



COMMUNE D'ETOY

COMPTES 2022



Annexe au préavis No 04/23

1. ADMINISTRATION GENERALE

102. MUNICIPALITE

102.3002 VACATIONS DE LA MUNICIPALITE

Le suivi du chantier de la salle multifonctions augmente ce poste.

102.3043 CAISSE RETRAITE SWISSLIFE

Le budget prévoit que tous les Municipaux sont affiliés à la caisse de pensions. Ce n'est pas le cas, puisque certains sont retraités.

11. ADMINISTRATION COMMUNALE

11.3101 IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU

L'année 2021 comprenait la réimpression des plans pliés. Un nouveau contrat a été signé pour la photocopieuse qui induit une baisse de coûts de photocopies.

11.3181.9 DIVERS HONORAIRES

Le tournage du film a été terminé en 2022 après plusieurs reports. De plus les honoraires pour l'accompagnement du PECC ont été comptabilisés dans ce compte et n'étaient pas prévu au budget.

11.4901.10 FRAIS GESTION EGOUTS-EPURATION

Les frais sont calculés en pourcentage (8 % = 4 % temps de l'administratif + 4 % conduite des dossiers par les Municipaux) des comptes 46.4341, 46.4351.1 et 46.4351.2 et s'élèvent à CHF 49'790.

11.4901.12 FRAIS GESTION EAU

Comme pour le budget 2022, l'imputation des frais administratifs sur le compte des eaux se calcule comme suit (12 % = 6 % temps de l'administratif + 6 % conduite des dossiers par les Municipaux) des comptes 81.4341, 81.4351 et 81.4351.1 et s'élèvent à CHF 80'876.

11.4909.1 FRAIS GESTION DEVELOPPEMENT DURABLE

Comme prévu à l'article 5 du règlement sur le fonds pour le développement durable et l'efficacité énergétique, la Commune prélève dans le fonds les frais de gestion de 5 % des montants alloués sur l'année.

15. AFFAIRES CULTURELLES ET LOISIRS

15.3011.1 INDEMNITES AUXILIAIRES BENEVOLES

15.3651.2 SUBVENTION LUDOTHEQUES

La ludothèque n'a pas demandé le versement d'indemnités pour l'année 2022 ni la subvention pour les achats de nouveaux jeux car certains frais administratifs ont été pris en charge directement par la Commune, notamment le nouveau PC installé en août 2022. Les sommes versées fin 2021 ont finalement servis pour les indemnités aux bénévoles actives en 2022 et pour les achats de jeux et jouets durant l'année 2022. Pour l'année 2023, les charges sont entièrement reprises par la Commune.

18. TRANSPORTS PUBLICS

18.3511.1 PARTICIPATION DEFICIT LIGNES TRANSPORT

Notre participation reste stable. S'agissant des pertes du trafic régional en lien avec la pandémie de coronavirus, il est rappelé que le Canton a renoncé, par décrets, à faire participer les communes aux subventions supplémentaires allouées aux entreprises de transport pour les années 2020 et 2021 uniquement ; celle-ci entraîne néanmoins toujours des conséquences négatives sur le secteur des transports publics en termes de fréquentation, malgré une reprise progressive depuis 2021. Ce manque à gagner implique une hausse des coûts non couverts qui ont servi de référence à l'indemnisation fixée dans les conventions de subventionnement ; les effets de la pandémie sur les recettes de l'année 2022 ont été évalués à CHF 33,3 mios pour le trafic régional sur le territoire vaudois, dont CHF 20,8 mios à charge du Canton (CHF 6,2 mios à charge des communes).

18.4527 PARTICIPATION COMMUNES DEFICIT DES LIGNES CAR

Les communes de Buchillon, Lavigny et St-Livres participent à raison de CHF 60'883.00 pour la ligne 722 (Car Postal).

181 MOBILITY

181.3181 LOCATION SERVICES MOBILITY ET PICK E BIKE

181.4359 REMBOURSEMENT USAGE MOBILITY

181.4909 DEFICIT PRIS EN CHARGE PAR DEVELOPPEMENT DURABLE

Le déficit de Mobility est pris en charge par le fonds de développement durable pendant 2 ans. Le service Pick e Bike est en phase de test.

19. INFORMATIQUE

19.3113 ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE

Le remplacement du matériel informatique continue de se faire par petites étapes lorsque qu'il montre des signes de faiblesses ou d'ancienneté. En 2022, 4 imprimantes et 2 PC ont été remplacés. Le remplacement du central téléphonique, actuellement loué, a pu être reporté d'un, voire deux ans et l'achat d'un scanner A0 pour le scannage des plans (13'000.-) a aussi été reporté.

Les équipements réseau de la salle multifonctions (14'000.-) ont été commandés en fin d'année 2022, mais n'ont pas encore été livrés.

19.3113.1 ACHAT DE LOGICIELS

Une migration partielle des applications métiers Citizen de la société T2i a été effectuée pour supporter les factures avec bulletin QR. Les logiciels de gestion des documents liés à cet environnement ont également subi une migration majeure qui a permis de régler de nombreux dysfonctionnements connus depuis des années.

La refonte du site internet, initialement prévue pour 2022, a été reportée, car son cahier des charges doit être associé à celui qui est destiné à évaluer le remplacement des applications métier de la Commune.

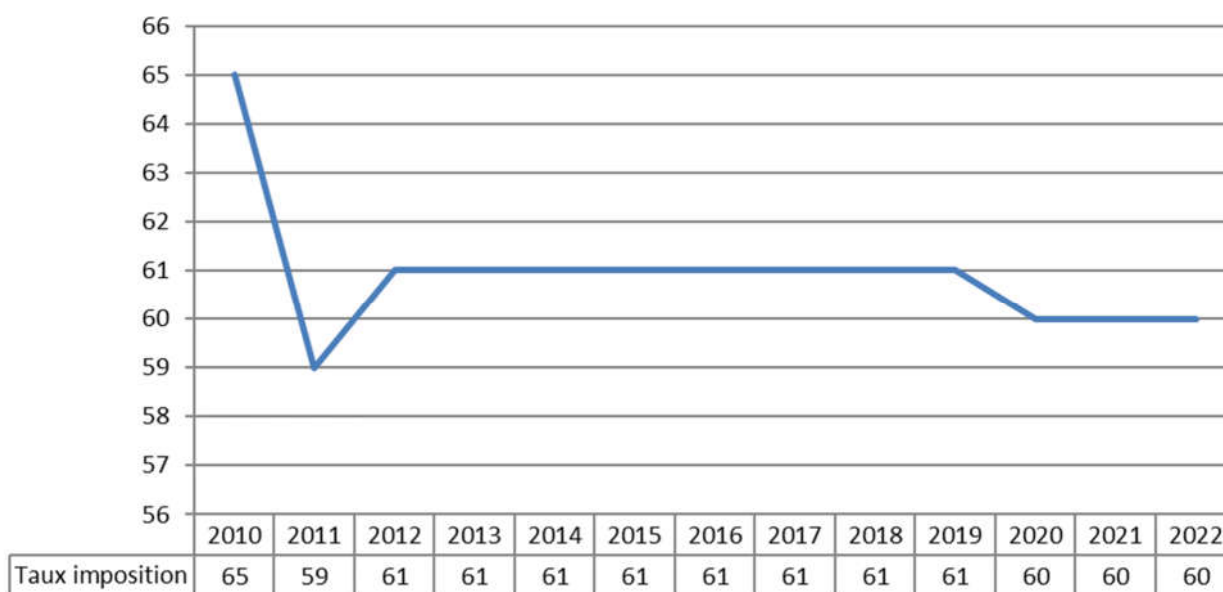
2. FINANCES ET IMPÔTS

21. IMPÔTS

COMPARATIF COMPTES/BUDGET 2022

| IMPOTS | Charges | Revenus | Taux imposition |
|--------------|---------|------------|-----------------|
| COMPTES 2022 | 231'711 | 13'742'331 | 60 % |
| BUDGET 2022 | 184'000 | 10'516'000 | 60 % |
| Différence | -47'711 | +3'226'331 | |

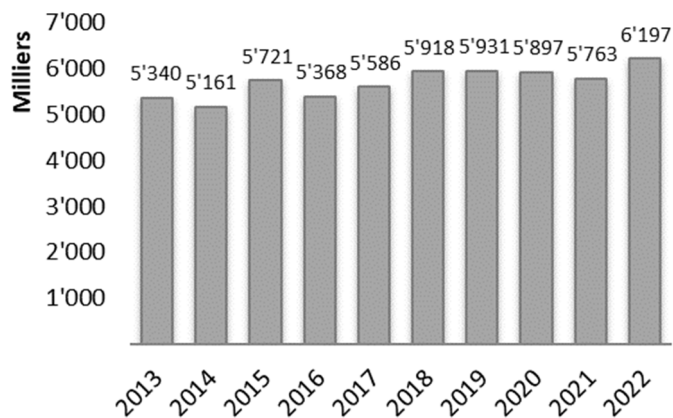
EVOLUTION DU TAUX D'IMPOSITION



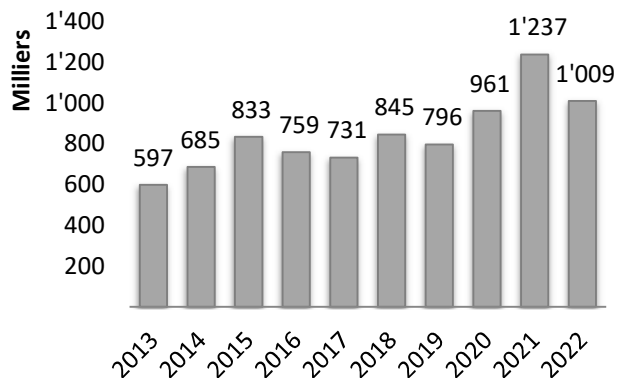
Les modifications du taux d'imposition sont essentiellement liées aux bascules imposées ou souhaitées par l'Etat de Vaud.

EVOLUTION DES IMPOTS DE 2013 A 2022

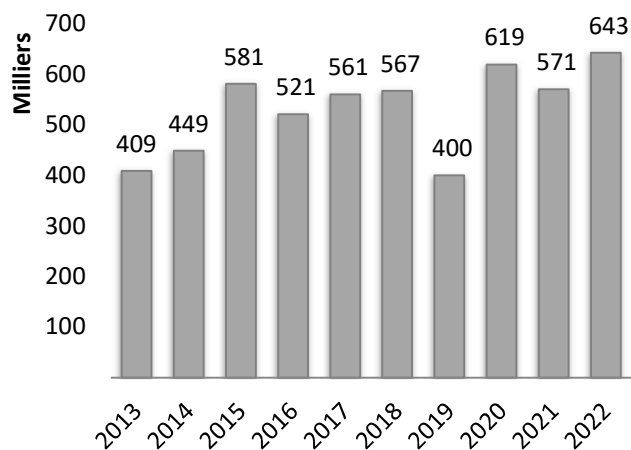
Impôts sur le revenu



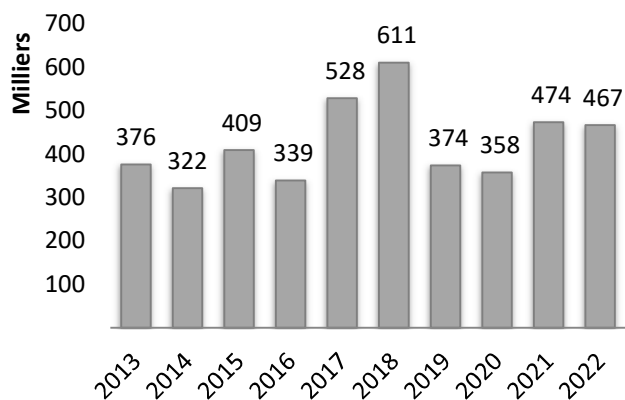
Impôts sur la fortune



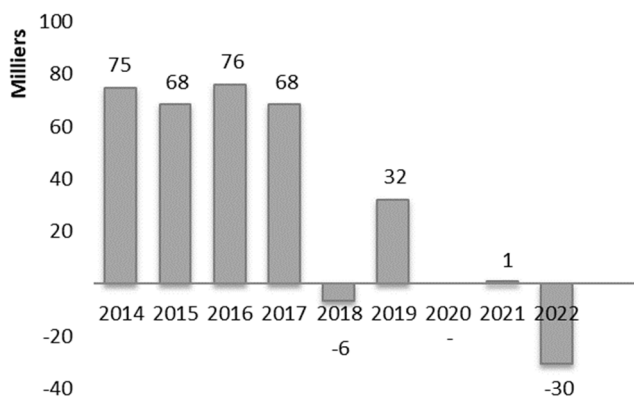
Impôts Frontaliers



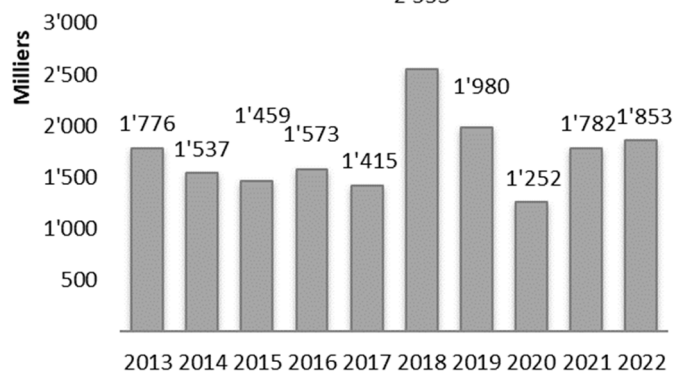
Impôts à la Source

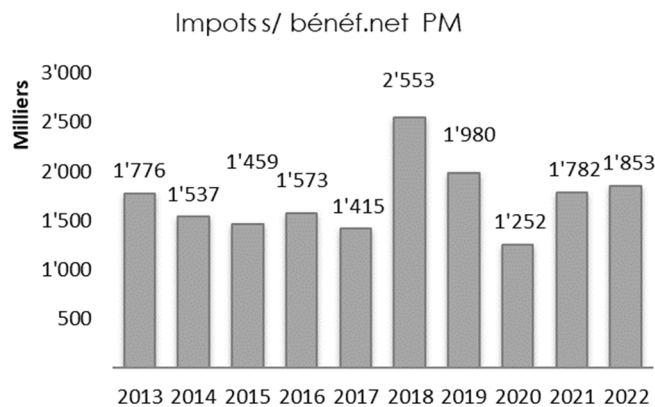
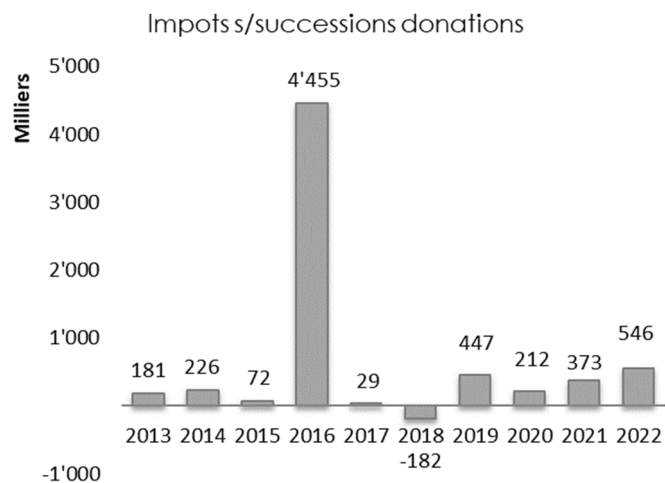
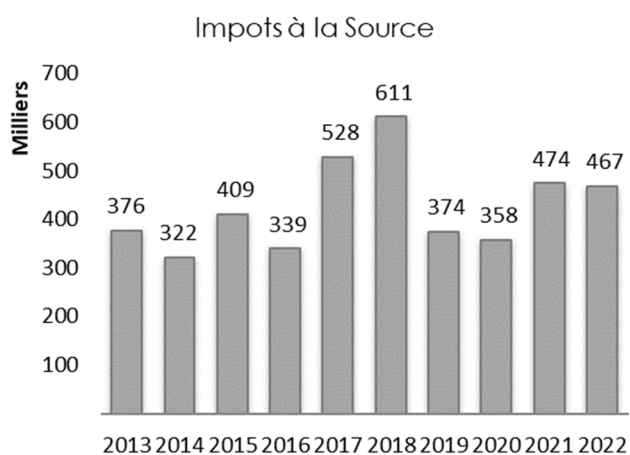
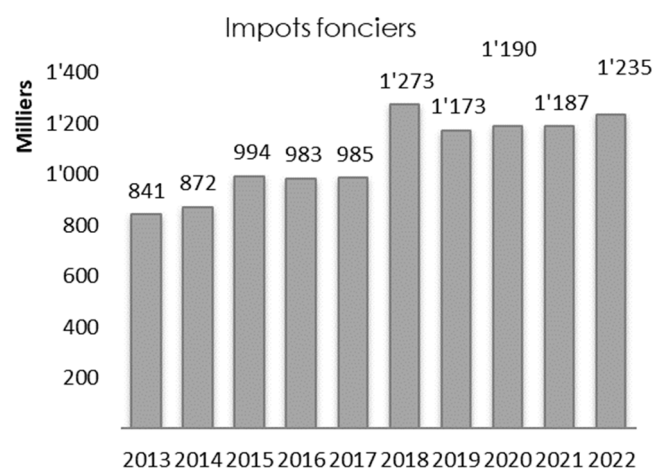
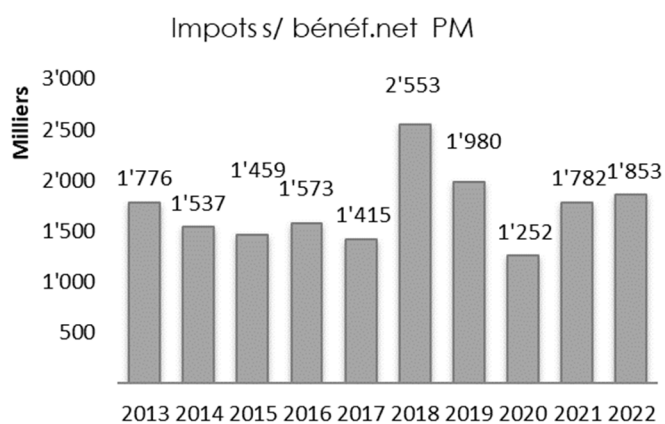
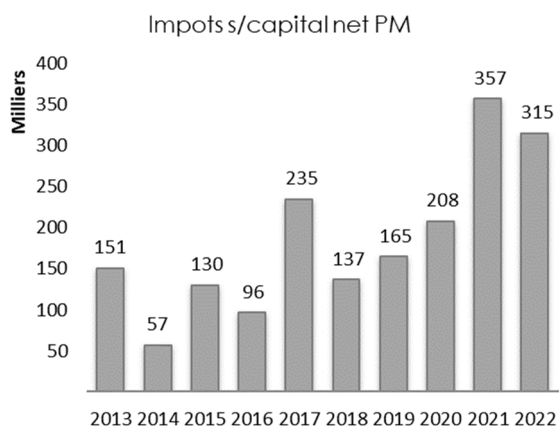


