COMMUNE D'ÉPALINGES

COMPTES 2021

TABLE DES MATIÈRES **PAGES**

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2021	**3**	**-**	**15**
COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2021 (Chapitres 1 à 7) :	**17**		
1 Administration générale	**19**	**-**	**25**
2 Finances	**26**	**-**	**29**
3 Domaines et bâtiments	**30**	**-**	**48**
4 Travaux	**49**	**-**	**57**
5 Instruction publique et cultes	**58**	**-**	**62**
6 Police	**63**	**-**	**66**
7 Sécurité sociale	**67**	**-**	**68**
Récapitulation par chapitre	**69**		
COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES	**71**	**-**	**78**
CHARGES ET REVENUS PAR NATURE	**79**	**-**	**84**
Récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35 - 45	85	-	86
Graphiques des charges et revenus par nature	87	-	88
Détail des imputations internes	89	-	90
BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2021	**91**	**-**	**97**
COMPTES D'INVESTISSEMENTS :	**99**		
Ouvrages d'assainissement	**101**	**-**	**103**
Ouvrages de génie civil	**104**	**-**	**107**
Bâtiments, constructions et forêts	**108**	**-**	**112**
Véhicules, subventions et participations	**113**	**-**	**114**
FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE	**115**	**-**	**118**
RATIOS DE FINANCEMENT	**119**	**-**	**123**
COMPTES CISTEP	**125**	**-**	**128**

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2021

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2021

1. RÉSULTATS

	CHF 2021	CHF 2020
Résultat net de l'exercice	**- 140'570.43**	3'041.61
Excédent prélevé ou viré sur le compte de capital 9290.00.000		
Défalcations sur débiteurs	**363'450.84**	297'070.43
Défalcations sur impôts prélevés par l'ACI		
Prélèvements sur fonds de réserve et de renouvellement	**- 368'713.15**	- 262'274.64
Prélèvement sur le fonds de réserve des aides communales	- 16'110.80	- 17'012.20
Prélèvement sur le fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	0.00	- 4'500.00
Prélèvement sur le fonds COVID-19 - transports	- 132'560.00	0.00
Prélèvement sur le fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	- 220'042.35	- 240'762.44
Dotations aux fonds de réserve et de renouvellement	**238'817.20**	1'333'846.90
Attribution au fonds de renouvellement du matériel informatique	0.00	50'000.00
Attribution au fonds de réserve pour la promotion culturelle	3'787.20	3'725.00
Attribution au fonds de réserve des aides communales	19'500.00	19'500.00
Attribution au fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	35'530.00	33'121.90
Attribution au fonds COVID-19 - transports et aides	0.00	750'000.00
Attribution au fonds de réserve pour les équipements communautaires	0.00	237'500.00
Attribution au fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	180'000.00	240'000.00
Provisions ou fonds de régulation	**2'553'758.83**	- 1'526'112.69
Prélèvement ou attribution sur la provision pour pertes sur débiteurs ACI	357'000.00	- 89'500.00
Prélèvement ou attribution sur la provision pour régulation des péréquations	1'271'455.70	- 1'008'415.20
Prélèvement ou attribution sur la provision pour corrections d'impôts	1'265'303.13	- 46'935.49
Prélèvement ou attribution sur le fonds de garantie du déficit de la petite enfance	- 340'000.00	- 367'339.00
Prélèvement ou attribution sur le fonds de réserve pour heures supplémentaires	0.00	- 13'923.00
Fonds alimentés par des recettes affectées	**1'087'648.84**	649'842.05
Prélèvement ou attribution sur le fonds pour le réseau d'égouts et l'épuration	1'087'648.84	649'842.05
Amortissements obligatoires (voir détail des comptes d'investissements)	**2'466'839.54**	2'426'463.38
Ouvrages d'assainissement (collecteurs)	548'692.55	527'652.60
Ouvrages de génie civil	805'264.94	793'526.19
Bâtiments et constructions	1'056'582.05	1'048'918.16
Véhicules, machines et matériel divers	56'300.00	56'366.43
Marge d'autofinancement	**6'201'231.67**	2'921'877.04
Amortissements obligatoires théoriques	**- 4'089'625.09**	- 4'990'031.49
(si aucun amortissement supplémentaire comptabilisé sur les exercices précédents)		
Ouvrages d'assainissement (collecteurs)	- 554'056.75	- 514'966.52
Ouvrages de génie civil	- 809'021.20	- 875'083.50
Bâtiments et constructions	- 2'524'400.64	- 3'336'513.48
Véhicules, machines et matériel divers	- 202'146.50	- 263'467.99
Subventions et participations	0.00	0.00
Résultat "ordinaire théorique" de l'exercice	**2'111'606.58**	- 2'068'154.45

La **marge d'autofinancement 2021** de **CHF 6'201'231.67** doit être pondérée par les éléments suivants :

Si aucun amortissement complémentaire n'avait été comptabilisé sur les exercices précédents, le résultat ordinaire théorique de l'exercice 2021 se serait élevé à :

Marge d'autofinancement 2021	CHF	6'201'231.67		
./. Amortissements obligatoires théoriques	CHF	4'089'625.09	**CHF**	**2'111'606.58**

Par conséquent, tenant compte de ces amortissements théoriques, dont une partie a d'ores et déjà été amortie de manière anticipée (amortissements supplémentaires permettant de s'assurer d'une charge d'amortissements inférieure sur les exercices futurs), le résultat ordinaire théorique brut de l'exercice 2021 devrait correspondre à **un excédent de revenus de CHF 2'111'606.58**.

Ce dernier peut encore être affiné en prenant en considération, dans le cadre de la péréquation intercommunale (cohésion sociale vaudoise), les différences entre les recettes fiscales conjoncturelles considérées pour les acomptes payés (basés sur les comptes 2019) et le résultat réellement encaissé en 2021, dont le calcul s'établit comme suit :

50 % des droits de mutation	CHF	901'848.15		
50 % de l'impôt sur les successions et donations	CHF	292'894.40		
50 % de la part à l'impôt sur les gains immobiliers	CHF	596'547.95		
30 % de l'impôt sur les frontaliers	CHF	88'068.85	CHF	1'879'359.35

Les acomptes payés étant basés sur les chiffres de l'exercice 2019, soit CHF 1'218'355.00, c'est un montant de **CHF 661'004.35** [1] **qui devra être payé lors du décompte définitif 2021** qui interviendra en juillet 2022.

De plus, le solde des décomptes 2020 de nos contributions aux péréquations intercommunales (remboursements de CHF 201'260.00 sur l'alimentation du fonds de péréquation horizontale + CHF 416'463.00 pour notre participation à la cohésion sociale - CHF 23'900.00 repayés pour la réforme policière pour les communes sans police), soit **un revenu complémentaire global 2021 de CHF 593'823.00** [2], a été corrigé par la provision pour régulation des péréquations intercommunales créée à cet effet, afin de ne pas fausser le résultat 2021.

Pour terminer, les corrections de taxations d'impôts importantes opérées par l'ACI pour quelques contribuables (personnes physiques ou morales) représentent **un revenu théorique supplémentaire sur les recettes fiscales 2021 de CHF 1'265'303.13** [3] (taxations définitives ou corrections de dossiers d'années antérieures à 2021), somme attribuée au fonds de réserve pour corrections d'impôts.

Ainsi, le **résultat ordinaire théorique brut 2021** devrait se décomposer comme suit :

Excédent de revenus théorique brut 2021	+ CHF	2'111'606.58
[1] Différence sur acomptes 2021 des recettes conjoncturelles effectives à payer	- CHF	661'004.35
[2] Revenu complémentaire 2021 sur contributions aux péréquations	- CHF	593'823.00
[3] Revenu supplémentaire théorique sur recettes fiscales 2021	- CHF	1'265'303.13
Excédent de charges ordinaire théorique brut 2021	**- CHF**	**408'523.90**

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

Par conséquent, sans tenir compte des éléments théoriques détaillés ci-dessus, le résultat du compte de fonctionnement de l'année 2021 boucle sur **un excédent de charges** prélevé sur le compte de capital 9290.00.000 de **- CHF 140'570.43** (solde du capital après prélèvement = CHF 4'742'823.26).

Le budget 2021 prévoyait des charges d'un montant total de CHF 56'255'500.00 et des revenus de CHF 56'046'300.00, laissant apparaître un excédent présumé de charges de - CHF 209'200.00.

Comparaison des résultats par rapport aux budgets adoptés

	CHF **2021**	CHF **2020**
Déficit ou excédent selon budgets adoptés	**- 209'200.00**	- 469'800.00
Variations des différents dicastères :		
1 - Administration générale	536'105.77	319'957.93
2 - Finances (revenus fiscaux nets uniquement)	- 148'461.49	409'195.55
2 - Finances (hors amortiss. supplémentaires et revenus fiscaux)	- 1'479'435.38	- 2'170'336.95
3 - Domaines et bâtiments	588'537.13	576'309.96
4 - Travaux	656'997.74	647'872.32
5 - Instruction publique et cultes	261'235.75	283'241.89
6 - Police administrative	84'906.34	125'891.42
7 - Sécurité sociale	- 431'256.29	280'709.49
Résultat	- 140'570.43	3'041.61
Recettes ou charges extraordinaires	0.00	0.00
Amortissements supplémentaires	0.00	0.00
Résultat selon bouclement des comptes	**- 140'570.43**	3'041.61

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

Comparaison avec écarts Comptes / Budget 2021 :

	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts en CHF	en %
Revenus	**58'224'338.56**	56'046'300.00	+ 2'178'038.56	+ 3.89
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 1'819'396.41	- 4'881'800.00		
Ecritures internes	- 1'571'979.69	- 1'237'200.00		
Revenus épurés *	54'832'962.46	49'927'300.00	+ 4'905'662.46	+ 9.83
Charges	**58'364'908.99**	56'255'500.00	+ 2'109'408.99	+ 3.75
Amortissements	- 2'830'290.38	- 3'204'000.00		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 5'330'908.13	- 807'300.00		
Ecritures internes	- 1'571'979.69	- 1'237'200.00		
Charges épurées *	48'631'730.79	51'007'000.00	- 2'375'269.21	- 4.66
Excédent de charges / (+) revenus	**- 140'570.43**	- 209'200.00		

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

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

Variations ayant une incidence positive sur le résultat :		CHF
• Autorités et personnel - centre par nature 30	-	283'811
• Acquisitions de biens, de services et marchandises - centre par nature 31	-	1'317'526*
• Intérêts passifs - centre par nature 32	-	150'626
• Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	-	566'112
• Aides et subventions - centre par nature 36	-	57'193
• Recettes fiscales brutes - centre par nature 40	+	2'724'305
• Taxes, émoluments et produits des ventes - centre par nature 43	+	693'177
• Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers) - centre par nature 44	+	385'322
• Participations et remboursements de collectivités publiques - centre par nature 45	+	1'261'731
Variations ayant une incidence négative sur le résultat :		
• Attributions aux fonds et aux financements spéciaux - centre par nature 38	+	4'523'608
• Revenus du patrimoine (effets COVID-19) - centre par nature 42	-	80'917
• Autres participations et subventions - centre par nature 46	-	79'985

* voir point 2.2 (page suivante)

Le résultat financier de l'exercice 2021 est dû aux explications mentionnées aux pages 6 et 7.

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

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

2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses courantes ou charges épurées 2021 ont augmenté de + CHF 258'521.27 (+ 0.53 %) par rapport à l'année précédente et diminué de - CHF 2'375'269.21 (- 4.66 %) par rapport au budget.

2.1 Centre par nature 30 - Autorités et personnel

Les mutations intervenues au sein du personnel communal ou des renouvellements de postes laissent apparaître une légère baisse des charges salariales par rapport au budget (- 2.59 %).

Le taux de couverture de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) s'établit à **79.5 %** au 31 décembre 2021 (74.8 % au 31 décembre 2020).

S'agissant d'une Institution de prévoyance de corporation de droit public (IPDP), la CIP dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle ; elle n'est donc pas en sous-couverture à fin décembre 2021. Le chemin de recapitalisation devant permettre d'atteindre un taux de couverture de 80 % au 1er janvier 2052, entré en vigueur le 1er janvier 2019, prévoit un taux minimal de 67.4 % au 31 décembre 2021 ; le taux de couverture réel précité étant plus élevé, il démontre une saine gestion des capitaux à disposition.

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

2.2 Centre par nature 31 - Biens, services et marchandises

En dehors des facteurs indépendants de sa volonté (variations des coûts des combustibles de chauffage, de l'essence ou des transports), la Municipalité contient au mieux la progression de cette nature de charges en poursuivant, notamment, une politique dynamique sur les économies d'énergies. Pour 2021 et dans la grande majorité des cas, ces dépenses ont pu être maintenues en dessous des prévisions (- 16.26 %).

Il s'agit principalement de dépenses non réalisées (crise sanitaire) ou économisées sur presque tous les types de charges, à savoir : imprimés et fournitures de bureau - 12.14 % ; achats de mobilier, matériel, machines - 26.31 % ; achats d'eau, d'énergie ou combustibles - 5.39 % ; autres fournitures et marchandises - 19.77 % ; entretien des immeubles, routes et territoire - 17.11 % ; entretien d'objets mobiliers et techniques - 21.25 % ; frais de réceptions et manifestations - 54.74 % ou honoraires et prestations de services - 8.91 %.

2.3 Centre par nature 32 - Intérêts passifs

Les investissements nets 2021 (**CHF 18'752'657.04**) ont été bien plus élevés que ceux réalisés en 2020 (CHF 10'875'735.63), déjà importants, ou en 2019 (CHF 2'258'847.25). Les liquidités courantes nous ont permis de les couvrir en grande partie, en augmentant néanmoins le niveau de l'endettement brut (+ CHF 12'958'333.00). Malgré cela et toujours grâce aux taux d'intérêts très attractifs, la charge d'intérêts passifs n'est que légèrement en hausse (+ CHF 38'555.75, soit + 7.16 % par rapport à 2020, et - 20.69 % par rapport aux prévisions budgétaires).

2.4 Centre par nature 33 - Amortissements

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

Le détail des amortissements comptabilisés en 2021 figure dans la récapitulation des comptes d'investissements, en fin de brochure.

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

Les charges cantonales et à d'autres communes ou associations de communes représentent à elles seules le **56.92 % des charges épurées 2021** (59.38 % en 2020) :

Centres par nature 351 et 352	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts en CHF	En %
Participation à des charges :				
- cantonales	16'504'296.40	17'059'100.00	- 554'803.60	- 3.25
- à d'autres communes	11'174'741.15	11'186'050.00	- 11'308.85	- 0.10
Participation totale	27'679'037.55	28'245'150.00	- 566'112.45	- 2.00
En % des charges épurées	**56.92**	**55.38**		

Notre participation **provisoire** à la cohésion sociale de l'État se monte à CHF 9'519'445.00 (CHF 8'533'970.00 en 2020). Le décompte final doit nous être adressé pour le mois de juillet 2022.

ÉVOLUTION DE LA PARTICIPATION D'ÉPALINGES À LA COHÉSION SOCIALE CANTONALE

	Comptes 2018 *	Écart 18/19	Comptes 2019 °	Écart 19/20	Comptes 2020 °°	Écart 20/21	Comptes 2021 **
Participation communale (y compris enseignement spécialisé)	10'686'723	+1.63%	10'860'478	- 21.42%	8'533'970	+11.55%	9'519'445
Nombre de points écrêtés	**14.63**		**15.78**		**13.51**		**15.33**

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

° Tenu compte du décompte final 2019 comptabilisé sur l'exercice 2020

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

*** Montant provisoire correspondant aux acomptes payés en 2021 + solde sur recettes conjoncturelles 2021 à payer*

En 2021, la participation provisoire aux charges de la réforme policière vaudoise s'est élevée à CHF 1'435'314.00 (CHF 1'410'810.00 en 2020, soit + 1.74 %). Nous pouvons encore ajouter que le décompte final 2020 payé en 2021 s'est élevé à CHF 23'900.00 (à charge d'Épalinges).

Une récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35-45 des exercices 2016 à 2021 figure dans la présente brochure, après les tableaux des charges et revenus par nature.

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les produits courants ou revenus épurés ont augmenté de CHF 3'537'875.90 (+ 6.90 %) par rapport à l'année précédente et de CHF 4'905'662.46 (+ 9.83 %) par rapport au budget.

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

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

Selon nos explications à l'occasion des bouclements des comptes des années 2017 à 2020, en complément aux demandes de modifications d'acomptes ou de l'état d'avancement des taxations définitives par l'ACI, l'exercice 2021 a vu d'importantes corrections dans l'imposition sur le revenu et la fortune de personnes physiques et sur le bénéfice et le capital de personnes morales, avec des rectifications d'impôts ou de taxations d'années antérieures globales nettes de **+ CHF 1'265'303.13**.

Un prélèvement, ainsi qu'une attribution ont donc été effectués sur le fonds de réserve pour corrections d'impôts. Pour le reste et dans l'ensemble, les rentrées fiscales 2021 ont été supérieures à celles de l'exercice précédent, notamment et principalement les recettes fiscales des personnes morales, ainsi que celles dites conjoncturelles, de nature aléatoire, pouvant varier fortement d'un exercice comptable à l'autre.

D'un point de vue global, la différence de + 9.12 % par rapport au budget se concentre principalement sur les revenus des personnes physiques, sur ceux des personnes morales, ainsi que sur les recettes fiscales conjoncturelles, dont la moitié doit être reversée au Canton dans le cadre du décompte annuel sur la cohésion sociale.

COMPARAISON DES IMPÔTS (chapitre 210)

Désignation	Comptes 2021	Budget 2021	Écarts C21/B21		Comptes 2020	Écarts C21/C20	
Coefficient communal	**64.5**	**64.5**	**en CHF**	**en %**	**64.5**	**en CHF**	**en %**
Impôt sur le revenu	24'374'239	22'500'000	+ 1'874'239	+ 8.33	23'013'193	+ 1'361'046	+ 5.91
Impôt sur la fortune	4'440'234	4'300'000	+ 140'234	+ 3.26	4'159'910	+ 280'324	+ 6.74
Impôt à la source	543'405	830'000	- 286'595	- 34.53	707'422	- 164'017	- 23.19
Impôt sur la dépense	318'906	450'000	- 131'094	- 29.13	285'041	+ 33'865	+ 11.88
Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1'138'215	500'000	+ 638'215	+ 127.64	504'338	+ 633'877	+ 125.69
Impôt sur le capital des personnes morales	450'646	220'000	+ 230'646	+ 104.84	345'898	+ 104'748	+ 30.28
Impôt complémentaire sur les immeubles	165'859	260'000	- 94'141	- 36.21	272'357	- 106'498	- 39.10
Impôt foncier	2'348'851	2'350'000	- 1'149	- 0.05	2'300'044	+ 48'807	+ 2.12
Droits de mutation	1'803'696	1'000'000	+ 803'696	+ 80.37	1'422'717	+ 380'979	+ 26.78
Impôt sur les successions et donations	585'789	1'000'000	- 414'210	- 41.42	801'109	- 215'320	- 26.88
Impôt sur les chiens	37'120	36'000	+ 1'120	+ 3.11	36'800	+ 320	+ 0.87
Impôts récupérés après défalcation	73'345	100'000	- 26'655	- 26.65	93'415	- 20'070	- 21.48
Patentes tabac	35'530	33'500	+ 2'030	+ 6.06	33'122	+ 2'408	+ 7.27
Intérêts de retard sur impôts	224'169	255'000	- 30'831	- 12.09	262'011	- 37'842	- 14.44
Amendes et soustractions	83	1'000	- 917	- 91.70	5'700	- 5'617	- 98.54
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	1'193'096	800'000	+ 393'096	+ 49.14	1'316'494	- 123'398	- 9.37
Participations du Canton (RIE III)	179'958	107'800	+ 72'158	+ 66.94	101'983	+ 77'975	+ 76.46
Recettes fiscales brutes	**37'913'141**	**34'743'300**	**+ 3'169'842**	**+ 9.12**	**35'661'554**	**+ 2'251'587**	**+ 6.31**

3.2 Centre par nature 42 - Revenus du patrimoine

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

Les intérêts de retard facturés sur les impôts dus par les personnes physiques et morales ont été, pour une fois, moins élevés que sur les deux exercices précédents et sont inférieurs aux prévisions, représentant un montant de - CHF 30'831.13 par rapport au budget (+ CHF 37'010.64 en 2020).

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

Les revenus du centre par nature 45 augmentent à nouveau sensiblement par rapport au budget et sont en hausse (+ 9.45 %) par rapport aux comptes 2020. Ces différences s'expliquent par le fait que les chiffres 2021 sont basés sur les derniers résultats connus au moment de l'élaboration du budget, soit le décompte de l'année 2019.

Comme mentionné au point 2.5 précédent, plus de détails sont disponibles dans une récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35-45 des exercices 2016 à 2021 figurant après les tableaux de charges et revenus par nature de la présente brochure.

4. INVESTISSEMENTS

Les dépenses nettes d'investissements 2021 sont en forte augmentation et représentent **CHF 18'752'657.04** contre CHF 10'875'735.63 en 2020 (+ 72.43 %) et CHF 2'258'847.25 en 2019 (+ 730.19 %).

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR TYPE D'INVESTISSEMENT		
Investissements du patrimoine administratif		
Ouvrages d'assainissement	2'248'421.02	
Ouvrages de génie civil	2'850'109.64	
Bâtiments et constructions	13'466'828.99	
Autres subventions et participations	236'420.65	**18'801'780.30**
Subsides et participations de tiers		**-49'123.26**
Investissements nets		**18'752'657.04**

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

5. TRÉSORERIE ET ENDETTEMENT

Les liquidités générées en 2021 ont financé l'ensemble des charges de fonctionnement et une partie des investissements.

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE - RÉSUMÉ 2021			
Autofinancement			**6'201'231.67**
Variations des postes du bilan			
Diminution des débiteurs		403'772.49	
Défalcations sur les débiteurs		- 363'450.84	40'321.65
Achat/vente de biens			- 130'000.00
Augmentation des actifs transitoires			- 38'320.10
Variation des stocks (mazout, essence, sel déneigement et CALE)			- 66'010.44
Augmentation des engagements courants			94'653.08
Augmentation des passifs transitoires			1'174'684.78
Variation des fonds spéciaux (fonds des élèves méritants)			- 100.00
Flux de trésorerie lié à l'activité	**A**		**7'276'460.64**
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissements	**B**		**- 18'752'657.04**
Flux de trésorerie lié aux financements à moyen et long termes	**C**		**12'958'333.00**
Total (A + B + C)			**1'482'136.60**
Disponibilités au 1er janvier de l'année			2'588'640.76
Disponibilités au 31 décembre de l'année			4'070'777.36
Variation de la trésorerie (augmentation)			**1'482'136.60**

Un emprunt de CHF 2'000'000.00 (POSTFINANCE, 1.28 % à 9 ans) arrivait à échéance en 2021.

Il a été renouvelé et augmenté de CHF 3'000'000.00 pour une conclusion d'un nouvel emprunt total de CHF 5'000'000.00, toujours auprès de POSTFINANCE, au taux de 0.74 % pour une durée de 19 ans (échéance le 10.02.2040).

De plus, un nouveau prêt de CHF 5'000'000.00 a été conclu auprès de la Banque Cantonale Vaudoise (BCV), avec laquelle Épalinges ne possédait plus de relation en ce sens, au taux de 0.62 % avec amortissement annuel de CHF 166'668.00 pour une durée de 11 ans (échéance le 15.06.2032), alors qu'une nouvel emprunt à court terme de CHF 5'000'000.00 a été fixé auprès de la Caisse intercommunale de pensions (CIP), au taux de - 0.46 % pour une durée de 3 mois (échéance le 21.02.2022).

Endettement net

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

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

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

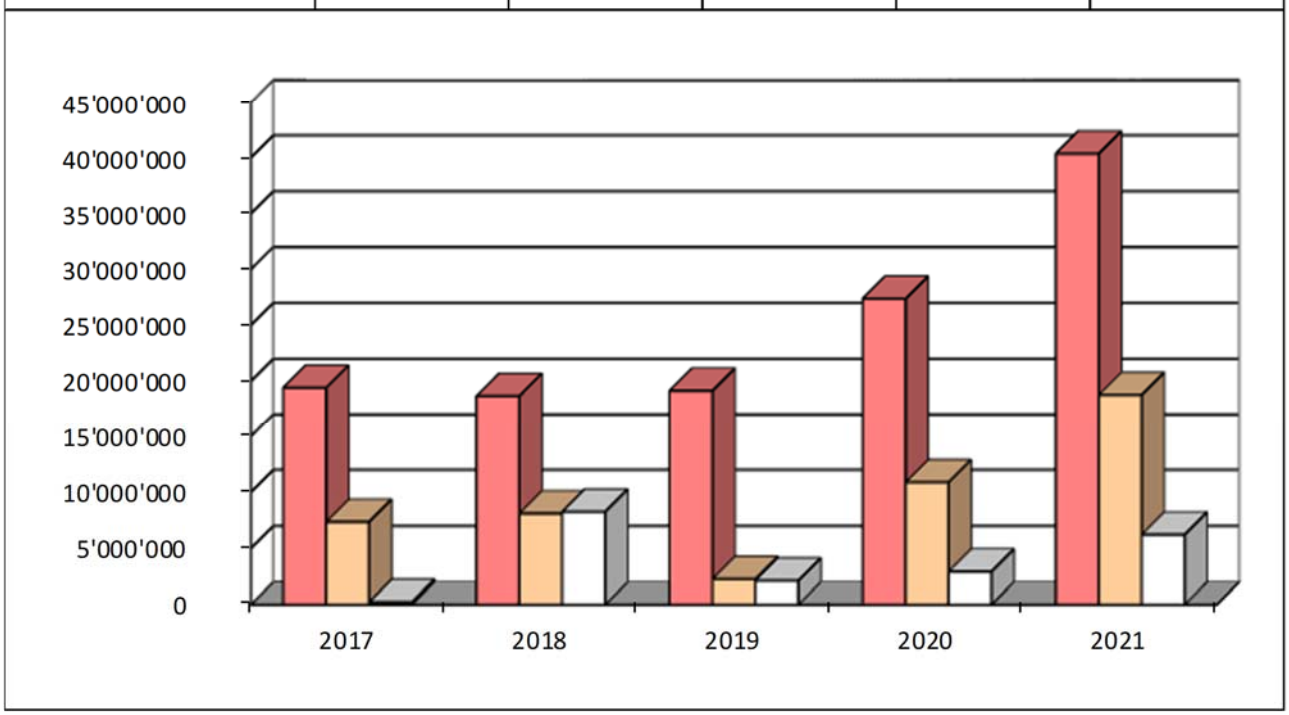
Il indique le nombre théorique d'années durant lesquelles notre Commune devrait destiner toutes les disponibilités annuelles propres au remboursement de la dette.

Bien entendu, ce ratio varie passablement en fonction des importants investissements en cours, ainsi que de l'évolution de la marge d'autofinancement, ce qui n'autorise pas vraiment des comparaisons annuelles.

Tenant compte également des intérêts négatifs qui nous seraient facturés si nous disposions de trop de liquidités, nous tentons toujours de les limiter à leur plus bas niveau, malgré le fait que les lourdes charges d'investissements en cours ne facilitent absolument pas cette tâche.

Malgré tout, en 2020 et 2021, cet exercice a pu être réalisé en limitant toujours au plus juste le recours à l'emprunt.

Dette communale	33'800'000	36'900'000	36'900'000	40'000'000	52'958'333
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Endettement net	19'405'208	18'657'963	19'133'408	27'367'980	40'345'943
Investissements nets	7'346'630	8'088'854	2'258'847	10'875'736	18'752'657
Autofinancement	232'285	8'248'362	2'113'404	2'921'877	6'201'232



6. ÉTAT DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES

Utilisation des financements spéciaux et fonds de réserves

Compte	Objet	31.12.2015	Mouvements	31.12.2016	Mouvements	31.12.2017	Mouvements	31.12.2018	Mouvements	31.12.2019	Mouvements	31.12.2020	Mouvements	Actuel 31.12.2021	Budget	Prévisible 31.12.2022
Fonds alimentés par des recettes affectées		**1'117'042.36**		**1'081'100.07**		**1'212'985.30**		**642'706.62**		**297'310.25**		**947'152.30**		**2'034'801.14**		***2'501'101.14***
9280.00.002	Fonds du Réseau d'égouts et d'épuration	1'117'042.36	*-35'942.29*	1'081'100.07	*131'885.23*	1'212'985.30	*-570'278.68*	642'706.62	*-345'396.37*	297'310.25	*649'842.05*	947'152.30	*1'087'648.84*	2'034'801.14	*456'300.00*	*2'491'101.14*
9280.00.003	Fonds pour le tourisme	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*10'000.00*	*10'000.00*
Fonds de renouvellement et de rénovation		**1'496'187.40**		**1'447'851.30**		**1'327'101.30**		**1'484'980.00**		**1'450'295.25**		**1'504'020.25**		**1'507'807.45**		***1'407'807.45***
9281.00.004	Renouvellement du matériel informatique	319'000.00	*-28'000.00*	291'000.00	*-120'000.00*	171'000.00	*11'000.00*	182'000.00	*-25'359.15*	156'640.85	*50'000.00*	206'640.85	*0.00*	206'640.85	*-100'000.00*	*106'640.85*
9281.00.011	Entretien terrain de sport de la Croix-Blanche	19'100.00	*0.00*	19'100.00	*0.00*	19'100.00	*0.00*	19'100.00	*0.00*	19'100.00	*0.00*	19'100.00	*0.00*	19'100.00	*0.00*	*19'100.00*
9281.00.014	Entretien terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00	*0.00*	10'500.00	*0.00*	10'500.00	*0.00*	10'500.00	*0.00*	10'500.00	*0.00*	10'500.00	*0.00*	10'500.00	*0.00*	*10'500.00*
9281.00.018	Entretien du réseau routier	500'000.00	*0.00*	500'000.00	*0.00*	500'000.00	*0.00*	500'000.00	*0.00*	500'000.00	*0.00*	500'000.00	*0.00*	500'000.00	*0.00*	*500'000.00*
9281.00.022	Entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00	*0.00*	6'000.00	*0.00*	6'000.00	*0.00*	6'000.00	*0.00*	6'000.00	*0.00*	6'000.00	*0.00*	6'000.00	*0.00*	*6'000.00*
9281.00.023	Entretien de l'éclairage public	12'400.00	*0.00*	12'400.00	*0.00*	12'400.00	*0.00*	12'400.00	*0.00*	12'400.00	*0.00*	12'400.00	*0.00*	12'400.00	*0.00*	*12'400.00*
9281.00.024	Animations, réceptions et manifestations	5'300.00	*-2'465.00*	2'835.00	*-750.00*	2'085.00	*0.00*	2'085.00	*15'374.40*	17'459.40	*3'725.00*	21'184.40	*3'787.20*	24'971.60	*0.00*	*24'971.60*
9281.00.026	Mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	*0.00*	112'195.00	*0.00*	112'195.00	*0.00*	112'195.00	*0.00*	112'195.00	*0.00*	112'195.00	*0.00*	112'195.00	*0.00*	*112'195.00*
9281.00.035	Entretien et rénovation des bâtiments	370'617.40	*-17'496.10*	353'121.30	*0.00*	353'121.30	*146'878.70*	500'000.00	*-24'700.00*	475'300.00	*0.00*	475'300.00	*0.00*	475'300.00	*0.00*	*475'300.00*
9281.00.036	Renouvellement des véhicules	140'700.00	*0.00*	140'700.00	*0.00*	140'700.00	*0.00*	140'700.00	*0.00*	140'700.00	*0.00*	140'700.00	*0.00*	140'700.00	*0.00*	*140'700.00*
9281.00.037	Places de parc au Collège du Village	375.00	*-375.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	*0.00*
Fonds de réserve		**14'416'523.40**		**16'213'939.45**		**14'343'771.37**		**20'593'201.98**		**19'789'873.91**		**19'281'508.48**		**21'701'484.16**		***16'816'384.16***
9282.00.001	Fonds des élèves méritants	8'408.85	*-100.00*	8'308.85	*-50.00*	8'258.85	*-100.00*	8'158.85	*-100.00*	8'058.85	*-100.00*	7'958.85	*-100.00*	7'858.85	*-100.00*	*7'758.85*
9282.00.003	Fonds des aides communales	179'869.65	*-15'569.40*	164'300.25	*-29'847.75*	134'452.50	*-14'294.25*	120'158.25	*-9'595.15*	110'563.10	*2'487.80*	113'050.90	*3'389.20*	116'440.10	*-26'300.00*	*90'140.10*
9282.00.006	Fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	56'060.00	*35'153.55*	91'213.55	*34'762.35*	125'975.90	*29'210.65*	155'186.55	*20'823.75*	176'010.30	*28'621.90*	204'632.20	*35'530.00*	240'162.20	*-26'800.00*	*213'362.20*
9282.00.007	Fonds COVID-19 - transports et aides	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*750'000.00*	750'000.00	*-132'560.00*	617'440.00	*-250'000.00*	*367'440.00*
9282.00.008	Equipements communautaires	996'825.05	*95'825.00*	1'092'650.05	*803'069.55*	1'895'719.60	*55'400.00*	1'951'119.60	*0.00*	1'951'119.60	*237'500.00*	2'188'619.60	*0.00*	2'188'619.60	*0.00*	*2'188'619.60*
9282.00.009	Fonds énergie et développement durable (FEEDD)	0.00	*0.00*	0.00	*37'412.00*	37'412.00	*58'473.60*	95'885.60	*194'782.76*	290'668.36	*-762.44*	289'905.92	*-40'042.35*	249'863.57	*-10'000.00*	*239'863.57*
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs	60'000.00	*0.00*	60'000.00	*0.00*	60'000.00	*-50'000.00*	10'000.00	*0.00*	10'000.00	*0.00*	10'000.00	*0.00*	10'000.00	*0.00*	*10'000.00*
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)	1'477'700.00	*-6'200.00*	1'471'500.00	*-188'200.00*	1'283'300.00	*-103'900.00*	1'179'400.00	*-20'500.00*	1'158'900.00	*-89'500.00*	1'069'400.00	*357'000.00*	1'426'400.00	*0.00*	*1'426'400.00*
9282.30.001	Provision régulation péréquations intercommunales	1'596'696.85	*538'306.90*	2'135'003.75	*-588'587.40*	1'546'416.35	*1'566'344.50*	3'112'760.85	*-239'241.10*	2'873'519.75	*-1'008'415.20*	1'865'104.55	*1'271'455.70*	3'136'560.25	*-700'000.00*	*2'436'560.25*
9282.30.002	Provision régulation pour corrections d'impôts	0.00	*0.00*	0.00	*1'006'273.17*	1'006'273.17	*2'513'296.11*	3'519'569.28	*-378'863.53*	3'140'705.75	*-46'935.49*	3'093'770.26	*1'265'303.13*	4'359'073.39	*-1'200'000.00*	*3'159'073.39*
9282.40.000	Garantie de déficit de la petite enfance	2'507'339.00	*0.00*	2'507'339.00	*0.00*	2'507'339.00	*0.00*	2'507'339.00	*0.00*	2'507'339.00	*-367'339.00*	2'140'000.00	*-340'000.00*	1'800'000.00	*-500'000.00*	*1'300'000.00*
9282.50.000	Fonds de réserve pour les amortissements futurs	7'483'624.00	*1'150'000.00*	8'633'624.00	*-2'945'000.00*	5'688'624.00	*2'095'000.00*	7'783'624.00	*-326'749.00*	7'456'875.00	*0.00*	7'456'875.00	*0.00*	7'456'875.00	*-2'171'900.00*	*5'284'975.00*
9282.90.000	Heures supplémentaires du personnel	50'000.00	*0.00*	50'000.00	*0.00*	50'000.00	*100'000.00*	150'000.00	*-43'885.80*	106'114.20	*-13'923.00*	92'191.20	*0.00*	92'191.20	*0.00*	*92'191.20*
Capital		**4'867'001.09**		**4'870'107.73**		**4'874'206.58**		**4'877'453.87**		**4'880'352.08**		**4'883'393.69**		**4'742'823.26**		***4'734'023.26***
9290.00.000	Capital	4'867'001.09	*3'106.64*	4'870'107.73	*4'098.85*	4'874'206.58	*3'247.29*	4'877'453.87	*2'898.21*	4'880'352.08	*3'041.61*	4'883'393.69	*-140'570.43*	4'742'823.26	*-8'800.00*	*4'734'023.26*
Fonds spéciaux		**6'441'125.06**		**4'823'688.06**		**749'942.44**		**120'548.55**		**31'224.60**		**31'224.60**		**31'224.60**		***31'224.60***
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	23'048.55	*0.00*	23'048.55	*0.00*	23'048.55	*0.00*	23'048.55	*8'176.05*	31'224.60	*0.00*	31'224.60	*0.00*	31'224.60	*0.00*	*31'224.60*
9233.10.000	Fonds Ingvar Kamprad	6'418'076.51	*-1'617'437.00*	4'800'639.51	*-4'073'745.62*	726'893.89	*-726'893.89*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	*0.00*
9233.10.001	Prêt sans intérêt création Fondation Épalogements	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*97'500.00*	97'500.00	*-97'500.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	0.00	*0.00*	*0.00*
TOTAL disponible		**28'337'879.31**	***98'807.30***	**28'436'686.61**	***-5'928'679.62***	**22'508'006.99**	***5'210'884.03***	**27'718'891.02**	***-1'269'834.93***	**26'449'056.09**	***198'243.23***	**26'647'299.32**	***3'370'841.29***	**30'018'140.61**	***-4'527'600.00***	***25'490'540.61***

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

Les prévisions budgétaires faisaient état d'un prélèvement total sur les différents fonds de réserves de CHF 4'283'800.00.

Le résultat de l'exercice 2021 a permis d'attribuer CHF 3'370'841.29 à ces fonds, en vue, notamment, de la réception des décomptes 2021 des charges péréquatives à payer sur l'exercice 2022, ainsi qu'en tenant compte des éléments extraordinaires ressortant des taxations définitives d'impôts pour les personnes physiques et morales attribuées aux recettes fiscales 2021, alors qu'elles se rapportent à de nombreuses années antérieures (de 2012 à 2020).

7. CONCLUSIONS

Après une marge d'autofinancement 2020 nous ayant permis de financer une majorité des dépenses courantes et d'investissements, étant donné l'importance de ces derniers, celle de l'année 2021 n'a permis d'en financer qu'une partie ; néanmoins, elle autorise pourtant toujours de couvrir la totalité des charges de fonctionnement et des amortissements obligatoires usuels.

La crise sanitaire n'a pas encore déployé d'effets financiers clairement visibles sur les recettes fiscales. Toutefois, la bonne tenue de ces dernières en 2021, notamment en ce qui concerne les impôts sur les personnes physiques et morales, est principalement due à de nombreuses taxations définitives d'années antérieures comptabilisées dans le bouclement annuel des impôts 2021.

De plus, les tensions géopolitiques de l'Est du continent europééen risquent également d'avoir des retombées sur les rendements de la fortune ou les bénéfices de nombreuses entreprises. Dans ce contexte, il convient de rester prudents par rapport aux rentrées fiscales prévisibles et ne pas se focaliser sur les très bons résultats obtenus sur l'année écoulée.

Il faut donc composer avec ces situations délicates qui s'enchaînent, alors que les lourds investissements en cours et à venir vont massivement grever la charge annuelle d'amortissements. En effet, rien que l'extension du Collège de Bois-Murat et la rénovation de la Salle des spectacles vont représenter un coût annuel d'amortissement supplémentaire de près de CHF 2'000'000.00 sur 30 ans.

Même si les futurs renouvellements d'emprunts ou la conclusion de nouveaux prêts à des taux toujours attractifs, repartant pourtant à la hausse à l'heure de rédiger ces lignes, devraient permettre de ne pas trop péjorer la situation, il est d'autant plus essentiel de rester vigilants face aux nombreux défis que doivent relever les communes vaudoises dans une situation financière particulièrement volatile.

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

Épalinges, le 16 mars 2022

COMPTES DE FONCTIONNEMENT
2021

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1		**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**8'256'990.48**	**343'696.25**	**8'739'100.00**	**289'700.00**	**7'676'613.17**	**210'471.10**
10		**AUTORITÉS**	**933'917.80**	**25'940.60**	**925'500.00**	**15'500.00**	**799'687.03**	**20'129.00**
1000		**Conseil communal**	**233'183.20**		**176'500.00**		**107'713.35**	
1000	3001.000	Rétributions des autorités	5'000.00		8'500.00		9'318.50	
1000	3003.000 *	Jetons de présence : Conseil communal	33'000.00		26'700.00		16'250.00	
1000	3003.001	Jetons de présence : commissions	30'650.00		30'000.00		21'550.00	
1000	3003.002	Jetons de présence : votations/élections	15'641.00		16'000.00		1'700.00	
1000	3011.000 *	Traitements du personnel	30'837.25		25'800.00		26'126.80	
1000	3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	17'006.35		6'000.00		393.45	
1000	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'009.55		2'900.00		3'482.90	
1000	3040.000	Cotisations C.I.P.	4'077.00		4'100.00		4'077.00	
1000	3050.010	Assurances accidents	1'313.30		900.00		879.75	
1000	3064.000	Frais de téléphone privé	300.00				400.00	
1000	3069.010	Frais divers et repas du Conseil	8'671.25		11'000.00		9'372.55	
1000	3101.000 *	Imprimés et fournitures de bureau	45'271.60		28'000.00		10'975.00	
1000	3111.000 *	Achats de mobilier et machines de bureau	18'585.00		11'500.00			
1000	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'644.85		2'100.00		1'240.20	
1000	3181.000	Affranchissements	2'176.05		3'000.00		1'947.20	
1000	3659.800 *	Subventions aux partis	12'000.00					
1010		**Municipalité**	**700'734.60**	**25'940.60**	**749'000.00**	**15'500.00**	**691'973.68**	**20'129.00**
1010	3001.000	Rétributions des autorités	255'079.20		257'640.00		255'079.20	
1010	3001.010	Vacations	101'853.60		102'340.00		101'853.60	
1010	3003.003	Jetons de présence : commissions municipales	1'850.00				1'150.00	
1010	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	28'178.00		31'000.00		27'394.20	
1010	3040.010	Cotisations LPP	61'956.30		62'500.00		61'985.40	
1010	3050.010	Assurances accidents	4'290.60		5'100.00		4'290.60	
1010	3061.000	Déplacements et représentation	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
1010	3064.000	Frais de téléphone privé	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
1010	3066.000	Frais de subsistance	674.65		1'000.00		635.60	
1010	3091.000	Formation du personnel	157.00		500.00		2'274.75	
1010	3131.000	Achats de vin rouge	5'400.00		4'000.00			
1010	3170.000	Frais de réceptions	23'700.25		25'000.00		12'104.18	
1010	3185.000	Honoraires, actes officiels	25'000.00		75'000.00		40'945.65	
1010	3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	16'386.45		17'300.00		16'374.80	
1010	3526.000	Participation à Lausanne Région	73'162.50		73'500.00		74'600.70	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1010	3658.000	Contributions pour l'économie publique	79.05		3'500.00			
1010	3659.000 *	Dons, aides et subventions casuels	36'395.00		19'020.00		21'683.00	
1010	3659.010	Dons, aides au développement	26'072.00		26'100.00		26'102.00	
1010	3902.000	Vin blanc Les Dares	5'000.00		10'000.00		10'000.00	
1010	4361.020	Remboursements de jetons de présence		8'440.60		10'500.00		9'329.00
1010	4391.000	Finances de naturalisation		17'500.00		5'000.00		10'800.00
11		**ADMINISTRATION**	**760'794.94**	**42'343.45**	**784'000.00**	**2'000.00**	**724'659.27**	**633.00**
1100		**Secrétariat municipal et archives**	**760'794.94**	**42'343.45**	**784'000.00**	**2'000.00**	**724'659.27**	**633.00**
1100	3011.000 *	Traitements du personnel	530'151.50		511'500.00		485'177.00	
1100	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	400.00					
1100	3012.000	Traitements du personnel occasionnel					6'161.45	
1100	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	46'491.95		46'200.00		48'183.10	
1100	3040.000	Cotisations C.I.P.	81'160.50		83'600.00		79'138.50	
1100	3050.000	Assurances maladie et accidents	18'093.55		21'900.00		17'201.10	
1100	3062.000	Autres frais de transports	373.70		500.00			
1100	3064.000	Frais de téléphone privé	721.05		900.00		856.75	
1100	3066.000	Frais de subsistance	163.65		800.00		768.35	
1100	3091.000	Formation du personnel	2'614.64		6'000.00		1'433.90	
1100	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	15'922.28		11'000.00		5'235.51	
1100	3102.000	Publications, frais d'annonces	1'588.55		1'000.00		568.45	
1100	3102.010	Journaux, documentation	3'270.35		2'900.00		3'075.15	
1100	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00			
1100	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	12'928.16		20'500.00		12'300.90	
1100	3181.000	Affranchissements	25'613.06		32'000.00		27'420.31	
1100	3182.000	Frais de téléphone	18'492.90		17'000.00		19'684.20	
1100	3185.000	Honoraires, actes officiels	464.40		25'000.00		15'154.80	
1100	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	481.45		800.00		709.80	
1100	3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	1'863.25		1'900.00		1'590.00	
1100	4311.000	Emoluments de chancellerie		265.00		1'500.00		545.00
1100	4352.000	Ventes d'imprimés et de matériel		190.00		500.00		88.00
1100	4361.010 *	Remboursements de traitements		41'888.45				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	**RESSOURCES HUMAINES ET ASSURANCES**	**247'397.29**	**19'193.70**	**356'000.00**	**16'300.00**	**280'621.18**	**30'082.90**
1300	**Ressources humaines et assurances**	**247'397.29**	**19'193.70**	**356'000.00**	**16'300.00**	**280'621.18**	**30'082.90**
1300 3011.000 *	Traitements du personnel	125'393.10		179'600.00		164'076.30	
1300 3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	9'530.10					
1300 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	12'600.45		16'200.00		15'643.35	
1300 3040.000	Cotisations C.I.P.	19'667.50		30'400.00		27'661.80	
1300 3050.000	Assurances maladie et accidents	5'138.10		6'700.00		6'037.40	
1300 3062.000	Autres frais de transports			500.00		10.40	
1300 3064.000	Frais de téléphone privé	240.00		300.00		297.50	
1300 3066.000	Frais de subsistance			500.00		38.00	
1300 3091.000	Formation du personnel	4'426.10		2'000.00		4'545.68	
1300 3092.000	Frais de recherche de personnel			6'000.00		5'710.35	
1300 3099.000	Sortie du personnel	10'215.30		20'000.00		5'200.00	
1300 3099.010	Charges diverses du personnel	10'669.04		15'400.00		12'020.85	
1300 3099.020	Plan communal de mobilité	7'720.00		9'000.00		7'147.50	
1300 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	327.10		500.00		507.85	
1300 3102.010	Journaux, documentation	2'332.05		400.00		325.00	
1300 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
1300 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'728.55		9'300.00		3'728.55	
1300 3170.000	Frais de réceptions	2'458.60		3'000.00		1'680.00	
1300 3185.010	Honoraires et frais d'études	13'909.90		37'000.00		7'101.75	
1300 3186.010	Primes assurances accidents et RC commune	18'332.60		17'500.00		18'180.10	
1300 3186.040	Assurances véhicules	708.80		700.00		708.80	
1300 4272.000	Locations de places de parc		11'133.75		10'000.00		10'803.75
1300 4361.010	Remboursements de traitements		330.20				2'570.00
1300 4361.100	Participation au bénéfice sur assurances		2'754.00				11'771.95
1300 4361.110	Remises affiliations AVS + CGAF + CG		2'975.75		4'300.00		2'937.20
1300 4909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie		2'000.00		2'000.00		2'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	15	**AFFAIRES CULTURELLES, MANIFESTATIONS, COMMUNICATION ET LOISIR**	**1'319'588.48**	**44'298.50**	**1'472'700.00**	**79'000.00**	**1'259'765.53**	**83'884.00**
	1500	**Affaires culturelles, manifestations et communication**	**436'540.29**	**971.40**	**593'300.00**	**33'500.00**	**478'917.36**	**50'597.50**
1500	3003.004	Commission culturelle	520.00		2'100.00		280.00	
1500	3011.000	Traitements du personnel	146'146.30		145'800.00		155'117.50	
1500	3011.040	Allocations de ménage et de naissance					1'100.00	
1500	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'449.80		1'000.00		56'958.45	
1500	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'303.60		13'200.00		19'412.50	
1500	3040.000	Cotisations C.I.P.	23'332.80		23'400.00		27'450.40	
1500	3050.000	Assurances maladie et accidents	6'543.90		6'700.00		7'335.80	
1500	3062.000	Autres frais de transports	440.80		500.00		564.30	
1500	3064.000	Frais de téléphone privé	576.00		600.00		874.25	
1500	3066.000	Frais de subsistance	160.60		500.00		241.65	
1500	3091.000	Formation du personnel			3'000.00		2'326.95	
1500	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'153.85		1'000.00		203.40	
1500	3102.000	Publications, frais d'annonces	63'519.70		87'500.00		20'736.35	
1500	3113.000	Achats de mobilier et équipements	909.40		4'000.00		52.35	
1500	3123.000	Électricité	239.25		1'000.00		1'802.80	
1500	3143.000	Entretien des panneaux d'informations	3'904.15				3'010.00	
1500	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	2'887.50		4'000.00		3'099.40	
1500	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			1'000.00			
1500	3170.010	Journée des Aînés	22'019.50		24'000.00			
1500	3170.020	Réceptions et manifestations	75'324.54		224'000.00		94'473.36	
1500	3181.000	Affranchissements	19'303.40		20'000.00		15'222.90	
1500	3189.010	Journal d'Epalinges					39'878.30	
1500	3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'018.00		25'000.00		25'051.70	
1500	3809.080	Attribution fonds de réserve animation	3'787.20				3'725.00	
1500	3909.090	Imputations internes diverses	24'000.00		5'000.00			
1500	4272.010	Taxes marchés villageois		670.00		1'500.00		640.00
1500	4272.020	Redevance affichage (SGA)				1'500.00		2'022.40
1500	4359.000	Ventes et prestations diverses		301.40		500.00		150.40
1500	4361.000	Remboursements A.P.G.						16'763.00
1500	4361.010	Remboursements de traitements						26'521.70
1500	4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances				30'000.00		4'500.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	1510	**Animation socioculturelle (CAP)**	**689'325.69**	**43'327.10**	**691'300.00**	**45'500.00**	**609'088.67**	**33'286.50**
1510	3011.000	Traitements du personnel	462'736.95		458'000.00		419'957.45	
1510	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	41'766.65		41'600.00		26'139.80	
1510	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	47'742.20		45'000.00		42'542.50	
1510	3040.000	Cotisations C.I.P.	72'440.30		73'200.00		64'834.45	
1510	3050.000	Assurances maladie et accidents	19'407.35		21'100.00		17'194.00	
1510	3062.000	Autres frais de transports	21.60		500.00			
1510	3064.000	Frais de téléphone privé	355.80		400.00		328.25	
1510	3066.000	Frais de subsistance			500.00		350.00	
1510	3091.000	Formation du personnel	3'067.40		5'000.00		1'096.95	
1510	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	669.60		2'000.00		1'117.25	
1510	3113.000	Achats de mobilier et équipements					2'112.60	
1510	3181.000	Affranchissements	709.40		1'000.00		691.07	
1510	3182.000	Frais de téléphone	1'257.80		1'500.00		1'340.10	
1510	3653.010	Frais passeports vacances	7'583.05		8'000.00		2'072.80	
1510	3653.040	Activités socioculturelles	31'567.59		33'500.00		29'311.45	
1510	4342.000	Contributions de tiers		23'892.00		35'000.00		25'187.80
1510	4361.000	Remboursements A.P.G.		6'058.90				405.10
1510	4361.010	Remboursements de traitements		1'134.75				1'683.80
1510	4652.010	Participations sur activités jeunesse		12'241.45		7'500.00		6'009.80
1510	4652.020	Participations pour passeports vacances				3'000.00		
	1520	**Subventions aux sociétés**	**193'722.50**		**188'100.00**		**171'759.50**	
1520	3161.000 *	Loyers	35'180.00		30'000.00		30'000.00	
1520	3161.010 *	Loyers École en plein air de l'Arzillier	43'270.00		37'000.00		27'000.00	
1520	3653.020	Participation Fondation enseignement musique (FEM)	92'672.50		93'100.00		92'159.50	
1520	3653.050	Subventions aux sociétés	22'600.00		28'000.00		22'600.00	
	16	**TOURISME**			**10'000.00**	**10'000.00**		
	1600	**Taxe communale de séjour**			**10'000.00**	**10'000.00**		
1600	3817.000	Attribution réserve tourisme (taxe de séjour)			10'000.00			
1600	4066.000	Taxe communale de séjour				10'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	**SPORTS**	**433'894.59**	**21'400.00**	**445'900.00**	**16'400.00**	**354'825.56**	**21'702.20**
1700	**Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle**	**45'763.05**		**57'100.00**		**42'752.65**	**222.20**
1700 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
1700 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
1700 3121.000	Eau	1'646.15		2'300.00		2'375.50	
1700 3123.000	Électricité	3'305.05		4'000.00		1'429.55	
1700 3133.000	Produits de nettoyage	400.00		1'000.00		800.00	
1700 3141.000	Entretien du bâtiment	2'860.00		8'900.00		5'244.85	
1700 3145.010	Entretien des terrains	18'685.65		18'000.00		14'377.65	
1700 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	346.80		3'300.00		31.90	
1700 3161.020	Loyers des terrains	10'010.00		10'000.00		10'000.00	
1700 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	509.40		600.00		493.20	
1700 3902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sports	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
1700 4363.000	Remboursements de dommages						222.20
1710	**Centre sportif de la Croix-Blanche**	**95'590.74**	**16'400.00**	**115'300.00**	**16'400.00**	**133'123.56**	**16'400.00**
1710 3011.000	Traitements du personnel	19'478.85		19'200.00		20'740.45	
1710 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	240.00		250.00		240.00	
1710 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'932.25		1'800.00		2'083.75	
1710 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'093.60		3'100.00		3'375.00	
1710 3050.000	Assurances maladie et accidents	796.85		800.00		825.75	
1710 3062.000	Autres frais de transports					181.10	
1710 3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		50.00		72.00	
1710 3069.000	Indemnité de dérangement	300.00		700.00		300.00	
1710 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
1710 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'424.85		500.00		59.90	
1710 3121.000	Eau	9'180.50		10'000.00		11'740.60	
1710 3123.000	Électricité	11'689.40		12'500.00		8'981.85	
1710 3133.000	Produits de nettoyage	450.00		1'000.00		900.00	
1710 3141.000	Entretien du bâtiment	11'292.00		12'800.00		48'495.56	
1710 3145.010	Entretien des terrains	26'847.19		45'500.00		27'621.90	
1710 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	7'151.85		5'100.00		5'396.65	
1710 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation					469.00	
1710 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'677.40		1'500.00		1'640.05	
1710 4271.050	Locations d'emplacements		16'400.00		16'400.00		16'400.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1760	**Participations à des installations sportives**	**245'635.80**	**5'000.00**	**222'500.00**		**130'049.35**	**5'080.00**
1760 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	6'065.60		3'200.00			
1760 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	575.05		300.00			
1760 3050.000	Assurances maladie et accidents	104.45		200.00			
1760 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'946.85				11'682.05	
1760 3163.020	Location patinoire synthétique	27'881.45		25'700.00			
1760 3170.020	Réceptions et manifestations	1'628.40		1'500.00		4'967.30	
1760 3523.020 *	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	207'434.00		191'600.00		113'400.00	
1760 4659.000	Autres participations et subsides de tiers		5'000.00				5'080.00
1770	**Subventions aux sociétés sportives**	**46'905.00**		**51'000.00**		**48'900.00**	
1770 3653.000	Subventions aux sociétés sportives	46'905.00		51'000.00		48'900.00	
18	**TRANSPORTS PUBLICS**	**4'263'360.35**	**190'520.00**	**4'406'500.00**	**70'000.00**	**3'933'684.96**	**54'040.00**
1800	**Participations aux transports publics**	**4'263'360.35**	**190'520.00**	**4'406'500.00**	**70'000.00**	**3'933'684.96**	**54'040.00**
1800 3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	3'401'735.00		3'553'200.00		2'919'719.21	
1800 3517.010 *	Participation aux coûts du trafic régional	791'625.35		783'300.00		693'965.75	
1800 3663.000	CFF : achat abonnements généraux	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
1800 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement					250'000.00	
1800 4653.000	CFF : ventes de cartes journalières		57'960.00		70'000.00		54'040.00
1800 4809.090	Prélèvement sur fonds de réserve et renouvellement		132'560.00				
19	**SERVICE INFORMATIQUE**	**298'037.03**		**338'500.00**	**80'500.00**	**323'369.64**	
1900	**Service informatique**	**298'037.03**		**338'500.00**	**80'500.00**	**323'369.64**	
1900 3091.000	Formation du personnel	3'209.45		5'000.00		2'584.80	
1900 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'174.25		3'000.00		2'341.90	
1900 3102.010	Journaux, documentation	115.00		200.00		115.00	
1900 3111.010	Achats de matériel et d'équipements	54'073.00		90'500.00		66'986.40	
1900 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	217'251.63		218'000.00		189'490.29	
1900 3182.000	Frais de téléphone	17'516.10		18'800.00		9'315.25	
1900 3186.020	Assurance ordinateurs	3'697.60		3'000.00		2'536.00	
1900 3801.000	Attribution fonds matériel informatique					50'000.00	
1900 4359.010	Ventes diverses				500.00		
1900 4801.000	Prélèvement sur fonds matériel informatique				80'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2		**FINANCES**	**17'672'777.59**	**47'852'380.72**	**14'657'400.00**	**46'464'900.00**	**17'069'073.74**	**46'154'982.34**
20		**SERVICE DES FINANCES**	**741'544.47**	**71'439.24**	**763'700.00**	**70'500.00**	**719'103.96**	**67'084.05**
2010		**Service des finances**	**741'544.47**	**71'439.24**	**763'700.00**	**70'500.00**	**719'103.96**	**67'084.05**
2010	3011.000 *	Traitements du personnel	510'045.90		505'000.00		496'655.40	
2010	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	47'999.85		45'500.00		47'131.85	
2010	3040.000	Cotisations C.I.P.	83'548.60		83'500.00		83'458.40	
2010	3050.000	Assurances maladie et accidents	18'665.65		20'100.00		17'833.45	
2010	3062.000	Autres frais de transports	56.40		500.00		63.80	
2010	3064.000	Frais de téléphone privé	780.00		600.00		592.00	
2010	3066.000	Frais de subsistance	354.50		800.00		360.00	
2010	3091.000	Formation du personnel	70.00		2'000.00		2'073.90	
2010	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	10'495.50		16'000.00		15'550.18	
2010	3102.010	Journaux, documentation	1'063.25		1'000.00		1'127.25	
2010	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			1'000.00		79.45	
2010	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	6'315.34		5'700.00		5'574.62	
2010	3181.010	Frais CCP	2'460.56		2'000.00		1'939.08	
2010	3183.000	Frais bancaires	7'168.37		30'000.00		6'952.38	
2010	3184.000	Frais de contentieux	33'710.75		30'000.00		20'886.25	
2010	3185.020	Honoraires contrôle des comptes	18'809.80		20'000.00		18'825.95	
2010	4361.010 *	Remboursements de traitements		5'448.65				846.75
2010	4362.000	Remboursements de frais		585.45		500.00		1'243.95
2010	4362.020	Remboursements de frais de contentieux		10'405.14		15'000.00		9'993.35
2010	4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2010	4902.005	Imputation interne frais administratifs pour les déchets		8'000.00		8'000.00		8'000.00
2010	4909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2010	4909.006	Imputation interne frais administratifs pour l'accueil de jour		1'000.00		1'000.00		1'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	21	**IMPÔTS**	**5'195'585.58**	**38'999'924.09**	**2'040'500.00**	**35'993'300.00**	**3'396'904.46**	**36'763'200.01**
	2100	**Impôts**	**5'195'585.58**	**38'999'924.09**	**2'040'500.00**	**35'993'300.00**	**3'396'904.46**	**36'763'200.01**
2100	3184.000	Frais de contentieux	12'840.65		16'000.00		11'947.43	
2100	3187.000	Office d'impôt : taxation, perception	189'965.35		220'000.00		216'451.60	
2100	3290.000	Intérêts rémunératoires sur impôts	5'353.00		10'000.00		10'371.40	
2100	3301.000 *	Défalcations sur impôts prélevés	363'450.84		250'000.00		297'070.43	
2100	3301.020	Défalcations sur impôt foncier			1'000.00			
2100	3515.021 *	Participation sur recettes conjoncturelles	1'879'359.35		1'510'000.00		1'862'730.80	
2100	3809.000	Attribution au fonds d'aides LADB	35'530.00		33'500.00		33'121.90	
2100	3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	2'352'086.39				965'210.90	
2100	3809.100	Attribution provision pour pertes sur débiteurs ACI	357'000.00					
2100	4001.000	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		24'374'238.77		22'500'000.00		23'013'193.10
2100	4002.000	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'440'234.49		4'300'000.00		4'159'910.18
2100	4003.000	Impôt à la source		543'405.33		830'000.00		707'422.39
2100	4004.000	Impôt sur la dépense		318'905.75		450'000.00		285'041.20
2100	4011.000	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1'138'215.45		500'000.00		504'337.95
2100	4012.000	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		450'645.50		220'000.00		345'897.95
2100	4013.000	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		165'858.70		260'000.00		272'356.65
2100	4020.000	Impôt foncier		2'348'850.80		2'350'000.00		2'300'043.75
2100	4040.000	Droits de mutation		1'803'696.30		1'000'000.00		1'422'716.85
2100	4050.000	Impôt sur les successions et donations		585'788.80		1'000'000.00		801'108.50
2100	4061.000	Impôt sur les chiens		37'120.00		36'000.00		36'800.00
2100	4090.000	Impôts récupérés après défalcation		73'345.35		100'000.00		93'414.96
2100	4101.000	Taxes LADB et patentes de tabac		35'530.00		33'500.00		33'121.90
2100	4221.000	Intérêts de retard sur impôts		224'168.87		255'000.00		262'010.64
2100	4370.000	Amendes et soustractions		83.00		1'000.00		5'700.00
2100	4411.000	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'193'095.95		800'000.00		1'316'494.45
2100	4515.000	Participations du canton		179'957.77		107'800.00		101'983.15
2100	4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances				50'000.00		
2100	4809.013	Dissolution provision pour pertes sur débiteurs						89'500.00
2100	4809.016	Prélèvement sur fonds de régulation d'impôts		1'086'783.26		1'200'000.00		1'012'146.39

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22		**SERVICE FINANCIER**	**10'090'800.55**	**8'781'017.39**	**9'856'700.00**	**8'404'600.00**	**11'327'650.40**	**9'324'698.28**
2200		**Service financier**	**10'090'800.55**	**8'781'017.39**	**9'856'700.00**	**8'404'600.00**	**11'327'650.40**	**9'324'698.28**
2200	3210.000	Intérêts sur dettes à court terme	166.40		1'000.00			
2200	3223.037	Intérêts Vaudoise 2009 - 2020					19'358.90	
2200	3223.053	Intérêts Vaudoise 2010 - 2025	31'950.00		31'950.00		31'950.00	
2200	3223.054	Intérêts AXA 2011 - 2026	46'250.00		46'250.00		46'250.00	
2200	3223.055	Intérêts Postfinance 2012 - 2021	2'844.45		2'900.00		25'600.00	
2200	3223.056	Intérêts AXA Leben 2012 - 2027	43'750.00		43'750.00		43'750.00	
2200	3223.057	Intérêts SUVA 2012 - 2022	36'250.00		36'250.00		36'250.00	
2200	3223.058	Intérêts Vaudoise 2013 - 2028	47'500.00		47'500.00		47'500.00	
2200	3223.059	Intérêts SUVA 2013 - 2024	39'400.00		39'400.00		39'400.00	
2200	3223.060	Intérêts Postfinance 2014 - 2023	27'600.00		27'600.00		27'600.00	
2200	3223.061	Intérêts Postfinance 2014 - 2029	42'250.00		42'250.00		42'250.00	
2200	3223.062	Intérêts Pensionskasse Post 2015 - 2030	49'000.00		49'000.00		49'000.00	
2200	3223.063	Intérêts AXA Leben 2017 - 2034	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2200	3223.064	Intérêts Migros-pensionskasse 2018 - 2033	62'500.00		62'500.00		62'500.00	
2200	3223.065	Intérêts CIP 2020 - 2030	22'500.00		22'500.00			
2200	3223.900	Intérêts sur nouveaux emprunts	74'959.70		220'050.00		11'937.50	
2200	3520.000 *	Alimentation fonds de péréquation horizontale	9'317'620.00		9'138'800.00		9'388'744.00	
2200	3520.001	Alimentation fonds de péréquation horizontale année précédente					910'560.00	
2200	3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	201'260.00				500'000.00	
2200	4221.010	Revenus comptes courants et placements		2'619.45		100.00		
2200	4222.000	Revenus des titres et dividendes		17'351.25		17'300.00		17'280.00
2200	4242.000	Gains comptables						472.00
2200	4362.000	Remboursements de frais						42.00
2200	4412.000	Redistribution de la taxe CO2		2'225.95		10'000.00		3'892.25
2200	4520.000	Retour du fonds de péréquation		8'358'924.00		8'153'300.00		8'153'284.00
2200	4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente		201'260.00				
2200	4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations						910'560.00
2200	4909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs		114'450.17		123'900.00		133'534.28
2200	4909.004	Imputation interne locaux service du feu		10'000.00		20'000.00		20'000.00
2200	4909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures		74'186.57		80'000.00		85'633.75