Impôts spécial des étrangers



Impôts s/ bénéf.net PM





21.4001**IMPOTS SUR LE REVENU****21.4002****IMPOTS SUR LA FORTUNE**

EVOLUTION EN % DES TAXATIONS EFFECTUEES POUR LES PERSONNES PHYSIQUES PAR L'ADMINISTRATION CANTONALE DES IMPOTS

| Années | Etat au 31.12.2022 | Etat au 31.12.2021 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 2022 | 1.25 % | |
| 2021 | 91.76 % | 0.90 % |
| 2020 | 98.69 % | 93.51 % |
| 2019 | 99.66 % | 98.70 % |
| 2018 | 99.88 % | 99.48 % |
| 2017 | 100.00 % | 99.83 % |
| 2016 | 99.94 % | 99.94 % |
| 2015 | 100.00 % | 100.00 % |
| Antérieurs | 100.00 % | 100.00 % |

21.4004**IMPOT SPECIAL DES ETRANGERS**

Le seul contribuable qui était concerné par cet impôt a quitté Etoy et les acomptes d'impôts ont été extournés.

21.4011**IMPOT SUR BENEFICE PERSONNES MORALES**

A quelques exceptions près, les impôts des sociétés contactées lors de l'établissement du budget ont été plus élevés qu'annoncés. Quelques nouvelles sociétés ont également eu de bons résultats.

21.4040**DROITS DE MUTATION**

Une grande partie de ce poste est composée de transactions immobilières commerciales.

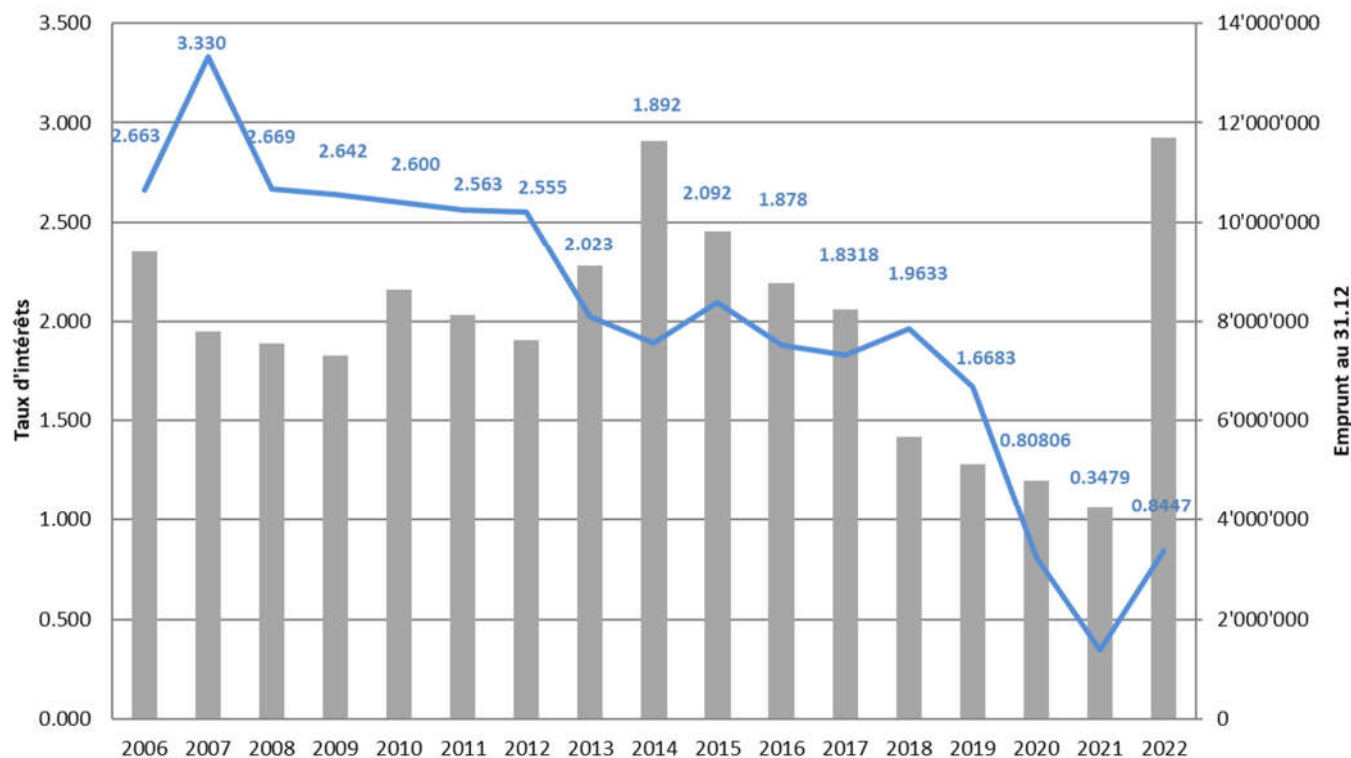
21.4514**COMPENSATION CONFEDERATION RFFA**

La compensation est basée sur les résultats des impôts 2022.

22. SERVICE FINANCIER

22.3221 INTERETS DES DETTES CONSOLIDEES

EVOLUTION DES TAUX D'INTERETS ET EMPRUNTS



Le total des emprunts au 31 décembre 2022 se monte à CHF 11'700'000. Deux nouveaux emprunts de CHF 4'000'000 ont été contractés. CHF 4'000'000 à PostFinance pour 8 années et CHF 4'000'000 auprès du Groupe Mutuel pour 15 ans.

22.3521 FONDS PEREQUATION : PART A CHARGE DES COMMUNES

22.4511 REMBOURSEMENT ETAT VAUD DEPENSES THEMATIQUES

22.4521 FONDS DE PEREQUATION : REMBOURSEMENT AUX COMMUNES

| Comptes | Péréquation | Montants imputés comptes 2022 | Montants imputés comptes 2021 | Montants imputés comptes 2020 | Montants imputés comptes 2019 | Montants imputés comptes 2018 | Montants imputés comptes 2017 |
|-----------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 22.3521 | Fds péréquation part charges | 3'638'958 | 3'519'115 | 3'352'129 | 3'489'025 | 3'476'948 | 2'923'943 |
| 22.3522 | Fds péréquation déc. année préc. | | | | | | 18'214 |
| 22.4511 | Rbt Etat Vaud dépenses thématiques | | - | | -176'493 | | |
| 22.4511.1 | Rbt Etat Vaud dép. thémat. Année préc. | | | | | | |
| 22.4521 | Retour fds péréquation aux communes | -830'245 | -794'698 | -786'766 | -805'582 | -765'979 | -760'076 |
| 22.4522 | Fds péréquation rbt s/déc. année préc. | 29'591 | 80'532 | 31'394 | -1'762 | 14'167 | |
| | Total à charge de notre commune | 2'838'304 | 2'804'949 | 2'596'757 | 2'505'188 | 2'725'136 | 2'182'081 |

Comme l'année précédente, un décompte provisoire nous a été transmis par l'Etat de Vaud.

CALCULATION DU SYSTEME DE PEREQUATION

La péréquation directe s'effectue par une distribution d'un fonds en 3 couches de financement et 3 mécanismes de plafonnement, sur les bases suivantes :

○ Couche de population : attribution d'un montant en francs par habitant selon la population des communes :

- ◇ CHF 120.00 pour les habitants entre 1 et 1'000
- ◇ CHF 350.00 pour les habitants entre 1'001 et 3'000
- ◇ CHF 500.00 pour les habitants entre 3'001 et 5'000
- ◇ CHF 600.00 pour les habitants entre 5'001 et 9'000
- ◇ CHF 850.00 pour les habitants entre 9'001 et 12'000
- ◇ CHF 1'000.00 pour les habitants entre 12'001 et 15'000
- ◇ CHF 1'050.00 pour les habitants au-delà de 15'001 habitants.

Pour Etoy :

| | | | |
|--------------------------------------|------------|--------|---------|
| 1 à 1000 hab. | 1'000 hab. | 129.02 | 129'020 |
| 1001 hab à 3'000 hab. | 1941 hab. | 361.27 | 701'225 |
| Total couche population Cpte 22.4521 | | | 830'245 |

○ Couche de solidarité : compensation, pour les communes financièrement faibles, d'une part de la différence entre leur capacité financière par habitant et la moyenne cantonale. Pas de rétribution pour Etoy.

Pour Etoy :

Valeur du point d'impôt par hab. prévisionnelle est de 64.42 et la moyenne cantonale à 48.45*. Par conséquent, aucune aide n'est attribuée.

○ Couche liée aux dépenses thématiques : maintien du système actuel pour les dépenses de routes, transports et forêts, avec les mêmes seuils et modalités techniques de répartition. Son plafond est de 4 points d'impôts au maximum.

Le remboursement ne peut dépasser les :

- ◇ 75 % de ce qui dépasse 8 points d'impôts pour les routes et les transports
- ◇ 75 % de ce qui dépasse 1 point pour les forêts

Pour Etoy :**Calcul de la valeur du point d'impôt**

| | | |
|-------------|---|-------------------|
| 4001 | Impôt sur le revenu PP | 6'196'935 |
| 3191.2 | Impôts et taxes payées communes | 0 |
| 4002 | Impôt sur la fortune PP | 1'008'986 |
| 4011 | Impôt sur le bénéfice PM | 1'852'769 |
| 4012 | Impôt sur le capital PM | 314'672 |
| 4004 | Impôt sur la dépense (anc. Spécial étranger) | -30'375 |
| 4003.2 | Impôt à la source | 466'665 |
| 4013 | Impôt complémentaire sur immeubles PM | 227'403 |
| 4013 (a) | ./ Remboursement impôt complémentaire sur immeubles PM | |
| 4020 | Impôt foncier | 1'234'985 |
| 4090 | Impôt récupéré après défalcation (cpte partiel) | 26'419 |
| 4514 | Compensation Confédération RFFA | 226'509 |
| | Sous-total | 11'524'968 |
| 3301 | Pertes sur débiteurs (défalcatons/remises) uniquement sur les impôts ci-dessus | -153'263 |
| 3191.2 | Imputation forfaitaire (petit partie du compte) | -4'237 |
| | Total | 11'367'468 |
| | | |
| | divisé par 60 pts = point d'impôt | 189'458 |
| | divisé par 2'941 = point d'impôt par habitants | 64.42 |

Valeur du point d'impôt par habitant est de 64.42 et la moyenne cantonale 48.45*. Par conséquent, aucune aide n'est attribuée

Pour Etoy :

La valeur du point d'impôt selon les comptes 2022 est de **CHF 189'458**. 8 points d'impôts pour les routes et les transports équivalent à CHF 1'515'664. Les dépenses thématiques sont de CHF 1'230'993. Par conséquent, il n'y a aucun versement de dépenses thématiques pour l'année 2022.

Nos dépenses pour les forêts ne dépassent pas 1 point.

MECANISME DE PLAFONNEMENT :

Plafonnement de l'effort : définition d'un seuil maximum d'effort péréquatif pour toutes les communes : aucune commune ne peut payer plus de l'équivalent de 50 points communaux.

Plafonnement de l'aide : définition d'un seuil maximum de l'aide apportée aux communes par la péréquation : aucune commune ne peut recevoir plus de 5.5 points d'impôts.

Plafonnement du taux : limitation des effets pour empêcher les taux communaux de dépasser mécaniquement un certain seuil. Aucune commune ne devrait voir son taux entraîné au-delà de 85 points par les péréquations. Ce mécanisme de plafonnement est identique au système de péréquation actuel.

Etoy n'est pas touché par ces mécanismes de plafonnement.

Finalement, l'alimentation du fonds de péréquation en points d'impôt nécessaire dépend des redistributions prévues et décrites ci-dessus.

Pour Etoy :

Le taux prévu dans le budget 2022 pour l'alimentation de ce fonds est de 19.15 pts selon le calcul provisoire du canton à **19.20 pts** *d'impôts. Ce dernier multiplié par la valeur du point d'impôts de CHF 189'458 des comptes 2022 donne un résultat estimé à **CHF 3'638'958**.

* Il s'agit du taux provisoire communiqué par le canton. Ce taux est variable et dépend du résultat des autres communes

22.4909

IMPUTATION INTERETS S/EMPRUNTS

L'imputation interne correspond à l'entier des intérêts payés (cpte 22.3221). La ventilation a été effectuée au prorata de la valeur comptable moyenne (valeur au 01.01 et valeur au 31.12 divisé par deux). Les contreparties se retrouvent dans les comptes :

| | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 363.3905 (Collège Communaux I et II) | 81.3905 (Service des eaux) |
| 430.3905 (Entretien des routes) | 362.3905 (Collège Etoy-Buchillon) |
| 365.3905 (Salle multifonctions) | 358.3905 (Collège Ecureuils) |
| 31.3905 (Terrains et domaines) | 46.3905 (Egouts/Epuration) |

3. DOMAINES ET BÂTIMENTS

30 DOMAINES ET BATIMENTS

30.3121

ELECTRICITE ZONE COMMUNAUX

30.4903

IMPUTATION ELECTRICITE ZONE COMMUNAUX

Le RCP n'a pas pu être mis en place en 2022. Par conséquent, les charges ont été comptabilisées directement dans chacun des bâtiments.

| Libellés | 2022 | 2021 | Justification des dépenses importantes du comptes |
|--|-----------|-----------|---|
| 30.3113 Budget global achat mobilier et équipement | 57'000.00 | 70'000.00 | |
| | | | |
| | 57'000.00 | 70'000.00 | |

| Détails des dépenses | | | |
|---------------------------------------|-----------|----------|--|
| 32.3111 Cabane | 88.30 | - | |
| 351.3113 Auberge | - | - | |
| 352.3113 Ancienne école | - | 221.60 | |
| 353.3113 Eglise | - | | |
| 354.3113 Maison de commune | 2'491.85 | 2'023.55 | |
| 355.3113 Salle polyvalente | 4'237.11 | 3'008.50 | achat de bancs et tables |
| 356.3113 Bâtiment Ch. Neuf. 7 | - | - | |
| 357.3113 Local voirie et Buvette foot | - | - | |
| 358.3113 Collège Ecureuils | 408.05 | 941.65 | |
| 359.3113 Villas et studios | - | 402.05 | |
| 363.3113 Communaux I et II | 13'823.15 | 2'760.41 | nouvelles étagères, nouveau stores pour le nouvel économat |
| | 21'048.46 | 9'357.76 | |

| | | | |
|--------------------|-----------|-----------|--|
| Budget non utilisé | 35'951.54 | 60'642.24 | |
|--------------------|-----------|-----------|--|

| Libellés | 2022 | 2021 | Justification des dépenses importantes du comptes |
|--|------------|------------|---|
| 30.3141 Budget global entretien bâtiment | 250'000.00 | 218'000.00 | |
| | | | |
| | 250'000.00 | 218'000.00 | |

| Détails des dépenses | | | |
|--|------------|------------|---|
| 32.3141.3 Cabane | 95.20 | 3'207.70 | |
| 351.3141.2 Auberge communale | 14'065.79 | 26'655.90 | Changement des stores dans les chambres |
| 352.3141.1 Ancienne école | 4'966.75 | 4'227.07 | changement des tuiles |
| 353.3141.1 Eglise | 1'912.95 | 6'090.20 | |
| 354.3141.1 Maison de commune | 86'127.95 | 20'513.47 | Changement de l'ascenseur |
| 355.3141.3 Salle polyvalente | 19'886.24 | 51'054.75 | Changement matériel de gym |
| 356.3141.1 Bâtiment Ch. Neuf 7 | 480.50 | 3'070.10 | |
| 357.3141.1 Locaux voirie et buvette foot | 2'734.00 | 3'717.30 | |
| 358.3141.1 Collège Ecureuils | 18'209.51 | 6'268.55 | Remplacement lave-vaisselle UAPE |
| 359.3141.2 Villas et studio | 7'271.90 | 5'563.22 | |
| 361.3141.1 En Farabosse | | | |
| 363.3141.1 Communaux I et II | 33'452.93 | 28'093.27 | Remplacement tableaux interactifs |
| | 189'203.72 | 158'461.53 | |

| | | | |
|--------------------|-----------|-----------|--|
| Budget non utilisé | 60'796.28 | 59'538.47 | |
|--------------------|-----------|-----------|--|

31.3131 ACHAT DE VINS
Pendant la pandémie, les commandes de vins ont été moins importantes, le stock a dû être reconstitué.

31.4231 REVENUS DES TERRAINS ET LOCATION TOCHES
En raison du chantier de la salle, les gens du voyage n'ont pas été accueillis en 2022.

32. FORETS

32.3181 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES
32.4518 PARTICIPATION CANTONALE
Des travaux de soins aux forêts protectrices ont été effectués sur l'année 2022 chez un propriétaire privé. L'Etat de Vaud nous a versé une subvention pour l'entier de ces coûts supplémentaires.

32.4351 VENTE BOIS ET FACTURATION DIVERSES
L'augmentation est due à trois facteurs : une demande plus importante liée à la crise énergétique, la vente d'un solde de bois de l'année dernière et plus de coupe d'épicéa de bonne qualité ce qui a pour conséquence une augmentation du prix de vente.

351 AUBERGE

351.3141.1 ENTRETIEN AUBERGE
Un nouveau contrat d'entretien a été signé pour l'alimentation d'eau du chauffage.

355 SALLE POLYVALENTE

355.3121.1 ELECTRICITE
355.3121.11 ELECTRICITE TENNIS
355.3903 IMPUTATION ELECTRICITE
Voir commentaires compte 30.3121.

357 LOCAUX DE VOIRIE ET BUVETTE FOOT

357.3121 ELECTRICITE
357.3903 IMPUTATION ELECTRICITE
Voir commentaires compte 30.3121.

360 CIBLERIES ET CABANE DES CADETS

360.3141 ENTRETIEN DES CIBLERIES
360.3141.1 ENTRETIEN CABANE DES CADETS
Ces travaux n'ont pas été exécutés en 2022 et ont été reportés au budget 2023.

362 COLLEGE INTERCOMMUNAL

362.3141 PARTICIP. FRAIS ENTRETIEN DU COLLEGE INTERCOMMUNAL

L'augmentation est due à des frais de réparation sur les stores et à l'installation de plaques anti-oiseaux sur les stores à lamelles.

363 COLLEGE COMMUNAUX I ET II

363.3121.1 ELECTRICITE

363.3905 IMPUTATION ELECTRICITE

Voir commentaires compte 30.3121

4. TRAVAUX

42 SERVICE DE L'URBANISME, POLICE DES CONSTRUCTION

42.3181.3 REVISION PLAN ET REGLEMENT DE ZONES

Préparation du cahier des charges avec le bureau Urbaplan pour le choix du bureau en charge de l'étude du PACOM.

430 ENTRETIEN DES ROUTES

430.3141.1 ENTRETIEN, ACHAT ET TRANSPORTS MATERIAUX

Initialement prévu pour 2022, le remplacement de la bordure du trottoir d'une partie du chemin Neuf a été repoussé d'une année.

430.3181.3 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES

De nombreuses études ont été lancées sur le 2^{ème} semestre pour préparer le budget d'entretien des routes 2023 axé sur un regroupement des travaux routiers prévus ces prochaines années pour pouvoir bénéficier de conditions favorables.

Ces excès ont été compensés par des reports d'une partie des travaux initialement prévus dans le compte 430.3141.1.

430.4351 FACTURATION A DES TIERS

Ce compte comprend le montant obtenu sur la vente de l'ancien tracteur John Deere mais également des remboursements d'assurance suite à des dégâts sur le matériel communal par des tiers.

431 VEHICULES, MACHINES, EQUIPEMENT SERVICE VOIRIE

| | Libellés | 2022 | 2021 |
|------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 431.3155 | Entretien véhicules (global) | 15'000.00 | 15'000.00 |
| | | | |
| 431.3155.1 | Entretien balayeuse communale | 3'457.70 | 5'586.10 |
| 431.3155.2 | Entretien Reform | 3'882.50 | 2'107.35 |
| 431.3115.3 | Entretien Dacia Dokker | 1'978.05 | 1'108.00 |
| 431.3155.5 | Entretien J. Deere | 1'895.00 | 3'953.80 |
| 431.3155.6 | Entretien Dacia Logan | 2'678.50 | |
| 431.3155.7 | Entretien Minibus Ford | 12.35 | 836.15 |
| 431.3155.8 | Entretien tondeuses, machines, div. | 2'921.30 | 4'901.15 |
| | | 16'825.40 | 18'492.55 |

44 PARCS, PLACE SPORTS, CIMETIERE

44.3141.2 ENTRETIEN PLACE SPORT ET TERRAIN DE FOOTBALL

Seul l'entretien de base a été effectué sur 2022.

45 GESTION DES DECHETS

450 FRAIS D'EXPLOITATION DE LA DECHETTERIE

Les charges salariales et les frais d'exploitation sont réunis dans ce service. Ces frais sont ensuite répartis dans les comptes 451 (Déchets urbains) et 452. Autres déchets au moyen de comptes d'imputations internes.

Les frais de personnel des comptes 450.3011-3031-3041-3061.1-3061.2-3080 se montent à CHF 69'030.95 (c.450.4901) et sont répartis de la manière suivante.

- o 90% soit CHF 62'127.85 dans le service lié aux déchets urbains : 451.3901
- o 10% soit CHF 6'903.10 dans le service lié aux autres déchets : 452.3901

Les charges d'entretien de la déchetterie 450.3113-3121.1-3141-3181-4361 se montent à CHF 7'070.28 (c.450.4902) et sont réparties de la manière suivante :

- o 90% soit CHF 6'363.28 dans le service lié aux déchets urbains : 451.3902
- o 10% soit CHF 707.00 dans le service lié aux autres déchets : 452.3902

46 RESEAU EGOUTS EPURATION

46.3141 ENTRETIEN CANALISATION ET COLLECTEURS

Les travaux prévus sur les collecteurs de drainage En Béziers ont été reportés, car une étude régionale globale sur les ruissellements dans le bassin versant du Boiron semble démarrer. Attendre semble intéressant pour espérer obtenir des aides pour ces travaux.

5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

51 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE et 52 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE

51.3521.1 PARTICIPATION ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ASSAGIE
52.3521.1 PARTICIPATION ENSEIGNEMENT SECONDAIRE ASSAGIE

| | Enseignement primaire | Enseignement secondaire |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| COMPTES 2022 | 983'138.25 | 612'051.75 |
| BUDGET 2022 | 1'102'200.00 | 587'000.00 |
| | | |
| Différence = + ou - Charges | -118'861.75 | +25'051.75 |

Nombre d'élèves : enseignement primaire : 204 (220 prévus au budget 2022), enseignement secondaire : 127 (117 prévus au budget 2022)
Total des élèves : 331 (budget 2022 : 337 élèves).

550 ACTIVITÉS PARASCOLAIRES/ CENTRE DES JEUNES

550.3171.1 FRAIS ANIMATION CENTRE JEUNES
550.4359 RECETTES VENTES PRODUITS ET ANIMATIONS

L'enveloppe allouée (dépenses moins recettes) au Centre des jeunes est de CHF 12'000. Les dépenses et recettes dépendent fortement du nombre d'animations prévues.

6. POLICE

61 CORPS DE POLICE CANTONAL

61.3511 PART AUX CHARGES CANTONALES

La gestion de la police est assurée par la POLCANT et refacturée par l'Etat de Vaud. Les coûts des policiers cantonaux affectés à la mission générale de police qui dépassent le financement par les communes délégatrices à raison de 2 points d'impôts sont supportés par l'ensemble des communes et répartis entre elles dans le cadre de la péréquation, en points d'impôt. Le décompte provisoire de 2022 s'élève à CHF 486'115.

65 SIS MORGET

65.3521 PART ETOY AU SIS MORGET

La diminution est due en grande partie à la différence entre le montant des soldes des sapeurs-pompiers portées au budget et aux soldes effectivement versées (due notamment au taux d'absence aux exercices, temps passé en intervention plus court, etc...).

66 PROTECTION CIVILE

66.3521.2 REDEVANCE OFFICE REGIONAL PC

La participation se monte à CHF 20.18 par habitant (19.08 en 2021).

7 SECURITE SOCIALE

71 SERVICE SOCIAL / ACCUEIL ENFANTS

71.3526 ARASMAC PART D'ETUY AU RÉSEAU AJEMA

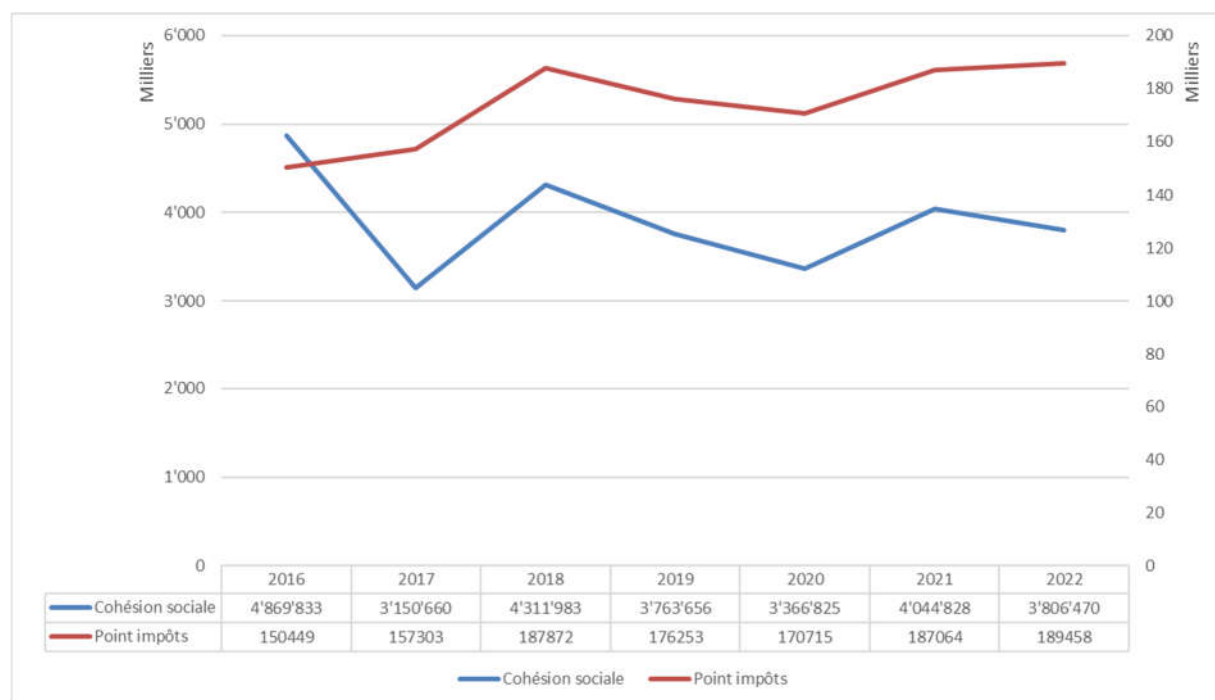
Pour 2022, au moment de boucler les comptes, nous avons reçu le nombre d'utilisations pour notre commune mais pas encore les coûts y relatifs. Il semble que les acomptes payés sont suffisants par conséquent aucune provision supplémentaire n'a été effectuée.

| | Heures consommées | | | |
|------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------|---------|
| | AFJ préscolaire et parascolaire | Collectif préscolaire | Collectif parascolaire | Total |
| 2022 | 22'647 | 24'657 | 51'609 | 98'913 |
| 2021 | 20'559 | 28'866 | 53'486 | 102'911 |
| Différence | 2'088 | -4'209 | -1'877 | -3'998 |

72. PREVOYANCE SOCIALE

72.3511.1 PARTICIPATION À LA FACTURE SOCIALE

EVOLUTION FACTURE SOCIALE



FINANCEMENT DE LA FACTURE SOCIALE

La facture sociale à charge des communes est financée à l'aide de 3 couches :

- o Une première couche est constituée par un prélèvement sur les recettes conjoncturelles communales (droits de mutation et gains immobiliers, impôt sur les successions, impôt sur les frontaliers).

Le prélèvement est de :

- ◇ 50 % du produit des droits de mutation, gains immobiliers, successions (CHF 1'463'388.75)
- ◇ 30 % du produit de l'impôt sur les frontaliers (CHF 642'974.15)

Pour Etoy

| | | |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| 50 % sur les recettes conjoncturelles | CHF | 731'694 |
| 30 % sur les impôts frontaliers | CHF | 192'892 |
| Soit un total de | CHF | 924'587 |

- o Une seconde couche est alimentée par les communes à forte capacité financière à l'aide d'un écrêtage sur les recettes dépassant fortement la moyenne des commune (base de référence : valeur du point d'impôt par habitant).

L'écrêtage est le suivant :

- ◇ 20 % de ce qui est compris entre 100 % et 120 % de la valeur moyenne
- ◇ 30 % de ce qui est compris entre 120 % et 150 % de la valeur moyenne
- ◇ 40 % de ce qui est compris entre 150 % et 200 % de la valeur moyenne
- ◇ 50 % de ce qui est compris entre 200 % et 300 % de la valeur moyenne
- ◇ 60 % de ce qui dépasse 300 % de la valeur moyenne.

Moyenne cantonale points d'impôts/habitants : 48.45

Moyenne cantonale points d'impôts/habitants à 120 % : 58.14

Moyenne points d'impôts par habitants Etoy : 64.42

Soit 132.96 % de la moyenne cantonale ce qui correspond à 15.97 points au -dessus de la moyenne à 100 % et 6.28 au-dessus de la moyenne de 120 %

20 % de 15.97 points = 1.938 points

Et 30 % de 6.28 points = 1.884 soit 3.82 points qui correspond à la partie écrêtée

Ecrêtage de la seconde couche : $3.82 * \text{nombre habitants } 2941 * 60 = 674'881$

- o Le solde de la facture sociale à la charge des communes (environ 2/3 du montant total) est payé en points d'impôts.

Pour Etoy

Le taux prévu pour 2023 est de **11.65*** (14.62 au budget 2022) multiplié par un point d'impôts correspond à CHF 189'458 qui totalise **CHF 2'207'002**. Auxquels s'ajoutent les 1^{ère} et deuxième couches, notre participation arrondie se monte alors à

CHF 3'806'470.

* Il s'agit du taux provisoire communiqué par le canton. Ce taux est variable et dépend des charges de la facture sociale et du résultat des autres communes

8. SERVICE INDUSTRIEL

81 SERVICE DES EAUX

81.3521 FRAIS EXPLOITAT. STAT. PONTETS

81.3521.1 FRAIS ENERGIE STAT. PONTETS

Pour simplifier le travail administratif, les frais d'exploitation et les frais d'énergie de la station des Pontets ont été comptabilisés dans deux comptes différents.