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23		**AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON-VENTILÉS**	**1'644'846.99**		**1'996'500.00**	**1'996'500.00**	**1'625'414.92**	
2300		**Amortissements**	**1'644'846.99**		**1'996'500.00**	**1'996'500.00**	**1'625'414.92**	
2300	3311.000	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	783'664.94		982'100.00		771'926.19	
2300	3312.000	Amortissements obligatoires des bâtiments	861'182.05		903'800.00		853'488.73	
2300	3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines			54'800.00			
2300	3315.000	Amortissements d'autres subventions			55'800.00			
2300	4809.014	Prélèvement sur fonds de réserve amortissements futurs				1'996'500.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3	**DOMAINES ET BÂTIMENTS**	**4'301'880.84**	**1'196'917.97**	**4'814'500.00**	**1'121'000.00**	**4'088'551.93**	**1'157'061.89**
	31	**TERRAINS**		**54'049.40**		**29'800.00**		**29'695.25**
	3100	**Terrains, exploitations**		**54'049.40**		**29'800.00**		**29'695.25**
3100	4232.000 *	Droits de superficie		48'049.40		23'500.00		23'415.25
3100	4232.010	Loyers des terrains et fermages		6'000.00		6'300.00		6'280.00
	32	**FORÊTS ET PÂTURAGES**	**655'918.18**	**333'032.45**	**661'100.00**	**226'800.00**	**641'977.95**	**314'078.35**
	3200	**Forêts, exploitation**	**276'868.62**	**163'918.45**	**229'000.00**	**151'600.00**	**315'813.00**	**172'887.60**
3200	3011.000 *	Traitements du personnel	80'841.00		39'300.00		102'091.27	
3200	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	688.80		400.00		940.80	
3200	3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	5'476.65				17'671.36	
3200	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'717.46		3'600.00		8'733.37	
3200	3040.000	Cotisations C.I.P.	10'669.34		6'400.00		11'914.98	
3200	3050.000	Assurances maladie et accidents	6'540.19		4'600.00		8'014.97	
3200	3062.000	Autres frais de transports	299.90		500.00		469.25	
3200	3064.000	Frais de téléphone privé	152.30		100.00		79.20	
3200	3091.000	Formation du personnel	385.00		3'000.00		1'483.80	
3200	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	19'787.95		20'000.00		13'584.15	
3200	3115.000	Achats de véhicules et accessoires	7'330.50		7'500.00		3'186.50	
3200	3124.010	Achats de carburants	7'017.60		12'600.00		6'730.75	
3200	3134.030	Reboisement	2'313.50		1'500.00		887.00	
3200	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	3'997.60		6'000.00		1'405.95	
3200	3146.000	Entretien des routes forestières	24'688.18		40'000.00		10'212.60	
3200	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	4'287.20		4'500.00		1'802.20	
3200	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	4'514.65		2'000.00		5'163.70	
3200	3163.000	Locations véhicules et machines	1'898.35		5'000.00		1'879.10	
3200	3182.000	Frais de téléphone	558.40		800.00		507.75	
3200	3186.040	Assurances véhicules	3'628.65		3'600.00		3'883.65	
3200	3189.020	Prestations services d'écorçages	3'083.25		8'000.00		14'280.20	
3200	3192.000	Taxes sur les véhicules	410.00		500.00		514.00	
3200	3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
3200	3518.000	Triage forestier	6'176.65		10'800.00		10'292.30	
3200	3659.030	Participation Jorat, Parc naturel	9'701.00		7'600.00		7'520.00	
3200	3909.000	Imputation interne revenus forêts de protection	65'704.50		40'200.00		79'957.90	
3200	3909.090	Imputations internes diverses					2'606.25	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3200	4355.000	Ventes de bois		47'569.15		25'000.00		51'370.05
3200	4356.000 *	Contributions de tiers		20'352.80		1'000.00		611.55
3200	4361.010 *	Remboursements de traitements		11'308.55				50'960.45
3200	4518.010	Subvention cantonale		14'083.60		31'000.00		10'950.00
3200	4657.000	Droits de douane sur carburants		549.50		400.00		333.50
3200	4909.001	Imputation interne frais forêts de protection		70'054.85		94'200.00		58'662.05
3201		**Forêts, sentiers et places d'accueil**	**166'278.12**	**25'632.85**	**152'800.00**		**182'775.92**	**22'931.60**
3201	3011.000 *	Traitements du personnel	97'178.20		89'000.00		101'309.95	
3201	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	828.00		900.00		933.60	
3201	3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	6'583.43				17'536.12	
3201	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'075.00		8'100.00		8'666.53	
3201	3040.000	Cotisations C.I.P.	12'825.51		14'400.00		11'823.79	
3201	3050.000	Assurances maladie et accidents	7'862.08		10'200.00		7'953.63	
3201	3064.000	Frais de téléphone privé			200.00			
3201	3146.030	Entretien des sentiers forestiers	2'925.90		5'000.00		10'458.55	
3201	3901.005	Prestations de la voirie pour les forêts	7'800.00		14'000.00		24'093.75	
3201	3901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts	22'200.00		11'000.00			
3201	4361.010 *	Remboursements de traitements		25'632.85				22'931.60
3202		**Forêts, travaux pour des tiers**	**25'897.39**	**39'874.35**	**57'800.00**	**17'000.00**	**24'005.37**	**23'981.25**
3202	3011.000	Traitements du personnel	18'872.29		41'900.00		16'407.52	
3202	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	160.80		400.00		151.20	
3202	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'278.52				2'840.04	
3202	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'568.19		3'800.00		1'403.58	
3202	3040.000	Cotisations C.I.P.	2'490.75		6'800.00		1'914.91	
3202	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'526.84		4'800.00		1'288.12	
3202	3064.000	Frais de téléphone privé			100.00			
3202	4361.010 *	Remboursements de traitements		12'132.75				
3202	4901.000	Prestations des forêts pour la voirie		11'490.65		10'000.00		18'543.75
3202	4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts		16'250.95		7'000.00		5'437.50

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3203		**Forêts de protection**	**186'874.05**	**103'606.80**	**221'500.00**	**58'200.00**	**119'383.66**	**94'277.90**
3203	3011.000	Traitements du personnel	84'784.46		91'600.00		40'628.16	
3203	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	722.40		900.00		374.40	
3203	3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	5'743.80				7'032.48	
3203	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'045.15		8'300.00		3'475.52	
3203	3040.000	Cotisations C.I.P.	11'189.80		14'800.00		4'741.67	
3203	3050.000	Assurances maladie et accidents	6'859.39		10'500.00		3'189.63	
3203	3062.000	Autres frais de transports	314.50		1'000.00		1'094.95	
3203	3064.000	Frais de téléphone privé	159.70		200.00		184.80	
3203	3909.001	Imputation interne frais forêts de protection	70'054.85		94'200.00		58'662.05	
3203	4361.010 *	Remboursements de traitements		26'316.30				
3203	4518.010	Subvention cantonale		10'056.00		15'000.00		13'680.00
3203	4903.000	Bois de feu pour refuges		1'530.00		3'000.00		640.00
3203	4909.000	Imputation interne revenus forêts de protection		65'704.50		40'200.00		79'957.90
33		**VIGNE**	**24'089.95**	**34'117.00**	**29'800.00**	**32'500.00**	**24'153.10**	**29'937.00**
3300		**Vigne**	**24'089.95**	**34'117.00**	**29'800.00**	**32'500.00**	**24'153.10**	**29'937.00**
3300	3080.010	Vignolage	10'352.90		15'000.00		12'042.60	
3300	3141.000	Entretien du bâtiment	35.00		500.00		144.85	
3300	3146.020	Entretien des chemins et murs			1'000.00		244.55	
3300	3146.040	Exploitation - vinification	8'469.50		10'000.00		8'793.65	
3300	3186.050	Assurance grêle	614.20		800.00		750.70	
3300	3191.000	Impôt foncier, taxe agricole	155.85		500.00		176.75	
3300	3904.000	Prestations de la voirie pour la vigne	4'462.50		2'000.00		2'000.00	
3300	4355.010	Vente de vin		24'917.00		22'500.00		19'937.00
3300	4363.000	Remboursements de dommages		4'200.00				
3300	4902.000	Vin blanc pour réceptions		5'000.00		10'000.00		10'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	35	**BÂTIMENTS**	**3'621'872.71**	**775'719.12**	**4'123'600.00**	**831'900.00**	**3'422'420.88**	**783'351.29**
	350	**BÂTIMENTS SCOLAIRES (patrimoine administratif)**	**2'286'378.63**	**524'309.20**	**2'593'400.00**	**501'100.00**	**2'306'442.29**	**511'003.80**
	3500	**Collège de la Croix-Blanche et Centre de Vie Enfantine**	**243'648.49**	**234'109.05**	**289'000.00**	**239'100.00**	**275'540.61**	**234'224.65**
3500	3011.000	Traitements du personnel	61'490.50		66'800.00		79'486.30	
3500	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	300.00		300.00		528.00	
3500	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	271.05				3'936.00	
3500	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'930.25		6'100.00		7'414.45	
3500	3040.000	Cotisations C.I.P.	8'730.60		8'800.00		10'909.85	
3500	3050.000	Assurances maladie et accidents	2'751.70		3'100.00		3'160.65	
3500	3064.000	Frais de téléphone privé	90.00		100.00			
3500	3066.000	Frais de subsistance					20.00	
3500	3069.000	Indemnité de dérangement	375.00		400.00		660.00	
3500	3112.000	Achats de mobilier scolaire	3'632.55		2'500.00			
3500	3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'136.65		3'500.00		64.60	
3500	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	982.60		3'000.00		387.55	
3500	3121.000	Eau	3'341.92		3'300.00		2'749.13	
3500	3122.000	Gaz	19'841.70		16'500.00		15'182.20	
3500	3123.000	Électricité	33'329.20		31'000.00		24'493.50	
3500	3133.000	Produits de nettoyage	731.50		4'000.00		3'044.70	
3500	3141.000	Entretien du bâtiment	50'489.35		70'900.00		72'622.08	
3500	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	3'586.10		4'000.00		813.40	
3500	3152.000	Entretien du mobilier scolaire	22.30		2'000.00			
3500	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	36'262.47		48'900.00		39'298.80	
3500	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	97.85		1'500.00		488.80	
3500	3182.000	Frais de téléphone	350.95		2'500.00		688.75	
3500	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	9'904.25		9'800.00		9'591.85	
3500	4271.000	Locations		960.00		1'000.00		1'110.00
3500	4272.000	Locations de places de parc		1'850.00		2'300.00		1'650.00
3500	4361.010	Remboursements de traitements		499.05				
3500	4362.000	Remboursements de frais				5'000.00		
3500	4363.000	Remboursements de dommages						664.65
3500	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		230'800.00		230'800.00		230'800.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3501	**Collège du Village**	**65'783.36**	**1'500.00**	**86'800.00**	**1'000.00**	**53'583.56**	**2'054.60**
3501 3011.000	Traitements du personnel	28'114.15		27'600.00		17'499.00	
3501 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00					
3501 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'115.05				8'845.40	
3501 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'915.65		2'500.00		2'172.25	
3501 3040.000	Cotisations C.I.P.	4'152.00		4'200.00		2'499.65	
3501 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'260.20		1'400.00		585.90	
3501 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00			
3501 3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		200.00			
3501 3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'377.05		2'000.00			
3501 3113.000	Achats de mobilier et équipements	250.00		1'000.00			
3501 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	661.50		1'300.00		400.00	
3501 3121.000	Eau	526.75		700.00		1'127.85	
3501 3122.000	Gaz	8'885.55		10'000.00		8'517.25	
3501 3123.000	Électricité	1'503.95		2'500.00		1'909.20	
3501 3133.000	Produits de nettoyage	500.00		3'000.00		2'500.00	
3501 3141.000	Entretien du bâtiment	6'704.80		19'300.00		3'629.50	
3501 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	692.35		1'000.00			
3501 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3501 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'978.71		6'700.00		2'215.11	
3501 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3501 3182.000	Frais de téléphone	85.00					
3501 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'736.65		1'800.00		1'682.45	
3501 4272.000	Locations de places de parc		1'500.00		1'000.00		1'437.50
3501 4361.010	Remboursements de traitements						226.15
3501 4363.000	Remboursements de dommages						390.95
3502	**Pavillon scolaire du Chaugand**	**43'168.83**	**900.00**	**59'100.00**	**600.00**	**58'225.42**	**450.80**
3502 3011.000	Traitements du personnel	19'505.45		19'200.00		12'776.80	
3502 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00					
3502 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'213.85				2'932.95	
3502 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'007.90		1'800.00		1'927.90	
3502 3040.000	Cotisations C.I.P.	2'886.00		2'900.00		1'881.60	
3502 3050.000	Assurances maladie et accidents	869.00		1'000.00		761.70	
3502 3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		100.00			
3502 3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		200.00			
3502 3112.000	Achats de mobilier scolaire	400.00		1'000.00		21'567.45	
3502 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	822.55		2'000.00		150.00	
3502	3121.000	Eau	409.00		600.00		1'046.05	
3502	3123.000	Électricité	3'005.60		4'500.00		1'623.90	
3502	3133.000	Produits de nettoyage	553.25		2'500.00		2'000.00	
3502	3141.000	Entretien du bâtiment	4'994.31		11'200.00		7'857.60	
3502	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	1'473.30		1'000.00			
3502	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3502	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'726.97		7'500.00		2'667.77	
3502	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3502	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'062.85		1'100.00		1'031.70	
3502	4272.000	Locations de places de parc		900.00		600.00		300.00
3502	4361.010	Remboursements de traitements						150.80
3503		**Pavillon scolaire du Grand-Chemin**	**72'742.94**		**86'400.00**	**200.00**	**61'529.87**	**6'429.80**
3503	3011.000	Traitements du personnel	20'688.70		20'500.00		15'922.35	
3503	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00					
3503	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'002.95		1'900.00		1'540.40	
3503	3040.000	Cotisations C.I.P.	3'141.00		3'200.00		2'384.45	
3503	3050.000	Assurances maladie et accidents	967.10		1'000.00		685.45	
3503	3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		100.00			
3503	3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		200.00			
3503	3112.000	Achats de mobilier scolaire	26'619.05		25'000.00			
3503	3113.000	Achats de mobilier et équipements	229.90		1'000.00			
3503	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		1'000.00		189.95	
3503	3121.000	Eau	420.96		500.00		391.20	
3503	3122.000	Gaz	4'413.61		3'800.00		3'261.13	
3503	3123.000	Électricité	788.79		1'200.00		852.07	
3503	3133.000	Produits de nettoyage	400.00		2'000.00		1'655.90	
3503	3141.000	Entretien du bâtiment	6'602.39		15'200.00		31'009.45	
3503	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	935.30		1'000.00			
3503	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3503	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'874.14		6'300.00		2'744.97	
3503	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3503	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	920.25		1'000.00		892.55	
3503	4272.000	Locations de places de parc				200.00		450.00
3503	4356.000	Contributions de tiers						2'912.00
3503	4363.000	Remboursements de dommages						3'067.80

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3504	**Collèges de Bois-Murat A, B, C, D**	**433'904.25**	**107'495.50**	**496'600.00**	**104'600.00**	**446'131.92**	**114'630.45**
3504	3011.000	Traitements du personnel	148'920.80		147'700.00		170'805.95	
3504	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	240.00		250.00			
3504	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	3'812.60				3'195.75	
3504	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'575.75		13'400.00		17'129.80	
3504	3040.000	Cotisations C.I.P.	21'957.00		22'000.00		23'284.00	
3504	3050.000	Assurances maladie et accidents	6'785.05		8'200.00		8'442.45	
3504	3064.000	Frais de téléphone privé			50.00			
3504	3069.000	Indemnité de dérangement	600.00		600.00		150.00	
3504	3112.000	Achats de mobilier scolaire	3'581.00		5'000.00			
3504	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		2'000.00		1'752.95	
3504	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	913.30		5'000.00		2'868.75	
3504	3121.000	Eau	2'628.55		6'000.00		3'754.12	
3504	3122.000 *	Gaz	114'994.35		100'000.00		106'257.10	
3504	3123.000	Électricité	2'805.60		600.00		2'842.50	
3504	3133.000 *	Produits de nettoyage	16'561.50		9'500.00		10'603.50	
3504	3141.000	Entretien du bâtiment	18'327.99		54'200.00		53'863.50	
3504	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	34'491.20		48'700.00			
3504	3145.010	Entretien des terrains			500.00			
3504	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			5'500.00			
3504	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	20'127.26		43'900.00		20'046.55	
3504	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	307.15		1'000.00		120.65	
3504	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	21'775.15		22'500.00		21'014.35	
3504	4361.000	Remboursements A.P.G.		42.00				
3504	4361.010	Remboursements de traitements		2'853.50				8'746.35
3504	4363.000	Remboursements de dommages						1'284.10
3504	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		104'600.00		104'600.00		104'600.00
	3505	**Collège de Bois-Murat F**	**662'225.71**	**47'475.40**	**716'200.00**	**21'000.00**	**636'812.37**	**40'038.95**
3505	3011.000	Traitements du personnel	319'953.80		321'200.00		288'114.80	
3505	3011.010	Traitements du personnel auxiliaire	7'615.80		7'650.00		7'615.80	
3505	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	960.00		950.00		1'200.00	
3505	3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	22'118.50		1'250.00		883.90	
3505	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	33'091.65		31'000.00		27'968.85	
3505	3040.000	Cotisations C.I.P.	44'298.00		43'300.00		41'457.00	
3505	3050.000	Assurances maladie et accidents	14'618.00		16'600.00		11'030.70	
3505	3062.000	Autres frais de transports	291.00				297.00	
3505	3064.000	Frais de téléphone privé	162.00		150.00		144.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3505 3066.000	Frais de subsistance					134.50	
3505 3069.000	Indemnité de dérangement	1'200.00		1'200.00		1'500.00	
3505 3112.000	Achats de mobilier scolaire	12'390.10		19'300.00		11'056.78	
3505 3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'369.60		12'900.00		11'711.08	
3505 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'534.07		6'000.00		2'868.07	
3505 3121.000	Eau	3'949.18		3'700.00		2'704.27	
3505 3122.000	Gaz	5'390.75		6'000.00		5'215.25	
3505 3123.000	Électricité	52'451.35		52'000.00		44'899.10	
3505 3133.000	Produits de nettoyage	11'182.05		10'000.00		11'324.25	
3505 3141.000	Entretien du bâtiment	71'228.93		83'500.00		112'017.01	
3505 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			2'000.00			
3505 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			4'000.00			
3505 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	27'796.05		63'300.00		28'760.36	
3505 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	3'599.23		4'000.00		955.85	
3505 3182.000	Frais de téléphone	1'370.10		2'200.00		1'287.40	
3505 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	20'157.75		23'000.00		19'378.90	
3505 3186.040	Assurances véhicules	1'047.50		1'000.00		927.50	
3505 3192.000	Taxes sur les véhicules	258.30					
3505 3662.030	Subventions transports enseignants	3'192.00				3'360.00	
3505 4271.000	Locations		500.00		500.00		100.00
3505 4271.010	Loyers appartement et garage		20'224.20		20'500.00		20'224.20
3505 4272.000	Locations de places de parc		19'762.50				17'500.00
3505 4361.010	Remboursements de traitements		6'988.70				167.30
3505 4363.000	Remboursements de dommages						2'047.45
3506	**Salle de gym et piscine de Bois-Murat E**	**263'327.51**	**63'054.25**	**316'100.00**	**62'200.00**	**227'812.25**	**39'594.75**
3506 3011.000	Traitements du personnel	85'653.20		92'100.00		82'539.05	
3506 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'338.15		8'500.00		7'994.85	
3506 3040.000	Cotisations C.I.P.	11'793.60		13'800.00		13'183.10	
3506 3050.000	Assurances maladie et accidents	3'339.40		5'100.00		3'018.85	
3506 3064.000	Frais de téléphone privé			200.00			
3506 3069.000	Indemnité de dérangement	1'200.00		1'200.00		1'350.00	
3506 3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00		110.85	
3506 3113.000	Achats de mobilier et équipements	180.00		4'000.00		3'191.65	
3506 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'300.00		2'500.00		2'240.35	
3506 3121.000	Eau	8'935.56		13'500.00		11'047.84	
3506 3122.000	Gaz	3'661.20		2'800.00		2'650.50	
3506 3123.000	Électricité	23'599.25		26'000.00		22'573.65	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	3133.000	Produits de nettoyage	15'470.50		18'000.00		10'483.60	
3506	3141.000	Entretien du bâtiment	45'927.03		71'700.00		20'361.55	
3506	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	33.70		2'000.00			
3506	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3506	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	38'921.02		40'900.00		37'210.41	
3506	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	3'143.90		2'000.00		361.05	
3506	3182.000	Frais de téléphone	1'847.70		800.00		1'697.85	
3506	3185.030	Analyses d'eau	1'139.75		500.00		247.00	
3506	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	7'843.55		8'500.00		7'550.10	
3506	4271.000	Locations		26'987.50		30'000.00		2'677.50
3506	4361.000	Remboursements A.P.G.		378.05				
3506	4363.000	Remboursements de dommages		3'488.70				4'717.25
3506	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		32'200.00		32'200.00		32'200.00
3507		**Salle de gym de la Croix-Blanche**	**342'172.81**	**150.00**	**362'100.00**	**2'000.00**	**390'639.54**	**1'445.00**
3507	3011.000	Traitements du personnel	143'547.75		143'100.00		125'046.75	
3507	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		960.00	
3507	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'280.45		13'400.00		12'421.70	
3507	3040.000	Cotisations C.I.P.	22'854.00		22'900.00		19'760.45	
3507	3050.000	Assurances maladie et accidents	6'197.05		6'400.00		5'374.90	
3507	3061.010	Frais de déplacements			2'000.00			
3507	3062.000	Autres frais de transports					1'057.30	
3507	3064.000	Frais de téléphone privé	432.00		450.00		396.00	
3507	3069.000	Indemnité de dérangement	5'100.00		4'750.00		4'800.00	
3507	3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00			
3507	3113.000	Achats de mobilier et équipements	5'980.50		9'500.00			
3507	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	563.20		3'500.00		418.88	
3507	3121.000	Eau	2'297.34		3'000.00		1'899.49	
3507	3122.000	Gaz	26'515.45		29'000.00		24'082.95	
3507	3123.000	Électricité	15'535.50		16'000.00		13'489.55	
3507	3133.000 *	Produits de nettoyage	13'738.35		6'000.00		69'768.60	
3507	3141.000	Entretien du bâtiment	54'486.50		55'000.00		78'842.45	
3507	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3507	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			500.00			
3507	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	21'114.62		33'300.00		24'161.77	
3507	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	736.10		2'200.00		955.85	
3507	3182.000	Frais de téléphone	139.05					
3507	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	7'454.95		7'900.00		7'202.90	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3507	4271.000	Locations		150.00		2'000.00		450.00
3507	4363.000	Remboursements de dommages						995.00
3508		**Collège de l'Ofréquaz et Unité d'Accueil de la Petite Enfance**	**159'404.73**	**69'625.00**	**181'100.00**	**70'400.00**	**156'166.75**	**72'134.80**
3508	3011.000	Traitements du personnel	46'832.15		47'300.00		38'070.40	
3508	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00		150.00			
3508	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	275.55				787.35	
3508	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'495.45		4'300.00		4'085.95	
3508	3040.000	Cotisations C.I.P.	6'912.60		7'100.00		5'679.00	
3508	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'828.05		2'500.00		869.60	
3508	3064.000	Frais de téléphone privé	162.00		200.00			
3508	3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		150.00			
3508	3112.000	Achats de mobilier scolaire	24'023.20		25'000.00		25'089.95	
3508	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		2'000.00		152.15	
3508	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	619.55		1'500.00		1'326.55	
3508	3121.000	Eau	3'144.95		2'300.00		1'823.30	
3508	3122.000	Gaz	20'561.05		19'000.00		16'914.35	
3508	3123.000	Électricité	4'897.45		7'800.00		1'637.60	
3508	3133.000	Produits de nettoyage	696.83		5'500.00		5'491.30	
3508	3141.000	Entretien du bâtiment	10'298.10		22'200.00		30'227.30	
3508	3145.000 *	Entretien des espaces extérieurs	7'432.00		1'500.00			
3508	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'500.00			
3508	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	19'188.55		21'900.00		15'420.20	
3508	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3508	3182.000	Frais de téléphone					575.00	
3508	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'267.25		8'200.00		8'016.75	
3508	4271.000	Locations				800.00		
3508	4272.000	Locations de places de parc		2'625.00		2'600.00		2'700.00
3508	4363.000	Remboursements de dommages						2'434.80
3508	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		67'000.00		67'000.00		67'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	**BÂTIMENTS COMMUNAUX (patrimoine administratif)**	**801'746.22**	**102'873.77**	**1'038'000.00**	**143'600.00**	**784'759.30**	**132'531.89**
3510	**Maison de commune**	**79'973.26**	**8'139.40**	**106'300.00**	**7'700.00**	**67'736.86**	**7'577.70**
3510 3011.000	Traitements du personnel	25'324.70		25'400.00		19'895.30	
3510 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00			
3510 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'392.60		2'300.00		1'918.30	
3510 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'865.80		3'900.00		2'979.60	
3510 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'198.25		1'300.00		978.75	
3510 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		51.60	
3510 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00			
3510 3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'483.85		12'200.00		1'760.30	
3510 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	876.00		2'000.00		708.95	
3510 3121.000	Eau	522.76		800.00		560.74	
3510 3133.000	Produits de nettoyage	1'522.90		4'000.00		4'220.35	
3510 3141.000	Entretien du bâtiment	12'815.70		22'800.00		8'347.55	
3510 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	13'457.30		15'600.00		11'319.07	
3510 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3510 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	4'324.40		4'200.00		3'996.35	
3510 3903.002	Frais de chauffage	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3510 4271.000	Locations		6'377.70		6'500.00		6'377.70
3510 4356.000	Contributions de tiers		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3510 4361.010	Remboursements de traitements		561.70				
3511	**Maison palinzarde**	**112'009.24**	**3'225.65**	**138'700.00**	**2'700.00**	**110'292.68**	**2'714.00**
3511 3011.000	Traitements du personnel	25'324.70		25'400.00		19'895.30	
3511 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00			
3511 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'393.60		2'300.00		1'918.25	
3511 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'865.20		3'900.00		2'979.55	
3511 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'198.85		1'300.00		978.60	
3511 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		51.60	
3511 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00			
3511 3113.000	Achats de mobilier et équipements	9'817.02		13'500.00		3'710.74	
3511 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	800.00		1'500.00		1'128.09	
3511 3121.000	Eau	1'087.02		1'000.00		724.00	
3511 3122.000	Gaz	13'548.02		13'500.00		9'950.45	
3511 3123.000	Électricité	13'303.93		14'000.00		13'098.30	
3511 3133.000	Produits de nettoyage	1'554.70		4'000.00		4'377.05	
3511 3141.000	Entretien du bâtiment	18'836.55		32'300.00		31'404.70	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3511	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	14'191.25		18'200.00		14'280.20	
3511	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3511	3161.030	Loyers nettoyage sol extérieur	2'326.20		2'400.00		2'326.20	
3511	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'573.20		3'600.00		3'469.65	
3511	4271.000	Locations		2'664.00		2'700.00		2'714.00
3511	4361.010	Remboursements de traitements		561.65				
3512		**Salle des spectacles**	**279'106.55**	**51'660.95**	**399'700.00**	**48'600.00**	**336'723.58**	**33'822.95**
3512	3011.000	Traitements du personnel	123'359.80		167'800.00		144'983.15	
3512	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'080.00		1'100.00		1'200.00	
3512	3012.000	Traitements du personnel occasionnel					1'584.35	
3512	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	12'140.35		15'300.00		13'739.05	
3512	3040.000	Cotisations C.I.P.	19'396.80		26'000.00		21'574.95	
3512	3050.000	Assurances maladie et accidents	5'689.90		8'000.00		5'051.15	
3512	3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3512	3069.000	Indemnité de dérangement	1'350.00		1'400.00		1'500.00	
3512	3113.000	Achats de mobilier et équipements			3'000.00		8'289.70	
3512	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	10'269.26		18'300.00		399.45	
3512	3121.000	Eau	3'705.43		5'700.00		4'758.20	
3512	3122.000	Gaz	221.60		50'000.00		397.40	
3512	3123.000	Électricité	21'432.60		28'000.00		20'601.60	
3512	3124.000 *	Mazout	25'812.30				54'068.00	
3512	3133.000	Produits de nettoyage	806.45		2'500.00		2'523.10	
3512	3141.000	Entretien du bâtiment	16'709.03		17'600.00		10'117.85	
3512	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			2'000.00			
3512	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	17'096.73		29'900.00		26'443.63	
3512	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'500.00		60.55	
3512	3182.000	Frais de téléphone	2'924.25		3'000.00		2'962.65	
3512	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	17'058.05		18'500.00		16'414.80	
3512	4271.020	Loyers appartement		16'949.40		16'800.00		16'949.40
3512	4271.060	Locations grande salle		2'540.00		17'000.00		4'160.00
3512	4271.090	Locations matériel grande salle				2'000.00		890.00
3512	4356.000	Contributions de tiers				1'500.00		170.00
3512	4361.010	Remboursements de traitements		10'109.80				
3512	4363.000	Remboursements de dommages		11'061.75		300.00		653.55
3512	4903.002	Frais de chauffage maison de commune		11'000.00		11'000.00		11'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3513	**Auberge communale**	**33'529.45**	**17'717.27**	**27'300.00**	**62'000.00**	**12'018.45**	**64'682.99**
3513 3113.000	Achats de mobilier et équipements	156.15		4'000.00			
3513 3141.000 *	Entretien du bâtiment	29'656.95		7'950.00		8'822.00	
3513 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3513 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'716.35		14'850.00		3'196.45	
3513 4271.030	Loyers appartement et chambres		12'368.40		16'000.00		24'736.80
3513 4271.070 *	Loyers de l'auberge		4'682.22		40'000.00		34'760.14
3513 4351.000	Finances de chauffage		666.65		6'000.00		5'186.05
3514	**Locaux de la voirie du Giziaux**	**190'773.89**	**19'131.00**	**228'500.00**	**21'300.00**	**201'872.65**	**23'608.75**
3514 3011.000	Traitements du personnel	35'047.30		37'800.00		20'954.70	
3514 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00			
3514 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'387.50		3'500.00		2'019.60	
3514 3040.000	Cotisations C.I.P.	4'869.00		5'700.00		3'128.95	
3514 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'638.45		2'000.00		1'029.05	
3514 3064.000	Frais de téléphone privé	72.00		100.00		54.00	
3514 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00			
3514 3113.000	Achats de mobilier et équipements	6'028.11		8'000.00		1'800.00	
3514 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	600.00		7'500.00		6'262.95	
3514 3121.000	Eau	2'095.18		2'500.00		2'063.97	
3514 3122.000	Gaz	14'384.65		12'000.00		7'669.50	
3514 3123.000	Électricité	15'035.85		17'500.00		16'796.75	
3514 3129.000	Chauffage à bois	20'454.00		22'000.00		18'300.00	
3514 3133.000	Produits de nettoyage	500.00		3'500.00		2'500.00	
3514 3141.000	Entretien du bâtiment	29'702.92		37'300.00		75'976.70	
3514 3141.010	Entretien local Route du Village			500.00			
3514 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	30'614.45		42'200.00		19'776.83	
3514 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	8'827.53		8'500.00		6'844.05	
3514 3182.000	Frais de téléphone	6'107.45		6'000.00		5'863.10	
3514 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	11'274.50		11'700.00		10'832.50	
3514 4271.020	Loyers appartement		17'706.00		17'800.00		17'706.00
3514 4271.080	Locations de la salle des sociétés				500.00		
3514 4272.000	Locations de places de parc		1'425.00		3'000.00		2'725.00
3514 4356.000	Contributions de tiers						3'035.00
3514 4363.000	Remboursements de dommages						142.75