84 DEVELOPPEMENT DURABLE

84.3656 SUBVENTION ENERGIE BATIMENT

Ce compte comprend également les promesses de subventions faites. 13 projets ont reçu des subventions en 2022

| Etat fonds de développement durable | | |
|--|---|-------------------|
| | | |
| | | |
| Mobilité versé y compris deficit Mobility | - | 44'971.63 |
| Railcheck promis | - | 7'620.00 |
| Energie promis | - | 111'342.90 |
| Energie versé | - | 75'017.75 |
| Frais bancaires | - | 60.20 |
| | | |
| SEFA 2020 | | 152'305.10 |
| SEFA 2021 | | 158'974.70 |
| SEFA 2022 à recevoir en 2023 | | 157'861.40 |
| Revenus intérêts bancaires | | 45.50 |
| Sous-total | - | 239'012.48 |
| | | |
| Solde disponible | | 230'174.22 |
| | | |
| Etat du compte bancaire au 31.12.2022 | | 211'209.00 |

84.3657 SUBVENTIONS MOBILITE

Ce compte comprend également les Railchecks envoyés mais pas encore encaissés. 17 véhicules ont été subventionnés et 36 Railchecks ont été encaissés.

BILAN

Tableau des dépenses d'investissements 2022

| Comptes | Objet | Investissements | Amortissements | Subventions/tiers |
|---------------|---|------------------|------------------|-------------------|
| 9141.18 | Aménag. Rte Villars | | | 3'600 |
| 9141.35 | Trottoir Rte Allaman | 2'894 | | |
| 9141.44 | Aménag. Trottoir mixte | | 16'800 | |
| 9141.45 | Interface Gare pr. 07/2021 | 47'533 | | |
| 9143.21 | Install. Vélux + stores maison communes | | | 0 |
| 9143.51 | Agrandis. Collège Ecureuils | | 463'100 | |
| 9143.62 | Salle multi-fonctions | 6'237'595 | | |
| 9143.63 | Aménagement zone Communaux | 147'049 | | |
| 9143.82 | 2e constr. Collège comm. | | 1'007'167 | |
| 9143.83 | Rénov. Collège Etoy-Buchillon | | 15'400 | |
| 9144.363 | Collecte Eaux usées zone Communaux | 287'130 | | |
| 9144.381 | Collecte eaux zone Communaux | 86'286 | | |
| 9146.11 | Achat véhicule REFORM | | | 21'000 |
| TOTAUX | | 6'808'487 | 1'527'067 | 0 |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Total des recettes 68 + 66 | 1'527'067 |
|-----------------------------------|------------------|

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Augmentation investissement | 5'281'420 |
|------------------------------------|------------------|

COMMUNE D'ETOY - Etat préavis

| Numéro | Objet | Compte | Crédit accordé | Coût de la construction au 01.01.22 | Amortissement cumulé | Solde comptable au 01.01.22 | Dépenses 2022 | Subvention /particip. Tiers | Amortissement 2022 obligatoire /suppl. | Valeur au bilan au 31.12.22 | Année de fin du chantier/de la construction/d'achat |
|------------------------------|--|----------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|---|
| 11/2012 | Aménagement Rte de Villars partie route | 9141.18 | 814000 | 520'500 | 456'563 | 63'937 | 0 | 0 | 3'600 | 60'337 | 2013 |
| | Aménagement Rte de Villars partie Egouts | 9144.180 | | 198'254 | 198'254 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 04/2013 | Constr. Coll. Communaux II | 9143.82 | 7'650'000 | 7'678'167 | 6'671'000 | 1'007'167 | 0 | 0 | 45'780 | 9'61'387 | 2014/2015 |
| 04/2014 | Rénovation collège Etoy-Buchillon | 9143.83 | 662'200 | 641'270 | 297'100 | 344'170 | 0 | 0 | 15'400 | 328'770 | 2016 |
| 16/2015 | Achat v éhicule multi-fonction | 9146.11 | 168'000 | 168'000 | 126'000 | 42'000 | 0 | 0 | 21'000 | 21'000 | 2016 |
| 01/2016 | Amén. Traitoir mixte rte de la Gare | 9141.44 | 985'000 | 830'254 | 393'978 | 436'276 | 0 | 0 | 16'800 | 419'476 | 2017 |
| 07/2021 | Interface Gare | 9141.45 | 105'000 | 18'595 | | 18'595 | 47'533 | | | 66'128 | En cours |
| 02/2017 | Traitoir Rte Alaman | 9141.35 | 255'000 | -10'732 | | -10'732 | 2'894 | | | -7'838 | En cours |
| 01/2018 | Agrandissement collège des Ecuireux | 9143.51 | 2'182'000 | 2036'235 | 963'800 | 1'072'435 | | | 63'100 | 609'335 | 2019 |
| 02/2018 | Crédit étude salle multisport | 9143.61 | 500'000 | 486'372 | | 529'915 | | | | 529'915 | 2021 |
| 02/2021 | Construction salle multi-fonction | 9143.62 | 14'525'000 | | | 5'536'128 | 6'237'595 | | | 11'773'722 | En cours |
| 01/2021 | Aménagement zone Communaux | 9143.63 | 628'700 | | | 57'517 | 147'049 | | | 204'566 | En cours |
| 01/2021 | Collecte Eaux usées Zone Communaux | 9144.363 | 557'000 | | | 181'065 | 287'130 | | | 468'195 | En cours |
| 01/2021 | Extension réseau eau Zone Communaux | 9144.381 | 151'900 | | | 39'402 | 86'286 | | | 125'689 | En cours |
| 06/2018 | Bouclage Courta Rama eau | 9144.53 | 222'500 | 98'924 | | 98'924 | | | | 98'924 | En cours |
| Investissements bruts | | | 29'406'300 | 12'665'839 | 9'106'695 | 9'416'799 | 6'808'486 | 0 | 1'65'680 | 1'361'387 | Valeur comptable au 31.12.22 |
| | | | | | | | | | | | 14'698'218 |

EMPRUNTS AU 31.12.2022

| Date Emis. | Date Echéance | Compte No | Genre d'emprunt | Capital | Am. | Taux % | Intérêts annuels |
|------------|---------------|-----------|-----------------------|--------------|---------|--------|------------------|
| 31.03.14 | 28.03.2024 | 9221.37 | Postfinance SA | 3'000'000.00 | 10% an | 1.50 | 10'125.00 |
| | | | Amortis. au 31.03.15 | -300'000.00 | | | |
| | | | Amortis. au 31.03.16 | -300'000.00 | | | |
| | | | Amortis. au 31.03.17 | -300'000.00 | | | |
| | | | Amortis. au 31.03.18 | -300'000.00 | | | |
| | | | Amortis. au 31.03.19 | -300'000.00 | | | |
| | | | Amortis. au 31.03.20 | -300'000.00 | | | |
| | | | Amortis. Au 31.03.21 | -300'000.00 | | | |
| | | | Amortis. au 31.03.22 | -300'000.00 | | | |
| | | | Total au 31.12.22 | 600'000.00 | | | |
| 03.04.20 | 03.04.2030 | 9221.38 | Postfinance SA | 3'600'000.00 | 250'000 | 0.22 | 6'961.60 |
| | | | Amortiss. Au 03.04.21 | -250'000.00 | | | |
| | | | Amortiss. Au 03.04.22 | -250'000.00 | | | |
| | | | Total au 31.12.22 | 3'100'000.00 | | | |
| 15.04.22 | 15.04.2030 | 9221.39 | Postfinance SA | 4'000'000.00 | 250'000 | 1.35 | 38'250.00 |
| 17.03.22 | 16.03.2037 | 9221.81 | Groupe Mutuel | 4'000'000.00 | | 0.91 | 28'820.80 |

| | | | | | | |
|--------------|--|--|--|----------------------|--|------------------|
| | | | | TM % | | |
| TOTAL | | | | 11'700'000.00 | | 84'157.40 |

EMPRUNTS A COURT TERME

| Date Emis. | Date Echéance | Compte No | Genre d'emprunt | Capital | Am. | Taux % | Intérêts annuels |
|--------------|---------------|-----------|---------------------|---------------|-----|-----------------------------|------------------|
| 15.07.21 | 17.03.2022 | 9210.7 | Basler Kantonalbank | 1'000'000.00 | | intérêts négatifs variables | |
| 18.08.21 | 17.03.2022 | 9210.7 | Basler Kantonalbank | 1'000'000.00 | | intérêts négatifs variables | |
| 17.02.22 | 17.03.2022 | 9210.7 | Basler Kantonalbank | 2'000'000.00 | | intérêts négatifs variables | |
| | 17.03.2022 | 9210.7 | Remboursement | -4'000'000.00 | | | |
| TOTAL | | | | - | | | |

TABEAU DE FINANCEMENT

| Activité opérationnelle | |
|--|------------------|
| Bénéfice net | 146'467 |
| + amortissements obligatoires du PA (331) | 165'680 |
| + amortissement suppl. du PA (332) | 1'361'387 |
| + attribut. Fonds amortis. spéciaux (38) | 1'532'517 |
| + amortissement patrimoine financier | |
| ./. Prélèv. Fonds réserve | -741'678 |
| Marge d'autofinancement (cash flow) | 2'464'375 |
| Augmentation créances | -1'077'933 |
| Diminution actifs transitoires | 82'606 |
| Augmentation engagement courant | 120'313 |
| Augmentation passifs transitoires | 354'481 |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle | 1'943'842 |

| Activité d'investissement et de placement | |
|---|-------------------|
| Dépenses d'investissements et de placement | |
| Ouvrages de génie civil | -50'427 |
| Bâtiments et constructions | -6'384'644 |
| Installations et services industriels | -373'416 |
| Mobilier, machines et véhicules | |
| Prêt Tennis Club | |
| ./. Recettes d'investissements | |
| DGE Subvention isolation thermique Ecureuils | |
| Participation commune de Buchillon conduite eau Lavigny | |
| Réadaptation capital actions Valorsa | |
| Rbt prêt Tennis | 54'700 |
| Flux de trésorerie prov. de l'activité d'investis. et de placement | -6'753'787 |

Insuffisance de financement **-4'809'945**

| Activité de financement | |
|--|------------------|
| Emprunt à court terme | 8'000'000 |
| ./. Remboursement emprunt (UBS + Postfinance) | -550'000 |
| ./. Remboursement dettes à court terme | -2'000'000 |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement | 5'450'000 |

| Variation du disponible | |
|--------------------------------|-----------|
| Liquidité au 01.01.2022 | 2'469'155 |
| Liquidité au 31.12.2022 | 3'109'212 |

Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités. Le premier degré du tableau est le plus important puisqu'il indique le cash flow généré par les activités d'exploitation. Il représente le solde des liquidités provenant du compte de fonctionnement à disposition de la commune pour financer ses investissements ou rembourser ses emprunts.

Cette année encore, le cash flow généré n'a pas suffi pour couvrir les dépenses d'investissement, par conséquent, des emprunts ont été contractés.

ETAT DE SITUATION PLAFOND D'ENDETTEMENT

| | Endettement au 31.12.2022 | Plafond endettement approuvé le 01.11.2021 par le Conseil communal |
|--------------------------------|---------------------------------------|---|
| Total passif chiffres 920-923 | 12'456'925 | 31'000'000 |
| Dette association intercommuna | 30'576 | |
| Total | 12'487'501 | 31'000'000 |
| | | |
| Total revenus chiffres 40-46 | 18'436'700 | 15'536'661 |
| | | |
| | Quotité brut au 31.12.2022 | Quotité brut selon le préavis |
| | 68% | 200% |

CONCLUSIONS

Avant les attributions à réserve et amortissements, la situation du compte de fonctionnement est la suivante :

| COMPTES 2022 | |
|-----------------------------|---------------------|
| REVENUS | 18'768'601.02 |
| CHARGES | -16'304'226.29 |
| Excédent de recettes | 2'464'374.73 |

| | | |
|--|---------------|-----------------------|
| Avant tous les amortissements / Excédent de recettes net | | 2'464'374.73 |
| Amortis.obligatoires | -165'680.00 | 2'298'694.73 A |
| Dissolution de réserve par c. fonctionnement | 741'677.53 | 3'040'372.26 B |
| Attribution fonds réserve | -1'532'517.46 | 1'507'854.80 C |
| Amortissements supplémentaires | -1'361'387.47 | 146'467.33 D |

A) Les amortissements et attributions obligatoires touchent les comptes suivants :

| | | | |
|---|----------|---------|-----------|
| Amortis. Aménagement Rte de Villars | 430.3311 | 9141.18 | 3'600.00 |
| Amortis. Collège Communaux | 363.3312 | 9143.82 | 45'780.00 |
| Amortis. Rénov. Collège Buchillon | 362.3312 | 9143.83 | 15'400.00 |
| Amortis. Véhicule multi-fonction Reform | 430.3311 | 9146.11 | 21'000.00 |
| Amortis. Trottoir mixte | 430.3311 | 9141.44 | 16'800.00 |
| Amortis. Ecureuils | 358.3311 | 9143.51 | 63'100.00 |

B) Prélèvements s/fonds de réserve touchent les comptes suivants :

| | | | |
|--|---------|---------|------------|
| Dissolution fds provision débit. douteux | 9282.01 | 22.4809 | 667'000.00 |
| Dissolution fds développement durable | 9280.84 | 84.4809 | 74'677.53 |

C) Attribution fonds de réserve

| | | | |
|--|---------|---------|------------|
| Attribution fonds de réserve eaux | 81.3813 | 9280.3 | 272'578.11 |
| Attribution fds d'épuration | 46.3811 | 9280.2 | 207'939.35 |
| Attribution travaux futurs | 23.3801 | 9282.6 | 400'000.00 |
| Attribution fds provision débit. douteux | 22.3809 | 9282.01 | 652'000.00 |
| Attribution fds développement durable | | | |

D) Amortissements supplémentaires

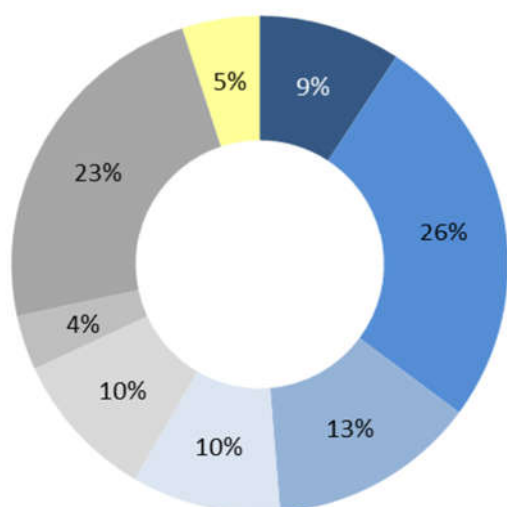
| | | | |
|-----------------------------------|----------|---------|------------|
| Amortis. suppl 2e coll. Communaux | 363.3321 | 9143.82 | 961'387.47 |
| Amortis. Suppl. Ecureuils | 358.3321 | 9143.51 | 400'000.00 |

La clôture finale des comptes se traduit ainsi :

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 1'791'652.11 | 322'751.45 | 1'905'650.00 | 282'300.00 | 1'707'986.60 | 276'382.35 |
| 2 | FINANCES | 5'016'848.68 | 15'385'507.38 | 3'174'242.50 | 11'407'642.50 | 5'375'940.70 | 15'504'158.32 |
| 3 | DOMAINES ET BATIMENTS | 2'616'158.35 | 1'617'341.50 | 1'447'562.50 | 1'630'160.00 | 2'628'459.38 | 1'784'513.01 |
| 4 | TRAVAUX | 1'885'811.92 | 1'056'560.62 | 2'162'060.00 | 1'111'480.00 | 1'749'331.74 | 1'040'831.22 |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 1'875'353.30 | 133'198.10 | 1'964'200.00 | 122'700.00 | 1'944'874.76 | 123'347.25 |
| 6 | POLICE ET SECURITE | 685'923.49 | 11'337.20 | 667'500.00 | 11'000.00 | 669'150.00 | 13'805.90 |
| 7 | SECURITE SOCIALE | 4'513'805.32 | 5'324.25 | 3'567'800.00 | | 4'532'085.26 | 2'916.00 |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 978'258.05 | 978'258.05 | 925'574.00 | 925'574.00 | 816'320.10 | 816'320.10 |
| | TOTALISATION | 19'363'811.22 | 19'510'278.55 | 15'814'589.00 | 15'490'856.50 | 19'424'148.54 | 19'562'274.15 |
| | Résultat | 146'467.33 | | | 323'732.50 | 138'125.61 | |

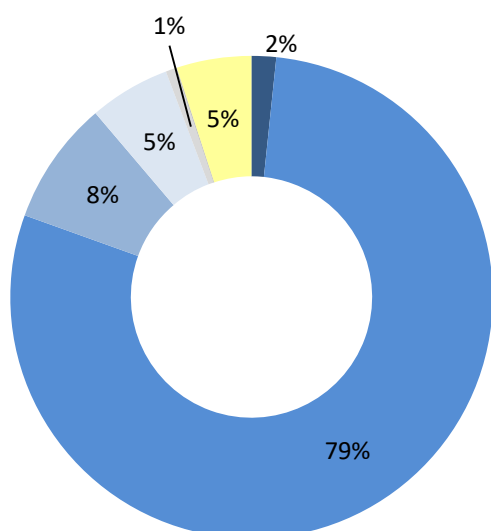
L'excédent de recettes de CHF 146'467.33 est imputé au compte Capital 9290 au Passif du Bilan dont le montant final au 31.12.2022 s'élève à CHF **1'310'908.53**.