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515	**Abri P.C. de l'Ofréquaz**	**8'654.35**	**48.00**	**7'100.00**	**100.00**	**6'203.35**	**48.00**
3515 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3515 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3515 3121.000	Eau	352.70		600.00		574.00	
3515 3123.000	Électricité	4'795.65		2'000.00		3'771.00	
3515 3141.000	Entretien du bâtiment			1'000.00			
3515 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'600.00		500.00			
3515 3182.000	Frais de téléphone	303.50		400.00		303.00	
3515 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'602.50		1'600.00		1'555.35	
3515 4271.100	Participation PC régionale		48.00		100.00		48.00
3516	**Poste d'attente P.C. de Bois-Murat**	**1'501.00**	**48.00**	**5'000.00**	**200.00**	**1'399.82**	**48.00**
3516 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3516 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3516 3121.000	Eau	547.35		700.00		549.32	
3516 3123.000	Électricité	155.10		1'000.00		89.60	
3516 3141.000	Entretien du bâtiment			500.00			
3516 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3516 3182.000	Frais de téléphone	333.00		700.00		303.00	
3516 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	465.55		600.00		457.90	
3516 4271.000	Locations				100.00		
3516 4271.100	Participation PC régionale		48.00		100.00		48.00
3517	**Église des Croisettes**	**96'198.48**	**2'903.50**	**125'400.00**	**1'000.00**	**48'511.91**	**29.50**
3517 3011.000	Traitements du personnel	51'807.00		51'900.00		21'739.90	
3517 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	320.00		1'500.00		536.25	
3517 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'655.65		4'800.00		2'062.90	
3517 3040.010	Cotisations LPP	8'067.60		8'100.00		3'330.75	
3517 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'421.50		2'600.00		290.05	
3517 3064.000	Frais de téléphone privé	45.00		100.00			
3517 3109.000	Autres frais			700.00			
3517 3113.000	Achats de mobilier et équipements			2'000.00			
3517 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			2'000.00			
3517 3121.000	Eau	86.10		1'500.00		35.88	
3517 3123.000	Électricité	7'746.20		8'500.00		6'579.50	
3517 3141.000	Entretien du bâtiment	12'503.35		24'000.00		4'771.45	
3517 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3517 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	6'200.18		13'200.00		6'189.38	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3517	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3517	3182.000	Frais de téléphone	164.00					
3517	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'181.90		3'000.00		2'975.85	
3517	4231.010	Locations		200.00		1'000.00		
3517	4361.010	Remboursements de traitements		2'703.50				29.50
352		**IMMEUBLES ET LOCAUX DIVERS (patrimoine financier)**	**311'470.11**	**144'036.15**	**472'900.00**	**187'200.00**	**315'920.64**	**139'815.60**
3520		**Refuge du Chaugand**	**18'674.81**	**13'391.70**	**26'100.00**	**21'000.00**	**12'418.55**	**8'915.00**
3520	3011.000	Traitements du personnel	5'037.20		4'500.00		5'055.60	
3520	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3520	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	485.45		450.00		491.55	
3520	3040.000	Cotisations C.I.P.	703.20		750.00		693.60	
3520	3050.000	Assurances maladie et accidents	199.65		200.00		197.80	
3520	3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3520	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		1'000.00			
3520	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	300.00		600.00		90.00	
3520	3121.000	Eau	496.10		500.00		496.10	
3520	3123.000	Électricité	736.40		1'000.00		787.90	
3520	3133.000	Produits de nettoyage	450.00		900.00		300.00	
3520	3141.000	Entretien du bâtiment	6'241.58		6'600.00		1'490.10	
3520	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3520	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	743.10		2'400.00		730.20	
3520	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3520	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	427.00		500.00		410.60	
3520	3189.000	Frais divers	2'220.13		4'000.00		1'540.10	
3520	3903.000	Bois de feu			1'000.00			
3520	4271.000	Locations		13'155.00		20'000.00		8'815.00
3520	4356.000	Contributions de tiers		100.00		500.00		
3520	4361.010	Remboursements de traitements		56.70				
3520	4363.000	Remboursements de dommages		80.00		500.00		100.00
3521		**Ferme de la Girarde**	**48'046.70**	**51'300.95**	**73'400.00**	**49'000.00**	**39'365.85**	**47'052.60**
3521	3113.000	Achats de mobilier et équipements	3'670.90		4'200.00			
3521	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	826.70		1'000.00		60.00	
3521	3121.000	Eau	1'274.55		2'000.00		1'639.05	
3521	3122.000	Gaz	9'423.27		8'000.00		7'969.79	
3521	3123.000	Électricité	536.48		4'500.00		835.86	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521	3133.000	Produits de nettoyage	250.00		500.00		20.00	
3521	3141.000	Entretien du bâtiment	25'822.05		44'000.00		25'025.20	
3521	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	3'458.25		500.00			
3521	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	642.40		6'300.00		1'651.25	
3521	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'142.10		2'400.00		2'164.70	
3521	4231.000	Locations appartements		50'682.55		49'000.00		46'471.40
3521	4356.000	Contributions de tiers		618.40				581.20
3522		**Maison Rochat**	**11'032.20**	**43'288.20**	**43'700.00**	**42'000.00**	**12'101.19**	**43'961.10**
3522	3113.000	Achats de mobilier et équipements					3'720.00	
3522	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	250.00		500.00		60.00	
3522	3121.000	Eau	2'522.15		2'000.00		1'340.89	
3522	3122.000	Gaz	4'364.35		5'000.00		3'947.30	
3522	3123.000	Électricité					89.65	
3522	3133.000	Produits de nettoyage	200.00		200.00		10.00	
3522	3141.000	Entretien du bâtiment	1'767.30		29'200.00		1'346.80	
3522	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3522	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	922.10		4'500.00		612.80	
3522	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			200.00			
3522	3182.000	Frais de téléphone	120.00		100.00		120.00	
3522	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	886.30		1'000.00		853.75	
3522	4231.000	Locations appartements		43'179.75		42'000.00		43'417.05
3522	4359.000	Ventes et prestations diverses		108.45				344.05
3522	4657.010	Subventions FEEDD						200.00
3523		**Chalet l'Espérance**	**166'282.99**	**23'009.25**	**231'700.00**	**51'100.00**	**173'228.59**	**25'565.00**
3523	3011.000	Traitements du personnel	79'508.00		79'600.00		79'508.00	
3523	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	3'816.45		25'000.00		10'832.85	
3523	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'016.80		9'500.00		8'659.20	
3523	3040.000	Cotisations C.I.P.	12'675.60		12'700.00		12'675.60	
3523	3050.000	Assurances maladie et accidents	3'348.45		4'200.00		3'290.25	
3523	3062.000	Autres frais de transports	1'609.80				553.80	
3523	3064.000	Frais de téléphone privé	135.00		200.00		162.00	
3523	3113.000	Achats de mobilier et équipements	20.45		4'100.00		920.83	
3523	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	640.05		1'300.00		2'131.20	
3523	3121.000	Eau	1'020.55		2'000.00		1'620.80	
3523	3122.000	Gaz			900.00		491.10	
3523	3123.000	Électricité	2'046.50		3'000.00		2'844.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3523	3124.000	Mazout	6'246.55		10'000.00		7'443.00	
3523	3133.000	Produits de nettoyage	80.00		1'000.00		1'446.50	
3523	3141.000	Entretien du bâtiment	32'807.35		43'300.00		23'942.65	
3523	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3523	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	10'791.19		24'100.00		13'383.61	
3523	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		188.80	
3523	3182.000	Frais de téléphone	947.40		1'100.00		947.90	
3523	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'357.45		2'900.00		1'971.10	
3523	3189.000	Frais divers			5'000.00			
3523	3191.010	Taxes et impôts	215.40		300.00		215.40	
3523	4231.010	Locations		940.00		12'000.00		4'325.00
3523	4356.000	Contributions de tiers		89.25				240.00
3523	4361.010	Remboursements de traitements		4'980.00				
3523	4363.000	Remboursements de dommages				100.00		
3523	4909.003	Imputation interne camps des écoles		17'000.00		39'000.00		21'000.00
3524		**Maison des jeunes et four à pain**	**44'222.71**	**3'796.75**	**60'400.00**	**11'000.00**	**56'817.91**	**7'724.00**
3524	3011.000	Traitements du personnel	6'601.20		4'500.00		22'243.40	
3524	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		264.00	
3524	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	615.30		450.00		2'162.95	
3524	3040.000	Cotisations C.I.P.	703.20		750.00		3'052.80	
3524	3050.000	Assurances maladie et accidents	234.45		200.00		871.60	
3524	3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		330.00	
3524	3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'354.80		6'100.00		1'951.05	
3524	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		1'500.00		179.25	
3524	3123.000	Électricité	9'243.00		10'000.00		6'965.25	
3524	3133.000	Produits de nettoyage	1'498.70		2'000.00		1'918.05	
3524	3141.000	Entretien du bâtiment	16'158.50		23'200.00		10'308.85	
3524	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	4'060.01		7'000.00		3'668.31	
3524	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3524	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'713.15		1'500.00		1'666.95	
3524	3189.000	Frais divers	215.40		1'500.00		915.45	
3524	3903.000	Bois de feu	1'190.00		1'000.00		320.00	
3524	4231.010	Locations		3'500.00		10'000.00		5'940.00
3524	4361.010	Remboursements de traitements		296.75				
3524	4363.000	Remboursements de dommages				1'000.00		1'784.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525	**Maison forestière**	**12'171.05**	**8'824.50**	**21'900.00**	**13'100.00**	**13'467.20**	**6'597.90**
3525 3011.000	Traitements du personnel	5'036.10		4'500.00		5'055.60	
3525 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3525 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	490.75		450.00		491.55	
3525 3040.000	Cotisations C.I.P.	703.20		750.00		693.60	
3525 3050.000	Assurances maladie et accidents	199.35		200.00		197.80	
3525 3069.000	Indemnité de dérangement	74.40		100.00		75.00	
3525 3113.000	Achats de mobilier et équipements	400.00		1'000.00			
3525 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	250.00		500.00		80.00	
3525 3133.000	Produits de nettoyage	350.00		700.00		600.00	
3525 3141.000	Entretien du bâtiment	2'609.80		7'300.00		4'415.75	
3525 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3525 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	199.20		2'000.00			
3525 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3525 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	268.95		300.00		831.70	
3525 3189.000	Frais divers	1'189.30		2'000.00		646.20	
3525 3903.000	Bois de feu	340.00		1'000.00		320.00	
3525 4271.000	Locations		8'565.00		13'000.00		6'295.00
3525 4356.000	Contributions de tiers		250.00		100.00		
3525 4361.010	Remboursements de traitements		9.50				
3525 4363.000	Remboursements de dommages						302.90
3526	**Propriété à la Cabolétaz**	**1'252.90**	**424.80**	**3'900.00**		**6'663.45**	
3526 3121.000	Eau					295.25	
3526 3123.000	Électricité					73.60	
3526 3124.000	Mazout					2'738.00	
3526 3141.000	Entretien du bâtiment	342.20		2'500.00		2'677.45	
3526 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3526 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	910.70		900.00		879.15	
3526 4362.000	Remboursements de frais		424.80				
3527	**Club-house au Bois-de-Ban**	**9'786.75**		**11'800.00**		**1'857.90**	
3527 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3527 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
3527 3141.000	Entretien du bâtiment	5'137.90		6'500.00		625.40	
3527 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'758.75		2'300.00		373.95	
3527 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	890.10		1'000.00		858.55	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	359	**AUTRES BÂTIMENTS**	**222'277.75**	**4'500.00**	**19'300.00**		**15'298.65**	
	3590	**Salles communautaires - Épalogements protégés RF 501**	**25'540.29**		**19'300.00**		**15'298.65**	
3590	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		1'000.00		912.35	
3590	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		1'000.00			
3590	3122.000	Gaz	1'637.60				2'151.10	
3590	3123.000	Électricité					590.23	
3590	3141.000	Entretien du bâtiment	1'788.50		5'000.00		210.00	
3590	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'199.29		4'000.00			
3590	3182.000	Frais de téléphone	303.90		1'500.00		888.42	
3590	3186.000	Assurances mobilières et immobilières					3'846.55	
3590	3189.000 *	Frais divers	12'826.00				6'700.00	
3590	3191.000	Impôt foncier, taxe agricole	6'785.00		6'800.00			
	3591 *	**Immeuble Route de la Croix-Blanche 1 - État de Vaud**	**196'737.46**	**4'500.00**				
3591	3113.000 *	Achats de mobilier et équipements	599.00					
3591	3121.000 *	Eau	4'944.60					
3591	3123.000 *	Électricité	1'751.85					
3591	3124.000 *	Mazout	6'550.75					
3591	3141.000 *	Entretien du bâtiment	146'532.21					
3591	3153.000 *	Entretien du mobilier et des équipements	4'349.05					
3591	3161.000 *	Loyers	32'010.00					
3591	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		4'500.00				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**TRAVAUX**	**10'230'046.23**	**5'431'443.97**	**10'048'600.00**	**4'593'000.00**	**9'468'199.70**	**4'792'872.02**
40	**SERVICE ADMINISTRATIF**	**422'361.60**	**490'396.85**	**622'900.00**	**633'500.00**	**745'126.44**	**790'434.04**
4000	**Service administratif**	**422'361.60**	**490'396.85**	**622'900.00**	**633'500.00**	**745'126.44**	**790'434.04**
4000 3123.000	Électricité	2'088.85		2'800.00		3'013.40	
4000 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'094.25		3'800.00		937.00	
4000 3161.000	Loyers	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
4000 3182.000	Frais de téléphone	215.60		200.00		191.50	
4000 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	13'270.00		60'000.00		16'693.50	
4000 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	600.55		800.00		678.60	
4000 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	2'650.00		2'900.00		2'950.00	
4000 3526.010	Subventions FEEDD	220'042.35		280'000.00		240'762.44	
4000 3809.020	Attribution au fonds taxes équipements communautaires					237'500.00	
4000 3816.000	Attribution au fonds efficacité énergétique FEEDD	180'000.00		270'000.00		240'000.00	
4000 4309.000	Taxes équipements communautaires						237'500.00
4000 4312.000	Emoluments		8'677.40		3'000.00		3'705.20
4000 4313.010	Permis de construire et d'habiter		76'877.10		75'000.00		68'466.40
4000 4313.020	Emoluments pour l'usage du sol communal (S.I.)		180'000.00		270'000.00		240'000.00
4000 4356.000	Contributions de tiers		600.00		500.00		
4000 4659.000	Autres participations et subsides de tiers		4'200.00		5'000.00		
4000 4816.000	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEEDD		220'042.35		280'000.00		240'762.44
41	**SERVICE TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT**	**472'476.61**		**498'500.00**	**20'000.00**	**438'150.60**	**20'000.00**
4100	**Service travaux et environnement**	**472'476.61**		**498'500.00**	**20'000.00**	**438'150.60**	**20'000.00**
4100 3011.000	Traitements du personnel	320'917.50		320'500.00		313'420.20	
4100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'800.00		600.00		900.00	
4100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	30'748.75		28'900.00		29'988.60	
4100 3040.000	Cotisations C.I.P.	52'977.60		53'100.00		51'924.85	
4100 3050.000	Assurances maladie et accidents	11'863.25		14'000.00		12'530.90	
4100 3061.000	Déplacements et représentation			500.00			
4100 3062.000	Autres frais de transports	385.10		800.00		10.00	
4100 3064.000	Frais de téléphone privé	318.00		300.00		595.40	
4100 3066.000	Frais de subsistance	258.45		500.00		30.00	
4100 3091.000	Formation du personnel	1'855.95		6'000.00		2'960.85	
4100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'597.80		2'000.00		2'009.95	
4100 3111.020	Achats de mobilier et d'équipements	229.15		6'500.00		6'500.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4100	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	282.35		500.00			
4100	3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
4100	3124.010	Achats de carburants	821.45		2'200.00		957.80	
4100	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	2'804.65		1'000.00		801.05	
4100	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	4'722.96		7'500.00		5'018.85	
4100	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			1'000.00			
4100	3170.020	Réceptions et manifestations	287.40		2'000.00			
4100	3182.000	Frais de téléphone	2'147.20		3'000.00		3'498.85	
4100	3185.040	Honoraires et frais d'expertises	33'505.85		40'000.00			
4100	3186.040	Assurances véhicules	1'414.30		1'600.00		1'569.90	
4100	3192.000	Taxes sur les véhicules	143.00		200.00		40.00	
4100	3193.010	Cotisations	3'395.90		4'800.00		5'393.40	
4100	4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif				20'000.00		20'000.00
42		**SERVICE DE L'URBANISME, ARCHITECTURE ET ÉNERGIE**	**1'203'505.62**	**12'637.65**	**1'238'300.00**	**16'300.00**	**1'062'716.64**	**12'574.20**
4200		**Service de l'urbanisme, architecture et énergie**	**1'203'505.62**	**12'637.65**	**1'238'300.00**	**16'300.00**	**1'062'716.64**	**12'574.20**
4200	3003.008	Commission municipale	9'950.00		5'000.00		9'050.00	
4200	3011.000 *	Traitements du personnel	755'665.00		773'900.00		703'165.80	
4200	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	6'400.00		6'000.00		6'500.00	
4200	3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	24'000.00				36'900.00	
4200	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	74'554.65		69'800.00		70'668.35	
4200	3040.000 *	Cotisations C.I.P.	129'463.75		123'700.00		120'697.75	
4200	3050.000	Assurances maladie et accidents	28'713.60		29'900.00		21'819.25	
4200	3061.000	Déplacements et représentation	18.70		500.00			
4200	3062.000	Autres frais de transports	891.05		1'500.00		1'342.70	
4200	3064.000	Frais de téléphone privé	876.00		600.00		606.10	
4200	3066.000	Frais de subsistance	5'482.65		500.00		1'101.75	
4200	3091.000	Formation du personnel	10'983.15		12'000.00		11'930.05	
4200	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'859.75		4'500.00		3'973.25	
4200	3102.000	Publications, frais d'annonces	12'551.85		16'000.00		11'940.85	
4200	3111.020	Achats de mobilier et d'équipements	4'629.70		13'000.00		2'225.51	
4200	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	217.65		500.00		223.75	
4200	3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
4200	3124.010	Achats de carburants	1'276.95				766.85	
4200	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			1'000.00		1'414.50	
4200	3141.000	Entretien du bâtiment	19'869.15		17'000.00		10'166.00	
4200	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	7'866.87		9'500.00		7'846.83	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4200	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
4200	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	310.60		1'000.00		80.80	
4200	3170.020	Réceptions et manifestations	18'499.05		38'000.00		4'183.35	
4200	3181.000	Affranchissements	1'690.85				1'502.40	
4200	3182.000	Frais de téléphone	672.60		2'000.00		295.00	
4200	3185.040	Honoraires et frais d'expertises	82'837.40		94'500.00		32'539.20	
4200	3185.050	Honoraires - Urbanisme					135.00	
4200	3193.010	Cotisations	2'124.65		1'400.00		148.00	
4200	3528.000	Inspectorat des chantiers	100.00		15'000.00		50.00	
4200	3658.000	Contributions pour l'économie publique					1'443.60	
4200	4311.000	Emoluments de chancellerie				300.00		83.85
4200	4356.000	Contributions de tiers		100.00		5'000.00		255.90
4200	4361.010	Remboursements de traitements						1'211.45
4200	4362.010	Remboursements de frais d'enquêtes		10'850.00		10'000.00		10'500.00
4200	4363.000	Remboursements de dommages						100.00
4200	4526.000	Participations de tiers		1'687.65		1'000.00		423.00
43		**VOIRIE**	**2'351'982.48**	**349'786.25**	**2'425'400.00**	**38'500.00**	**2'052'997.72**	**179'382.95**
4300		**Voirie**	**2'169'071.44**	**331'977.50**	**2'250'400.00**	**38'500.00**	**1'898'227.09**	**179'382.95**
4300	3011.000	Traitements du personnel	1'119'730.25		1'208'300.00		1'077'808.35	
4300	3011.030 *	Indemnités de piquet	39'325.00		29'250.00		38'436.50	
4300	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	5'400.00		4'800.00		5'800.00	
4300	3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	30'000.00				44'820.60	
4300	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	108'800.75		113'400.00		101'935.85	
4300	3040.000	Cotisations C.I.P.	169'479.90		186'500.00		161'787.20	
4300	3050.000	Assurances maladie et accidents	79'826.30		100'050.00		79'207.95	
4300	3062.000	Autres frais de transports	816.60		1'000.00		238.80	
4300	3064.000	Frais de téléphone privé	2'940.00		2'800.00		2'961.65	
4300	3066.000	Frais de subsistance	4'142.65		3'500.00		1'180.40	
4300	3091.000	Formation du personnel	14'202.23		13'500.00		9'960.05	
4300	3109.000	Autres frais	997.70		3'000.00		382.15	
4300	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	50'252.77		50'000.00		54'478.23	
4300	3115.000	Achats de véhicules et accessoires	57'703.15		55'500.00		63'840.00	
4300	3124.010	Achats de carburants	39'353.38		35'000.00		26'039.05	
4300	3135.000	Achats de matières premières	23'250.32		23'000.00		23'035.35	
4300	3135.010	Produits de déneigement	45'175.88		50'000.00		32'800.96	
4300	3136.000 *	Achats de fournitures pour véhicules	56'046.97		40'000.00		29'602.27	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4300 3142.000	Entretien du réseau routier par des tiers	109'626.64		130'000.00		48'589.77	
4300 3142.010	Réfection trottoirs	255.20		15'000.00		7'128.55	
4300 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	12'074.30		11'000.00		11'545.05	
4300 3155.000 *	Entretien des véhicules par des tiers	35'742.83		16'000.00		14'588.76	
4300 3163.000	Locations véhicules et machines	134.72		5'000.00		400.00	
4300 3182.000	Frais de téléphone	1'871.25		2'000.00		1'037.35	
4300 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	4'194.75		300.00		3'532.30	
4300 3186.040	Assurances véhicules	22'521.25		26'000.00		25'668.40	
4300 3188.410	Transports confiés à des tiers	796.20		2'500.00		193.85	
4300 3191.011	Taxes d'épuration des eaux			100'000.00			
4300 3192.000	Taxes sur les véhicules	10'830.10		10'000.00		9'476.70	
4300 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	3'902.70		2'000.00		2'851.00	
4300 3901.000	Prestations des forêts pour la voirie	11'490.65		10'000.00		18'543.75	
4300 3901.007	Prestations des espaces verts pour la voirie			1'000.00			
4300 3909.090	Imputations internes diverses	108'187.00				356.25	
4300 4356.000	Contributions de tiers		175.00		5'000.00		1'612.45
4300 4359.010	Ventes diverses		1'500.00		1'000.00		587.25
4300 4361.000 *	Remboursements A.P.G.		3'758.90				
4300 4361.010 *	Remboursements de traitements		47'318.90				101'872.65
4300 4363.000	Remboursements de dommages		3'699.70				1'241.85
4300 4901.002	Imputation interne frais du personnel pour les déchets		193'387.50				19'050.00
4300 4901.005	Prestations de la voirie pour les forêts		7'800.00		14'000.00		24'093.75
4300 4901.008	Prestations de la voirie pour les espaces verts		37'875.00		3'500.00		
4300 4902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sports		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4300 4904.000	Prestations de la voirie pour la vigne		4'462.50		2'000.00		2'000.00
4300 4909.090	Imputations internes diverses		24'000.00		5'000.00		20'925.00
4310	**Éclairage public**	**182'911.04**	**17'808.75**	**175'000.00**		**154'770.63**	
4310 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	758.85		5'000.00		2'005.60	
4310 3123.010	Consommation du réseau	69'284.85		70'000.00		67'555.20	
4310 3143.020 *	Entretien et amélioration du réseau	112'867.34		100'000.00		85'209.83	
4310 4363.000 *	Remboursements de dommages		17'808.75				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	**ESPACES VERTS ET CIMETIÈRES**	**818'251.39**	**122'884.35**	**798'700.00**	**21'000.00**	**723'225.48**	**38'244.50**
4400	**Espaces verts**	**803'712.96**	**109'399.75**	**770'500.00**	**12'000.00**	**707'724.16**	**22'843.55**
4400 3011.000	Traitements du personnel	366'783.60		395'300.00		383'629.90	
4400 3011.030	Indemnités de piquet	2'625.00		4'500.00			
4400 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	400.00				288.00	
4400 3011.050	Inconvénients de fonction			4'500.00			
4400 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	9'449.65		13'500.00		10'985.25	
4400 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	31'209.40		36'900.00		36'451.05	
4400 3040.000	Cotisations C.I.P.	53'805.65		58'300.00		56'789.75	
4400 3050.000	Assurances maladie et accidents	24'628.55		32'800.00		28'614.30	
4400 3061.010	Frais de déplacements			300.00			
4400 3064.000	Frais de téléphone privé	450.00		700.00		570.00	
4400 3066.000	Frais de subsistance	64.00		500.00			
4400 3069.000	Indemnité de dérangement					360.00	
4400 3091.000	Formation du personnel	2'544.25		5'000.00		3'612.15	
4400 3109.000	Autres frais	1'098.80		1'000.00		849.80	
4400 3113.000	Achats de mobilier et équipements	38'983.25		43'000.00		19'548.20	
4400 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	15'378.75		15'500.00		4'089.25	
4400 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			2'000.00			
4400 3121.000	Eau	12'083.15		13'000.00		12'849.35	
4400 3123.000	Électricité	5'082.80		5'000.00		3'554.85	
4400 3124.010	Achats de carburants	1'773.05		3'000.00		2'244.05	
4400 3133.000	Produits de nettoyage	1'005.00		1'000.00			
4400 3134.000	Achats de fournitures pour zones vertes	52'696.41		66'000.00		65'858.45	
4400 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	3'252.15		3'000.00		1'765.70	
4400 3141.020	Entretien des édicules publics	10'478.40		16'800.00		22'825.30	
4400 3142.020	Entretien des places publiques	538.65		10'000.00		13'015.80	
4400 3145.020 *	Entretien des zones vertes	23'162.25		15'500.00		7'559.80	
4400 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00		811.40	
4400 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	449.95		1'000.00			
4400 3182.000	Frais de téléphone	309.55		600.00		372.00	
4400 3185.010	Honoraires et frais d'études	6'720.50		5'000.00			
4400 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'895.05		2'000.00		2'270.55	
4400 3186.040	Assurances véhicules	2'159.00		2'400.00		2'394.30	
4400 3188.410	Transports confiés à des tiers					272.71	
4400 3189.000 *	Frais divers	80'426.20					
4400 3192.000	Taxes sur les véhicules	134.00		600.00		136.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4400 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			300.00			
4400 3901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts	16'250.95		7'000.00		5'437.50	
4400 3901.008	Prestations de la voirie pour les espaces verts	37'875.00		3'500.00			
4400 3909.090	Imputations internes diverses					20'568.75	
4400 4361.010	Remboursements de traitements		65'990.85				15'846.45
4400 4362.000	Remboursements de frais		18'472.65				
4400 4363.000	Remboursements de dommages		2'736.25				4'390.85
4400 4901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts		22'200.00		11'000.00		
4400 4901.007	Prestations des espaces verts pour la voirie				1'000.00		
4400 4909.090	Imputations internes diverses						2'606.25
4410	**Cimetières**	**14'538.43**	**13'484.60**	**28'200.00**	**9'000.00**	**15'501.32**	**15'400.95**
4410 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
4410 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'230.50		1'000.00		716.72	
4410 3133.000	Produits de nettoyage	500.00		1'000.00			
4410 3141.000	Entretien du bâtiment	5'403.20		8'200.00		10'447.31	
4410 3145.020	Entretien des zones vertes					139.32	
4410 3145.030	Entretien des cimetières	6'530.58		14'000.00		4'197.97	
4410 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	874.15		2'000.00			
4410 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
4410 4359.000	Ventes et prestations diverses		11'780.00		9'000.00		8'710.00
4410 4363.000	Remboursements de dommages		1'704.60				6'690.95
45	**ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS**	**2'182'058.59**	**1'697'755.13**	**2'009'900.00**	**1'493'800.00**	**2'145'536.35**	**1'476'511.56**
4500	**Déchèterie, ordures ménagères et déchets**	**1'685'787.35**	**1'682'416.88**	**1'580'600.00**	**1'479'800.00**	**1'806'288.93**	**1'464'197.12**
4500 3011.000	Traitements du personnel	147'988.10		151'900.00		157'867.15	
4500 3011.030	Indemnités de piquet	437.50		2'250.00			
4500 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4500 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	15'727.70		13'000.00		12'809.25	
4500 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'687.35		14'900.00		16'403.15	
4500 3040.000	Cotisations C.I.P.	24'065.40		24'100.00		24'065.40	
4500 3050.000	Assurances maladie et accidents	10'350.95		12'600.00		11'020.95	
4500 3061.010	Frais de déplacements			500.00			
4500 3064.000	Frais de téléphone privé	474.00		450.00		540.00	
4500 3066.000	Frais de subsistance	100.00		200.00			
4500 3091.000	Formation du personnel	600.00		2'000.00		2'596.15	
4500 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	29.27		6'000.00		2'819.75	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500 3113.000	Achats de mobilier et équipements			3'000.00			
4500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'004.10		16'500.00		1'980.82	
4500 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
4500 3121.000	Eau	598.57		800.00		586.25	
4500 3123.000	Électricité	3'650.65		8'000.00		1'268.33	
4500 3124.010	Achats de carburants			500.00		1'620.00	
4500 3133.000	Produits de nettoyage			1'000.00			
4500 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			800.00			
4500 3141.000	Entretien du bâtiment	1'704.41		4'500.00		8'219.08	
4500 3153.000 *	Entretien du mobilier et des équipements	21'907.06		12'500.00		4'214.02	
4500 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'381.61		4'000.00		1'959.05	
4500 3156.000	Entretien des installations - Écopoints	12'276.05		15'000.00		3'479.99	
4500 3181.000 *	Affranchissements	5'094.63				1'462.76	
4500 3182.000	Frais de téléphone	1'431.20		1'600.00		1'550.31	
4500 3185.040	Honoraires et frais d'expertises			4'000.00		41'581.59	
4500 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	5'804.50		4'900.00		4'553.60	
4500 3186.040	Assurances véhicules	919.60		2'500.00		891.20	
4500 3188.010 *	Enlèvement des ordures ménagères, y c. encombrants	194'625.22		185'000.00		202'798.18	
4500 3188.011	Enlèvement des biodéchets	240'216.88		240'000.00		252'341.38	
4500 3188.012	Enlèvement du verre	20'705.73		20'000.00		18'262.41	
4500 3188.013	Enlèvement du papier et des cartons	76'913.37		90'000.00		101'202.34	
4500 3188.015 *	Enlèvement des plastiques	17'904.79		10'000.00		19'021.09	
4500 3188.016	Enlèvement des métaux (alu, ferraille)	4'982.58		5'000.00		12'716.90	
4500 3188.017 *	Enlèvement du bois	37'551.73		23'000.00		42'134.97	
4500 3188.030 *	Enlèvement et élimination d'autres déchets (divers)	41'279.11		27'000.00		38'499.30	
4500 3188.040 *	Taxes d'élimination des ordures ménagères, y c. encombrants	242'472.55		235'000.00		255'874.68	
4500 3189.001 *	Frais divers (soumis TVA)	5'572.38					
4500 3194.000	TVA non récupérable - correction	10'523.62		35'000.00		32'973.83	
4500 3301.030	Défalcations sur débiteurs			1'000.00			
4500 3312.010	Amortissements déchèterie et terrain	195'400.00		210'900.00		195'429.43	
4500 3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	77'900.00		31'900.00		77'966.43	
4500 3526.020	Participation communale GEDREL SA	43'897.49		44'100.00		43'654.50	
4500 3526.021	Prestations Lausanne	24'998.68		29'000.00		31'040.94	
4500 3665.010	Participation aux frais d'évacuation revenus modestes	1'224.00		2'000.00			
4500 3901.002	Imputation interne frais du personnel de la voirie	100'000.00				19'050.00	
4500 3901.004	Imputation interne frais du personnel administratif					65'000.00	
4500 3902.005	Imputation interne frais administratifs					8'000.00	
4500 3909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures	74'186.57		80'000.00		85'633.75	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500 3909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4500 4342.000	Contributions de tiers		356.27		500.00		1'268.70
4500 4342.010	Taxes élimination déchets - habitants		614'314.46		600'000.00		589'936.79
4500 4342.020	Taxes élimination déchets - entreprises		99'946.69		75'000.00		67'861.74
4500 4342.021	Taxes élimination déchets - proportionnelles entreprises		25'589.50		37'000.00		36'759.06
4500 4354.011	Produit de récupération - biodéchets						7'419.90
4500 4354.020	Produit de récupération - Verre		35'687.50		30'000.00		48'739.62
4500 4354.030	Produit de récupération - Papier, carton		46'313.46				
4500 4354.040	Produit de récupération - PET		5'192.01		3'500.00		3'755.99
4500 4354.050	Produit de récupération - Plastiques		208.80		2'000.00		174.54
4500 4354.060	Produit de récupération - Métaux		32'103.53		15'000.00		20'408.55
4500 4354.080	Produit de récupération - Textiles		18'397.21		20'000.00		16'008.17
4500 4354.090	Produit de récupération - Déchets divers		813.32		1'000.00		
4500 4356.020	Facturation de services à des tiers		517.83		3'000.00		88.35
4500 4356.021	Prestations Lausanne		89'016.05		80'000.00		85'758.07
4500 4361.010	Remboursements de traitements		11'887.05				
4500 4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs		428'773.20		370'000.00		312'621.78
4500 4909.090	Imputations internes diverses		273'300.00		242'800.00		273'395.86
4501	**Déchets - frais couverts par l'impôt**	**496'271.24**	**15'338.25**	**429'300.00**	**14'000.00**	**339'247.42**	**12'314.44**
4501 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	15'017.88		20'000.00		15'884.80	
4501 3137.010	Achats de sacs pour propres besoins			2'500.00			
4501 3137.020	Achats de sacs taxés	4'699.18		22'000.00		17'970.71	
4501 3181.000	Affranchissements			6'000.00			
4501 3188.104	Taxes d'élimination déchets non couverts	7'392.01		14'000.00			
4501 3188.110	Enlèvement des huiles	1'983.75		2'500.00		1'122.25	
4501 3188.112	Enlèvement piles, batteries, électroménagers			1'500.00			
4501 3188.113 *	Enlèvement déchets inertes (démolition)	20'111.20		10'000.00		14'023.34	
4501 3188.114	Enlèvement des déchets de voirie	16'610.82		20'000.00		12'804.01	
4501 3188.115	Surveillance des écopoints	10'768.90		15'000.00		4'046.45	
4501 3901.002	Imputation interne frais du personnel de la voirie	93'387.50					
4501 3901.004	Imputation interne frais du personnel administratif	45'000.00		65'000.00			
4501 3902.005	Imputation interne frais administratifs	8'000.00		8'000.00			
4501 3909.090	Imputations internes diverses	273'300.00		242'800.00		273'395.86	
4501 4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager		10'575.75		12'000.00		10'994.44
4501 4359.000	Ventes et prestations diverses		1'580.00		2'000.00		1'320.00
4501 4363.000	Remboursements de dommages		3'182.50				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	**RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION**	**2'757'983.74**	**2'757'983.74**	**2'369'900.00**	**2'369'900.00**	**2'275'082.77**	**2'275'082.77**
4600	**Réseau d'égouts et épuration**	**2'757'983.74**	**2'757'983.74**	**2'369'900.00**	**2'369'900.00**	**2'275'082.77**	**2'275'082.77**
4600 3011.000	Traitements du personnel	53'645.10		53'600.00		52'980.80	
4600 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	600.00		600.00		600.00	
4600 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'141.30		4'900.00		5'073.70	
4600 3040.000	Cotisations C.I.P.	8'811.60		8'900.00		8'715.60	
4600 3050.000	Assurances maladie et accidents	2'073.20		2'200.00		2'022.20	
4600 3062.000	Autres frais de transports					37.90	
4600 3064.000	Frais de téléphone privé	90.00		100.00		90.00	
4600 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			1'000.00		1'008.00	
4600 3144.000	Entretien et rénovation des collecteurs	170'639.06		180'000.00		82'082.18	
4600 3182.000	Frais de téléphone	91.38		200.00		131.08	
4600 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	39'583.84		40'000.00		40'990.77	
4600 3187.020	Facturation taxe épuration par les Services Industriels	24'075.02		25'000.00		24'000.00	
4600 3191.011 *	Taxes d'épuration des eaux	81'480.50		42'000.00		67'276.17	
4600 3311.010	Amortissements obligatoires des collecteurs	548'692.55		712'700.00		527'652.60	
4600 3526.030	Participation à la STEP	620'961.18		700'000.00		679'045.44	
4600 3811.000	Attribution réserve réseau d'égouts	1'087'648.84		474'800.00		649'842.05	
4600 3909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs	114'450.17		123'900.00		133'534.28	
4600 4341.040	Taxes de raccordement à 8 %				10'000.00		9'389.45
4600 4341.050	Taxes de raccordement à 7.7 %		687'195.01		400'000.00		740'328.93
4600 4342.030	Taxes annuelles de traitement		735'121.73		735'000.00		411'000.00
4600 4342.031	Taxes annuelles d'utilisation		1'227'000.00		1'224'900.00		1'114'364.39
4600 4359.000	Ventes et prestations diverses		480.00				
4600 4909.090	Imputations internes diverses		108'187.00				
47	**COURS D'EAU, RIVES**	**21'426.20**		**85'000.00**		**25'363.70**	**642.00**
4700	**Cours d'eau, rives**	**21'426.20**		**85'000.00**		**25'363.70**	**642.00**
4700 3147.000	Entretien des cours d'eau et rives			65'000.00		11'812.95	
4700 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	21'426.20		20'000.00		13'550.75	
4700 4516.010	Participations du canton						642.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5		**INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**	**1'653'276.45**	**354'412.20**	**2'059'800.00**	**499'700.00**	**1'607'946.32**	**384'238.21**
50		**ADMINISTRATION**	**273'279.65**		**276'800.00**		**259'903.75**	
5000		**Direction des écoles**	**273'279.65**		**276'800.00**		**259'903.75**	
5000	3003.009	Conseil d'établissement	1'730.00		4'200.00		2'700.00	
5000	3011.000	Traitements du personnel	83'943.00		84'000.00		98'268.40	
5000	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5000	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'160.75				327.20	
5000	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'266.75		7'600.00		9'454.35	
5000	3040.000	Cotisations C.I.P.	13'246.80		13'300.00		14'872.80	
5000	3050.000	Assurances maladie et accidents	3'615.00		3'700.00		3'771.85	
5000	3064.000	Frais de téléphone privé	360.00		400.00		365.90	
5000	3109.000	Autres frais	1'381.30		2'300.00			
5000	3111.030	Achats de mobilier			1'000.00			
5000	3124.010	Achats de carburants	2'210.15		3'500.00		1'928.40	
5000	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	5'531.40		8'000.00		1'135.00	
5000	3151.010	Entretien du mobilier			500.00			
5000	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	5'295.90		4'000.00		2'737.70	
5000	3186.040	Assurances véhicules	1'165.60		1'400.00		1'293.80	
5000	3188.500 *	Transport de collège à collège	109'467.70		82'000.00		62'907.60	
5000	3192.000	Taxes sur les véhicules	39.00		100.00		40.00	
5000	3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
5000	3510.000	Convention de prestations avec le Canton	34'666.30		59'100.00		58'900.75	
51		**ENSEIGNEMENT ET BIBLIOTHÈQUE**	**929'595.65**	**154'507.45**	**1'042'900.00**	**183'500.00**	**881'064.08**	**175'315.26**
5100		**Enseignement primaire et secondaire**	**557'546.90**	**67'564.25**	**657'300.00**	**68'900.00**	**498'024.06**	**67'145.00**
5100	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	62'420.20		60'000.00		51'540.75	
5100	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'112.20		5'500.00		4'808.40	
5100	3050.000	Assurances maladie et accidents	423.90		1'000.00		226.50	
5100	3099.010	Charges diverses du personnel	440.00					
5100	3109.000	Autres frais	436.15		3'000.00		2'573.30	
5100	3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'562.35		4'200.00			
5100	3116.010	Achats matériel et équipements sportifs	3'734.10		4'800.00		4'749.56	
5100	3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'256.00		1'500.00		1'256.00	
5100	3153.000 *	Entretien du mobilier et des équipements	6'720.50					
5100	3170.030	Manifestations culturelles et sportives	13'754.10		38'500.00		5'586.60	
5100	3182.000	Frais de téléphone	4'171.20					