COMPTES 2022 - CHARGES



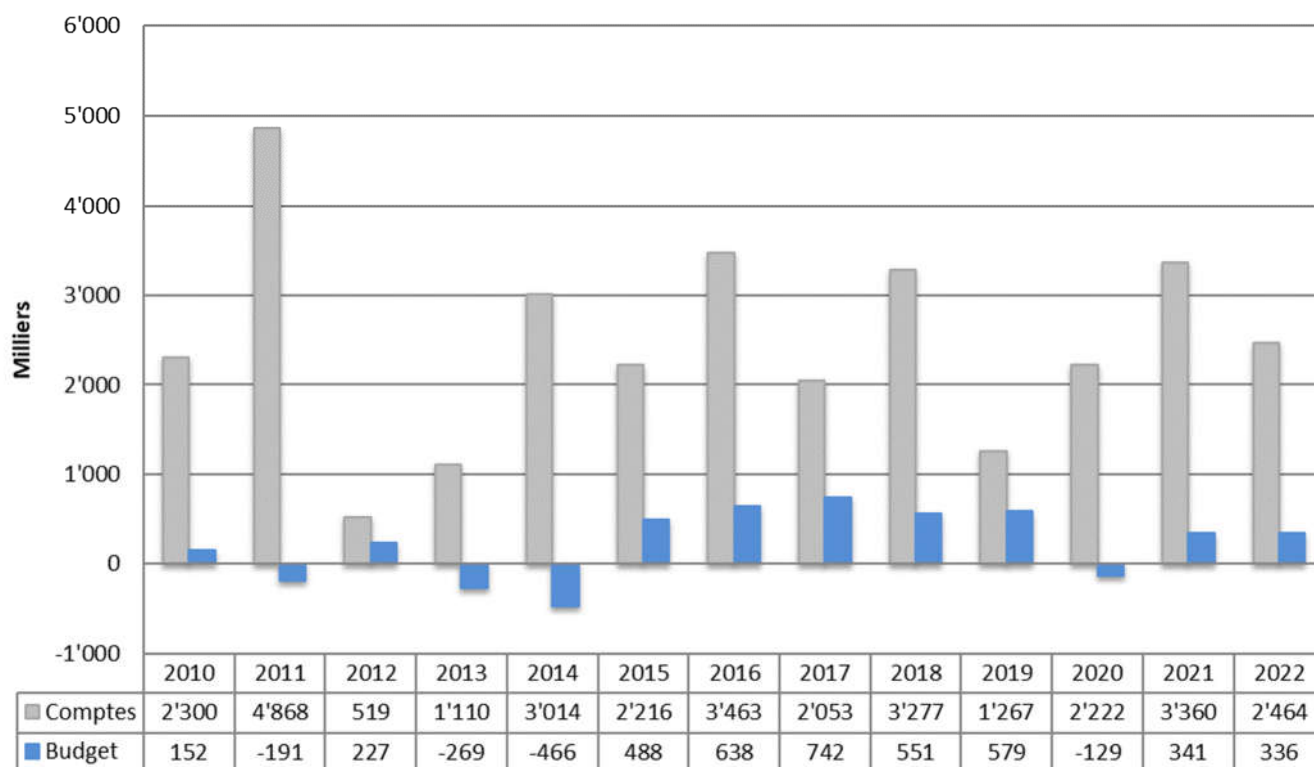
- ADMINISTRATION GENERALE
- FINANCES
- DOMAINES ET BATIMENTS
- TRAVAUX
- INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
- POLICE ET SECURITE
- SECURITE SOCIALE
- SERVICE DES EAUX

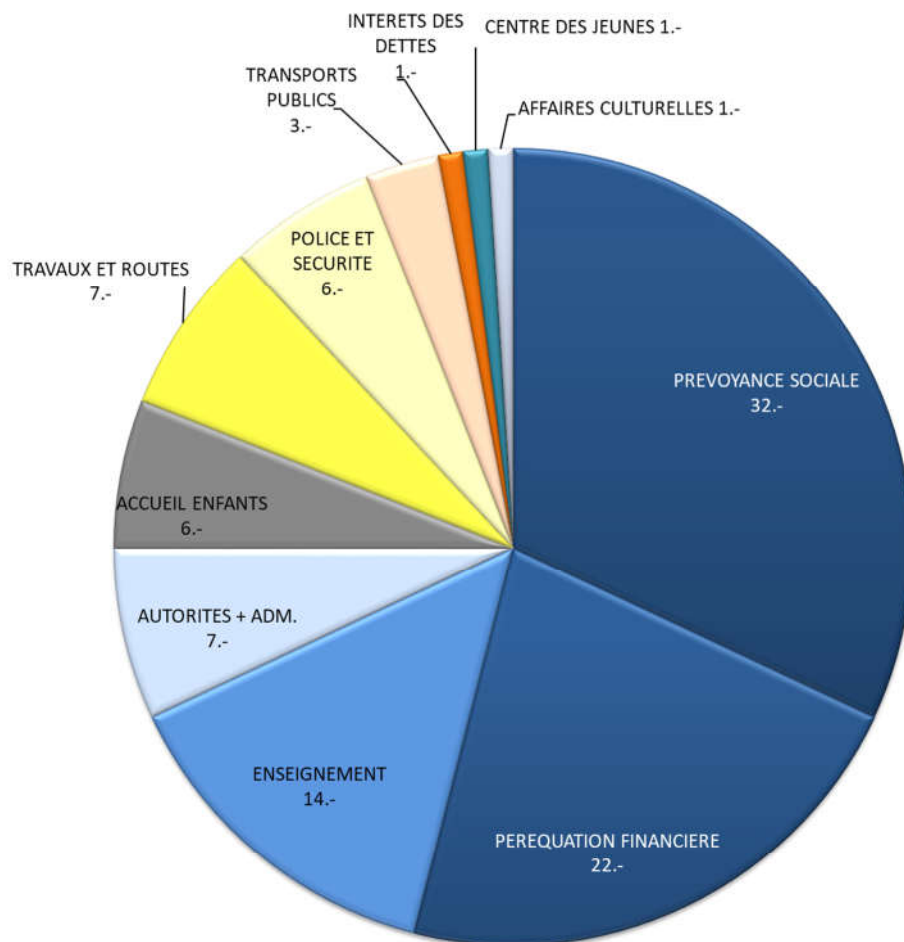
COMPTES 2022 - REVENUS



- ADMINISTRATION GENERALE
- FINANCES
- DOMAINES ET BATIMENTS
- TRAVAUX
- INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
- POLICE
- SECURITE SOCIALE
- SERVICE DES EAUX

COMPARATIF COMPTES ET BUDGET DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT





Chaque fois que la Commune dépense CHF 100.- elle le dépense à ...

En conclusion, comme pour l'année précédente, l'année 2022 se termine sur un résultat positif et notre marge d'autofinancement a progressé. Ceci grâce à des rentrées fiscales plus importantes que prévues, en particulier les impôts conjoncturels et les impôts sur les sociétés et notamment sur les bénéfiques. Les impôts sur le revenu des personnes physiques et la fortune demeurent stables et dans la fourchette prévue au budget.

Malgré un point d'impôt similaire à l'année 2021, notre résultat est influencé par une baisse de la facture relative à la participation des communes à la cohésion sociale, cette diminution est due aux effets des accords passés entre l'Etat et les Communes. Toutefois, les impacts de la péréquation se ressentent toujours fortement sur les comptes.

Les autres charges sont globalement bien maîtrisées.

Délégué municipal : M. J. M. Fernandez

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 1'791'652.11 | 322'751.45 | 1'905'650.00 | 282'300.00 | 1'707'986.60 | 276'382.35 |
| 10 | AUTORITES | 342'385.75 | 5'063.35 | 326'500.00 | 8'500.00 | 314'947.80 | 8'055.90 |
| 101 | Conseil communal | 27'013.75 | | 29'200.00 | | 41'104.05 | |
| 101.3001 | Jet.présences, trait. président + secrétaire | 23'122.50 | | 24'000.00 | | 23'949.95 | |
| 101.3002 | Indemnité délégué commune divers assoc. | 90.00 | | 200.00 | | 150.00 | |
| 101.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 424.10 | | 400.00 | | 678.25 | |
| 101.3051.1 | Assurance accident | 11.00 | | 100.00 | | 10.55 | |
| 101.3061 | Rembt frais président et secrétaire | 200.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 101.3091 | Autres charges du conseil | 368.00 | | 500.00 | | 938.50 | |
| 101.3101 | Imprimés et fournitures de bureau | | | 500.00 | | 12'658.50 | |
| 101.3171 | Réceptions conseil communal | 2'798.15 | | 3'000.00 | | 2'218.30 | |
| 102 | Municipalité | 315'372.00 | 5'063.35 | 297'300.00 | 8'500.00 | 273'843.75 | 8'055.90 |
| 102.3001 | Traitements fixes de la Municipalité | 120'000.60 | | 120'000.00 | | 118'798.20 | |
| 102.3002 | Vacations de la Municipalité *** | 135'949.05 | | 100'000.00 | | 109'186.05 | |
| 102.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 19'805.75 | | 19'000.00 | | 18'080.35 | |
| 102.3043 | Caisse retraite Swisslife *** | 19'480.50 | | 36'000.00 | | 9'443.05 | |
| 102.3051.1 | Assurance accident | 3'623.70 | | 3'000.00 | | 3'315.85 | |
| 102.3052 | Assurance perte de gain maladie | 2'256.50 | | 4'000.00 | | 2'064.05 | |
| 102.3061 | Remboursement de frais | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 12'500.00 | |
| 102.3091 | Cours divers et autres charges | 716.30 | | | | | |
| 102.3171 | Partic. div.réceptions et frais repas | 1'039.60 | | 2'800.00 | | 456.20 | |
| 102.4361 | Rembours. de tiers, indemn.Assagie-Arasmac | | 5'063.35 | | 8'500.00 | | 8'055.90 |
| 11 | ADMINISTRATION GENERALE | 756'382.39 | 223'559.10 | 794'300.00 | 212'200.00 | 714'041.15 | 164'526.00 |
| 11.3011.1 | Trait.personnel administratif | 429'945.80 | | 438'500.00 | | 386'639.65 | |
| 11.3011.2 | Trait. indemn. livrais. cmdts payer | 4'640.00 | | 3'500.00 | | 9'830.90 | |
| 11.3011.7 | Trait.employ.temporaires administ. | | | 10'000.00 | | 22'024.65 | |
| 11.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 39'205.10 | | 37'200.00 | | 37'765.95 | |
| 11.3041 | Caisse retraite CIP | 63'867.35 | | 68'000.00 | | 61'061.70 | |
| 11.3051.1 | Assurances accident + complémentaire | 6'101.75 | | 6'200.00 | | 5'908.80 | |
| 11.3051.3 | Assurances RC, choses | 3'664.50 | | 4'000.00 | | 3'664.50 | |
| 11.3052 | Assurance perte de gain maladie | 3'795.80 | | 4'000.00 | | 3'612.85 | |
| 11.3061 | Rembt frais et formation continue | 8'977.25 | | 14'500.00 | | 794.60 | |
| 11.3091 | Autres charges | 3'664.50 | | 4'500.00 | | 6'362.45 | |
| 11.3101 | Imprimés et fournitures de bureau *** | 9'195.00 | | 16'000.00 | | 19'277.33 | |
| 11.3111 | Achat mobilier et mat. bureau | 299.55 | | 4'000.00 | | 2'715.47 | |
| 11.3151 | Entretien mach. bureau | 373.80 | | 1'000.00 | | 315.00 | |
| 11.3171 | Réception et manifestations | 35'487.25 | | 41'000.00 | | 14'532.52 | |
| 11.3181.1 | Frais de port, achat timbres | 10'861.90 | | 10'000.00 | | 11'475.10 | |
| 11.3181.5 | Petit Journal Etierrez | 4'270.00 | | 10'000.00 | | 7'355.00 | |
| 11.3181.6 | Honoraires fiduciaire | 6'785.10 | | 7'000.00 | | 6'752.80 | |
| 11.3181.8 | Frais contentieux et O.P. | 4'700.30 | | 3'000.00 | | 2'944.35 | |
| 11.3181.9 | Divers honoraires *** | 30'223.08 | | 14'000.00 | | 12'414.25 | |
| 11.3191 | Cotisations diverses | 11'613.61 | | 12'000.00 | | 19'359.78 | |
| 11.3193 | Cotisation ARCAM | 24'219.40 | | 24'900.00 | | 24'144.70 | |
| 11.3511.1 | Part à des charges cantonales | 20'603.85 | | 26'000.00 | | 21'913.80 | |
| 11.3651.2 | Divers dons | 5'887.50 | | 7'000.00 | | 5'175.00 | |
| 11.3652 | Achat abt CFF vente à population | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 11.4311 | Emoluments admin. contr. habit. et permis établ. | | 38'194.10 | | 36'000.00 | | 38'374.50 |
| 11.4351 | Vente et prestations de service | | 1'641.85 | | 200.00 | | 565.35 |
| 11.4359 | Vente cartes CFF | | 20'560.00 | | 24'000.00 | | 16'600.00 |
| 11.4361 | Rembours. de tiers APG, assurances, | | 689.35 | | | | |
| 11.4361.6 | Ristourne Texaid | | 800.80 | | 2'000.00 | | |
| 11.4391 | Emoluments de naturalisation | | 3'200.00 | | 2'000.00 | | 6'050.00 |
| 11.4511 | Participat. et remb. collectivités diverses | | 17'685.00 | | 19'000.00 | | 16'936.15 |
| 11.4901.10 | Frais gestion égts-épur. *** | | 49'790.00 | | 55'200.00 | | 48'700.00 |
| 11.4901.12 | Frais gestion eau *** | | 80'876.00 | | 73'800.00 | | 37'300.00 |
| 11.4909.1 | Imputation frais gestion Develop. Durable *** | | 10'122.00 | | | | |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 15 | AFFAIRES CULTURELLES ET LOISIRS | 121'362.17 | 2'260.20 | 142'750.00 | 2'000.00 | 158'914.95 | 33'550.80 |
| 15.3011 | Traitements pers. médiathèque | 15'590.25 | | 15'500.00 | | 48'763.70 | |
| 15.3011.1 | Indemnités auxiliaires bénévoles *** | | | 4'000.00 | | 3'000.00 | |
| 15.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 1'457.85 | | 1'000.00 | | 4'608.45 | |
| 15.3041 | Caisse retraite CIP | 2'290.15 | | 2'400.00 | | 7'511.80 | |
| 15.3051.1 | Assurance accident | 221.00 | | 300.00 | | 690.95 | |
| 15.3052 | Assurance perte de gain maladie | 137.80 | | 150.00 | | 431.25 | |
| 15.3061 | Rembt frais et formation continue | 902.40 | | | | | |
| 15.3080 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 34'136.55 | | 35'000.00 | | 23'567.20 | |
| 15.3101 | Frais bureau et administration médiathèque | 788.70 | | 500.00 | | 1'225.50 | |
| 15.3101.1 | Imprimés et fournitures à refacturer | | | 1'000.00 | | | |
| 15.3102 | Achat livres | 17'743.17 | | 18'200.00 | | 17'829.85 | |
| 15.3109 | Frais équipement livres et réparation | 320.30 | | 2'200.00 | | 300.00 | |
| 15.3171 | Animations | 3'596.00 | | 3'000.00 | | 2'670.75 | |
| 15.3651.1 | Subside divers stés locales | 9'880.00 | | 15'000.00 | | 13'180.00 | |
| 15.3651.2 | Subvention ludothèque *** | | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 15.3651.3 | Subside Fondation pr l'enseignement musique | 27'721.00 | | 28'500.00 | | 27'635.50 | |
| 15.3651.4 | Subvention manifestations culturelles | 6'577.00 | | 11'000.00 | | 2'500.00 | |
| 15.4361 | Rembours.Etat de Vaud | | | | | | 30'987.70 |
| 15.4392 | Cotisations abonnés médiathèque | | 2'260.20 | | 2'000.00 | | 2'563.10 |
| 16 | TOURISME | 8'754.00 | | 9'000.00 | | 8'727.00 | |
| 16.3193 | Cotisation ass. touristique régionale | 8'754.00 | | 9'000.00 | | 8'727.00 | |
| 18 | TRANSPORTS PUBLICS | 464'988.35 | 91'868.80 | 458'100.00 | 59'600.00 | 429'635.90 | 70'249.65 |
| 18.3511.1 | Part déficit lignes transport *** | 421'795.30 | | 458'100.00 | | 416'732.25 | |
| 18.4527 | Part communes déficit ligne car *** | | 60'883.00 | | 59'600.00 | | 57'346.00 |
| 181 | MOBILITE | 43'193.05 | 30'985.80 | | | 12'903.65 | 12'903.65 |
| 181.3121 | Electricité | | | | | 192.15 | |
| 181.3181 | Location services Mobility et PickeBike *** | 43'193.05 | | | | 12'711.50 | |
| 181.4359 | Remboursement usage Mobility *** | | 11'052.52 | | | | 2'794.95 |
| 181.4361 | Remboursement borne électrique Mobility | | | | | | 333.35 |
| 181.4909 | Deficit pris en charge par Développement durable *** | | 19'933.28 | | | | 9'775.35 |
| 19 | INFORMATIQUE | 97'779.45 | | 175'000.00 | | 81'719.80 | |
| 19.3113 | Achat matériel informatique *** | 10'330.75 | | 34'000.00 | | 13'109.75 | |
| 19.3113.1 | Achat logiciels *** | 16'556.20 | | 52'000.00 | | 2'261.70 | |
| 19.3181 | Maintenance logiciels et matériel | 58'011.50 | | 74'000.00 | | 53'052.25 | |
| 19.3181.1 | Frais de télécommunication | 12'881.00 | | 15'000.00 | | 13'296.10 | |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-----------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 | FINANCES | 5'016'848.68 | 15'385'507.38 | 3'174'242.50 | 11'407'642.50 | 5'375'940.70 | 15'504'158.32 |
| 21 | IMPOTS *** | 231'711.69 | 13'742'331.88 | 184'000.00 | 10'516'000.00 | 163'394.18 | 13'925'398.01 |
| 21.3181 | Frais de perception impôts | 77'292.76 | | 80'000.00 | | 79'583.57 | |
| 21.3191.2 | Impôts et taxes payés canton ou communes | 152.50 | | | | | |
| 21.3290 | Intérêts rémunérateurs | 1'003.45 | | 4'000.00 | | 1'634.65 | |
| 21.3301 | Défalcations et remises impôts | 153'262.98 | | 100'000.00 | | 82'175.96 | |
| 21.4001 | Impôts sur le revenu *** | | 6'196'935.91 | | 5'500'000.00 | | 5'762'726.30 |
| 21.4002 | Impôts sur la fortune *** | | 1'008'985.86 | | 1'000'000.00 | | 1'237'426.54 |
| 21.4003.1 | Impôts Frontaliers | | 642'974.15 | | 570'000.00 | | 570'633.05 |
| 21.4003.2 | Impôts à la Source | | 466'665.45 | | 340'000.00 | | 473'653.92 |
| 21.4004 | Impôts spécial des étrangers *** | | -30'375.35 | | | | 1'173.25 |
| 21.4011 | Impôts s/ bénéf.net pers. Morales *** | | 1'852'769.00 | | 805'000.00 | | 1'782'065.45 |
| 21.4012 | Impôts s/capital net pers. morales | | 314'671.60 | | 200'000.00 | | 357'017.00 |
| 21.4013 | Impôts complém. s/immeubles pers. morales | | 227'402.65 | | 100'000.00 | | 259'740.80 |
| 21.4020 | Impôts fonciers | | 1'234'985.15 | | 1'190'000.00 | | 1'187'161.35 |
| 21.4040 | Droits de mutation *** | | 698'026.15 | | 300'000.00 | | 1'116'343.65 |
| 21.4050 | Impôts s/successions et donations | | 546'951.90 | | 100'000.00 | | 372'820.60 |
| 21.4061 | Impôts sur les chiens | | 9'075.00 | | 7'000.00 | | 8'325.00 |
| 21.4090 | Impôts récupérés après défalcations | | 27'425.27 | | 10'000.00 | | 6'392.63 |
| 21.4109 | Patentes div.,restaurants,etc. | | 40'010.65 | | 36'000.00 | | 42'826.90 |
| 21.4221 | Intérêts retard s/contribuables | | 60'909.12 | | 65'000.00 | | 116'725.20 |
| 21.4411.1 | Imp. s/gains immobiliers | | 218'410.70 | | 150'000.00 | | 388'089.35 |
| 21.4514 | Compensation Confédération RFFA *** | | 226'508.67 | | 143'000.00 | | 242'277.02 |
| 22 | SERVICE FINANCIER | 4'385'136.99 | 1'643'175.50 | 2'990'242.50 | 891'642.50 | 4'212'546.52 | 1'578'760.31 |
| 22.3181.1 | Commissions et frais bancaires | 8'462.72 | | 2'500.00 | | 3'493.69 | |
| 22.3181.2 | Frais pmt c.crédit Jeronimo | 453.87 | | 400.00 | | 341.18 | |
| 22.3191 | Taxes payées | 325.00 | | 1'000.00 | | 460.00 | |
| 22.3211 | Intérêts des dettes à court terme | | | 2'000.00 | | | |
| 22.3221 | Intérêts des dettes consolidées *** | 84'157.40 | | 50'842.50 | | 22'136.65 | |
| 22.3301 | Défalcations et remises diverses | 780.00 | | 500.00 | | | |
| 22.3521 | Fds péréquation part charges communes *** | 3'638'958.00 | | 2'933'000.00 | | 3'519'115.00 | |
| 22.3809 | Attribut. financ.provision ducroire | 652'000.00 | | | | 667'000.00 | |
| 22.4090 | Récupérat. créances après défalcations | | 56.75 | | | | 897.95 |
| 22.4221.1 | Revenus c.courant et placements à terme | | 2'240.06 | | | | 3'227.81 |
| 22.4221.2 | Intérêts des divers débiteurs | | 3'687.74 | | 2'000.00 | | 3'265.40 |
| 22.4222 | Dividendes diverses actions | | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 25'002.50 |
| 22.4410 | Redistribution s/t.CO2 par Cais. AVS | | 1'197.55 | | 800.00 | | |
| 22.4521 | Fds péréquation rembt aux Communes *** | | 830'245.00 | | 818'000.00 | | 794'698.00 |
| 22.4522 | Fds péréquat. rembt s/déc. fin. année préc. | | 29'591.00 | | | | 80'532.00 |
| 22.4809 | Prélèvements s/fonds de réserve | | 667'000.00 | | | | 649'000.00 |
| 22.4909 | Imputation intérêts s/emprunts *** | | 84'157.40 | | 50'842.50 | | 22'136.65 |
| 23 | AMORTISSEMENTS ET RESERVES NONVENTILES | 400'000.00 | | | | 1'000'000.00 | |
| 23.3801 | Attribution de réserves et de renouvellement | 400'000.00 | | | | 1'000'000.00 | |

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 | DOMAINES ET BATIMENTS | 2'616'158.35 | 1'617'341.50 | 1'447'562.50 | 1'630'160.00 | 2'628'459.38 | 1'784'513.01 |
| 30 | DOMAINES ET BATIMENTS | | | 348'000.00 | 41'000.00 | | |
| 30.3113 | Achat mobilier et équipement global *** | | | 57'000.00 | | | |
| 30.3121 | Electricité zone Communaux *** | | | 41'000.00 | | | |
| 30.3141 | Entretien des bâtiments global *** | | | 250'000.00 | | | |
| 30.4903 | Imputation Electricité zone Communaux | | | | 41'000.00 | | |
| 31 | TERRAINS | 16'022.20 | 22'061.85 | 15'050.00 | 25'000.00 | 9'490.10 | 30'263.15 |
| 31.3131 | Achat de vins *** | 9'257.00 | | 6'000.00 | | 1'933.00 | |
| 31.3141 | Entretien des terrains | 621.20 | | 3'000.00 | | 2'209.10 | |
| 31.3181 | Culture des vignes,V.T., | 5'224.00 | | 6'000.00 | | 5'218.00 | |
| 31.3185 | Honoraires et frais divers | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 31.3905 | Imputation intérêts s/emprunt | 870.00 | | | | 80.00 | |
| 31.4231 | Revenus des terrains et locations toches *** | | 14'672.00 | | 19'300.00 | | 23'594.00 |
| 31.4351 | Apport vignes | | 5'081.85 | | 3'500.00 | | 6'026.15 |
| 31.4355 | Vente vins de la Commune | | 858.00 | | 200.00 | | 143.00 |
| 31.4356 | Facturat. à des tiers | | 1'450.00 | | 2'000.00 | | 500.00 |
| 32 | FORETS | 34'791.95 | 33'649.40 | 34'000.00 | 10'800.00 | 27'666.25 | 8'470.50 |
| 32.3111 | Achat machines et matériel | 88.30 | | | | | |
| 32.3121 | Electricité-chauffage | 611.80 | | 700.00 | | 508.10 | |
| 32.3131 | Achat plants, engrais,etc. | 641.00 | | 2'000.00 | | | |
| 32.3141.2 | Entretien cabane | 319.00 | | 1'000.00 | | 170.00 | |
| 32.3141.3 | Entretien cabane frais variables | 95.20 | | | | 3'207.70 | |
| 32.3171 | Martelage | 918.60 | | 1'000.00 | | 785.90 | |
| 32.3181 | Honor. et prestat. de service *** | 31'799.90 | | 29'000.00 | | 22'567.75 | |
| 32.3186 | Assurances batiment et mobilier | 318.15 | | 300.00 | | 426.80 | |
| 32.4271 | Location cabane | | 7'675.00 | | 6'000.00 | | 3'420.00 |
| 32.4351 | Vente bois et fact. diverses *** | | 9'628.55 | | 4'800.00 | | 4'950.50 |
| 32.4361 | Remboursement de tiers | | 200.00 | | | | 100.00 |
| 32.4518 | Part. canton agricul.-écon.publique *** | | 16'145.85 | | | | |
| 35 | BATIMENTS | 2'565'344.20 | 1'561'630.25 | 1'050'512.50 | 1'553'360.00 | 2'591'303.03 | 1'745'779.36 |
| 351 | Auberge communale | 17'972.13 | 72'300.00 | 3'600.00 | 72'300.00 | 30'179.60 | 48'200.00 |
| 351.3141.1 | Entretien Auberge *** | 1'093.94 | | 600.00 | | 615.80 | |
| 351.3141.2 | Entretien Auberge frais variables | 14'065.79 | | | | 26'655.90 | |
| 351.3186 | Assurances batiment et mobilier | 2'812.40 | | 3'000.00 | | 2'907.90 | |
| 351.4231.1 | Location Auberge | | 72'300.00 | | 72'300.00 | | 48'200.00 |
| 352 | Ancienne école | 43'705.80 | 2'370.00 | 39'300.00 | 2'500.00 | 43'823.53 | 1'130.00 |
| 352.3011 | Conciergerie | 19'523.50 | | 19'300.00 | | 19'708.15 | |
| 352.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 1'824.70 | | 1'700.00 | | 1'862.25 | |
| 352.3041 | Caisse retraite CIP | 2'887.85 | | 3'000.00 | | 2'964.00 | |
| 352.3051.1 | Caisse nationale accid. | 620.60 | | 600.00 | | 773.60 | |
| 352.3052 | Assurance perte de gain maladie | 172.30 | | 200.00 | | 168.40 | |
| 352.3061 | Remboursements de frais | 805.00 | | | | 920.00 | |
| 352.3113 | Achat mobilier et équipements | | | | | 221.60 | |
| 352.3121.1 | Electricité | 1'832.30 | | 1'600.00 | | 1'749.45 | |
| 352.3121.2 | Chauffage | 6'299.65 | | 7'000.00 | | 6'077.85 | |
| 352.3131 | Achat fournitures nettoyage | 955.40 | | 1'000.00 | | 1'178.70 | |
| 352.3141 | Entretien batiment | 1'981.25 | | 1'800.00 | | 1'763.30 | |
| 352.3141.1 | Entretien bâtiment frais variables | 4'966.75 | | | | 4'227.07 | |
| 352.3186 | Assurances batiment et mobilier | 1'836.50 | | 3'100.00 | | 2'209.16 | |
| 352.4271 | Locat. carnotzet , salles et matériel | | 2'370.00 | | 2'500.00 | | 1'080.00 |
| 352.4351 | Facturation à des tiers | | | | | | 50.00 |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 353 | Eglise | 15'720.45 | | 16'520.00 | | 24'461.64 | 100.00 |
| 353.3011 | Conciergerie | 4'845.80 | | 4'300.00 | | 4'816.25 | |
| 353.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 404.00 | | 400.00 | | 399.80 | |
| 353.3041 | Caisse retraite CIP | 649.30 | | 670.00 | | 668.40 | |
| 353.3051.1 | Assurance accident | 142.35 | | 150.00 | | 175.00 | |
| 353.3052 | Assurance perte de gain maladie | 38.30 | | 100.00 | | 37.70 | |
| 353.3061.1 | Rembt frais déplac. et tél. | 45.00 | | | | 60.50 | |
| 353.3121 | Electricité, chauffage | 5'306.65 | | 6'500.00 | | 5'904.20 | |
| 353.3131 | Achat fournitures nettoyage | 368.10 | | 400.00 | | 116.10 | |
| 353.3141 | Entretien bâtiment + entourage | 366.20 | | 600.00 | | 515.00 | |
| 353.3141.1 | Entretien bâtiment frais variables | 1'912.95 | | | | 6'090.20 | |
| 353.3181 | Honoraires | | | 2'000.00 | | 4'092.60 | |
| 353.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 1'641.80 | | 1'400.00 | | 1'585.89 | |
| 353.4271 | Locations église | | | | | | 100.00 |
| 354 | Maison de commune | 209'338.37 | 118'528.00 | 112'850.00 | 119'500.00 | 126'245.43 | 111'108.70 |
| 354.3011 | Conciergerie | 33'565.35 | | 33'200.00 | | 34'125.30 | |
| 354.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 3'138.30 | | 3'000.00 | | 3'224.40 | |
| 354.3041 | Caisse retraite CIP | 5'009.40 | | 5'200.00 | | 5'153.90 | |
| 354.3051.1 | Assurance accident | 1'066.60 | | 1'000.00 | | 1'339.20 | |
| 354.3052 | Assurance perte de gain maladie | 296.50 | | 300.00 | | 290.50 | |
| 354.3061 | Remboursements de frais | 1'691.00 | | | | 1'628.00 | |
| 354.3113 | Achat mobilier et équipements | 2'491.85 | | | | 2'023.55 | |
| 354.3121.1 | Electricité | 14'150.10 | | 14'000.00 | | 12'329.15 | |
| 354.3121.2 | Chauffage | 19'202.00 | | 17'000.00 | | 17'483.45 | |
| 354.3131 | Achat fournitures pour nettoyage | 4'640.05 | | 1'500.00 | | 1'466.00 | |
| 354.3141 | Entretien bat. et entourage | 18'738.67 | | 18'950.00 | | 17'688.81 | |
| 354.3141.1 | Entretien bâtiment charges variables | 86'127.95 | | | | 20'513.47 | |
| 354.3181 | Honoraires et frais divers | 12'602.00 | | 10'000.00 | | 1'906.50 | |
| 354.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 6'618.60 | | 8'000.00 | | 7'073.20 | |
| 354.3905 | Imputation intérêts s/emprunt | | | 700.00 | | | |
| 354.4231.1 | Location appartement | | 14'400.00 | | 14'400.00 | | 20'400.00 |
| 354.4231.2 | Locations commerces | | 81'600.00 | | 81'600.00 | | 66'165.00 |
| 354.4231.3 | Part locataires s/chauffage | | 4'858.00 | | 5'000.00 | | 5'350.45 |
| 354.4271.1 | Location salles et mobilier | | 600.00 | | 500.00 | | 600.00 |
| 354.4271.2 | Location places parc | | 17'070.00 | | 18'000.00 | | 17'735.00 |
| 354.4351 | Rembours. tiers, casses, etc. | | | | | | 858.25 |
| 355 | Salle polyvalente | 200'627.94 | 107'004.40 | 189'100.00 | 104'700.00 | 235'988.28 | 111'229.25 |
| 355.3011 | Conciergerie | 82'171.05 | | 81'900.00 | | 80'467.40 | |
| 355.3012 | Auxiliaires | | | 3'200.00 | | 67.50 | |
| 355.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 7'683.20 | | 7'300.00 | | 7'604.50 | |
| 355.3041 | Caisse retraite CIP | 12'338.90 | | 13'000.00 | | 12'700.30 | |
| 355.3051.1 | Assurance accident | 2'610.50 | | 2'400.00 | | 3'157.10 | |
| 355.3052 | Assurance perte de gain maladie | 726.20 | | 700.00 | | 711.10 | |
| 355.3061 | Frais divers et rembours. frais | 900.00 | | 1'400.00 | | 890.00 | |
| 355.3065 | Rembt frais d'habillement | 108.10 | | | | | |
| 355.3113 | Achat mobilier et équipements | 4'237.11 | | | | 3'008.50 | |
| 355.3121.1 | Electricité *** | 18'733.60 | | | | 18'794.90 | |
| 355.3121.11 | Electricité tennis *** | 2'829.85 | | | | 2'707.45 | |
| 355.3121.2 | Chauffage | 19'460.80 | | 24'000.00 | | 21'338.95 | |
| 355.3131 | Achat fournitures pour nettoyage | 9'330.10 | | 10'000.00 | | 10'003.35 | |
| 355.3141.1 | Entretien s. poly. | 6'725.74 | | 8'900.00 | | 8'559.23 | |
| 355.3141.3 | Entretien s. poly. variable | 19'886.24 | | | | 51'054.75 | |
| 355.3181 | Honoraires et frais divers | 3'913.10 | | 7'000.00 | | 5'518.00 | |
| 355.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 8'973.45 | | 10'300.00 | | 9'405.25 | |
| 355.3903 | Imputation électricité zone Communaux *** | | | 19'000.00 | | | |
| 355.4271.2 | Location grande salle, foyer, cuisine | | 11'670.00 | | 12'000.00 | | 5'927.50 |
| 355.4271.3 | Location salles scolaires | | 78'721.00 | | 78'700.00 | | 78'721.00 |
| 355.4351 | Fact. diverses à tiers, casses, etc. | | 9'262.30 | | 7'500.00 | | 14'681.30 |
| 355.4659 | Production solaire Salle Poly | | 7'351.10 | | 6'500.00 | | 11'899.45 |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 356 | Immeuble Ch. Neuf 7 | 7'248.10 | 70'559.75 | 7'100.00 | 71'560.00 | 10'240.20 | 69'935.07 |
| 356.3121 | Electricité, chauffage | 4'847.05 | | 5'500.00 | | 5'115.90 | |
| 356.3141 | Entretien | 800.05 | | 500.00 | | 403.85 | |
| 356.3141.1 | Entretien frais variables | 480.50 | | | | 3'070.10 | |
| 356.3181 | Honoraires et frais divers | | | | | 484.95 | |
| 356.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 1'120.50 | | 1'100.00 | | 1'165.40 | |
| 356.4231 | Location appartements et studio | | 64'560.00 | | 64'560.00 | | 64'560.00 |
| 356.4231.1 | Part des locataires s/chauffage | | 5'999.75 | | 7'000.00 | | 5'375.07 |
| 357 | Locaux de Voirie et buvette foot | 10'149.77 | | 6'600.00 | | 9'132.90 | |
| 357.3121 | Electricité *** | 5'249.15 | | | | 3'876.80 | |
| 357.3131 | Achat fournitures pr nettoyages | | | 500.00 | | | |
| 357.3141 | Entretien des locaux *** | 417.00 | | 500.00 | | | |
| 357.3141.1 | Entretien variable des locaux | 2'734.00 | | | | 3'717.30 | |
| 357.3186.1 | Assurances bâtiment-mobilier | 1'749.62 | | 1'600.00 | | 1'538.80 | |
| 357.3903 | Imputation électricité zone Communaux *** | | | 4'000.00 | | | |
| 358 | Collège Les Ecureuils (parc.La Fin) | 562'814.95 | 213'762.20 | 162'100.00 | 209'600.00 | 571'891.92 | 382'504.70 |
| 358.3011 | Conciergerie | 33'565.30 | | 33'200.00 | | 34'125.30 | |
| 358.3012 | Auxiliaires nettoyage coll. Ecureuil | 2'684.40 | | 3'000.00 | | 4'313.20 | |
| 358.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 3'259.60 | | 3'000.00 | | 3'557.45 | |
| 358.3041 | Caisse retraite CIP | 5'009.35 | | 5'200.00 | | 5'153.50 | |
| 358.3051.1 | Assurance accident | 1'116.35 | | 1'000.00 | | 1'466.60 | |
| 358.3052 | Assurance perte de gain maladie | 297.00 | | 300.00 | | 321.65 | |
| 358.3061 | Remboursements de frais | 1'491.00 | | 1'000.00 | | 1'727.00 | |
| 358.3113 | Achat mobilier et équipements | 408.05 | | | | 941.63 | |
| 358.3121.1 | Electricité | 3'625.25 | | 5'000.00 | | 3'569.20 | |
| 358.3121.2 | Chauffage | 8'774.95 | | 7'000.00 | | 8'442.85 | |
| 358.3131 | Achat fournitures pr nettoyage | 5'370.25 | | 4'000.00 | | 4'371.80 | |
| 358.3141 | Entretien bat. et entourage | 4'858.49 | | 5'400.00 | | 5'025.64 | |
| 358.3141.1 | Entretien frais variables | 18'209.51 | | | | 6'268.55 | |
| 358.3181 | Honor. et prestations de service | | | | | 2'121.80 | |
| 358.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 4'175.45 | | 3'800.00 | | 4'605.75 | |
| 358.3312 | Amortis. patrim. administratif | 63'100.00 | | 81'800.00 | | 81'800.00 | |
| 358.3321 | Amortissement suppl. patr.administratif | 400'000.00 | | | | 400'000.00 | |
| 358.3905 | Imputation intérêts s/emprunt | 6'870.00 | | 8'400.00 | | 4'080.00 | |
| 358.4271.1 | Location salle UAPE Ecureuil Malin | | 37'800.00 | | 37'800.00 | | 37'800.00 |
| 358.4271.2 | Location salle rythmique | | 7'695.00 | | 3'600.00 | | 6'975.00 |
| 358.4271.3 | Locations salles scolaires | | 167'177.00 | | 167'200.00 | | 321'757.00 |
| 358.4351 | Facturat. à tiers, casses, etc. | | 1'090.20 | | 1'000.00 | | 15'972.70 |
| 359 | Villas et studio | 15'125.50 | 61'688.25 | 8'900.00 | 57'800.00 | 15'705.62 | 61'988.99 |
| 359.3113 | Achat mobilier et équipements | | | | | 402.05 | |
| 359.3121.1 | Elect.-chauffage villa Clos Devant 9-11 | 3'331.10 | | 4'200.00 | | 4'808.90 | |
| 359.3121.2 | Chauffage villa Clos Devant 7 | 2'448.50 | | 2'000.00 | | 2'301.95 | |
| 359.3141.1 | Entretien villas et studio | 1'090.85 | | 1'600.00 | | 1'625.10 | |
| 359.3141.2 | Entretien frais variables | 7'271.90 | | | | 5'563.22 | |
| 359.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 983.15 | | 1'100.00 | | 1'004.40 | |
| 359.4231.1 | Locations villas et studio | | 54'000.00 | | 52'800.00 | | 54'000.00 |
| 359.4231.3 | Part locat. s/déc.chauf.et frais div. | | 7'688.25 | | 5'000.00 | | 7'988.99 |
| 360 | Cibleries et cabane des cadets | 782.65 | | 10'900.00 | | 769.50 | |
| 360.3121 | Electricité cabane cadets | 717.80 | | 800.00 | | 701.60 | |
| 360.3141 | Entretien des cibleries *** | | | 5'000.00 | | | |
| 360.3141.1 | Entretien cabane des cadets *** | | | 5'000.00 | | | |
| 360.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 64.85 | | 100.00 | | 67.90 | |
| 361 | Bâtiment En Farabosse (Volière) | 406.85 | | 300.00 | | 244.85 | |
| 361.3141 | Entretien du bâtiment et entourage | 175.55 | | | | | |
| 361.3186 | Assurance bâtiment | 231.30 | | 300.00 | | 244.85 | |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 362 | Collège intercom. 2/3 Etoy - 1/3 Buchillon | 98'875.95 | 63'480.65 | 97'800.00 | 63'400.00 | 86'006.55 | 63'480.65 |
| 362.3141 | Particip. frais d'entretien du collège intercom. *** | 81'255.95 | | 80'500.00 | | 69'656.55 | |
| 362.3312 | Amortis. patrim. administratif | 15'400.00 | | 15'400.00 | | 15'400.00 | |
| 362.3905 | Imputation intérêts s/emprunt | 2'220.00 | | 1'900.00 | | 950.00 | |
| 362.4271 | Location salles scolaires | | 36'416.65 | | 36'400.00 | | 36'416.65 |
| 362.4271.1 | Location UAPE Buchillon | | 27'064.00 | | 27'000.00 | | 27'064.00 |
| 363 | Collèges Les Communaux I & II | 1'321'948.34 | 851'937.00 | 375'500.00 | 852'000.00 | 1'427'766.36 | 896'102.00 |
| 363.3011 | Conciergerie | 138'083.35 | | 136'600.00 | | 134'474.60 | |
| 363.3012 | Auxiliaires nettoyage coll. Communaux | 4'990.25 | | 6'000.00 | | 21'532.60 | |
| 363.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 13'018.75 | | 12'200.00 | | 14'155.30 | |
| 363.3041 | Caisse retraite CIP | 20'189.40 | | 21'000.00 | | 20'625.50 | |
| 363.3051.1 | Assurance accident | 4'449.00 | | 4'000.00 | | 5'791.45 | |
| 363.3052 | Assurance perte de gain maladie | 1'227.25 | | 1'200.00 | | 1'308.05 | |
| 363.3061 | Rembt frais, nett. linges | 4'275.00 | | 2'500.00 | | 4'932.00 | |
| 363.3065 | Rembt frais d'habillement | 139.90 | | | | | |
| 363.3113 | Achat mobilier et équipement | 13'823.15 | | | | 2'760.41 | |
| 363.3121.1 | Electricité lumière + chauff.pompe à chaleur *** | 16'851.60 | | | | 18'930.00 | |
| 363.3131 | Achat produits de nettoyage | 7'235.45 | | 16'000.00 | | 11'937.30 | |
| 363.3141 | Entretien du bâtiment et entourage | 36'738.18 | | 38'300.00 | | 39'028.33 | |
| 363.3141.1 | Entretien frais variables | 33'452.94 | | | | 28'093.27 | |
| 363.3181 | Honor. et prestations de services | 740.00 | | | | | |
| 363.3186 | Assurances batiment et mobilier | 13'066.65 | | 14'000.00 | | 13'637.55 | |
| 363.3312 | Amortis. patrim. administratif | 45'780.00 | | 92'200.00 | | 105'000.00 | |
| 363.3321 | Amortissement supplémentaire | 961'387.47 | | | | 1'000'000.00 | |
| 363.3903 | Imputation électricité zone Communaux | | | 18'000.00 | | | |
| 363.3905 | Imputation intérêts s/emprunt *** | 6'500.00 | | 13'500.00 | | 5'560.00 | |
| 363.4271.1 | Location classes | | 851'937.00 | | 852'000.00 | | 851'936.00 |
| 363.4351 | Facturation à des tiers | | | | | | 44'166.00 |
| 365 | Salle multi-fonctions | 60'627.40 | | 19'942.50 | | | |
| 365.3905 | Imputation intérêts s/emprunt | 60'627.40 | | 19'942.50 | | 8'846.65 | |
| 4 | TRAVAUX | 1'885'811.92 | 1'056'560.62 | 2'162'060.00 | 1'111'480.00 | 1'749'331.74 | 1'040'831.22 |
| 42 | SERVICE DE L'URBANISME,POLICE DESCONSTRUCTIONS | 71'509.09 | 42'061.05 | 64'100.00 | 34'000.00 | 47'665.18 | 31'943.80 |
| 42.3101 | Frais administratifs, enquêtes PC, etc. | 8'470.70 | | 5'000.00 | | 4'749.50 | |
| 42.3181.2 | Honoraires bur. techn. examens dossiers construct. + citernes | 20'172.19 | | 40'000.00 | | 24'189.13 | |
| 42.3181.3 | Revision plan et règlement des zones *** | 19'555.75 | | | | | |
| 42.3181.5 | Honoraire et conseiller juridique | 12'008.55 | | 8'000.00 | | 6'569.50 | |
| 42.3181.8 | Divers, extraits plans cadastre RF, etc | 5'201.90 | | 5'000.00 | | 6'057.05 | |
| 42.3526 | Part Assoc. Littoral Parc | 6'100.00 | | 6'100.00 | | 6'100.00 | |
| 42.4311 | Emoluments taxes permis constr., permis hab. + utilis. | | 38'003.55 | | 30'000.00 | | 27'821.80 |
| 42.4311.1 | Emoluments s/procédés réclame | | 4'057.50 | | 4'000.00 | | 4'122.00 |