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5100 3188.530	Frais de transports spéciaux	5'570.20		7'500.00		1'442.70	
5100 3512.030	Echanges scolaires	1'042.80		7'000.00			
5100 3522.010	Finance d'écolage (dérogation)	76'099.90		97'500.00		58'726.70	
5100 3524.000	Prévention en milieu scolaire	3'183.20		8'700.00		3'977.45	
5100 3652.030	Dons divers	3'900.00		5'300.00		2'400.00	
5100 3662.000	Courses d'école	7'301.10		25'000.00			
5100 3662.010	Abonnements Mobilis écoliers	358'419.00		387'800.00		360'736.10	
5100 4332.000	Ecolage devoirs surveillés		12'875.00		15'000.00		14'135.00
5100 4512.000	Indemnisations cantonales		19'150.00		10'000.00		16'570.00
5100 4512.020	Indemnisations échanges scolaires				3'000.00		4'900.00
5100 4522.010	Finance d'écolage (dérogation)		5'525.25		2'600.00		2'600.00
5100 4652.030	Participations de tiers pour abonnements Mobilis		30'014.00		33'000.00		28'940.00
5100 4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales				5'300.00		
5110	**Bibliothèque**	**372'048.75**	**86'943.20**	**385'600.00**	**114'600.00**	**383'040.02**	**108'170.26**
5110 3011.000	Traitements du personnel	229'739.50		233'900.00		230'503.95	
5110 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	3'450.65		3'000.00		3'008.05	
5110 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	22'650.60		21'400.00		22'529.70	
5110 3040.000	Cotisations C.I.P.	36'686.35		35'400.00		31'718.70	
5110 3050.000	Assurances maladie et accidents	10'370.95		11'000.00		9'561.00	
5110 3062.000	Autres frais de transports			200.00			
5110 3066.000	Frais de subsistance			300.00			
5110 3091.000	Formation du personnel	2'372.00		4'000.00		2'623.50	
5110 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	4'168.61		7'100.00		3'481.25	
5110 3102.010	Journaux, documentation	23'392.67		24'000.00		24'566.39	
5110 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	2'073.20		3'000.00		1'686.05	
5110 3112.010	Achats de mobilier	20'320.91		20'500.00		40'425.13	
5110 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	6'799.10		9'000.00		6'799.10	
5110 3152.010	Entretien du mobilier et des machines	2'943.61		3'000.00		2'184.39	
5110 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
5110 3170.040	Frais pour manifestations culturelles	7'080.60		8'000.00		3'769.51	
5110 3170.050	Repas des bénévoles					183.30	
5110 3182.000	Frais de téléphone			1'300.00			
5110 4352.010	Ventes de cartes de légitimation		1'300.00		3'500.00		2'286.41
5110 4352.020	Ventes de livres				300.00		279.60
5110 4370.010	Amendes		850.00		800.00		900.00
5110 4510.010	Indemnisation cantonale		84'793.20		110'000.00		90'781.25
5110 4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel						13'923.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	**RÉFECTOIRE SCOLAIRE**	**314'273.35**	**188'657.00**	**352'700.00**	**217'500.00**	**264'615.40**	**145'539.50**
5210	**Réfectoire scolaire**	**314'273.35**	**188'657.00**	**352'700.00**	**217'500.00**	**264'615.40**	**145'539.50**
5210 3011.000	Traitements du personnel	88'089.45		86'500.00		82'099.70	
5210 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	737.35		3'000.00		282.55	
5210 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'520.60		8'100.00		7'810.60	
5210 3040.000	Cotisations C.I.P.	13'400.40		13'500.00		12'642.60	
5210 3050.000	Assurances maladie et accidents	3'140.15		3'400.00		2'889.90	
5210 3091.000	Formation du personnel			500.00			
5210 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	21.70		1'000.00		15.45	
5210 3113.000	Achats de mobilier et équipements	10.25		3'000.00		4'080.80	
5210 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
5210 3131.010	Produits alimentaires	186'421.60		223'000.00		143'565.25	
5210 3133.000	Produits de nettoyage	1'072.70		1'200.00		1'003.80	
5210 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	12'579.40		8'000.00		9'591.80	
5210 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		333.90	
5210 3181.000	Affranchissements			100.00			
5210 3182.000	Frais de téléphone	279.75		400.00		299.05	
5210 4359.020	Vente de repas		188'657.00		217'500.00		145'539.50
53	**ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ**	**2'176.85**		**3'100.00**		**2'034.85**	
5300	**Enseignement spécialisé**	**2'176.85**		**3'100.00**		**2'034.85**	
5300 3112.010	Achats de mobilier	464.00		800.00			
5300 3152.020	Entretien du mobilier			450.00			
5300 3522.030	Participation à l'organisation régionale (CRENOL)	1'712.85		1'850.00		2'034.85	
54	**ORIENTATION PROFESSIONNELLE**	**8'628.45**		**10'500.00**		**9'141.35**	
5400	**Orientation professionnelle**	**8'628.45**		**10'500.00**		**9'141.35**	
5400 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00			
5400 3512.020	Participation à l'orientation	8'628.45		10'000.00		9'141.35	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	**SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE**	**6'909.85**		**28'600.00**		**1'226.65**	
5600	**Service médical et dentaire**	**6'909.85**		**28'600.00**		**1'226.65**	
5600 3012.001	Médecin scolaire			10'500.00			
5600 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			1'000.00			
5600 3050.000	Assurances maladie et accidents			100.00			
5600 3116.000	Achats d'équipement et de matériel	2'538.85		3'500.00		1'226.65	
5600 3185.000	Honoraires, actes officiels	4'371.00		13'000.00			
5600 3664.020	Subside communal sur traitements			500.00			
57	**CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES**	**80'045.85**	**11'047.75**	**303'500.00**	**98'700.00**	**121'616.44**	**63'383.45**
5700	**Camps de ski et sportifs**	**39'636.95**		**176'900.00**	**67'800.00**	**94'724.69**	**54'447.10**
5700 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'950.00		18'700.00		8'850.00	
5700 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	279.50		1'800.00		803.35	
5700 3050.000	Assurances maladie et accidents	43.15		300.00		101.10	
5700 3131.010	Produits alimentaires	49.55		33'000.00		21'671.74	
5700 3163.010	Location de matériel	4'917.30		10'500.00		7'510.20	
5700 3188.510	Frais de transport	12'040.05		28'400.00		12'924.30	
5700 3188.520	Remontées mécaniques	13'207.40		38'000.00		23'116.00	
5700 3189.000	Frais divers	150.00		18'300.00		3'254.00	
5700 3522.020	Taxes de séjour			5'400.00		2'994.00	
5700 3909.003	Imputation interne locations chalet	6'000.00		22'500.00		13'500.00	
5700 4512.010	Participations du canton aux camps				12'000.00		25'904.65
5700 4652.000	Participations des parents				39'800.00		13'410.45
5700 4653.010	Subsides Jeunesse et Sport (J + S)				16'000.00		15'132.00
5710	**Camps de découverte**	**40'408.90**	**11'047.75**	**126'600.00**	**30'900.00**	**26'891.75**	**8'936.35**
5710 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	6'155.85		12'000.00		4'130.00	
5710 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	583.50		1'000.00		390.45	
5710 3050.000	Assurances maladie et accidents	74.15		300.00		49.80	
5710 3131.010	Produits alimentaires	8'090.50		13'100.00		3'431.65	
5710 3188.510	Frais de transport	6'912.20		12'900.00		4'422.60	
5710 3189.000	Frais divers	2'653.85		3'900.00		1'145.40	
5710 3189.040	Camps fin de scolarité	3'727.85		64'800.00		5'103.85	
5710 3522.020	Taxes de séjour	1'211.00		2'100.00		718.00	
5710 3909.003	Imputation interne locations chalet	11'000.00		16'500.00		7'500.00	
5710 4512.010	Participations du canton aux camps		1'897.75		6'500.00		3'236.35
5710 4652.000	Participations des parents		9'150.00		24'400.00		5'700.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58		**TEMPLES ET CULTES**	**38'366.80**	**200.00**	**41'700.00**		**68'343.80**	
5800		**Temples et cultes**	**38'366.80**	**200.00**	**41'700.00**		**68'343.80**	
5800	3161.000	Loyers			10'000.00		900.00	
5800	3522.090	Participation - paroisse protestante					30'000.00	
5800	3522.091 *	Participation - paroisse catholique	30'918.10		24'000.00		30'236.10	
5800	3652.010	Subside paroisse allemande	1'848.70		2'000.00		1'593.65	
5800	3652.020	Don fête de Noël	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5800	3652.040	Subside activités CILV (communauté israélite)	600.00		700.00		614.05	
5800	4362.000	Remboursements de frais		200.00				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**POLICE**	**3'231'647.96**	**393'554.30**	**3'243'000.00**	**320'000.00**	**3'228'300.70**	**426'492.12**
61	**SÉCURITÉ PUBLIQUE ET POLICE ADMINISTRATIVE**	**2'393'058.04**	**233'104.23**	**2'362'100.00**	**168'500.00**	**2'349'782.25**	**268'187.08**
6100	**Sécurité publique et police administrative**	**933'844.04**	**209'204.23**	**932'100.00**	**168'500.00**	**822'253.25**	**151'468.08**
6100 3011.000	Traitements du personnel	489'918.60		489'800.00		492'405.85	
6100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	5'200.00		3'600.00		3'600.00	
6100 3011.050	Inconvénients de fonction	14'400.00		14'400.00		14'400.00	
6100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	44'322.90		40'000.00		44'506.10	
6100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	51'851.85		49'100.00		51'780.05	
6100 3040.000	Cotisations C.I.P.	79'489.80		79'600.00		78'919.20	
6100 3050.000	Assurances maladie et accidents	21'154.00		22'000.00		18'960.80	
6100 3062.000	Autres frais de transports			400.00			
6100 3064.000	Frais de téléphone privé	120.00				26.00	
6100 3066.000	Frais de subsistance	4'172.10		2'000.00		2'284.20	
6100 3080.000	Personnel intérimaire	18'016.20		21'200.00		18'016.20	
6100 3091.000 *	Formation du personnel	8'178.80		1'500.00		793.90	
6100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	6'579.80		6'500.00		3'041.90	
6100 3102.000	Publications, frais d'annonces	320.40		1'000.00			
6100 3102.010	Journaux, documentation	735.00		1'100.00		733.00	
6100 3109.000	Autres frais	40.10		1'100.00		340.75	
6100 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	660.20		1'500.00			
6100 3115.000 *	Achats de véhicules et accessoires	53'600.00		35'000.00			
6100 3116.000	Achats d'équipement et de matériel	1'413.40		4'300.00		3'294.25	
6100 3124.010	Achats de carburants	1'935.67		2'500.00		2'440.15	
6100 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	1'055.05		3'000.00		248.50	
6100 3142.030	Signalisation horizontale	23'340.45		40'000.00		16'522.35	
6100 3143.040	Signalisation verticale	64'594.45		60'000.00		30'971.91	
6100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	6'068.07		5'000.00		5'002.59	
6100 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	1'028.50		3'000.00		1'129.00	
6100 3156.010	Entretien du matériel spécialisé	753.90		1'500.00		365.10	
6100 3161.000	Loyers	6'591.60		6'600.00		6'591.60	
6100 3182.000	Frais de téléphone	6'123.20		7'100.00		4'855.85	
6100 3185.080	Honoraires	988.10		2'000.00			
6100 3186.040	Assurances véhicules	1'212.10		3'000.00		1'348.60	
6100 3192.000	Taxes sur les véhicules	795.30		2'000.00		793.50	
6100 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	650.00		600.00		450.00	
6100 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6100	3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	18'534.50		19'700.00		18'431.90	
6100	3664.000	Prévention B.P.A.			1'000.00			
6100	4312.000	Emoluments		26'439.00		24'500.00		16'753.00
6100	4356.000	Contributions de tiers		207.25		500.00		
6100	4359.010	Ventes diverses		520.00		2'500.00		2'360.00
6100	4361.010	Remboursements de traitements		353.05				814.15
6100	4363.000	Remboursements de dommages		28'728.15		1'000.00		2'543.10
6100	4370.010	Amendes		152'956.78		140'000.00		128'997.83
6110		**Police cantonale**	**1'459'214.00**	**23'900.00**	**1'430'000.00**		**1'527'529.00**	**116'719.00**
6110	3511.000 *	Participation aux charges cantonales année antérieure	23'900.00				116'719.00	
6110	3511.020 *	Participation aux charges cantonales	1'435'314.00		1'430'000.00		1'410'810.00	
6110	4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations		23'900.00				116'719.00
62		**OFFICE DE LA POPULATION**	**388'136.92**	**154'559.22**	**398'400.00**	**139'000.00**	**398'453.20**	**148'826.49**
6200		**Office de la population**	**388'136.92**	**154'559.22**	**398'400.00**	**139'000.00**	**398'453.20**	**148'826.49**
6200	3011.000	Traitements du personnel	231'597.95		246'400.00		234'116.55	
6200	3012.000	Traitements du personnel occasionnel					8'831.95	
6200	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	22'309.35		22'200.00		23'258.15	
6200	3040.000	Cotisations C.I.P.	34'882.55		37'400.00		35'278.60	
6200	3050.000	Assurances maladie et accidents	11'348.95		12'500.00		9'663.50	
6200	3062.000	Autres frais de transports	11.60		200.00		127.70	
6200	3064.000	Frais de téléphone privé	405.00				91.00	
6200	3066.000	Frais de subsistance			200.00		353.75	
6200	3091.000	Formation du personnel	170.00		2'000.00		1'360.00	
6200	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'036.70		3'000.00		2'034.20	
6200	3101.010	Cartes d'identité	8'733.00		9'000.00		7'067.05	
6200	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			1'500.00		79.40	
6200	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'499.32		4'000.00		3'492.85	
6200	3191.020 *	Taxes office cantonal des étrangers	73'142.50		60'000.00		72'698.50	
6200	4311.000	Emoluments de chancellerie		80'817.72		54'000.00		78'439.49
6200	4312.000	Emoluments		73'741.50		85'000.00		70'387.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	63	**POLICE SANITAIRE**	**3'140.85**	**2'990.85**	**4'500.00**	**4'500.00**	**3'549.80**	**3'528.55**
	6300	**Police sanitaire**	**3'140.85**	**2'990.85**	**4'500.00**	**4'500.00**	**3'549.80**	**3'528.55**
6300	3003.012	Inspectorat et équarrissage	3'140.85		4'500.00		3'549.80	
6300	4356.000	Contributions de tiers		2'990.85		4'500.00		3'528.55
	64	**SERVICE DES INHUMATIONS**	**8'400.15**	**2'900.00**	**7'000.00**	**8'000.00**	**9'766.00**	**5'950.00**
	6400	**Service des inhumations**	**8'400.15**	**2'900.00**	**7'000.00**	**8'000.00**	**9'766.00**	**5'950.00**
6400	3185.090	Constats de décès	5'306.50		5'000.00		5'121.55	
6400	3524.010	Convois funèbres, inhumations	3'093.65		2'000.00		4'644.45	
6400	4272.030	Taxes d'inhumation		200.00		3'000.00		1'450.00
6400	4272.040	Concessions funéraires		2'700.00		5'000.00		4'500.00
	65	**DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE**	**172'362.80**		**203'300.00**		**198'451.70**	
	6500	**Service du feu**	**172'362.80**		**203'300.00**		**198'451.70**	
6500	3064.000	Frais de téléphone privé	360.00		400.00		360.00	
6500	3066.000	Frais de subsistance	486.50		1'000.00		1'972.60	
6500	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	79.50		100.00			
6500	3114.000 *	Achats de matériel d'exploitation	8'226.15					
6500	3124.010	Achats de carburants	2'751.60		3'000.00		2'286.15	
6500	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			500.00			
6500	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			1'000.00			
6500	3182.000	Frais de téléphone			300.00			
6500	3186.040	Assurances véhicules	2'080.00		2'500.00		2'322.20	
6500	3189.000	Frais divers	2'554.30		600.00		646.10	
6500	3192.000	Taxes sur les véhicules	232.70		100.00		145.00	
6500	3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			
6500	3521.010	Participation SDIS Lausanne-Epalinges	144'592.05		158'800.00		156'719.65	
6500	3521.030	Participation gestion dossiers interventions			13'000.00		13'000.00	
6500	3909.004	Loyer local service du feu	10'000.00		20'000.00		20'000.00	
6500	3909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	66	**PROTECTION CIVILE**	**259'882.20**		**261'700.00**		**258'433.70**	
	6600	**Protection civile**	**259'882.20**		**261'700.00**		**258'433.70**	
6600	3511.040	Participation fonds VD protection civile	63'407.50		63'700.00		63'056.50	
6600	3521.020	Contributions frais Région	196'474.70		198'000.00		195'377.20	
	68	**MILITAIRES**	**6'667.00**		**6'000.00**		**9'864.05**	
	6800	**Stand de tir**	**6'667.00**		**6'000.00**		**9'864.05**	
6800	3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	6'667.00		6'000.00		9'864.05	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7		**SÉCURITÉ SOCIALE**	**13'018'289.44**	**2'651'933.15**	**12'693'100.00**	**2'758'000.00**	**12'671'430.51**	**2'687'040.00**
71		**SERVICE SOCIAL**	**3'065'752.74**	**356'110.80**	**3'061'100.00**	**548'000.00**	**2'823'076.71**	**384'780.20**
7100		**Service social**	**380'864.49**	**16'110.80**	**388'900.00**	**48'000.00**	**376'941.61**	**17'441.20**
7100	3011.000 *	Traitements du personnel	52'218.65		46'900.00		50'145.30	
7100	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'812.50					
7100	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'236.90		4'300.00		7'132.70	
7100	3040.000	Cotisations C.I.P.	8'162.30		7'600.00		5'957.85	
7100	3050.000	Assurances maladie et accidents	2'326.45		2'200.00		1'987.30	
7100	3062.000	Autres frais de transports	7.40		200.00			
7100	3064.000	Frais de téléphone privé					26.25	
7100	3066.000	Frais de subsistance			200.00			
7100	3091.000	Formation du personnel					210.00	
7100	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'829.60		1'000.00		907.55	
7100	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	2'816.04		2'000.00		2'640.21	
7100	3182.000	Frais de téléphone	187.90		300.00		279.00	
7100	3189.030	Travaux facturés par l'EVAM			3'000.00			
7100	3525.030 *	Participation à la Région (RAS)	159'020.00		152'000.00		155'340.00	
7100	3654.010	Bureau Information Femmes (BIF)			500.00			
7100	3655.010	Aide aux parents	2'652.00		2'500.00		2'132.00	
7100	3655.030	Centre social protestant	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7100	3655.040	Fondation vaudoise de probation	1'960.00		2'000.00		1'960.00	
7100	3655.060	Participation sur abonnements TL	1'695.80		3'500.00		3'010.00	
7100	3655.070 *	Aides et subventions à des institutions privées	43'094.15		38'000.00		34'831.25	
7100	3655.090 *	Projet Quartier solidaire d'Epalinges	59'734.00		50'200.00		72'370.00	
7100	3664.010	Achats sacs taxés pour mesures sociales			12'000.00			
7100	3665.000	Aides sociales casuelles	16'110.80		40'000.00		17'012.20	
7100	3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	19'500.00		19'000.00		19'500.00	
7100	4361.010	Remboursements de traitements						429.00
7100	4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)				8'000.00		
7100	4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales		16'110.80		40'000.00		17'012.20

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	7110	**Réseau d'accueil de jour**	**2'684'888.25**	**340'000.00**	**2'672'200.00**	**500'000.00**	**2'446'135.10**	**367'339.00**
7110	3003.014	Jetons de présence : comité AAEE			1'000.00			
7110	3188.700 *	Transport d'enfants de l'UAPE	176'668.40		163'000.00		133'574.95	
7110	3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			2'800.00		1'455.15	
7110	3655.000	Couverture du déficit du réseau d'accueil de jour	2'020'800.00		2'020'800.00		1'827'000.00	
7110	3655.020	Contribution à la FAJE	47'319.85		49'000.00		48'505.00	
7110	3904.001	Imputation interne loyers AAEE	439'100.00		434'600.00		434'600.00	
7110	3909.006	Imputation interne frais administratifs accueil de jour	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7110	4809.008	Prélèvement sur fonds accueil de l'enfance		340'000.00		500'000.00		367'339.00
	72	**PRÉVOYANCE SOCIALE**	**9'952'536.70**	**2'295'822.35**	**9'632'000.00**	**2'210'000.00**	**9'848'353.80**	**2'302'259.80**
	7200	**Prévoyance sociale**	**9'952'536.70**	**2'295'822.35**	**9'632'000.00**	**2'210'000.00**	**9'848'353.80**	**2'302'259.80**
7200	3515.020	Participation aux charges cantonales	8'858'441.00		9'632'000.00		8'950'432.00	
7200	3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente					439'529.00	
7200	3809.070	Attribution fonds de régulation de la cohésion sociale	1'094'095.70				458'392.80	
7200	4515.020	Remboursement participations année antérieure		416'463.00				
7200	4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles		1'879'359.35		1'510'000.00		1'862'730.80
7200	4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations				700'000.00		439'529.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	RÉCAPITULATION PAR CHAPITRE :						
1	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**8'256'990.48**	**343'696.25**	**8'739'100.00**	**289'700.00**	**7'676'613.17**	**210'471.10**
2	**FINANCES**	**17'672'777.59**	**47'852'380.72**	**14'657'400.00**	**46'464'900.00**	**17'069'073.74**	**46'154'982.34**
3	**DOMAINES ET BÂTIMENTS**	**4'301'880.84**	**1'196'917.97**	**4'814'500.00**	**1'121'000.00**	**4'088'551.93**	**1'157'061.89**
4	**TRAVAUX**	**10'230'046.23**	**5'431'443.97**	**10'048'600.00**	**4'593'000.00**	**9'468'199.70**	**4'792'872.02**
5	**INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**	**1'653'276.45**	**354'412.20**	**2'059'800.00**	**499'700.00**	**1'607'946.32**	**384'238.21**
6	**POLICE**	**3'231'647.96**	**393'554.30**	**3'243'000.00**	**320'000.00**	**3'228'300.70**	**426'492.12**
7	**SÉCURITÉ SOCIALE**	**13'018'289.44**	**2'651'933.15**	**12'693'100.00**	**2'758'000.00**	**12'671'430.51**	**2'687'040.00**
	TOTAL	**58'364'908.99**	**58'224'338.56**	**56'255'500.00**	**56'046'300.00**	**55'810'116.07**	**55'813'157.68**
	Excédent de charges : 2021		**140'570.43**				
	Différence de budget : 2020				209'200.00		
	Excédent de revenus : 2020					**3'041.61**	

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES

Comptes 2021

Commentaires complémentaires

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
1000.3003.000	6'300.00	Le Conseil communal s'est réuni huit fois en 2021 alors que le budget était basé sur sept séances (environ CHF 3'300 par séance). D'autre part, une somme de CHF 3'550.00, représentant 71 jetons de CHF 50.00, a servi à financer une partie de la sortie des aînés en 2021 (décision du Conseil communal prise lors de la séance du 15 décembre 2020).
1000.3011.000	5'037.25	Heures effectives des secrétaires plus élevées que les prévisions budgétaires.
1000.3012.000	11'006.35	Voir le commentaire du compte 1000.3011.000.
1000.3101.000	17'271.60	Les frais d'impression et de mise sous pli facturés par le Canton ont été plus importants que prévu en raison de deux deuxièmes tours nécessaires pour l'élection de la Municipalité, ainsi que du Syndic, CHF 15'348.20. D'autre part, l'élaboration et l'impression de la brochure du rapport de gestion ont coûté CHF 2'390.45 de plus que budgétisé (CHF 9'000.00).
1000.3111.000	7'085.00	Acquisition d'un système de vote électronique pour le Conseil communal, selon décision de la Municipalité du 13 septembre 2021, CHF 13'200.00.
1000.3659.800	12'000.00	Le soutien financier aux Partis politiques récoltant plus de 5% de voix pour les élections communales n'avait pas été porté au budget 2021.
1010.3659.000	17'375.00	Soutien à la Fondation du Trait (Burki), CHF 10'000.00 en 2021 et CHF 20'000.00 prévus au budget 2022. Selon décision municipale du 29 mars 2021. De plus, des demandes d'aides financières complémentaires ont été reçues et acceptées par la Municipalité.
1100.3011.000	18'651.50	Engagement d'une employée en remplacement d'une fonctionnaire en congé maladie de longue durée. # Compensé par le compte 1100.4361.010.
1100.4361.010	-41'888.45	Voir le commentaire du compte 1100.3011.000.
1300.3011.000		Voir le commentaire du compte 1300.3012.000, CHF -54'206.90.
1300.3012.000	9'530.10	Engagement d'une employée en contrat de durée déterminée à la suite du départ d'une fonctionnaire. # Compensé par le compte 1300.3011.000, CHF 54'206.90.
1520.3161.000	5'180.00	Locations complémentaires de salles de paroisse pour divers cours de musique prodigués par l'École de musique d'Épalinges, CHF 5'180.00.
1520.3161.010	6'270.00	Remplacement de sept stores à lamelles à l'école de l'Arzillier, CHF 5'800.00.
1760.3523.020	15'834.00	Le décompte de la participation communale au déficit 2020 du Centre de glace de Malley nous a été communiqué en août 2021, faisant état d'un dépassement de CHF 94'034.00 par rapport au montant porté au budget 2020 (CHF 113'400.00). " Dépenses non maîtrisables.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
1800.3517.010	8'325.35	Les acomptes facturés par les Transports publics lausannois ont été plus élevés que les chiffres communiqués en août 2020 pour l'élaboration du budget. " Dépenses non maîtrisables.
2010.3011.000	5'045.90	Augmentation provisoire des taux d'activités de deux fonctionnaires à temps partiel, afin de palier à une absence pour raison médicale d'une fonctionnaire à plein temps. # Compensé par le compte 2010.4361.010.
2010.4361.010	-5'448.65	Voir le commentaire du compte 2010.3011.000.
2100.3301.000	113'450.84	Défalcations (abandons de soldes) d'impôts d'années antérieures plus importantes que prévues, selon décisions de l'Administration cantonale des impôts (ACI). " Dépenses non maîtrisables.
2100.3515.021	369'359.35	Part des recettes conjoncturelles annuelles (50 % sur les gains immobiliers, les droits de mutation et successions et donations + 30 % de l'impôt sur les frontaliers) à reverser dans le cadre des répartitions intercommunales de la cohésion sociale. La part des impôts sur les droits de mutations, ainsi que sur les gains immobiliers, plus élevée de CHF 1'196'792.25 que le montant porté au budget, expliquent principalement l'augmentation de ce poste, malgré l'impôt sur les successions et donations inférieur de CHF 414'211.20. " Dépenses non maîtrisables. # Compensé par le compte 7200.4525.010 (écriture interne).
2200.3520.000	178'820.00	Selon décompte provisoire établi par le Service cantonal des Communes et du Logement. # Compensé par le compte 2200.4520.000, CHF 205'624.00 (écritures internes).
3100.4232.000	-24'549.40	Rattrapage du droit de superficie facturé à la Fondation du Relais (EMS La Girarde).
3200.3011.000	41'541.00	Les frais effectifs du personnel pour les différents secteurs du Service des Forêts sont budgétisés selon des estimations, puis ventilés en fin d'année en fonction des heures réelles comptabilisées. Il peut donc en ressortir des différences significatives. Commentaire valable pour tous les comptes 3011 du Service des Forêts.
3200.3012.000	5'476.65	Engagement d'un collaborateur à 80% pour remplacer un employé en incapacité de travail sur une longue période. # Compensé par les remboursements d'indemnités journalières de la SUVA et assurances complémentaires LAA, comptes 4361.010 des différents secteurs des Forêts.
3200.4356.000	-19'352.80	Vente de 176 stères de bois au Triage forestier, CHF 5'856.00 et ristournes exceptionnelles de Mèbre-Talent proportionnelles au bois fourni en 2021, CHF 10'659.85.
3200.4361.010	-11'308.55	Voir le commentaire du compte 3200.3011.000.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
3201.3011.000	8'178.20	Voir le commentaire du compte 3200.3011.000. # Compensé par le compte 3201.4361.010, CHF 25'632.85.
3201.3012.000	6'583.43	Voir le commentaire du compte 3200.3012.000. # Compensé par le compte 3201.4361.010, CHF 25'632.85.
3201.4361.010	-25'632.85	Voir le commentaire du compte 3200.3012.000.
3202.4361.010	-12'132.75	Voir le commentaire du compte 3200.3012.000.
3203.3012.000	5'743.80	Voir le commentaire du compte 3200.3012.000. # Compensé par le compte 3203.4361.010, CHF 26'316.30.
3203.4361.010	-26'316.30	Voir le commentaire du compte 3200.3012.000.
3504.3122.000	14'994.35	Poste budgétaire difficile à estimer en raison de l'impact climatique aléatoire pouvant intervenir sur les frais de chauffage du bâtiment.
3504.3133.000	7'061.50	Forte augmentation d'achats de produits de nettoyage et de désinfection en lien avec la pandémie du COVID-19. # Dépenses non-maîtrisables.
3505.3012.000	20'868.50	Engagement d'un employé temporaire à la suite d'un cas d'accident d'une collaboratrice en décembre 2020. # Partiellement compensé par le compte 3505.4361.010, CHF 6'988.70.
3507.3133.000	7'738.35	Voir le commentaire du compte 3504.3133.000. # Dépenses non-maîtrisables.
3508.3145.000	5'932.00	Remplacement et agrandissement de la barrière existante en bois le long du trottoir, CHF 5'968.95.
3512.3124.000	25'812.30	Dans le cadre des travaux d'investissement liés à la rénovation de l'enveloppe et des installations techniques de la salle des spectacles, le chauffage au mazout a été remplacé par une installation au gaz dans le courant de l'année 2021 et non en 2020 comme initialement prévu. # Compensé par le compte 3512.3122.000, CHF 49'795.90.
3513.3141.000	21'706.95	Travaux d'entretien d'appareils frigorifiques, de deux évaporateurs et remplacement de diverses conduites de l'Auberge communale, CHF 22'594.50.
3513.4271.070	35'317.78	L'encaissement du loyer de l'Auberge a été suspendu durant la période de fermeture officielle des restaurants vaudois, soit du 27 décembre 2020 au 31 mai 2021, ainsi qu'entre juillet et décembre 2021 en raison des travaux de transformation de la salle des spectacles et de l'Auberge.
3590.3189.000	12'826.00	Frais de conciergerie facturés par la Fondation Épalogements pour le nettoyage des locaux communaux dans l'immeuble de la route de la Croix-Blanche 35, non prévus lors de l'élaboration du budget.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
3591.3113.000	196'737.46	au 3591.3161.000. Frais d'exploitation et d'aménagement du bâtiment à la Route de la Croix-Blanche 1 (ex-Faucherre) pour le Service de défense incendie et la nouvelle unité d'accueil de la petite enfance. Tenu compte dans le budget 2022.
4200.3011.000	-18'235.00	Voir le commentaire du compte 4200.3012.000.
4200.3012.000	29'763.75	et 4200.3040.000. Engagement d'une stagiaire en énergie non prévu lors de l'élaboration du budget.
4300.3011.030	10'075.00	Poste budgétaire sous-évalué. Tenu compte dans les prévisions budgétaires 2022.
4300.3012.000	30'000.00	Engagement de personnel temporaire en remplacement d'un collaborateur en congé maladie. # Compensé par le compte 4300.4361.010, CHF 47'318.90.
4300.3136.000	16'046.97	L'achat de pièces d'entretien pour les véhicules de voirie a été plus important que prévu.
4300.3155.000	19'742.83	Recherche de panne et réparation d'un petit tracteur Iseki, CHF 11'412.70 et préparation pour l'expertise d'un camion, CHF 7'800.98.
4300.4361.000	-3'758.90	Voir le commentaire du compte 4300.3012.000.
4300.4361.010	-47'318.90	Voir le commentaire du compte 4300.3012.000.
4310.3143.020	12'867.34	Remplacements de candélabres à la suite d'accidents, CHF 17'808.75. # Compensé par le compte 4310.4363.000, CHF 17'808.75.
4310.4363.000	-17'808.75	Voir le commentaire du compte 4310.3143.020.
4400.3145.020	7'662.25	Coupes de bois avec une nacelle aux Croisettes par une entreprise spécialisée, CHF 15'461.30 (travaux refacturés à des tiers). # Compensé par le compte 4400.4362.000, CHF 17'835.40.
4400.3189.000	80'426.20	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement de fonctionnaires en congé maladie. # Compensé en partie par le compte 4400.4361.010, CHF 65'990.85.
4500.3153.000	9'407.06	Remplacement de la porte d'entrée de la déchèterie à la suite d'un accident, CHF 18'345.63.
4500.3181.000	5'094.63	Frais d'affranchissement pour l'envoi annuel des factures et rappels pour les taxes déchets habitants et entreprises.
4500.3188.010	9'625.22	Le coût du transport et de l'élimination des ordures ménagères a été plus important que prévu. En relation directe avec la quantité de déchets déposés à la déchèterie ou dans les bennes à ordures. " Dépenses non maîtrisables.
4500.3188.015	7'904.79	Le coût du transport et de l'élimination du plastique a été plus important que prévu. En relation directe avec la quantité de déchets déposés à la déchèterie ou dans les bennes à ordures. " Dépenses non maîtrisables.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
4500.3188.017	14'551.73	Le coût du transport et de l'élimination des déchets en bois a été plus important que prévu. En relation directe avec la quantité de déchets déposés à la déchèterie. " Dépenses non maîtrisables.
4500.3188.030	14'279.11	Le coût du transport et de l'élimination de divers types de déchets a été plus important que prévu. En relation directe avec la quantité de déchets déposés à la déchèterie ou dans les bennes à ordures. " Dépenses non maîtrisables.
4500.3188.040	7'472.55	Le coût de l'incinération des déchets à Tridel est en relation directe avec la quantité de déchets déposés à la déchèterie ou dans les bennes à ordures. " Dépenses non maîtrisables.
4500.3189.001	5'572.38	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement d'un fonctionnaire absent. # Compensé par le compte 4500.4361.010, CHF 11'887.05.
4501.3188.113	10'111.20	Le coût du transport et de l'élimination des déchets de démolition a été plus important que prévu. En relation directe avec la quantité de déchets déposés à la déchèterie. " Dépenses non maîtrisables.
4600.3191.011	39'480.50	Dès le 1er janvier 2019, les bâtiments communaux sont soumis à la taxe d'épuration. Cette taxe nous est intégralement reversée par les Services Industriels de Lausanne en fin d'année. # Compensé par le compte 4600.4342.030.
5000.3188.500	13'412.85	Le nombre de transports de collège à collège a été plus important que celui communiqué par la Direction des écoles d'Épalinges lors de l'élaboration du budget.
5100.3153.000	6'720.50	Acquisition d'un logiciel de gestion des devoirs surveillés, CHF 6'720.50.
5800.3522.091	6'918.10	Les frais de fonctionnement de la Paroisse Catholique facturés par la Ville de Lausanne ont été plus importants que prévus. " Dépenses non maîtrisables.
6100.3091.000	6'678.80	Cours spécifiques pour les assistants de sécurité publique, CHF 7'350.00.
6100.3115.000	18'600.00	Remplacement du véhicule de la police administrative, en dégât total, à la suite d'un accident, CHF 27'500.00. # Compensé par le compte 6100.4363.000, CHF 28'728.15.
6110.3511.000	23'900.00	Décompte final 2020 de notre participation aux charges de la Police cantonale. # Compensé par le compte 6110.4809.009.
6110.3511.020	5'314.00	Les acomptes 2021 versés au titre de la participation aux charges cantonales pour la réforme policière ont été plus élevés que les estimations effectuées lors de l'élaboration du budget 2021.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
6200.3191.020	13'142.50	Taxes cantonales plus élevées que les prévisions. Poste difficile à estimer, dépendant du nombre d'étrangers. # Compensé par le compte 6200.4311.000, CHF 26'817.72.
6500.3114.000	8'226.00	Achat d'équipement supplémentaire pour le Service du feu à la route de la Croix-Blanche 1, bâtiment ex-Faucherre, CHF 8'226.00.
7100.3011.000	5'318.65	Augmentation du taux d'activité d'une collaboratrice non prévue lors de l'élaboration du budget.
7100.3525.030	7'020.00	Les acomptes 2021 versés à l'Association pour la régionalisation de l'action sociale ont été plus importants qu'annoncés.
7100.3655.070	5'094.15	Constante augmentation du nombre de bénéficiaires et du nombre de courses pour des personnes à mobilité réduite.
7100.3655.090	9'534.00	Consolidation et reconduction du projet non prévisible lors de l'élaboration du budget.
7110.3188.700	13'668.40	Le nombre de courses pour l'Association d'accueil de l'enfance a été plus important que prévu. Ce poste reste difficile à estimer.
	1'442'940.67	**Total des dépassements**
	657'503.14	" Dépassements non maîtrisables.
	0.00	* Dépassements annoncés au Conseil communal.
	458'046.40	# Dépassements compensés par un autre compte de fonctionnement ou par une recette.
	327'391.13	**Autres dépassements**