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 43 | SERVICE DES ROUTES | 691'283.58 | 14'933.65 | 788'600.00 | 11'800.00 | 545'309.11 | 15'204.90 |
| 430 | Entretien des routes | 567'428.69 | 10'064.65 | 646'100.00 | 1'000.00 | 505'547.21 | 2'362.40 |
| 430.3011 | Part sur salaires | 112'104.95 | | 111'400.00 | | 109'261.05 | |
| 430.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 10'588.95 | | 10'000.00 | | 10'383.70 | |
| 430.3041 | Caisse retraite CIP | 16'215.00 | | 17'000.00 | | 16'673.55 | |
| 430.3051.1 | Assurance accident | 4'068.20 | | 3'600.00 | | 4'475.05 | |
| 430.3052 | Assurance perte de gain maladie | 986.50 | | 1'000.00 | | 965.40 | |
| 430.3061.1 | Frais déplac. et tél. | 2'084.40 | | 1'600.00 | | 2'147.90 | |
| 430.3061.2 | Frais formation continue | 74.80 | | | | | |
| 430.3065 | Rembt frais d'habillement | 875.20 | | 3'500.00 | | 1'669.95 | |
| 430.3113 | Achat matériel et équipement rtes | 19'080.49 | | 16'000.00 | | 6'990.75 | |
| 430.3121 | Electricité éclairage public | 43'028.70 | | 40'000.00 | | 41'480.40 | |
| 430.3141.1 | Entretien,achat et transports matériau *** | 200'216.94 | | 295'000.00 | | 184'334.05 | |
| 430.3141.2 | Entret. lignes blanches et achats signaux | 3'390.59 | | 20'000.00 | | 6'786.75 | |
| 430.3141.3 | Eclairage public : entretien et achats | 17'599.67 | | 40'000.00 | | 9'352.55 | |
| 430.3141.5 | Entretien allées et ronds points | 14'992.95 | | 25'000.00 | | 26'065.20 | |
| 430.3181.1 | Déblaiement neige | 4'664.75 | | 5'000.00 | | 7'349.35 | |
| 430.3181.2 | Noms des rues et numéros | | | 500.00 | | 854.40 | |
| 430.3181.3 | Honoraires et prestat. Services *** | 72'326.60 | | 12'000.00 | | 27'484.11 | |
| 430.3311 | Amortissement obligatoire du part.administratif | 41'400.00 | | 41'400.00 | | 47'773.05 | |
| 430.3905 | Imputation intérêts s/emprunt | 3'730.00 | | 3'100.00 | | 1'500.00 | |
| 430.4351 | Facturation à des tiers *** | | 10'064.65 | | 1'000.00 | | 2'362.40 |
| 431 | Véhicules, machines, équip. service Voirie | 123'854.89 | 4'869.00 | 142'500.00 | 10'800.00 | 39'761.90 | 12'842.50 |
| 431.3113 | Achat machines,véhicules et équip. | 81'362.00 | | 105'000.00 | | | |
| 431.3155 | Entretien véhicules (global) *** | | | 15'000.00 | | | |
| 431.3155.1 | Entretien balayeuse communale | 3'457.70 | | | | 5'586.10 | |
| 431.3155.2 | Entretien Reform | 3'882.50 | | | | 2'107.35 | |
| 431.3155.3 | Entretien Dacia | 1'978.05 | | | | 1'108.00 | |
| 431.3155.5 | Entretien J. Deere | 1'895.00 | | | | 3'953.80 | |
| 431.3155.6 | Entretien Dacia Logan | 2'678.50 | | | | | |
| 431.3155.7 | Entretien Minibus Ford | 12.35 | | | | 836.15 | |
| 431.3155.8 | Entretien tondeuses, machines, div. | 2'921.30 | | | | 4'901.15 | |
| 431.3156.1 | Essence véhicules voirie | 4'795.54 | | 4'500.00 | | 4'292.95 | |
| 431.3156.2 | Diesel stock voirie | 8'766.45 | | 7'000.00 | | 6'045.60 | |
| 431.3186 | Assurances RC, Casco, Taxes véhicules | 12'105.50 | | 11'000.00 | | 10'930.80 | |
| 431.4271 | Location Minibus Ford | | 1'269.00 | | 800.00 | | 552.50 |
| 431.4521 | Part prestat. balayage Com.Buchillon + Lavigny | | 3'600.00 | | 10'000.00 | | 12'290.00 |
| 44 | PARCS,PLACE SPORTS,CIMETIERE | 106'735.41 | 27'325.00 | 149'600.00 | 28'000.00 | 129'829.42 | 27'870.00 |
| 44.3011 | Part sur salaires | 12'076.75 | | 12'000.00 | | 11'687.00 | |
| 44.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 1'151.35 | | 1'100.00 | | 1'115.90 | |
| 44.3041 | Caisse pension | 1'755.70 | | 1'900.00 | | 1'811.40 | |
| 44.3051.1 | Caisse nationale accid. | 442.75 | | 400.00 | | 481.35 | |
| 44.3052 | Assurance perte de gain maladie | 105.90 | | 100.00 | | 103.30 | |
| 44.3111 | Achat matériel, création équipements | | | 28'000.00 | | 2'125.20 | |
| 44.3121 | Electricité prises extérieurs div. places | 18.75 | | 100.00 | | 4.95 | |
| 44.3141.1 | Entretien des parcs et places d'agrément | 53'628.14 | | 53'000.00 | | 50'680.15 | |
| 44.3141.2 | Entretien place de sport et terrain de football *** | 21'743.05 | | 33'000.00 | | 31'658.27 | |
| 44.3141.3 | Entretien du cimetière | 15'813.02 | | 20'000.00 | | 30'161.90 | |
| 44.4351 | Location places de parc | | 27'325.00 | | 28'000.00 | | 27'870.00 |
| 45 | GESTION DES DECHETS | 387'997.79 | 343'954.87 | 461'760.00 | 345'680.00 | 411'233.33 | 351'479.42 |
| 450 | FRAIS EXPLOITATION DECHETTERIE *** | 76'101.23 | 76'101.23 | 96'380.00 | 96'380.00 | 83'348.20 | 83'348.20 |
| 450.3011 | Traitement personnel communal | 43'686.10 | | 43'500.00 | | 42'352.70 | |
| 450.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 4'154.85 | | 3'800.00 | | 4'042.65 | |
| 450.3041 | Caisse retraite CIP | 6'351.60 | | 6'600.00 | | 6'548.40 | |
| 450.3051.1 | Assurance accident | 1'596.80 | | 1'500.00 | | 1'742.50 | |
| 450.3052 | Assurance perte de gain maladie | 381.60 | | 380.00 | | 374.50 | |
| 450.3061.1 | Rembt frais déplac. et tél. | 120.00 | | | | 137.00 | |
| 450.3080 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 12'740.00 | | 13'000.00 | | 13'001.65 | |
| 450.3113 | Achat équipement et matériel | | | 10'000.00 | | 90.00 | |
| 450.3121.1 | Electricité | 654.50 | | 1'600.00 | | 687.85 | |
| 450.3141 | Entretien de la déchetterie | 2.00 | | 10'000.00 | | 9'238.60 | |
| 450.3181 | Honoraires et prestations de service yc compost | 6'413.78 | | 6'000.00 | | 5'132.35 | |
| 450.4361 | Rembours.de tiers APG,assurances, | | | | | | 4'735.40 |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 450.4901 | Imputa. frais personnel à déchets urbains et autres *** | | 69'030.95 | | 68'780.00 | | 63'464.00 |
| 450.4902 | Imputation frais exploitation déchetterie *** | | 7'070.28 | | 27'600.00 | | 15'148.80 |
| 451 | DECHETS URBAINS | 277'735.27 | 267'649.39 | 321'742.00 | 249'100.00 | 288'418.43 | 267'976.22 |
| 451.3181.10 | Enlèv. et élimin. déchets ménagers | 114'436.12 | | 110'000.00 | | 101'194.46 | |
| 451.3181.12 | Débarras vieux papier/cartons | 18'160.89 | | 36'400.00 | | 34'620.05 | |
| 451.3181.13 | Enlèvement Tetras | 50.01 | | | | | |
| 451.3181.2 | Evacuation déchets organiques compostables | 24'837.33 | | 28'000.00 | | 27'275.35 | |
| 451.3181.3 | Elimination verre récupération | 10'596.15 | | 10'000.00 | | 10'201.75 | |
| 451.3181.5 | Eliminat. déchets encombrants | 17'421.95 | | 19'000.00 | | 18'999.99 | |
| 451.3181.7 | Evacuation du bois | 13'685.34 | | 18'000.00 | | 15'992.56 | |
| 451.3181.8 | Débarras fer et métaux | 2'865.27 | | 6'000.00 | | 2'653.82 | |
| 451.3181.9 | Collecte flaconnage | 1'890.20 | | 2'100.00 | | 2'355.50 | |
| 451.3189 | Frais pour information envers la population | 4'376.98 | | 4'500.00 | | 4'363.45 | |
| 451.3301 | Défalcations et remises taxes | 923.90 | | 1'000.00 | | 10.00 | |
| 451.3901 | Imputat. interne frais personnel déchetterie | 62'127.85 | | 61'902.00 | | 57'117.60 | |
| 451.3902 | Imputat. interne frais d'exploitations déchetterie | 6'363.28 | | 24'840.00 | | 13'633.90 | |
| 451.4341 | Taxe annuelle forfaitaire | | 121'385.65 | | 120'000.00 | | 121'952.70 |
| 451.4342 | Ristourne au sac | | 120'093.65 | | 111'000.00 | | 116'945.40 |
| 451.4351 | Facturations débarras marchandises | | | | | | 88.90 |
| 451.4361.1 | Ristourne s/ traitement du verre | | 13'753.60 | | 13'000.00 | | 15'057.85 |
| 451.4361.2 | Ristourne s/traitement vieux papier | | 8'597.30 | | 2'500.00 | | 9'064.30 |
| 451.4361.3 | Ristourne s/ferraille | | 1'734.45 | | 1'000.00 | | 2'087.88 |
| 451.4361.4 | Ristourne appareils électroniques | | 730.14 | | 600.00 | | 679.74 |
| 451.4361.5 | Ristourne PET | | 1'354.60 | | 1'000.00 | | 2'099.45 |
| 452 | AUTRES DECHETS | 34'161.29 | 204.25 | 43'638.00 | 200.00 | 39'466.70 | 155.00 |
| 452.3181.10 | Enlèv. et trait. huiles, frigos, pneus | 2'046.54 | | 2'000.00 | | 2'287.41 | |
| 452.3181.11 | Trait. et transp. DSM déchets spéc.ménagers | 5'475.11 | | 5'500.00 | | 5'899.50 | |
| 452.3181.12 | Enlèv. déchets poubelles publiques | 4'666.11 | | 7'000.00 | | 7'413.44 | |
| 452.3181.13 | Enlèv. déchets organiques communaux | 5'236.40 | | 7'000.00 | | 7'635.15 | |
| 452.3181.14 | Evacuation déchets inertes | 8'893.85 | | 12'000.00 | | 8'329.80 | |
| 452.3181.2 | Trait. déchets carnés | 233.18 | | 500.00 | | 40.10 | |
| 452.3901 | Imputat. interne frais personnel autres déchets | 6'903.10 | | 6'878.00 | | 6'346.40 | |
| 452.3902 | Imputat. interne frais exploitation autres déchets | 707.00 | | 2'760.00 | | 1'514.90 | |
| 452.4351.2 | Facturation à des tiers débarras marchandises | | 105.00 | | 200.00 | | 155.00 |
| 452.4351.3 | Facturation trait. déchets carnés | | 99.25 | | | | |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 46 | RESEAU EGOUTS ET EPURATION | 628'286.05 | 628'286.05 | 692'000.00 | 692'000.00 | 614'333.10 | 614'333.10 |
| 46.3011 | Part sur salaires | 23'018.95 | | 22'800.00 | | 22'014.80 | |
| 46.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 2'225.50 | | 2'000.00 | | 2'124.70 | |
| 46.3041 | Caisse retraite CIP | 3'375.00 | | 3'500.00 | | 3'501.60 | |
| 46.3051.1 | Assurance accident | 854.10 | | 1'000.00 | | 916.00 | |
| 46.3052 | Assurance perte de gain maladie | 197.60 | | 200.00 | | 194.40 | |
| 46.3121 | Electricité stat.relev. Bellevue | 742.25 | | 1'000.00 | | 743.20 | |
| 46.3141 | Entretien canalis.et collecteurs *** | 46'637.15 | | 100'000.00 | | 32'677.05 | |
| 46.3181 | Honoraires et prestat.de service | 10'717.15 | | 50'000.00 | | 16'187.10 | |
| 46.3311 | Amortis.patrimoine administratif | | | | | 99'889.70 | |
| 46.3521 | Exploitation STEP,St-Prex | 280'099.00 | | 360'000.00 | | 260'901.00 | |
| 46.3811 | Attribution aux financements spéc. | 207'939.35 | | 96'300.00 | | 126'113.55 | |
| 46.3901 | Frais gestion égts-épurat.imput. internes | 49'790.00 | | 55'200.00 | | 48'700.00 | |
| 46.3905 | Imputat. intérêts s/emprunts | 2'690.00 | | | | 370.00 | |
| 46.4341 | Taxes uniques de raccordement | | 31'840.75 | | 150'000.00 | | 38'748.65 |
| 46.4351.1 | Taxe annuelle égouts | | 311'413.05 | | 290'000.00 | | 318'723.05 |
| 46.4351.2 | Taxe annuelle épuration (s/M3 eau) | | 279'088.65 | | 250'000.00 | | 251'269.60 |
| 46.4361 | Rembours.tiers et redevances diverses | | 5'943.60 | | 2'000.00 | | 5'591.80 |
| 47 | COURS D'EAU | | | 6'000.00 | | 961.60 | |
| 47.3147 | Entretien cours d'eau | | | 6'000.00 | | 961.60 | |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 1'875'353.30 | 133'198.10 | 1'964'200.00 | 122'700.00 | 1'944'874.76 | 123'347.25 |
| 51 | ENSEIGNEMENT PRIMAIRE | 983'138.25 | | 1'102'200.00 | | 1'085'084.90 | 750.00 |
| 51.3521.1 | Participat. enseign. primaire Assagie *** | 983'138.25 | | 1'102'200.00 | | 1'085'084.90 | |
| 51.4361 | Rembt de tiers et participation | | | | | | 750.00 |
| 52 | ENSEIGNEMENT SECONDAIRE | 612'051.75 | | 587'000.00 | | 604'877.40 | |
| 52.3521.1 | Particip. enseign. secondaire Assagie *** | 612'051.75 | | 587'000.00 | | 604'877.40 | |
| 54 | ORIENTATION PROFESSIONNELLE | 4'343.10 | | 5'000.00 | | 4'354.45 | |
| 54.3521 | Part à des charges de Communes | 4'343.10 | | 5'000.00 | | 4'354.45 | |
| 55 | ACTIVITES PARASCOLAIRES / CENTRE DES JEUNES | 251'433.95 | 133'198.10 | 240'000.00 | 122'700.00 | 228'709.42 | 122'597.25 |
| 550 | ACTIVITES PARASCOLAIRES / CENTRE DES JEUNES | 251'433.95 | 133'198.10 | 240'000.00 | 122'700.00 | 228'709.42 | 122'597.25 |
| 550.3011 | Traitements des animateurs | 166'755.50 | | 160'300.00 | | 158'818.50 | |
| 550.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 15'592.25 | | 14'400.00 | | 15'008.35 | |
| 550.3041 | Caisse retraite CIP | 24'868.05 | | 25'000.00 | | 24'578.65 | |
| 550.3051.1 | Caisse accident | 2'367.75 | | 2'300.00 | | 2'255.10 | |
| 550.3052 | Assurance perte de gain maladie | 1'473.50 | | 1'400.00 | | 1'403.75 | |
| 550.3061.1 | Rembt frais déplac.et tél. | 502.20 | | 1'000.00 | | 542.72 | |
| 550.3061.2 | Frais formation continue | | | | | 125.00 | |
| 550.3080 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 3'538.50 | | 7'500.00 | | | |
| 550.3113.1 | Achat équipements pr Centre des Jeunes | 3'999.40 | | 5'000.00 | | 4'664.50 | |
| 550.3113.2 | Achat équipement cantine 5-6ème | 1'446.65 | | 1'000.00 | | 1'183.90 | |
| 550.3171.1 | Frais d'animation Centre des Jeunes *** | 30'730.15 | | 22'000.00 | | 20'128.95 | |
| 550.3191 | Cotisations et abts revues Ctre Jeunes | 160.00 | | 100.00 | | | |
| 550.4359 | Recettes ventes pdts et animations div. *** | | 21'370.10 | | 12'000.00 | | 9'647.25 |
| 550.4523 | Partic. du Gpt forfait s/trait. Ctre Jeunes | | 110'700.00 | | 110'700.00 | | 110'700.00 |
| 550.4659 | Participation de tiers | | 1'128.00 | | | | 2'250.00 |
| 58 | TEMPLES ET CULTES | 24'386.25 | | 30'000.00 | | 21'848.59 | |
| 58.3011 | Traitement organiste et nett. local s/la cure | 2'051.95 | | 7'500.00 | | 2'376.95 | |
| 58.3051.1 | Assurance accident | 7.35 | | | | 4.30 | |
| 58.3052 | Assurance perte de gain maladie | 9.30 | | | | 15.50 | |
| 58.3091 | Autres charges | 480.00 | | | | | |
| 58.3651.1 | Partic. frais paroisse catholique | 21'520.00 | | 22'000.00 | | 18'829.00 | |
| 58.3651.2 | Partic.frais paroisse protestante | 317.65 | | 500.00 | | 622.84 | |