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

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35 - 45

Graphiques des charges et revenus par nature

Détail des imputations internes

COMPTES PAR NATURE

		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020	ÉCARTS 2021 Comptes - Budget	EN %
3	**CHARGES**	**58'364'908.99**	**56'255'500.00**	**55'810'116.07**	**+ 2'109'408.99**	**+ 3.75**
30	**AUTORITÉS ET PERSONNEL**	**10'658'068.91**	**10'941'880.00**	**10'408'855.58**	**- 283'811.09**	**- 2.59**
300	AUTORITÉS ET COMMISSIONS	458'414.65	457'980.00	422'481.10	+ 434.65	+ 0.09
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	7'705'689.80	7'825'800.00	7'558'104.05	- 120'110.20	- 1.53
303	ASSURANCES SOCIALES	740'408.35	738'650.00	732'761.10	+ 1'758.35	+ 0.24
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	1'192'498.50	1'238'350.00	1'157'895.10	- 45'851.50	- 3.70
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	360'839.20	426'950.00	341'286.75	- 66'110.80	- 15.48
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	87'969.00	94'550.00	82'322.60	- 6'581.00	- 6.96
308	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	28'369.10	36'200.00	30'058.80	- 7'830.90	- 21.63
309	AUTRES CHARGES DES AUTORITÉS ET DU PERSONNEL	83'880.31	123'400.00	83'946.08	- 39'519.69	- 32.03
31	**BIENS, SERVICES, MARCHANDISES**	**6'785'424.19**	**8'102'950.00**	**5'997'548.81**	**- 1'317'525.81**	**- 16.26**
310	IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	217'792.78	247'900.00	128'614.88	- 30'107.22	- 12.14
311	ACHATS DE MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINES ET VÉHICULES	519'810.87	705'400.00	433'816.49	- 185'589.13	- 26.31
312	ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	741'904.77	784'200.00	686'023.01	- 42'295.23	- 5.39
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	471'259.19	587'400.00	483'084.78	- 116'140.81	- 19.77
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	1'329'310.84	1'603'650.00	1'108'218.57	- 274'339.16	- 17.11
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATONS TECHNIQUES	717'729.55	911'400.00	610'121.07	- 193'670.45	- 21.25
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	166'619.62	144'600.00	89'007.10	+ 22'019.62	+ 15.23
317	RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	164'752.44	364'000.00	126'947.60	- 199'247.56	- 54.74
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	2'240'125.91	2'459'300.00	2'116'017.11	- 219'174.09	- 8.91
319	IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	216'118.22	295'100.00	215'698.20	- 78'981.78	- 26.76
32	**INTÉRÊTS PASSIFS**	**577'273.55**	**727'900.00**	**538'717.80**	**- 150'626.45**	**- 20.69**
321	INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	166.40	1'000.00	0.00	- 833.60	- 83.36
322	INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN ET LONG TERMES	571'754.15	716'900.00	528'346.40	- 145'145.85	- 20.25
329	AUTRES INTÉRÊTS	5'353.00	10'000.00	10'371.40	- 4'647.00	- 46.47

COMPTES PAR NATURE

		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020	ÉCARTS 2021 Comptes - Budget	EN %
33	**AMORTISSEMENTS**	**2'830'290.38**	**3'204'000.00**	**2'723'533.81**	**- 373'709.62**	**- 11.66**
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	363'450.84	252'000.00	297'070.43	+ 111'450.84	+ 44.23
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'466'839.54	2'952'000.00	2'426'463.38	- 485'160.46	- 16.43
35	**REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES**	**27'679'037.55**	**28'245'150.00**	**28'724'270.73**	**- 566'112.45**	**- 2.00**
351	CANTON	16'504'296.40	17'059'100.00	16'535'296.66	- 554'803.60	- 3.25
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	11'174'741.15	11'186'050.00	12'188'974.07	- 11'308.85	- 0.10
36	**AIDES ET SUBVENTIONS**	**2'931'926.59**	**2'989'120.00**	**2'703'816.60**	**- 57'193.41**	**- 1.91**
365	AIDES, SUBVENTIONS À DES INSTITUTIONS PRIVÉES	2'475'679.69	2'450'820.00	2'252'708.30	+ 24'859.69	+ 1.01
366	AIDES INDIVIDUELLES	456'246.90	538'300.00	451'108.30	- 82'053.10	- 15.24
38	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX**	**5'330'908.13**	**807'300.00**	**3'407'292.65**	**+ 4'523'608.13**	**+ 560.34**
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	4'063'259.29	52'500.00	2'517'450.60	+ 4'010'759.29	+ 7'639.54
381	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	1'267'648.84	754'800.00	889'842.05	+ 512'848.84	+ 67.94
39	**IMPUTATIONS INTERNES**	**1'571'979.69**	**1'237'200.00**	**1'306'080.09**	**+ 334'779.69**	**+ 27.06**
390	IMPUTATIONS INTERNES	1'571'979.69	1'237'200.00	1'306'080.09	+ 334'779.69	+ 27.06

COMPTES PAR NATURE

		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020	ÉCARTS 2021 Comptes - Budget	EN %
4	**REVENUS**	**58'224'338.56**	**56'046'300.00**	**55'813'157.68**	**+ 2'178'038.56**	**+ 3.89**
40	**IMPÔTS**	**36'280'305.24**	**33'556'000.00**	**33'942'243.48**	**+ 2'724'305.24**	**+ 8.12**
400	IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	29'676'784.34	28'080'000.00	28'165'566.87	+ 1'596'784.34	+ 5.69
401	IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE NET ET LE CAPITAL DES PERSONNES MORALES	1'754'719.65	980'000.00	1'122'592.55	+ 774'719.65	+ 79.05
402	IMPÔT FONCIER	2'348'850.80	2'350'000.00	2'300'043.75	- 1'149.20	- 0.05
404	DROITS DE MUTATION	1'803'696.30	1'000'000.00	1'422'716.85	+ 803'696.30	+ 80.37
405	IMPÔTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	585'788.80	1'000'000.00	801'108.50	- 414'211.20	- 41.42
406	IMPÔTS ET TAXES SUR LA POSSESSION ET LA DÉPENSE	37'120.00	46'000.00	36'800.00	- 8'880.00	- 19.30
409	IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION	73'345.35	100'000.00	93'414.96	- 26'654.65	- 26.65
41	**PATENTES, CONCESSIONS**	**35'530.00**	**33'500.00**	**33'121.90**	**+ 2'030.00**	**+ 6.06**
410	PATENTES	35'530.00	33'500.00	33'121.90	+ 2'030.00	+ 6.06
42	**REVENUS DU PATRIMOINE**	**589'782.94**	**670'700.00**	**620'251.73**	**- 80'917.06**	**- 12.06**
422	REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	244'139.57	272'400.00	279'290.64	- 28'260.43	- 10.37
423	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	152'551.70	143'800.00	129'848.70	+ 8'751.70	+ 6.09
424	GAINS COMPTABLES SUR LES PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	0.00	0.00	472.00	+ 0.00	+ 0.00
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	193'091.67	254'500.00	210'640.39	- 61'408.33	- 24.13
43	**TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES**	**5'010'976.66**	**4'317'800.00**	**4'649'930.02**	**+ 693'176.66**	**+ 16.05**
430	TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT	0.00	0.00	237'500.00	+ 0.00	
431	ÉMOLUMENTS	446'817.72	513'300.00	478'379.94	- 66'482.28	- 12.95
433	ÉCOLAGE	12'875.00	15'000.00	14'135.00	- 2'125.00	- 14.17
434	TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	3'413'415.66	3'117'400.00	2'996'096.86	+ 296'015.66	+ 9.50
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	545'078.66	477'100.00	445'652.59	+ 67'978.66	+ 14.25
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	421'399.84	48'200.00	331'767.80	+ 373'199.84	+ 774.27
437	AMENDES	153'889.78	141'800.00	135'597.83	+ 12'089.78	+ 8.53
439	AUTRES RECETTES	17'500.00	5'000.00	10'800.00	+ 12'500.00	+ 250.00

COMPTES PAR NATURE

		COMPTES 2021	BUDGET 2021	COMPTES 2020	ÉCARTS 2021 Comptes - Budget	EN %
44	**PARTS À DES RECETTES CANTONALES**	**1'195'321.90**	**810'000.00**	**1'320'386.70**	**+ 385'321.90**	**+ 47.57**
441	PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'195'321.90	810'000.00	1'320'386.70	+ 385'321.90	+ 47.57
45	**PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES**	**11'601'930.77**	**10'340'200.00**	**10'600'306.98**	**+ 1'261'730.77**	**+ 12.20**
451	CANTON	726'401.32	295'300.00	268'647.40	+ 431'101.32	+ 145.99
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	10'875'529.45	10'044'900.00	10'331'659.58	+ 830'629.45	+ 8.27
46	**AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS**	**119'114.95**	**199'100.00**	**128'845.75**	**- 79'985.05**	**- 40.17**
465	PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	119'114.95	199'100.00	128'845.75	- 79'985.05	- 40.17
48	**PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX**	**1'819'396.41**	**4'881'800.00**	**3'211'991.03**	**- 3'062'403.59**	**- 62.73**
480	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	1'599'354.06	4'601'800.00	2'971'228.59	- 3'002'445.94	- 65.25
481	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	220'042.35	280'000.00	240'762.44	- 59'957.65	- 21.41
49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**1'571'979.69**	**1'237'200.00**	**1'306'080.09**	**+ 334'779.69**	**+ 27.06**
490	IMPUTATIONS INTERNES	1'571'979.69	1'237'200.00	1'306'080.09	+ 334'779.69	+ 27.06

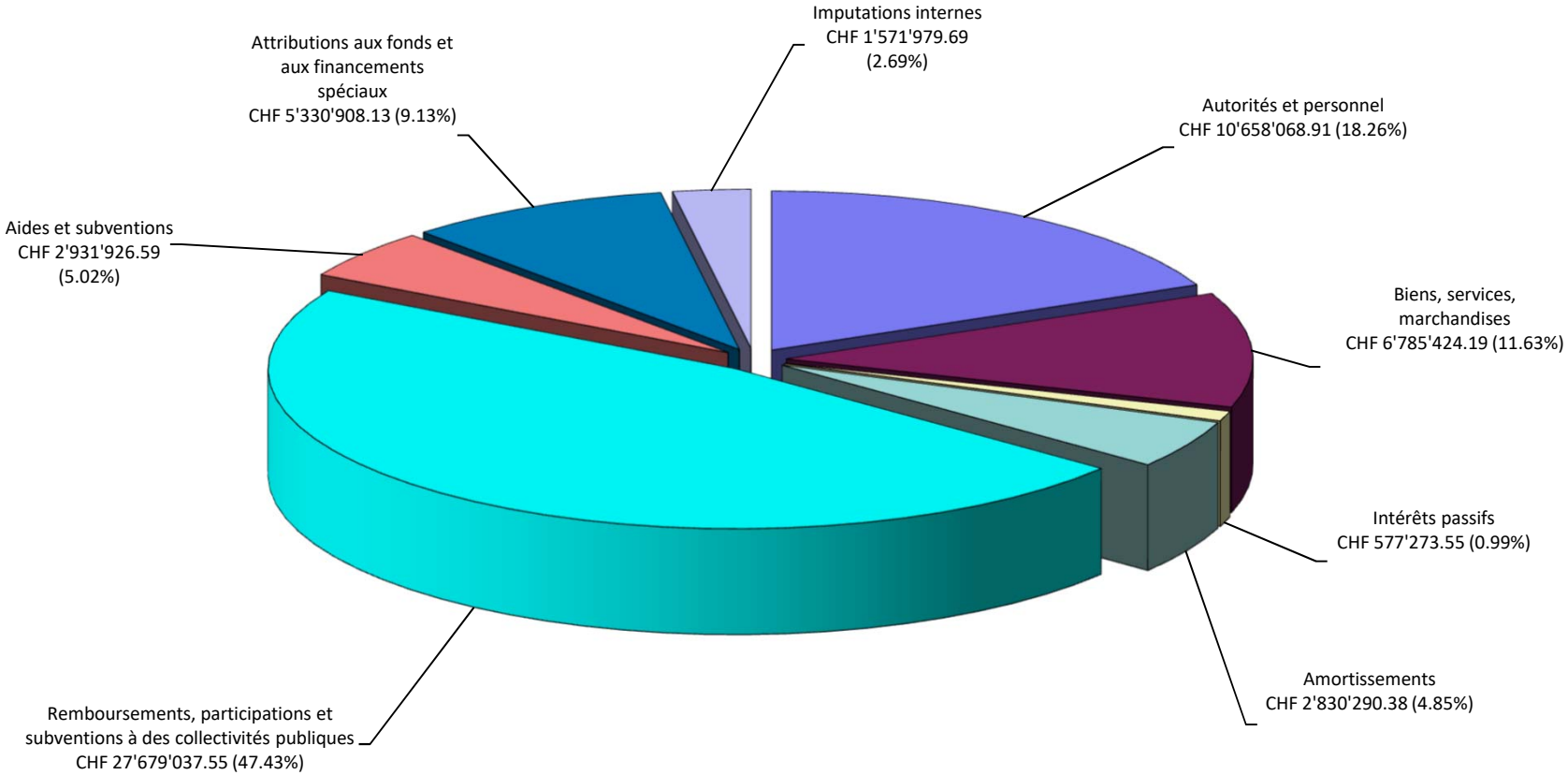
RÉCAPITULATION DÉTAILLÉE DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE 35 - 45

	Désignations	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016
35	**Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques**	**27'679'037.55**	**28'724'270.73**	**26'894'846.80**	**28'286'982.73**	**26'419'687.38**	**25'304'917.51**
3510	**Participation à des charges cantonales**	**34'666.30**	**58'900.75**	**59'072.00**	**58'209.25**	**59'013.70**	**58'899.10**
3510.000	Convention de prestations avec le Canton	34'666.30	58'900.75	59'072.00	58'209.25	59'013.70	58'899.10
3511	**Participation à des charges cantonales de justice et de sécurité publique**	**1'522'621.50**	**1'590'585.50**	**1'368'059.00**	**1'460'296.50**	**1'454'136.50**	**1'490'095.50**
3511.000	Participation aux charges cantonales année antérieure	23'900.00	116'719.00	8'087.00	0.00	0.00	0.00
3511.020	Participation aux charges cantonales	1'435'314.00	1'410'810.00	1'297'416.00	1'399'619.00	1'393'706.00	1'430'393.00
3511.040	Participation fonds VD protection civile	63'407.50	63'056.00	62'556.00	60'677.50	60'430.50	59'702.50
3512	**Participation à des charges cantonales d'enseignement et de cultes**	**9'671.25**	**9'141.35**	**15'754.45**	**9'019.15**	**9'168.70**	**9'468.25**
3512.020	Participation à l'orientation	8'628.45	9'141.35	9'454.25	9'019.15	9'168.70	9'468.25
3512.030	Échanges scolaires	1'042.80	0.00	6'300.20	0.00	0.00	0.00
3515	**Participation à des charges cantonales de prévoyance sociale**	**10'737'800.35**	**11'252'691.80**	**11'639'303.65**	**12'982'163.50**	**11'317'889.60**	**10'811'597.90**
3515.020	Participation aux charges cantonales	8'858'441.00	8'950'432.00	7'995'209.00	9'152'086.00	8'748'408.00	8'376'082.00
3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles	1'879'359.35	1'862'730.80	1'218'354.90	3'830'077.50	1'457'595.60	2'435'515.90
3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente	0.00	439'529.00	2'425'739.75	0.00	1'111'886.00	0.00
3517	**Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie**	**4'193'360.35**	**3'613'684.96**	**3'761'005.85**	**3'569'316.55**	**3'487'177.20**	**3'085'862.75**
3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	3'401'735.00	2'919'719.21	3'051'424.00	2'854'730.00	2'802'297.00	2'354'887.00
3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	791'625.35	693'965.75	709'581.85	714'586.55	684'880.20	730'975.75
3518	**Participation à des charges cantonales d'économie publique et d'agriculture**	**6'176.65**	**10'292.30**	**6'457.00**	**6'248.35**	**6'128.00**	**168.00**
3518.000	Triage forestier	6'176.65	10'292.30	6'457.00	6'248.35	6'128.00	168.00
3520	**Participations à des charges d'autres communes**	**9'317'620.00**	**10'299'304.00**	**8'293'042.00**	**8'570'041.00**	**8'474'664.00**	**8'576'575.00**
3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	9'317'620.00	9'388'744.00	8'293'042.00	8'570'041.00	8'474'664.00	8'576'575.00
3520.001	Alimentation fonds de péréquation horizontale année précédente	0.00	910'560.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3521	**Participations à des charges de justice et de sécurité publique d'autres communes**	**347'733.75**	**371'517.20**	**371'517.20**	**358'366.25**	**356'889.20**	**352'873.15**
3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	6'667.00	9'864.05	9'215.10	6'553.30	5'515.60	5'575.85
3521.010	Participation SDIS Lausanne-Epalinges	144'592.05	156'719.65	155'475.70	150'806.95	150'611.40	148'797.00
3521.020	Contributions frais Région	196'474.70	195'377.20	193'826.40	188'006.00	187'762.20	185'500.30
3521.030	Participation gestion dossiers interventions	0.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
3522	**Participations à des charges d'enseignement et de culte d'autres communes**	**109'941.85**	**124'709.65**	**143'812.40**	**110'480.05**	**115'644.15**	**101'745.15**
3522.000	Finances d'écolage à d'autres communes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'225.20
3522.010	Finance d'écolage (dérogation)	76'099.90	58'726.70	51'673.35	39'473.25	39'941.55	9'833.20
3522.020	Taxes de séjour	1'211.00	3'712.00	6'496.00	6'457.00	6'520.00	6'688.00
3522.030	Participation à l'organisation régionale (CRENOL)	1'712.85	2'034.85	1'211.35	1'222.90	1'393.00	1'380.90
3522.090	Participation - paroisse protestante	0.00	30'000.00	60'614.85	42'326.90	46'739.60	38'946.45
3522.091	Participation - paroisse catholique	30'918.10	30'236.10	23'816.85	21'000.00	21'050.00	22'671.40
3523	**Participations à des charges de culture, de loisirs, de sports d'autres communes**	**232'452.00**	**138'451.70**	**75'225.10**	**75'226.70**	**75'144.70**	**75'039.25**
3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'018.00	25'051.70	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
3523.010	Participation au fonds intercommunal de soutien	0.00	0.00	225.10	226.70	144.70	57.25
3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	207'434.00	113'400.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	49'982.00
3524	**Participations à des charges d'hygiène et de santé publique d'autres communes**	**6'276.85**	**8'621.90**	**4'635.30**	**4'425.65**	**8'760.40**	**6'624.10**
3524.000	Prévention en milieu scolaire	3'183.20	3'977.45	3'881.30	3'003.50	5'084.00	5'338.90
3524.010	Convois funèbres, inhumations	3'093.65	4'644.45	754.00	1'422.15	3'676.40	1'285.20
3525	**Participations à des charges de prévoyance sociale d'autres communes**	**159'020.00**	**155'340.00**	**141'420.00**	**147'750.00**	**132'840.00**	**134'350.00**
3525.030	Participation à la Région (RAS)	159'020.00	155'340.00	141'420.00	147'750.00	132'840.00	134'350.00

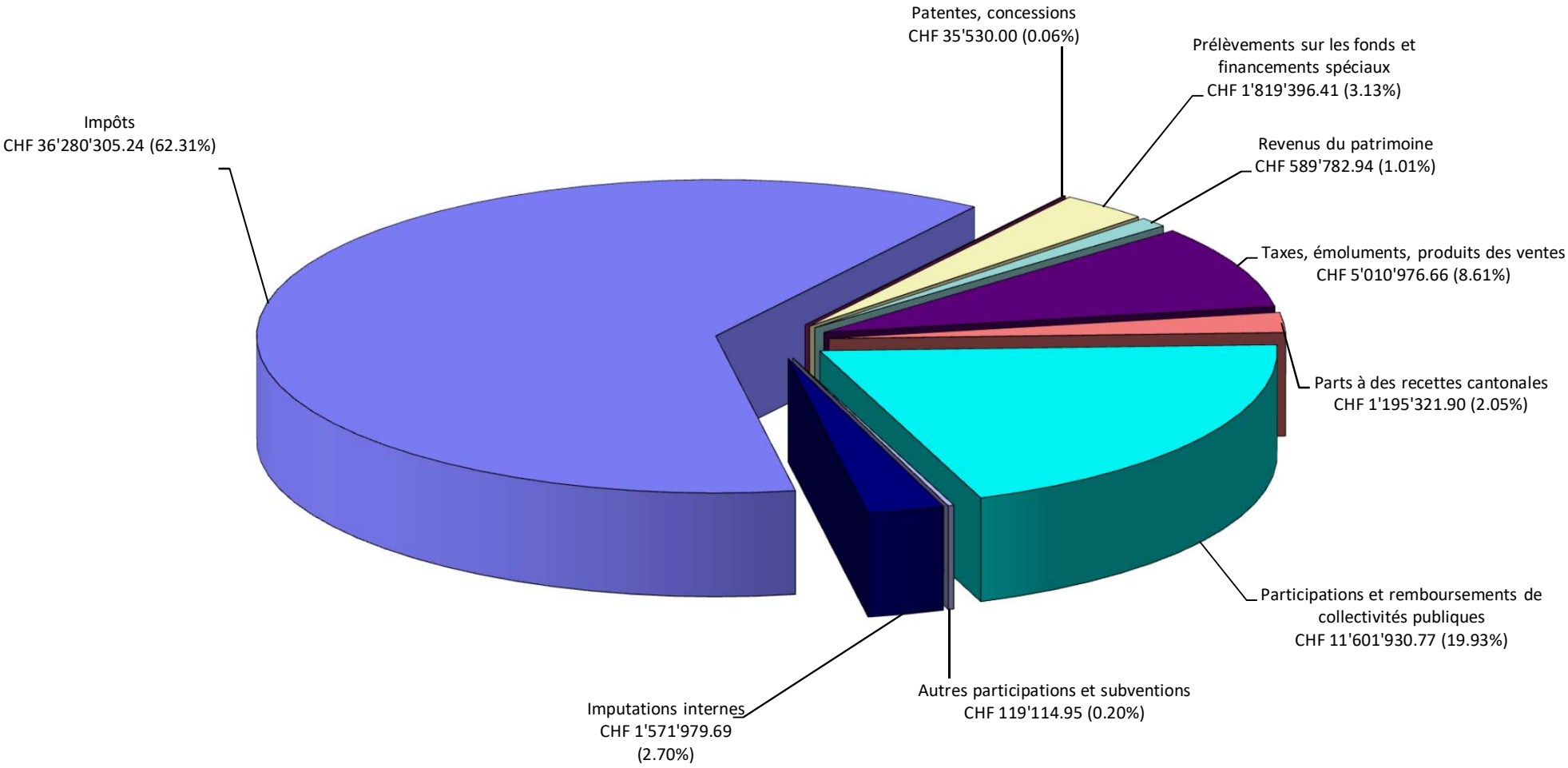
RÉCAPITULATION DÉTAILLÉE DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE 35 - 45

	Désignations	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016
3526	**Participations charges d'amén. territoire et protection de l'environnement à d'autres communes**	**983'062.20**	**1'069'104.02**	**997'007.25**	**916'053.28**	**901'277.83**	**580'862.36**
3526.000	Participation à Lausanne Région	73'162.50	74'600.70	79'013.05	76'640.35	73'632.25	75'684.40
3526.010	Subventions FEEDD	220'042.35	240'762.44	162'111.46	106'526.40	21'988.00	10'800.00
3526.020	Participation communale GEDREL SA	43'897.49	43'654.50	43'307.99	42'007.52	210'252.48	41'332.50
3526.021	Prestations Lausanne	24'998.68	31'040.94	169'462.99	162'395.49	65'144.86	0.00
3526.030	Participation à la STEP	620'961.18	679'045.44	543'111.76	528'483.52	530'260.24	453'045.46
3527	**Participations à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes**	**18'534.50**	**18'431.90**	**18'285.60**	**17'736.50**	**20'453.40**	**20'207.00**
3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	18'534.50	18'431.90	18'285.60	17'736.50	20'453.40	20'207.00
3528	**Participations à des charges d'économie publique et d'agriculture d'autres communes**	**100.00**	**50.00**	**250.00**	**1'650.00**	**500.00**	**550.00**
3528.000	Inspectorat des chantiers	100.00	50.00	250.00	1'650.00	500.00	550.00
Revenus							
45	**Participations et remboursements de collectivités publiques**	**-11'601'930.77**	**-10'600'306.98**	**-11'024'327.78**	**-14'104'948.03**	**-9'640'509.06**	**-9'519'622.22**
4510	**Participations du canton**	**-84'793.20**	**-90'781.25**	**-128'892.65**	**-81'584.15**	**-105'697.70**	**-98'990.30**
4510.010	Indemnisation cantonale	-84'793.20	-90'781.25	-128'892.65	-81'584.15	-105'697.70	-98'990.30
4511	**Participations du canton à des charges de justice et de sécurité publique**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-83'037.00**	0.00	0.00
4511.000	Remboursement participation année antérieure	0.00	0.00	0.00	-83'037.00	0.00	0.00
4512	**Participations du canton à des charges d'enseignement et de cultes**	**-21'047.75**	**-50'611.00**	**-35'268.60**	**-34'985.40**	**-41'170.85**	**-31'158.93**
4512.000	Indemnisations cantonales	-19'150.00	-16'570.00	-7'252.00	-16'665.30	-7'518.60	-3'120.00
4512.010	Participation du canton aux camps	-1'897.75	-29'141.00	-27'426.60	-17'303.00	-33'187.25	-28'038.93
4512.020	Indemnisations échanges scolaires	0.00	-4'900.00	-590.00	-1'017.10	-465.00	0.00
4515	**Participations du canton à des charges de prévoyance sociale**	**-596'420.77**	**-101'983.15**	**-1'049'567.35**	**-918'256.00**	**0.00**	**0.00**
4515.000	Participations du canton	-179'957.77	-101'983.15	-158'463.60	0.00	0.00	0.00
4515.020	Remboursement participation année antérieure	-416'463.00	0.00	-891'103.75	-918'256.00	0.00	0.00
4516	**Participations du canton charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement**	**0.00**	**-642.00**	**0.00**	**-33'165.20**	**0.00**	**0.00**
4516.010	Participations du canton	0.00	-642.00	0.00	-33'165.20	0.00	0.00
4517	**Participations du canton à des charges de trafic et d'énergie**	**0.00**	**0.00**	**-6'500.00**	**-58'862.45**	**0.00**	**0.00**
4517.010	Subvention cantonale	0.00	0.00	-6'500.00	-58'862.45	0.00	0.00
4518	**Participations du canton à des charges d'économie publique et agriculture**	**-24'139.60**	**-24'630.00**	**-19'864.60**	**-30'199.10**	**-14'230.65**	**-19'783.95**
4518.010	Subvention cantonale	-24'139.60	-24'630.00	-19'864.60	-30'199.10	-14'230.65	-19'783.95
4520	**Participations de communes et associations**	**-8'560'184.00**	**-8'153'284.00**	**-8'265'054.00**	**-8'848'104.00**	**-7'704'061.00**	**-6'745'292.00**
4520.000	Retour du fonds de péréquation	-8'358'924.00	-8'153'284.00	-8'167'590.00	-7'394'777.00	-6'967'920.00	-6'745'292.00
4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente	-201'260.00	0.00	-97'464.00	-1'453'327.00	-736'141.00	0.00
4522	**Participation à des charges d'enseignement et de cultes**	**-5'525.25**	**-2'600.00**	**-2'600.00**	**-3'358.35**	**-1'624.95**	**-2'600.00**
4522.010	Finance d'écolage (dérogation)	-5'525.25	-2'600.00	-2'600.00	-3'358.35	-1'624.95	-2'600.00
4525	**Participation à des charges de prévoyance sociale**	**-1'879'359.35**	**-1'862'730.80**	**-1'225'705.40**	**-3'840'945.70**	**-1'474'130.75**	**-2'286'899.25**
4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)	0.00	0.00	-7'350.50	-10'868.20	-16'535.15	-23'790.35
4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles	-1'879'359.35	-1'862'730.80	-1'218'354.90	-3'830'077.50	-1'457'595.60	-2'263'108.90
4526	**Participation à des charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement**	**-430'460.85**	**-313'044.78**	**-290'875.18**	**-172'450.68**	**-299'593.16**	**-334'897.79**
4526.000	Participations de tiers	-1'687.65	-423.00	0.00	0.00	-420.00	0.00
4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs	-428'773.20	-312'621.78	-290'875.18	-172'450.68	-299'173.16	-330'441.79
4526.020	Remboursement participation GEDREL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'456.00

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

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

Débit	Crédit	Montants	Libellés
1010.3902.000	3300.4902.000	5'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
1500.3909.090	4300.4909.090	24'000.00	Prestations de la voirie pour les manifestations
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3200.3909.000	3203.4909.000	65'704.50	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
3201.3901.005	4300.4901.005	7'800.00	Prestations de la voirie pour les forêts
3201.3901.006	4400.4901.006	22'200.00	Prestations des espaces verts pour les forêts
3203.3909.001	3200.4909.001	70'054.85	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
3300.3904.000	4300.4904.000	4'462.50	Prestations de la voirie pour la vigne
3510.3903.002	3512.4903.002	11'000.00	Frais de chauffage de la Maison de commune
3524.3903.000	3203.4903.000	1'190.00	Bois de feu pour le Four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	340.00	Bois de feu pour la Maison forestière
4300.3901.000	3202.4901.000	11'490.65	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	16'250.95	Prestations des forêts pour les espaces verts
4400.3901.008	4300.4901.008	37'875.00	Prestations de la voirie pour les espaces verts
4500.3901.002	4300.4901.002	100'000.00	Prestations du personnel de la voirie pour les déchets
4500.3901.004	2010.4901.004	45'000.00	Prestations du personnel de la bourse pour la facturation des taxes déchets
4500.3902.005	2010.4902.005	8'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
4500.3909.007	2200.4909.007	74'186.57	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
4500.3909.008	1300.4909.008	2'000.00	Frais assurance RC déchèterie
4501.3901.002	4300.4901.002	93'387.50	Imputation interne frais du personnel de la voirie (remplacements)
4501.3909.090	4500.4909.090	273'300.00	Imputations internes diverses (déchets - amortissements couverts par l'impôt)
4600.3909.002	2200.4909.002	114'450.17	Intérêts financiers sur les collecteurs
4300.3909.090	4600.4909.090	108'187.00	Eaux de chaussées sur domaine public
5700.3909.003	3523.4909.003	6'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	11'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
6500.3909.004	2200.4909.004	10'000.00	Loyer pour les locaux du service du feu
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3904.001	3500.4904.001	230'800.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	104'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	32'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3590.4904.001	4'500.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3909.006	2010.4909.006	1'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
		1'571'979.69	

DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

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

Débit	Crédit	Montants	Libellés
4500.3909.008	1300.4909.008	2'000.00	Frais assurance RC déchèterie
4500.3901.004	2010.4901.004	45'000.00	Prestations du personnel de la bourse pour la facturation des taxes déchets
4500.3902.005	2010.4902.005	8'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3909.006	2010.4909.006	1'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
4600.3909.002	2200.4909.002	114'450.17	Intérêts financiers sur les collecteurs
6500.3909.004	2200.4909.004	10'000.00	Loyer pour les locaux du service du feu
4500.3909.007	2200.4909.007	74'186.57	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
3203.3909.001	3200.4909.001	70'054.85	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
4300.3901.000	3202.4901.000	11'490.65	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	16'250.95	Prestations des forêts pour les espaces verts
3524.3903.000	3203.4903.000	1'190.00	Bois de feu pour le Four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	340.00	Bois de feu pour la Maison forestière
3200.3909.000	3203.4909.000	65'704.50	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
1010.3902.000	3300.4902.000	5'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
7110.3904.001	3500.4904.001	230'800.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	104'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	32'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
3510.3903.002	3512.4903.002	11'000.00	Frais de chauffage de la Maison de commune
5700.3909.003	3523.4909.003	6'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	11'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
7110.3904.001	3590.4904.001	4'500.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
4500.3901.002	4300.4901.002	100'000.00	Prestations du personnel de la voirie pour les déchets
4501.3901.002	4300.4901.002	93'387.50	Imputation interne frais du personnel de la voirie (remplacements)
3201.3901.005	4300.4901.005	7'800.00	Prestations de la voirie pour les forêts
4400.3901.008	4300.4901.008	37'875.00	Prestations de la voirie pour les espaces verts
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3300.3904.000	4300.4904.000	4'462.50	Prestations de la voirie pour la vigne
1500.3909.090	4300.4909.090	24'000.00	Prestations de la voirie pour les manifestations
3201.3901.006	4400.4901.006	22'200.00	Prestations des espaces verts pour les forêts
4501.3909.090	4500.4909.090	273'300.00	Imputations internes diverses (déchets - amortissements couverts par l'impôt)
4300.3909.090	4600.4909.090	108'187.00	Eaux de chaussées sur domaine public
		1'571'979.69	

BILANS COMPARÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2021

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2021

ACTIF		31.12.2021	31.12.2020
910 Disponibilités		**4'070'777.36**	**2'588'640.76**
9100	**Caisse**	**19'622.85**	**19'235.25**
9100.00.000	Caisse	18'163.20	18'622.95
9100.10.000	Caisse CAP	407.65	96.90
9100.20.000	Caisse Épalogements protégés	1'052.00	515.40
9101	**Compte de chèques postaux**	**198'377.15**	**180'883.52**
9101.00.000	Compte de chèques postaux	183'427.95	150'517.49
9101.00.010	Compte de chèques postaux CAP	2'014.90	1'278.35
9101.00.020	Compte de chèques postaux Réfectoire scolaire	12'934.30	29'087.68
9102	**Banques**	**3'852'777.36**	**2'388'521.99**
9102.00.000	BCV, compte courant	264'696.59	60'834.40
9102.00.040	BCV, camps scolaires	18'212.10	7'397.40
9102.00.100	UBS, compte courant	3'569'868.67	2'320'290.19
911 Débiteurs et comptes courants (non bancaires)		**9'374'218.82**	**9'777'991.31**
9112	**Impôts à encaisser**	**8'223'896.19**	**8'340'600.70**
9112.00.050	Impôt anticipé à récupérer - personnes physiques	1'569'998.14	1'625'214.97
9112.00.100	Impôts dus personnes physiques + morales + impôt source	6'356'400.08	6'649'483.55
9112.00.900	Compte courant ACI - solde année précédente	297'497.97	65'902.18
9115	**Autres débiteurs**	**1'134'529.13**	**1'428'768.93**
9115.00.010	Débiteurs - compte collectif (GEFI)	6'079.00	13'551.00
9115.00.020	Débiteurs - compte collectif (Abacus)	1'023'941.76	1'360'945.08
9115.30.000	Compte courant - Auberge communale	4'508.37	44'272.85
9115.80.000	Débiteur - Fondation Épalogements protégés	0.00	10'000.00
9115.80.001	Compte courant - EPA-REN SA	100'000.00	0.00
9119	**Autres créances**	**15'793.50**	**8'621.68**
9119.00.000	Impôt anticipé à récupérer	6'048.00	6'048.00
9119.10.000	Débiteur AFC - TVA	9'455.50	2'573.68
9119.20.000	Débiteur paiements par cartes (TWINT, Maestro, etc.)	290.00	0.00
912 Placements du patrimoine financier		**3'576'106.85**	**3'443'083.00**
9123	**Terrains et bâtiments du patrimoine financier**	**3'570'548.50**	**3'440'548.50**
9123.00.001	Terrains - droit de superficie CLE	907'040.00	907'040.00
9123.00.002	Terrains - droits de superficie	140'000.00	140'000.00
9123.00.003	Terrains - droit de superficie Steinfels	89'000.00	89'000.00
9123.00.010	Terrains	1'589'014.90	1'589'014.90
9123.10.000	Immeuble "La Girarde"	505'000.00	505'000.00
9123.10.001	Maison Rochat	112'000.00	112'000.00
9123.10.002	Propriété "À la Cabolétaz"	98'493.60	98'493.60
9123.10.004	Bâtiment Route de la Croix-Blanche 9	130'000.00	0.00
9129	**Autres biens du patrimoine financier**	**5'558.35**	**2'534.50**
9129.10.000	Stock mazout Chalet l'Espérance à Leysin	5'558.35	2'534.50
9129.10.001	Stock mazout Ferme de la Cabolétaz	0.00	0.00

ACTIF	*(suite)*	**31.12.2021**	**31.12.2020**
913 Actifs transitoires		**479'378.70**	**441'058.60**
9139	**Actifs transitoires**	**479'378.70**	**441'058.60**
9139.00.000	Actifs transitoires	479'378.70	441'058.60
914 Investissements du patrimoine administratif		**70'084'641.92**	**53'972'258.48**
9141	**Ouvrages de génie civil et d'assainissement (voir tableau)**	**25'875'999.78**	**22'177'013.27**
9143	**Bâtiments et constructions (voir tableau)**	**43'733'535.06**	**31'326'824.72**
9145	**Forêts**	**1.00**	**1.00**
9145.00.000	Forêts	1.00	1.00
9146	**Véhicules, matériel d'exploitation (voir tableau)**	**347'618.00**	**403'918.00**
9147	**Marchandises et approvisionnements**	**127'488.08**	**64'501.49**
9147.10.003	Stock mazout - salle des spectacles	0.00	13'976.75
9147.20.000	Stock carburant diesel - station service voirie	11'266.00	9'494.95
9147.20.001	Stock carburant essence SP95 - station service voirie	9'724.20	9'841.25
9147.30.000	Stock sel en vrac	45'116.20	16'375.88
9147.30.001	Stock sel en sacs	14'655.62	14'812.66
9147.40.000	Stock Centrale d'achats	46'726.06	0.00
915 Prêts et capitaux de dotations		**11'794.00**	**11'794.00**
9153	**Titres et papiers-valeurs**	**11'794.00**	**11'794.00**
9153.00.000	Titres et créances (BCV)	11'794.00	11'794.00
916 Subventions et participations à amortir		**236'422.65**	**2.00**
9165	**Autres subventions et participations d'investissements** (voir tableau)	**236'422.65**	**2.00**
	TOTAL DE L'ACTIF	**87'833'340.30**	**70'234'828.15**

PASSIF		31.12.2021	31.12.2020
920 Engagements courants		**3'096'262.24**	**3'001'609.16**
9200	**Créanciers**	**3'077'375.89**	**2'985'929.16**
9200.00.020	Créanciers (Abacus)	3'076'442.48	2'873'882.45
9200.90.000	Créanciers AFC - TVA	933.41	112'046.71
9206	**Comptes courants créanciers**	**0.00**	**0.00**
9206.50.000	Compte courant - Auberge communale	0.00	0.00
9209	**Autres engagements courants**	**18'886.35**	**15'680.00**
9209.00.000	Dépôts et divers	3'544.55	2'156.00
9209.00.007	Dépôts clés bâtiments communaux	1'180.00	1'180.00
9209.00.008	Dépôts cartes magnétiques parking de Bois-Murat	4'150.00	4'200.00
9209.00.009	Dépôts cadenas élèves Bois-Murat F	6'370.00	4'445.00
9209.00.012	Dépôts clés chaîne d'entrée pour la place de la Croix-Blanche	300.00	300.00
9209.91.000	Rejets BVR	3'341.80	3'399.00
921 Dettes à court terme		**5'000'000.00**	**0.00**
9210	**Dettes à court terme**	**5'000'000.00**	**0.00**
9210.00.001	Emprunt à court terme (moins de 12 mois)	5'000'000.00	0.00
922 Emprunts à moyen et long termes		**47'958'333.00**	**40'000'000.00**
9221	**Emprunts par obligation simple**	**47'958'333.00**	**40'000'000.00**
9221.00.053	Vaudoise-vie 2.13 % - 2010-2025	1'500'000.00	1'500'000.00
9221.00.054	Axa 1.85 % - 2011-2026	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.055	Postfinance 1.28 % - 2012-2021	0.00	2'000'000.00
9221.00.056	Axa 1.75 % - 2012-2027	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.057	Suva 1.45 % - 2012-2022	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.058	Vaudoise-vie 1.90 % - 2013-2028	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.059	Suva 1.97 % - 2013-2024	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.060	Postfinance 1.38 % - 2014-2023	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.061	Postfinance 1.69 % - 2014-2029	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.062	Pensionskasse Post 0.98 % - 2015-2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.063	Axa vie 0.90 % - 2017-2034	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.064	Migros-Pensionskasse 1.25 % - 2018-2033	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.065	Caisse Intercommunale de pensions 0.45 % - 2020-2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.066	Postfinance 0.74 % - 2021-2040	5'000'000.00	0.00
9221.00.067	BCV 0.62 % - 2021-2032	4'958'333.00	0.00
923 Engagement envers des fonds spéciaux		**31'224.60**	**31'224.60**
9233	**Fonds spéciaux**	**31'224.60**	**31'224.60**
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	31'224.60	31'224.60
925 Passifs transitoires		**1'760'604.45**	**585'919.67**
9259	**Passifs transitoires**	**1'760'604.45**	**585'919.67**
9259.00.000	Passifs transitoires	1'760'604.45	585'919.67

PASSIF	*(suite)*	**31.12.2021**	**31.12.2020**
928 Financements spéciaux et fonds de réserve		**25'244'092.75**	**21'732'681.03**
9280	**Fonds alimentés par des recettes affectées**	**2'034'801.14**	**947'152.30**
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	2'034'801.14	947'152.30
9281	**Fonds de renouvellement et de rénovation**	**1'507'807.45**	**1'504'020.25**
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	206'640.85	206'640.85
9281.00.011	Réserve : entretien des terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00	19'100.00
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00	10'500.00
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00	500'000.00
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00	6'000.00
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00	12'400.00
9281.00.024	Réserve : promotion culturelle	24'971.60	21'184.40
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	112'195.00
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	475'300.00	475'300.00
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	140'700.00	140'700.00
9282	**Fonds de réserve**	**21'701'484.16**	**19'281'508.48**
9282.00.001	Fonds des élèves méritants	7'858.85	7'958.85
9282.00.003	Fonds des aides communales	116'440.10	113'050.90
9282.00.006	Fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	240'162.20	204'632.20
9282.00.007	Fonds COVID-19 - transports et aides	617'440.00	750'000.00
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	2'188'619.60	2'188'619.60
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	249'863.57	289'905.92
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	10'000.00	10'000.00
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)	1'426'400.00	1'069'400.00
9282.30.001	Provision pour régulation des péréquations intercommunales	3'136'560.25	1'865'104.55
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts	4'359'073.39	3'093'770.26
9282.40.000	Réserve : prise en charge du déficit de la petite enfance	1'800'000.00	2'140'000.00
9282.50.000	Réserve : amortissements futurs	7'456'875.00	7'456'875.00
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	92'191.20	92'191.20
929 Capital		**4'742'823.26**	**4'883'393.69**
9290	**Capital**	**4'742'823.26**	**4'883'393.69**
9290.00.000	Capital	4'742'823.26	4'883'393.69
	TOTAL DU PASSIF	**87'833'340.30**	**70'234'828.15**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.2021	31.12.2020
CAUTIONNEMENTS ACCORDÉS	CHF	CHF
Coopérative du logement à but social (CLE), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - Le Giziaux (BCV)	1'960'000.00	1'960'000.00
Coopérative du logement à but social (CLE), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - îlot Est, route de la Croix-Blanche (Raiffeisen)	3'780'000.00	3'780'000.00
Tennis-Club Épalinges, en garantie du compte-courant ouvert à son nom (BCV)	0.00	80'000.00
Association de la Maison de Paroisse en garantie de son prêt sans intérêts auprès de l'Association Immobilière Paroissiale de La Sallaz	150'000.00	150'000.00
Coopérative du logement à but social (CLE) en garantie de son prêt hypothécaire - Ch. de la Girarde, parcelle RF 575, DDP 2912 (Raiffeisen)	1'600'000.00	0.00
TOTAUX	**7'490'000.00**	**5'970'000.00**

PATRIMOINE FINANCIER HORS BILAN	**Estimations fiscales**
Parcelle RF 501 Épalinges - Rte de la Croix-Blanche 35 - Donation Épalogements protégés en 2019	6'785'000.00
Parcelle RF 1257 Leysin - Au Feydey - Chalet l'Espérance acheté en 1973	800'000.00
TOTAL	**7'585'000.00**

DROITS DE PRÉEMPTION SUR ACTIONS

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

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

Pour mémoire, Épalinges possède 460 actions CVE-Romande Énergie d'une valeur nominale de CHF 25.00 chacune (valeur compte 9153.00.000 : CHF 11'500.00 ; cours par action au 31.12.2021 : CHF 1'365.00).

GARANTIES DE DÉFICITS

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

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

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

CAISSE INTERCOMMUNALE DE PENSIONS (CIP)

La CIP est une Institution de prévoyance de corporations de droit public (IPDP) ; de ce fait, elle dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle. À ce titre, elle n'est donc pas obligée de disposer d'un taux de couverture supérieur à 100 %, mais doit organiser son système de financement pour aboutir à une capitalisation de 80 % d'ici à 2052.

Plus de 300 communes ou corporations de droit public y sont affiliées, représentant plus de 14'500 assurés actifs pour environ 7'200 pensionnés. Le taux de couverture de la CIP au 31.12.2021 s'élève à **79.5 %** (74.8 % au 31.12.2020), soit bien au-dessus des 67.4 % prévus par le chemin de recapitalisation en vigueur, voté et revu en 2018.

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

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

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

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

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides et participations de tiers au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire		Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9141.00.011	Collecteur de la Croix-Blanche, 5ème étape	04/90	520'000	532'532.20	521'932.20		10'600.00		10'599.00	o		1.00	p.m.
9141.00.016	Collecteur de la Croix-Blanche, 4ème étape	02/88	840'000	804'107.50	804'106.50		1.00					1.00	p.m.
9141.00.019	Collecteur du Raidillon, 1ère étape	02/91	1'310'000	431'500.00	411'300.00		20'200.00		14'400.00	o		5'800.00	2022
9141.00.038	Collecteur du chemin du Bois-de-ban	09/91	110'000	103'962.75	102'262.75		1'700.00		1'699.00	o		1.00	p.m.
9141.00.039	Collecteur du chemin des Boveresses	09/91	240'000	195'415.05	186'415.05		9'000.00		6'600.00	o		2'400.00	2022
9141.00.041	Collecteur du chemin de la Caboletaz	13/92	660'000	618'261.90	568'061.90		50'200.00		20'600.00	o		29'600.00	2022
9141.00.050	Collecteur du chemin de Ballègue	10/94	300'000	267'897.85	235'997.85		31'900.00		9'000.00	o		22'900.00	2022
9141.00.052	Collecteur du plat de la Croix-Blanche	26/94	850'000	819'810.14	620'210.14	65'000.00	134'600.00		25'200.00	o		109'400.00	2022
9141.00.056	Participation à la dérivation du Flon-Vuachère et à la conduite d'amenée Vuachère-Flon	05/94 09/97	1'343'108	1'286'575.41	1'090'475.41		196'100.00		42'900.00	o		153'200.00	2022
9141.00.059	Collecteur du chemin de Ballègue	05/96	240'000	185'187.98	151'787.98		33'400.00		6'200.00	o		27'200.00	2022
9141.00.066	Collecteur du chemin de la Prairie-Cure	01/97	595'000	557'821.62	440'821.62		117'000.00		18'600.00	o		98'400.00	2022
9141.00.067	Collecteur à la Chenaux	06/98	400'000	373'030.31	278'930.31		94'100.00		12'500.00	o		81'600.00	2022
9141.00.068	Collecteur du chemin de l'Ofréquaz	05/98	300'000	293'218.26	229'818.26		63'400.00		9'800.00	o		53'600.00	2022
9141.00.072	Prolongement du collecteur du chemin de la Caboletaz	05/99	115'000	101'633.50	76'433.50		25'200.00		3'400.00	o		21'800.00	2022
9141.00.073	Collecteur du chemin du Bois-de-Menton	05/99	89'000	78'457.08	59'957.08		18'500.00		2'700.00	o		15'800.00	2022
9141.00.075	Collecteur du chemin du Giziaux, 1ère étape	02/00	90'000	88'157.96	60'457.96		27'700.00		3'000.00	o		24'700.00	2022
9141.00.076	Collecteur partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	180'000	158'164.32	113'064.32		45'100.00		5'300.00	o		39'800.00	2022
9141.00.078	Collecteur du pont de la Girarde	04/00	70'000	68'575.48	49'875.48		18'700.00		2'300.00	o		16'400.00	2022
9141.00.080	Collecteur du chemin de la Laiterie, 1ère étape	02/01	250'000	217'276.06	149'576.06		67'700.00		7'300.00	o		60'400.00	2022
9141.00.082	Renforcement du collecteur du ruisseau des Moulins	07/01	167'000	149'913.74	102'213.74		47'700.00		5'000.00	o		42'700.00	2022
9141.00	À reporter						1'012'801.00	0.00	207'098.00		0.00	805'703.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides et participations de tiers au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9141.00	Reports						1'012'801.00	0.00	207'098.00	0.00	805'703.00	
9141.00.085	Collecteur partie intermédiaire de la route de la Croix Blanche	04/02	228'000	226'484.54	147'684.54		78'800.00		7'600.00 o		71'200.00	2022
9141.00.086	Collecteur du chemin du Giziaux, 2ème étape	02/03	885'000	792'834.37	463'134.37		329'700.00		26'500.00 o		303'200.00	2022
9141.00.091	Collecteur du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	133'000	115'189.35	67'489.35		47'700.00		3'900.00 o		43'800.00	2022
9141.00.093	Collecteur au lieu dit Le Giziaux"	05/04	150'000	148'924.53	87'124.53		61'800.00		5'000.00 o		56'800.00	2022
9141.00.095	Collecteur du chemin de l'Eglise	10/04	300'000	268'491.48	148'291.48		120'200.00		9'000.00 o		111'200.00	2022
9141.00.098	Collecteur du chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	80'000	76'709.65	39'709.65		37'000.00		2'600.00 o		34'400.00	2022
9141.00.100	Prolongation du collecteur EC de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	80'000	110'641.56	48'141.56		62'500.00		3'700.00 o		58'800.00	2022
9141.00.102	Collecteur au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	120'000	96'625.00	50'625.00		46'000.00		3'300.00 o		42'700.00	2022
9141.00.105	Collecteur du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	230'000	207'756.65	99'256.65		108'500.00		7'000.00 o		101'500.00	2022
9141.00.107	Collecteur de la route du Village	02/07	178'000	165'242.84	72'242.84		93'000.00		5'600.00 o		87'400.00	2022
9141.00.108	Mise en séparatif du quartier de Vennes	01/08 et 10/11	1'185'000	777'188.84	129'588.84		647'600.00		25'900.00 o		621'700.00	2022
9141.00.109	Collecteur au chemin de Ballègue	06/08	157'000	141'384.96	61'884.96		79'500.00		4'800.00 o		74'700.00	2022
9141.00.110	Collecteur au chemin du Bois-de-Menton	07/08	95'000	135'333.05	59'333.05		76'000.00		4'600.00 o		71'400.00	2022
9141.00.111	Collecteur au chemin de la Crausaz	02/09	165'000	138'424.31	55'924.31		82'500.00		4'700.00 o		77'800.00	2022
9141.00.112	Collecteur au chemin du Bois-de-Ban	03/09	460'000	419'369.29	168'269.29		251'100.00		14'000.00 o		237'100.00	2022
9141.00.113	Collecteur au chemin du Petit-Vennes	06/10	400'000	357'521.03	120'121.03		237'400.00		12'000.00 o		225'400.00	2022
9141.00.114	Collecteur au chemin du Vaugueny	07/10	330'000	329'415.40	99'015.40		230'400.00		11'000.00 o		219'400.00	2022
9141.00.115	Collecteur au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	320'000	261'612.98	78'912.98		182'700.00		8'800.00 o		173'900.00	2022
9141.00.117	Collecteur au chemin du Vaugueny / chemin du Bois-Murat	03/11	185'000	162'962.32	54'662.32		108'300.00		5'500.00 o		102'800.00	2022
9141.00	À reporter						3'893'501.00	0.00	372'598.00	0.00	3'520'903.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides et participations de tiers au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9141.00	Reports						3'893'501.00	0.00	372'598.00	0.00	3'520'903.00	
9141.00.121	Collecteur séparatif au chemin de l'Ofréquaz	05/12	370'000	372'875.35	99'775.35		273'100.00		12'500.00 o		260'600.00	2022
9141.00.127	Collecteur au chemin des Planches	05/13	98'000	85'310.65	22'910.65		62'400.00		2'900.00 o		59'500.00	2022
9141.00.128	Collecteur au chemin des Boveresses	06/13	180'000	168'744.90	45'344.90		123'400.00		5'700.00 o		117'700.00	2022
9141.00.132	Collecteur chemins des Roches et Petit-Vennes	12/13	665'000	602'019.71	140'319.71		461'700.00		20'100.00 o		441'600.00	2022
9141.00.139	Collecteur au chemin de la Girarde	06/14	868'000	706'828.35	165'128.35		541'700.00		23'600.00 o		518'100.00	2022
9141.00.145	Collecteur de la route de Berne entre Vennes et les Croisettes	03/15	130'000	84'414.52	8'614.52		75'800.00		2'900.00 o		72'900.00	2022
9141.00.146	Collecteur au chemin des Orchez	04/15	275'000	244'411.80	49'111.80		195'300.00		8'200.00 o		187'100.00	2022
9141.00.148	Collecteur séparatif au chemin de Ballègue	09/15	370'000	337'439.85	45'239.85		292'200.00		11'300.00 o		280'900.00	2022
9141.00.149	Collecteur séparatif au chemin de la Biolleyre	10/15	875'000	650'953.78	85'853.78		565'100.00		21'700.00 o		543'400.00	2022
9141.00.151	Ouvrage de rétention des eaux au Giziaux	19/15	266'000	261'448.51	26'448.51		235'000.00		8'800.00 o		226'200.00	2022
9141.00.153	Crédit d'étude réfection du collecteur à la route de Berne, entre Croisettes et en Marin	01/16	120'000	104'232.71	21'032.71		83'200.00		10'500.00 o		72'700.00	2022
9141.00.154	Collecteurs secteur Orchez-Central	02/16	280'000	224'763.65	15'063.65		209'700.00		7'500.00 o		202'200.00	2022
9141.00.155	Collecteurs secteurs Grand-Chemin, Giziaux, Arzillier	05/17	1'190'000	863'454.35	0.00		863'454.35	37'140.20	30'094.55 o		870'500.00	2022
9141.00.156	Collecteurs secteur Orchez-Central	09/18	350'000	309'252.60	10'352.60		298'900.00		10'300.00 o		288'600.00	2022
9141.00.157	Collecteurs route de Berne, Croisettes-Orchez	22/18	2'000'000	59'820.11	0.00		59'820.11	1'673'311.60			1'733'131.71	en cours
9141.00.158	Collecteurs - entretiens divers 2019	08/19	680'000	62'638.39	0.00		62'638.39	13'733.33			76'371.72	en cours
9141.00.159	Ouvrage de rétention aux Geais + collecteur Village	01/20	210'000	116'576.46	0.00		116'576.46	2'478.08			119'054.54	en cours
9141.00.160	Collecteurs Girarde - Polny - Moulins	16/20	570'000	96'553.99	0.00		96'553.99	422'624.29			519'178.28	en cours
9141.00.161	Collecteurs - entretiens divers 2021	09/21	182'000	0.00	0.00		0.00	99'133.52			99'133.52	en cours
9141.00	**Total**						**8'510'044.30**	**2'248'421.02**	**548'692.55**	**0.00**	**10'209'772.77**	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides et participations de tiers au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9141.10.018	Aménagement de la place villageoise	11/91	2'210'000	2'080'868.85	2'080'867.85		1.00				1.00	p.m.
9141.10.031	Passage inférieur du Grand-Chemin	13/90	2'100'000	1'564'150.15	1'303'150.15		261'000.00		52'100.00 o		208'900.00	2022
9141.10.032	Réaménagement du carrefour de l'Union	17/91	1'650'000	1'462'922.95	1'219'422.95		243'500.00		48'800.00 o		194'700.00	2022
9141.10.043	Trottoir du chemin de Ballègue	09/93	1'200'000	1'180'567.95	1'023'467.95		157'100.00		39'400.00 o		117'700.00	2022
9141.10.046	Giratoire du carrefour des Tuileries	03/93	379'000	373'756.80	349'156.80		24'600.00		12'500.00 o		12'100.00	2022
9141.10.051	Trottoir du chemin de Praz-Buchilly	15/94	870'000	824'489.60	687'289.60		137'200.00		27'500.00 o		109'700.00	2022
9141.10.053	Réaménagement du plat de la Croix-Blanche	23/94	2'100'000	2'386'221.05	1'987'304.05	917.00	398'000.00		79'500.00 o		318'500.00	2022
9141.10.057	Trottoir du chemin des Planches	01/96	1'650'000	1'576'139.45	1'313'139.45		263'000.00		52'500.00 o		210'500.00	2022
9141.10.077	Chaussée et création d'un trottoir partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	700'000	658'989.60	409'189.60	45'600.00	204'200.00		20'500.00 o		183'700.00	2022
9141.10.079	Réfection de la chaussée et trottoir du chemin de la Laiterie	02/01	600'000	625'709.75	417'509.75		208'200.00		20'900.00 o		187'300.00	2022
9141.10.084	Chaussée et création d'un second trottoir partie intermédiaire de la route de la Croix-Blanche	04/02	722'000	670'500.90	400'800.90	38'000.00	231'700.00		21'100.00 o		210'600.00	2022
9141.10.087	Accès et zone de stationnement collège de Bois-Murat	01/03	550'000	512'163.50	512'162.50		1.00				1.00	p.m.
9141.10.090	Trottoir et chaussée du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	447'000	362'412.82	204'838.82	1'474.00	156'100.00		12'100.00 o		144'000.00	2022
9141.10.092	Création d'un trottoir au lieu dit "Le Giziaux"	05/04	130'000	114'113.00	60'913.00		53'200.00		3'800.00 o		49'400.00	2022
9141.10.094	Crédit d'étude pour l'arrivée du métro M2	07/04	110'000	88'827.55	88'826.55		1.00				1.00	p.m.
9141.10.096	Réfection de la chaussée du chemin de l'Église	10/04	120'000	117'018.35	47'958.35	27'460.00	41'600.00		3'000.00 o		38'600.00	2022
9141.10.097	Crédit d'étude pour le réaménagement des accès et des espaces extérieurs de Bois-Murat	11/05	95'000	91'624.95	91'623.95		1.00				1.00	p.m.
9141.10.099	Trottoir au chemin de l'Église, partie intermédiaire	12/05	140'000	116'484.10	58'484.10		58'000.00		3'900.00 o		54'100.00	2022
9141.10.101	Création d'un giratoire au bas de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	2'440'000	2'348'412.73	903'344.50	1'013'968.23	431'100.00		44'500.00 o		386'600.00	2022
9141.10	À reporter						2'868'504.00	0.00	442'100.00	0.00	2'426'404.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides et participations de tiers au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9141.10	Reports						2'868'504.00	0.00	442'100.00	0.00	2'426'404.00	
9141.10.103	Réfection du chemin au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	55'000	54'885.25	27'685.25		27'200.00		1'900.00 o		25'300.00	2022
9141.10.104	Création d'un giratoire et d'un arrêt TL au chemin du Grand-Pré	11/06	1'010'000	662'667.40	265'267.40		397'400.00		22'100.00 o		375'300.00	2022
9141.10.106	Chaussée du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	290'000	285'183.50	133'083.50		152'100.00		9'500.00 o		142'600.00	2022
9141.10.116	Trottoir au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	390'000	432'339.70	129'639.70		302'700.00		14'400.00 o		288'300.00	2022
9141.10.118	Trottoir au chemin du Bois-de-Ban	12/11	112'000	96'158.25	32'558.25		63'600.00		3'300.00 o		60'300.00	2022
9141.10.119	Remplacement de l'éclairage au chemin du Vaugueny	07/10	65'000	59'976.05	54'076.05		5'900.00		5'899.00 o		1.00	p.m.
9141.10.120	Place de rebroussement au Grand-Chemin	23/11	320'000	287'868.40	57'668.40		230'200.00		9'600.00 o		220'600.00	2022
9141.10.122	Entretiens routiers 2012	03/12	220'000	110'426.30	33'326.30		77'100.00		3'700.00 o		73'400.00	2022
9141.10.123	Trottoir et éclairage au chemin de la Girarde	04/12	290'000	250'827.60	75'427.60		175'400.00		8'400.00 o		167'000.00	2022
9141.10.124	Crédit d'étude - plan de mobilité	12/12	80'000	89'066.50	62'866.50		26'200.00		9'000.00 o		17'200.00	2022
9141.10.125	Equipement de quatre éco-points	03/13	160'000	144'983.10	101'583.10		43'400.00		14'500.00 o		28'900.00	2022
9141.10.126	Divers entretiens routiers - 2013	04/13	800'000	719'404.25	192'004.25		527'400.00		24'000.00 o		503'400.00	2022
9141.10.129	Crédit d'étude pour la place des Croisettes	07/13	105'000	111'498.35	77'498.35		34'000.00		11'200.00 o		22'800.00	2022
9141.10.130	Élargissement de la route et réaménagement du trottoir au chemin de Ballègue	08/13	115'000	82'581.30	22'381.30		60'200.00		2'800.00 o		57'400.00	2022
9141.10.131	Aménagement de jardins familiaux, d'un parc aux oies, d'un local jardiniers et de places de parcs	11/13	170'000	173'966.95	46'166.95		127'800.00		5'800.00 o		122'000.00	2022
9141.10.133	Réfection du chemin du Petit-Vennes, tronçon inférieur	12/13	125'000	127'333.40	29'633.40		97'700.00		4'300.00 o		93'400.00	2022
9141.10.134	Éclairage aux chemins de l'Arzilier et des Orchez	18/13	225'000	207'492.80	145'492.80		62'000.00		20'800.00 o		41'200.00	2022
9141.10.135	Trottoir au chemin des Boveresses	25/13	130'000	126'216.25	29'916.25		96'300.00		4'300.00 o		92'000.00	2022
9141.10	À reporter						5'375'104.00	0.00	617'599.00	0.00	4'757'505.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides et participations de tiers au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9141.10	Reports						5'375'104.00	0.00	617'599.00	0.00	4'757'505.00	
9141.10.136	Création d'un écopoint au Grand-Chemin	03/14	80'000	70'330.90	49'530.90		20'800.00		7'100.00 o		13'700.00	2022
9141.10.137	Divers entretiens routiers - 2014	04/14	325'000	310'597.20	72'797.20		237'800.00		10'400.00 o		227'400.00	2022
9141.10.138	Création d'un tronçon de trottoir au chemin des Roches	05/14	86'000	83'453.50	19'653.50		63'800.00		2'800.00 o		61'000.00	2022
9141.10.140	Installation de mobilier urbain au Biopôle	09/14	170'000	157'468.40	58'068.40		99'400.00		5'300.00 o		94'100.00	2022
9141.10.141	Trottoir au chemin de Mon-Repos	10/14	113'000	76'127.85	18'027.85		58'100.00		2'600.00 o		55'500.00	2022
9141.10.142	Réfection d'un tronçon du chemin de Ballègue	12/14	240'000	221'494.95	51'894.95		169'600.00		7'400.00 o		162'200.00	2022
9141.10.143	Réfection des chemins du cimetière de Mon-Repos	13/14	160'000	148'084.45	34'984.45		113'100.00		5'000.00 o		108'100.00	2022
9141.10.144	Requalification de la route de Berne entre Vennes et les Croisettes	02/15	423'000	289'611.55	29'111.55		260'500.00		9'700.00 o		250'800.00	2022
9141.10.147	Divers entretiens routiers et éclairage public - 2015	06/15	450'000	435'629.65	73'029.65		362'600.00		14'600.00 o		348'000.00	2022
9141.10.150	Création d'une présélection de tourner à droite au carrefour des Croisettes	17/15	520'000	383'544.80	30'644.80	78'000.00	274'900.00		10'200.00 o		264'700.00	2022
9141.10.152	Plan directeur localisé aux Croisettes	20/15	105'000	87'629.10	0.00		87'629.10	2'620.00			90'249.10	en cours
9141.10.155	Révisions du Pdcom, du PGA et du RPGA	12/16	380'000	195'448.40	32'533.00		162'915.40	133'253.05			296'168.45	en cours
9141.10.156	Réfection de chemins forestiers, Flon et Bois-Murat	13/16	152'190	168'306.40	7'671.90	113'634.50	47'000.00		1'900.00 o		45'100.00	2022
9141.10.157	Stabilisation de la route de Montblesson	19/16	175'000	194'661.85	9'602.85	108'359.00	76'700.00		2'900.00 o		73'800.00	2022
9141.10.158	Divers entretiens routiers et feux de circulation sur la route de la Croix-Blanche	09/17	490'000	393'996.59	39'496.59		354'500.00		39'400.00 o		315'100.00	2022
9141.10.159	Réfection du chemin des Moulins	10/17	370'000	211'196.60	14'611.60	70'085.00	126'500.00		4'700.00 o		121'800.00	2022
9141.10.160	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2018-2020	19/17	1'405'000	639'917.75	0.00	39'856.00	600'061.75	501'212.77		11'500.00	1'089'774.52	en cours
9141.10.161	Adaptation de l'arrêt TL et extension des marches-gradins du préau sud à Bois-Murat	01/18	260'000	227'911.95	15'211.95	0.00	212'700.00		7'600.00 o		205'100.00	2022
9141.10	À reporter						8'703'710.25	637'085.82	749'199.00	11'500.00	8'580'097.07	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides et participations de tiers au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9141.10	Reports						8'703'710.25	637'085.82	749'199.00	11'500.00	8'580'097.07	
9141.10.162	Trottoir chemin Girarde, 2ème étape et réaménag. carrefour Girarde-Orchez-Vulliettaz-Bornalet	03/18	810'000	743'595.90	24'895.90	0.00	718'700.00		24'800.00 o		693'900.00	2022
9141.10.163	Ascenseur public à la sortie ouest du passage inférieur du carrefour des Croisettes	04/18	400'000	450'625.07	30'225.07	0.00	420'400.00		15'100.00 o		405'300.00	2022
9141.10.164	Divers entretiens routiers - 2018	10/18	219'000	206'226.50	0.00	0.00	206'226.50		6'926.50 o		199'300.00	2022
9141.10.165	Étude réaménagement de la route et de la place de la Croix-Blanche	15/18	390'000	0.00	0.00	0.00	0.00	1'949.20			1'949.20	en cours
9141.10.166	Requalification de la RC 601 entre les Croisettes et le Chalet-à-Gobet	02/18	4'020'000	1'865'984.03	0.00	0.00	1'865'984.03	523'517.37			2'389'501.40	en cours
9141.10.167	Desserte forestière Bois-de-la-Chapelle	05/19	82'840	66'279.05	779.05	45'500.00	20'000.00		313.34 o	14'086.66	5'600.00	2022
9141.10.168	Divers entretiens routiers - 2019	07/19	1'160'000	779'107.69	0.00	0.00	779'107.69	206'882.95		20'000.00	965'990.64	en cours
9141.10.169	Réaménagement des berges du Vaugueny et du Flon	15/19	222'000	182'637.70	3'354.65	86'383.05	92'900.00		3'300.00 o		89'600.00	2022
9141.10.170	Requalification des chemin et pont de la Girarde	26/19	2'750'000	590'517.70			590'517.70	805'404.71			1'395'922.41	en cours
9141.10.171	Réaménagement des berges du Vaugueny	08/20	240'000	77'688.20			77'688.20	70'549.60			148'237.80	en cours
9141.10.172	Zone 30 km/h aux Tuileries	14/20	200'000	119'967.65			119'967.65	47'558.45	5'626.10		161'900.00	2022
9141.10.173	Entretiens routiers 2020	15/20	430'000	71'766.95			71'766.95	158'636.70			230'403.65	en cours
9141.10.174	Abri TL à la Croix-Blanche	07/21	65'000	0.00			0.00	9'262.20			9'262.20	en cours
9141.10.175	Modernisation de l'éclairage publc	08/21	525'000	0.00			0.00	102'184.00			102'184.00	en cours
9141.10.176	Entretiens routiers 2021	09/21	463'000	0.00			0.00	287'078.64			287'078.64	en cours
9141.10	**Total**						**13'666'968.97**	**2'850'109.64**	**805'264.94**	**45'586.66**	**15'666'227.01**	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9143.00.001	Domaine de la Croix-Blanche			3'145'560.00	3'139'059.00	6'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.007	Salle de gym et piscine de Bois-Murat						1.00				1.00	p.m.
9143.00.008	Collège de l'Ofréquaz						1.00				1.00	p.m.
9143.00.009	Locaux de la protection civile						1.00				1.00	p.m.
9143.00.010	Salle des spectacles						1.00				1.00	p.m.
9143.00.014	Pavillon scolaire du Grand-Chemin						1.00				1.00	p.m.
9143.00.015	Centre sportif de la Croix-Blanche						1.00				1.00	p.m.
9143.00.016	Pavillon scolaire du Village						1.00				1.00	p.m.
9143.00.017	Collège de Bois-Murat IV	08/88	16'700'000	16'727'766.90	13'480'525.90	3'247'240.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.018	Maison palinzarde	05/92	2'837'042	2'877'808.85	2'877'807.85		1.00				1.00	p.m.
9143.00.020	Salle de sports de la Croix-Blanche	09/88	7'886'400	7'629'431.40	6'279'213.40	1'350'217.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.027	Réfection des façades du collège de Bois-Murat	14/93	4'760'000	3'959'200.40	2'826'545.40	1'132'654.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.029	Maison des jeunes et four à pain	01/95	890'000	812'822.40	723'821.40	89'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.030	Réfection de l'Auberge communale	09/94	2'503'000	2'625'670.40	2'375'369.40	250'300.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.055	Transformation du collège du Village	04/96	1'170'000	1'373'364.45	1'313'226.45	60'137.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.061	Réfection de l'enveloppe extérieure Bois-Murat D	12/96	1'900'000	1'835'143.00	1'832'142.00	3'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.065	Nouveau collège de la Croix-Blanche	08/98	2'810'000	2'902'647.90	2'677'162.90	225'484.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.069	Pavillon de la petite enfance à Bois-Murat	04/98	660'000	651'167.90	569'462.90	81'704.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.074	Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux	04/99 01/00	3'870'000	3'899'530.45	3'846'029.45	53'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00	À reporter						19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9143.00	Reports						19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	
9143.00.081	Édicule public des Tuileries	05/01	145'000	169'463.50	169'462.50		1.00				1.00	p.m.
9143.00.083	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	06/01 05/02	11'735'500	11'566'768.20	10'459'307.20	1'107'460.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.088	Frais d'études nouvelle salle de gym à Bois-Murat (y compris chaufferie et espaces extérieurs)	06/01	200'000	75'063.05	75'063.05		0.00				0.00	
9143.00.089	Assainissement des façades de la salle des spectacles	02/04	290'000	289'476.75	289'475.75		1.00				1.00	p.m.
9143.00.090	Modernisation de la cuisine du chalet l'Espérance	14/05	140'000	140'118.45	140'118.45		0.00				0.00	
9143.00.091	Frais d'études pour la rénovation de la salle de gym et piscine à Bois-Murat	04/08	190'500	457'661.90	457'660.90		1.00				1.00	p.m.
9143.00.092	Transformations de la Maison palinzarde	02/08	277'000	264'586.64	264'585.64		1.00				1.00	p.m.
9143.00.093	Transformations de la Maison de commune	02/08	584'000	570'296.25	570'295.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.094	Réfection et agrandissement du terrain synthétique de la Croix-Blanche	10/08	1'650'000	1'885'869.02	0.00		1'885'869.02	14'650.45			1'900'519.47	En cours
9143.00.095	Acquisition d'un terrain au lieu dit "La Croix-Blanche"	13/08	1'400'000	1'400'000.00	1'399'999.00		1.00				1.00	p.m.
9143.00.097	Construction d'un nouveau bâtiment pour la voirie avec salles de sociétés	14/09	2'950'000	2'839'532.60	957'932.60		1'881'600.00		94'600.00 o		1'787'000.00	2022
9143.00.098	Crédit d'étude pour la construction d'un centre de vie enfantine à la Croix-Blanche	12/09	480'000	391'776.15	391'775.15		1.00				1.00	p.m.
9143.00.099	Installation solaire thermique au chalet de l'Espérance	04/10	125'000	146'708.55	135'313.55	11'394.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.100	Remplacement des quatre mâts d'éclairage des courts de tennis au Bois-de-Ban	08/10	65'000	66'187.50	48'186.50	18'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.101	Réaménagement des espaces extérieurs du complexe scolaire de Bois-Murat	09/10	1'748'500	728'352.25	728'351.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.102	Rénovation de la salle de gym et piscine de Bois-Murat	10/10	5'720'000	5'313'799.25	1'564'199.25	99'800.00	3'649'800.00		173'700.00 o		3'476'100.00	2022
9143.00.103	Construction d'un centre de vie enfantine et réfection du collège de la Croix-Blanche	01/11	7'147'000	7'260'470.75	2'145'952.00	89'318.75	5'025'200.00		238'800.00 o		4'786'400.00	2022
9143.00.104	Réaménagement du préau sud de Bois-Murat	08/11	490'000	390'191.80	390'190.80		1.00				1.00	p.m.
9143.00	À reporter						12'442'500.02	14'650.45	507'100.00	0.00	11'950'050.47	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9143.00	Reports						12'442'500.02	14'650.45	507'100.00	0.00	11'950'050.47	
9143.00.105	Réfection de la toiture du chalet Espérance	09/11	105'000	97'354.00	90'353.00	7'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.106	Réfection de l'étanchéité de la toiture de la salle de gym de la Croix-Blanche	13/11	520'000	476'844.30	423'883.30	52'960.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.107	Participation à la restauration du temple des Croisettes	24/11	330'000	311'287.35	311'286.35		1.00				1.00	p.m.
9143.00.108	Agrandissement du préau et aménagements extérieurs au collège de la Croix-Blanche	01/12	183'000	189'331.20	189'330.20		1.00				1.00	p.m.
9143.00.109	Remplacement de la chaudière au pavillon du Grand-Chemin	10/12	32'000	27'152.50	27'151.50		1.00				1.00	p.m.
9143.00.110	Remplacement des infrastructures scéniques de la salle des spectacles	11/12	150'000	155'370.60	155'369.60		1.00				1.00	p.m.
9143.00.111	Crédit d'étude pour l'assainissement du chauffage du collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/12	63'450	51'970.70	51'969.70		1.00				1.00	p.m.
9143.00.112	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	09/13	486'000	460'525.83	460'524.83		1.00				1.00	p.m.
9143.00.113	Assainissement du chauffage du collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/13	452'000	470'903.10	470'902.10		1.00				1.00	p.m.
9143.00.114	Démolition du bâtiment sis à la route de la Croix-Blanche 37	17/13	275'000	203'759.20	201'758.20	2'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.115	Mise aux normes et modernisation de l'éclairage à la salle des spectacles	21/13	196'500	187'080.71	187'079.71		1.00				1.00	p.m.
9143.00.116	Crédit d'études pour infrastructures scolaires 2025	01/14	250'000	252'294.46	101'294.46		151'000.00		25'300.00 o		125'700.00	2022
9143.00.117	Réfection du préau du pavillon scolaire au Grand-Chemin	02/14	60'000	58'968.25	58'967.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.118	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	16/14	840'000	841'795.80	841'794.80		1.00				1.00	p.m.
9143.00.119	Création d'une untié d'accueil à l'Ofréquaz	01/15	1'824'000	1'809'452.65	1'809'451.65	0.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.120	Achat de la parcelle n° 2852 au Giziaux pour nouvelle déchèterie communale	08/15	2'172'600	2'182'780.00	435'980.00	0.00	1'746'800.00		72'700.00 o		1'674'100.00	2022
9143.00.121	Remplacement de la chaudière à mazout par une pompe à chaleur au pavillon scolaire du Chaugand	11/15	100'000	92'271.50	85'739.50	6'531.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.122	Création d'une déchèterie provisoire au Bois-de-la-Chapelle	13/15	143'000	156'457.30	71'957.30	0.00	84'500.00		15'700.00 o		68'800.00	2022
9143.00.123	Construction d'une nouvelle déchèterie communale au Giziaux	14/15	3'900'000	3'990'421.29	345'722.29	780'099.00	2'864'600.00		107'000.00 o		2'757'600.00	2022
9143.00	À reporter						17'289'415.02	14'650.45	727'800.00	0.00	16'576'265.47	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2021	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9143.00	Reports						17'289'415.02	14'650.45	727'800.00	0.00	16'576'265.47	
9143.00.124	Construction d'appartements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	09/16	8'903'408	8'166'303.95	6'475'484.84	10'119.11	1'680'700.00	10'000.00	136'400.00 o		1'554'300.00	2022
9143.00.125	Réfection de la toiture du collège de l'Ofréquaz	05/16	1'025'000	984'061.50	154'766.50	39'795.00	789'500.00		31'500.00 o		758'000.00	2022
9143.00.126	Crédit d'étude pour la rénovation des façades et de la toiture de la salle des spectacles	07/16	180'000	79'480.20	8'080.20	0.00	71'400.00		8'000.00 o		63'400.00	2022
9143.00.127	Assainissement du chauffage + capteurs solaires à la Maison Rochat	20/16	77'000	66'580.55	26'880.55	0.00	39'700.00		6'700.00 o		33'000.00	2022
9143.00.128	Réfection du Club-house du Tennis-Club	23/16	830'000	828'297.30	79'797.30	40'000.00	708'500.00		26'263.40 o	3'536.60	678'700.00	2022
9143.00.129	Étude pour l'extention du complexe scolaire de Bois-Murat	01/17	2'600'000	2'238'497.37	0.00	0.00	2'238'497.37	297'747.24			2'536'244.61	En cours
9143.00.130	Étude pour la rénovation des façades et toitures de la salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	04/17	370'000	386'765.74	38'765.74	0.00	348'000.00		38'700.00 o		309'300.00	2022
9143.00.132	Étude pour la rénovation des inst. techniques de la salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	15/17	510'000	497'861.90	49'861.90	0.00	448'000.00	5'815.80	50'415.80 o		403'400.00	2022
9143.00.133	Bornes de recharge publiques à la Croix-Blanche et aux Croisettes	14/17	118'000	118'532.95	32'732.95	10'000.00	75'800.00		10'900.00 o		64'900.00	2022
9143.00.134	Nouveaux bureaux pour l'administration dans la Maison palinzarde	21/17	180'000	147'088.50	14'788.50	0.00	132'300.00		4'900.00 o		127'400.00	2022
9143.00.135	Réfection de la dalle du rez-de-chaussée du bâtiment de la voirie au Bois-de-la-Chapelle 3	07/18	120'000	83'144.20	8'444.20	0.00	74'700.00		2'800.00 o		71'900.00	2022
9143.00.136	Réfection des locaux et de la cuisine du CAP	11/18	70'000	50'476.98	15'376.98	0.00	35'100.00		5'100.00 o		30'000.00	2022
9143.00.137	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	02/19	31'700'000	5'687'366.38	0.00	26'457.80	5'660'908.58	5'638'082.80			11'298'991.38	En cours
9143.00.138	Achat de l'église des Croisettes	20/19	1	1.00	0.00	0.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.139	Réfection place et escaliers de la salle de gym de la Croix-Blanche	02/20	240'000	207'317.75			207'317.75	3'785.10	7'102.85 o		204'000.00	2022
9143.00.140	Réfection de la salle des spectacles, de l'Auberge et des locaux du service du feu	04/20	8'617'700	1'526'985.00			1'526'985.00	7'042'139.30			8'569'124.30	En cours
9143.00.141	Installation de réseaux WiFi dans les bâtiments scolaires	06/21	925'000	0.00			0.00	454'608.30			454'608.30	En cours
9143.00	**Total**						**31'326'824.72**	**13'466'828.99**	**1'056'582.05**	**3'536.60**	**43'733'535.06**	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
FORÊTS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de l'acquisition au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9145.00.000	Forêts	06/09	59'341	59'341.35	59'341.35	1.00			1.00	p.m.
9145.00	**Total**					**1.00**	**0.00**	**0.00**	**1.00**	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût d'acquisition au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9146.00.000	Balayeuse de route	05/03	196'000	202'057.25	202'056.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.001	Bus scolaire	04/09	76'000	78'000.00	77'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.002	Véhicule de voirie	05/09	175'000	181'000.00	180'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.003	Broyeur à branches	01/10	72'000	68'194.20	68'193.20	1.00			1.00	p.m.
9146.00.004	Véhicule articulé de voirie	02/10	156'500	146'751.70	146'750.70	1.00			1.00	p.m.
9146.00.005	Réseau radio de police (Polycom)	03/10	56'000	40'189.25	40'188.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.006	Tracteur forestier	04/11	365'000	355'440.00	355'439.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.007	Faucheuse-débroussailleuse pour la voirie	05/11	79'000	45'000.00	44'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.008	Serveurs et logiciels de gestion communale	07/11	215'000	212'774.90	212'773.90	1.00			1.00	p.m.
9146.00.009	Trois véhicules de voirie	02/12	365'000	362'222.00	362'221.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.010	Site extranet pour le Conseil communal	18/12	11'500	21'384.00	21'383.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.011	Quatre véhicules, deux saleuses et une nacelle pour la voirie	01/13	435'000	419'487.55	419'486.55	1.00			1.00	p.m.
9146.00.012	Véhicule pour les éco-points	10/13	63'500	59'991.50	59'990.50	1.00			1.00	p.m.
9146.00.013	Quatre véhicules de voirie	24/13	330'000	298'517.05	298'516.05	1.00			1.00	p.m.
9146.00.014	Tracteur à gazon pour la voirie	07/15	23'000	19'300.00	19'299.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.015	Véhicule pour le service du feu	07/15	100'000	88'597.95	88'596.95	1.00			1.00	p.m.
9146.00.016	Balayeuse de route	15/15	140'000	140'000.00	139'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.017	Véhicule de commandement du SDIS	06/16	48'500	48'964.80	48'963.80	1.00			1.00	p.m.
9146.00.018	Matériel d'exploitation pour la déchèterie	24/16	176'050	174'818.33	69'518.33	105'300.00		17'500.00 o	87'800.00	2022
9146.00.019	Camion pour la voirie	13/17	249'000	247'749.30	74'449.30	173'300.00		24'800.00 o	148'500.00	2022
9146.00	À reporter					278'618.00	0.00	42'300.00	236'318.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2021
VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût d'acquisition au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Paiements 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9146.00	Reports					278'618.00	0.00	42'300.00	236'318.00	
9146.00.020	Benne et rouleau compacteur pour la dèchèterie	25/19	162'000	139'366.43	14'066.43	125'300.00		14'000.00 o	111'300.00	2022
9146.00	**Total**					**403'918.00**	**0.00**	**56'300.00**	**347'618.00**	

DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2021
AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

	Objet	Préavis numéro	Total de la souscription ou participation au 31.12.2020	Amortissement au 31.12.2020	Solde au 01.01.2021	Souscription ou participation 2021	Amortissement 2021 O = obligatoire S = supplémentaire	Solde au 31.12.2021	Prochain amortissement obligatoire
9165.00.000	Participation à la restructuration de Beaulieu	02/99	742'741.00	742'741.00	0.00			0.00	
9165.00.001	Participation à Gedrel SA	10/96	231'000.00	231'000.00	0.00			0.00	
9165.00.002	Participation à Biopôle SA	04/04	50'000.00	49'999.00	1.00			1.00	p.m.
9165.00.003	Participation financière à la rénovation des installations du Tennis-Club du Bois-de-Ban	09/09	200'000.00	199'999.00	1.00			1.00	p.m.
9165.00.004	Fonds d'aide au développement économique local	04/21	390'000.00		0.00	236'420.65		236'420.65	en cours
9165.00	**Total**				**2.00**	**236'420.65**	**0.00**	**236'422.65**	

FINANCEMENTS SPÉCIAUX
ET
FONDS DE RÉSERVE

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2021

	Objet	Solde au 01.01.2021	Attibution 2021	Prélèvement ou dissolution 2021	Solde au 31.12.2021	Contrepartie compte de fonctionnement et remarques
9280.00	**Fonds alimentés par des recettes affectées**					
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	947'152.30	1'087'648.84		2'034'801.14	Attribution - 4600.3811.000
9280.00	**Total**	**947'152.30**	**1'087'648.84**	**0.00**	**2'034'801.14**	
9281.00	**Fonds de renouvellement et de rénovation**					
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	206'640.85			206'640.85	
9281.00.011	Réserve : entretien terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00			19'100.00	
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00			10'500.00	
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00			500'000.00	
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00			6'000.00	
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00			12'400.00	
9281.00.024	Réserve : animation, réceptions et manifestations	21'184.40	3'787.20		24'971.60	Attribution 1500.3809.080
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00			112'195.00	
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	475'300.00			475'300.00	
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	140'700.00			140'700.00	
9281.00	**Total**	**1'504'020.25**	**3'787.20**	**0.00**	**1'507'807.45**	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2021

	Objet	Solde au 01.01.2021	Attibution 2021	Prélèvement ou dissolution 2021	Solde au 31.12.2021	Contrepartie compte de fonctionnement et remarques
9282	**Fonds de réserve**					
9282.00.001	Fonds pour élèves méritants	7'958.85		100.00	7'858.85	Prélèvement - 9100.00.000 (prix écoles)
9282.00.003	Fonds d'aides communales	113'050.90	19'500.00			Attribution - 7100.3809.090
				16'110.80	116'440.10	Prélèvement - 7100.4809.011
9282.00.006	Fonds d'aide LADB - prévention des dépendances	204'632.20	35'530.00		240'162.20	Attribution - 2100.3809.000
9282.00.007	Fonds de réserve COVID-19 - transports et aides	750'000.00		132'560.00	617'440.00	Prélèvement - 1800.4809.090
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	2'188'619.60			2'188'619.60	
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	289'905.92	180'000.00			Attribution - 4000.3816.000
				220'042.35	249'863.57	Prélèvement - 4000.4816.000
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	10'000.00			10'000.00	
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (Personnes physiques et morales)	1'069'400.00	357'000.00		1'426'400.00	Attribution - 2100.3809.100
9282.30.001	Provision pour régulation des péréquations intercommunales	1'865'104.55	201'260.00			Attribution - 2200.3809.090
			1'094'095.70			Attribution - 7200.3809.070
				23'900.00	3'136'560.25	Prélèvement - 6110.4809.009
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts ACI	3'093'770.26	2'352'086.39			Attribution - 2100.3809.090
				1'086'783.26	4'359'073.39	Prélèvement - 2100.4809.016
9282.40.000	Fonds de réserve de la petite enfance	2'140'000.00		340'000.00	1'800'000.00	Prélèvement - 7110.4809.008
9282.50.000	Réserve : amortissements futurs	7'456'875.00			7'456'875.00	
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	92'191.20			92'191.20	Prélèvement - 5110.4809.017
9282	**Total**	**19'281'508.48**	**4'239'472.09**	**1'819'496.41**	**21'701'484.16**	

RATIOS DE FINANCEMENT

Ratios de financement

Autofinancement / Endettement net	Années	Marge d'autofinancement	Endettement net	Ratio	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2020	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2021
	2017	232'284.99	19'450'207.91	1.19%		
	2018	8'248'361.84	18'657'963.31	44.21%		
	2019	2'113'403.91	19'133'408.26	11.05%		
	2020	2'921'877.04	27'367'979.76	10.68%	**15.974%**	
	2021	**6'201'231.67**	**40'345'942.56**	**15.37%**		**15.779%**

Interprétation : Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice.
Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 4.99 % l'endettement est très important, entre 5 et 14.99 % l'endettement est important, entre 15 et 49.99 % l'endettement est moyen, au-delà de 50 % l'endettement est faible.

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

Quotité d'autofinancement	Années	Marge d'autofinancement	Revenus de fonctionnement	Ratio	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2020	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2021
Autofinancement / Revenus de fonctionnement épurés	2017	232'284.99	46'308'795.68	0.50%		
	2018	8'248'361.84	57'521'792.54	14.34%		
	2019	2'113'403.91	49'936'850.69	4.23%		
	2020	2'921'877.04	51'295'086.56	5.70%	**6.591%**	
	2021	**6'201'231.67**	**54'832'962.46**	**11.31%**		**7.587%**

Interprétation : Quelle est la part des revenus disponible pour l'autofinancement des nouveaux investissements ?
Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 9.99 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 19.99 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au delà de 20 % le rapport est bon.

Remarque : Ce ratio peut faire apparaître des variations annuelles importantes. Sa moyenne permet une vue plus parlante sur la situation réelle de cette donnée.

Ratios de financement

Degré d'autofinancement	Années	Marge d'autofinancement	Investissements nets	Ratio	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2020	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2021
Autofinancement / Dépenses nettes d'investissements	2017	232'284.99	7'346'630.10	3.16%		
	2018	8'248'361.84	8'088'853.85	101.97%		
	2019	2'113'403.91	2'258'847.25	93.56%		
	2020	2'921'877.04	10'875'735.63	26.87%	**47.308%**	
	2021	**6'201'231.67**	**18'752'657.04**	**33.07%**		**41.665%**

Interprétation : Jusqu'à quel pourcentage l'autofinancement des nouveaux investissements est-il possible ?
Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette.
En deçà de 100 %, c'est le contraire.

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

Quotité de la charge des intérêts	Années	Intérêts nets	Revenus de fonctionnement	Ratio	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2020	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2021
Intérêts annuels nets / Revenus de fonctionnement épurés	2017	553'341.67	46'308'795.68	1.19%		
	2018	537'086.25	57'521'792.54	0.93%		
	2019	550'250.00	49'936'850.69	1.10%		
	2020	528'346.40	51'295'086.56	1.03%	**1.058%**	
	2021	**569'301.10**	**54'832'962.46**	**1.04%**		**1.054%**

Interprétation : Quelle est la part des revenus utilisée pour la couverture des seuls intérêts de la dette ?
Indique ce que représente la charge d'intérêts de la dette par rapport aux revenus de fonctionnement épurés.

Ratios de financement

Investissements nets / Nombre d'habitants	Années	Investissements nets	Nombre d'habitants	CHF / habitant	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2020	Moyennes sur 5 ans au 31.12.2021
	2017	7'346'630.10	9'335	787.00		
	2018	8'088'853.85	9'624	840.00		
	2019	2'258'847.25	9'701	233.00		
	2020	10'875'735.63	9'743	1'116.00	**743.95**	
	2021	**18'752'657.04**	**9'813**	**1'911.00**		**981.47**

Endettement net / Nombre d'habitants	Années	Endettement net	Nombre d'habitants	CHF / habitant	
	2016	16'214'645.33	9'297	1'744.00	
	2017	19'450'207.91	9'335	2'084.00	
	2018	18'657'963.31	9'624	1'939.00	
	2019	19'133'408.26	9'701	1'972.00	
	2020	27'367'979.76	9'743	2'809.00	
	2021	**40'345'942.56**	**9'813**	**4'111.00**	***VD 2020 = 3'938.00***

COMPTES CISTEP
2021

CISTEP - COMPTE D'EXPLOITATION 2021

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	27'670'041.27	27'670'041.27	31'662'400.00	31'662'400.00	23'781'819.32	23'781'819.32	
301 Traitements	5'271'351.92		5'318'400.00		5'246'350.57		STEP exploitation: 40 EPT fixes + 3,9 auxiliaires STEPACT: 7,9 EPT
303 Cotisations AVS et AC	486'379.91		496'400.00		487'208.41		
304 Cotisations à la caisse de pensions	665'488.31		703'800.00		665'177.64		
305 Assurance accidents	34'773.62		31'900.00		31'486.65		Augmentation de la prime d'assurance accident de 0,6128% à 0,6801%
309 Frais de formation professionnelle	16'825.50		42'400.00		15'755.90		Report des formations en lien avec les restrictions COVID
310 Imprimés et fournitures de bureau	0.00		5'100.00		28.00		Financé à travers Epura SA
313 Marchandises	0.00		0.00		190.30		
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'016.63		2'600.00		2'216.28		Déplacement et rencontres diminués en phase COVID
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	53'846.75		209'700.00		103'022.65		Y compris hon. PREE 41'000.- (voir nature 439) et audit cptes de la CISTEP 6'400.-
318 Facture Epura SA	20'755'214.60		24'466'500.00		16'967'697.67		En fonction du bouclement des comptes d'Epura SA
319 Impôts, taxes et frais divers			0.00		300.00		
390 Imputations internes	385'144.03		385'600.00		390'901.00		Service du pesonnel 74'544,03 Service des finances 150'800,- Comptabilité de direction 159'800,-
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		10'397.80		0.00		13'039.80	STAP St-Sulpice
434 Redevances et prestations facturées à Epura SA		6'773'258.96		6'884'100.00		6'822'656.72	STEP exploitation: 5'447'057,06 STEPACT: 1'326'201,90
436 Dédommangement de tiers		79'723.60		10'000.00		25'254.15	Importants remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA, AI et APG
439 Autres recettes		26'330.38		0.00		66'769.08	Participation du Canton (DGE) au PREE, budget sur nature 451
451 Participation du Canton aux charges				108'000.00			Participations en fonction des dépenses pour le PREE, comptabilisées sur la nature 439
452 Participation des communes aux charges		20'780'330.53		24'660'300.00		16'982'615.32	

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2021

CISTEP - RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES 2021

		Comptes 2021 HT	Comptes 2020 HT	Budget 2021 HT
Montant total à répartir, nature 452	CHF	20'780'330.53	16'982'615.32	24'660'300
Total des montants selon surface imputable	CHF	1'366'300.47	1'418'224.30	1'430'297
Solde à répartir selon consommations	CHF	19'414'030.06	15'564'391.02	23'230'003
Volume total d'eau consommée :	m^3	20'055'270.64	18'993'840	20'032'319
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	**CHF/m^3**	**0.96803**	**0.81944**	**1.15963**

	Consommations d'eau en 2021	Soustraction non relevés COVID *	Surface imputable ** en ha	Répartitions comptes 2021		Comptes 2021 HT	TVA 2021	Comptes 2021 TTC	Budget 2021 HT
	[m^3]	[m^3]	[ha]	Participation à raison de CHF 0,96803 / m^3	Participation à raison de CHF 500.00 / ha	Total HT	TVA	2021 TTC	[CHF]
Chavannes-p-Renens	545'517	0	78.000	528'074.80	39'000.00	567'074.80	43'664.75	610'739.55	597'300.00
Cheseaux (y c. Bell SA)	386'556	-1'514	5.278	372'730.80	2'638.75	375'369.55	28'903.45	404'273.00	459'000.00
Morrens	2'027	0	0.051	1'962.20	25.50	1'987.70	153.05	2'140.75	1'900.00
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	774'197	-15	18.094	749'428.70	9'046.80	758'475.50	58'402.60	816'878.10	890'700.00
Villars-Ste-Croix	*82'148*	0	*5.416*	79'521.45	2'708.05	82'229.50	6'331.65	88'561.15	100'000.00
Bussigny	*630'352*	0	19.400	610'197.35	9'700.00	619'897.35	47'732.10	667'629.45	806'900.00
Ecublens	933'789	0	55.247	903'932.35	27'623.65	931'556.00	71'729.80	1'003'285.80	1'132'400.00
Epalinges	716'639	-61'964	247.753	633'742.65	123'876.65	757'619.30	58'336.70	815'956.00	835'600.00
Jouxtens-Mézery	234'754	-84'250	20.099	145'691.85	10'049.50	155'741.35	11'992.10	167'733.45	168'900.00
Lausanne (réduit Tridel)	12'146'981	-296'521	1'380.760	11'471'556.76	690'380.00	12'161'936.76	936'469.15	13'098'405.91	14'632'500.00
Le Mont-s-Lausanne	823'928	-175'120	402.929	628'063.25	201'464.37	829'527.62	63'873.65	893'401.27	1'055'100.00
Prilly	981'894	-1'122	*203.114*	949'413.10	101'557.00	1'050'970.10	80'924.70	1'131'894.80	1'222'900.00
Pully (collecteur Vuachère)	101'755	0	*26.720*	98'501.50	13'360.00	111'861.50	8'613.35	120'474.85	123'400.00
Renens	2'441'766	-768'257	*220.511*	1'620'000.80	110'255.50	1'730'256.30	133'229.75	1'863'486.05	1'867'700.00
Romanel-sur-Lausanne	249'471	-232	28.468	241'269.90	14'234.20	255'504.10	19'673.80	275'177.90	320'000.00
Saint-Sulpice	543'003	-150'511	*20.761*	379'942.60	10'380.50	390'323.10	30'054.90	420'378.00	446'000.00
	21'594'777	-1'539'506	2'732.601	19'414'030.06	1'366'300.47	20'780'330.53	1'600'085.50	22'380'416.03	24'660'300.00

* Relevés manquants durant la période de semi-confinement COVID, ajoutés dans les comptes 2020, à déduire dans les comptes 2021 car comptabilisés par les relevés effectifs
** en italique : pas de valeur reçue en 2021, utilisation de la donnée de 2020