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 | POLICE ET SECURITE | 685'923.49 | 11'337.20 | 667'500.00 | 11'000.00 | 669'150.00 | 13'805.90 |
| 60 | SERVICE DE POLICE COMMUNAL | 26'360.15 | 10'505.55 | 24'500.00 | 10'000.00 | 23'115.40 | 11'674.50 |
| 60.3111 | Achat matériel | | | 1'000.00 | | | |
| 60.3181 | Frais divers | 2'364.75 | | | | | |
| 60.3188 | Prestat. surveillance Securitas | 20'975.40 | | 21'000.00 | | 20'975.40 | |
| 60.3189 | Prestat. ASP Assistant sécurité publique | 3'020.00 | | 2'500.00 | | 2'140.00 | |
| 60.4371 | Amendes et sentences municipales | | 10'505.55 | | 10'000.00 | | 11'674.50 |
| 61 | CORPS DE POLICE CANTONAL | 486'115.00 | | 453'000.00 | | 479'230.00 | |
| 61.3511 | Part aux charges cantonales *** | 486'115.00 | | 453'000.00 | | 479'230.00 | |
| 63 | POLICE SANITAIRE | 100.00 | | | | | |
| 63.3524.1 | Inspect. denrées aliment., laborat. canton. | 100.00 | | | | | |
| 64 | SERVICE DES INHUMATIONS | 8'717.45 | 783.65 | 10'000.00 | 1'000.00 | 9'460.40 | 2'083.40 |
| 64.3181 | Frais transports, honor.vérif.décès,etc. | 8'717.45 | | 10'000.00 | | 9'460.40 | |
| 64.4351 | Facturation à des tiers | | 783.65 | | 1'000.00 | | 2'083.40 |
| 65 | DEFENSE CONTRE L'INCENDIE | 105'296.14 | | 117'000.00 | | 101'665.90 | |
| 65.3521 | Part d'Etoy au SIS MORGET *** | 105'296.14 | | 117'000.00 | | 101'665.90 | |
| 66 | PROTECTION CIVILE | 59'334.75 | 48.00 | 63'000.00 | | 55'678.30 | 48.00 |
| 66.3521.2 | Redevance Office régional PC *** | 59'334.75 | | 63'000.00 | | 55'678.30 | |
| 66.4651 | Subsides divers | | 48.00 | | | | 48.00 |
| 7 | SECURITE SOCIALE | 4'513'805.32 | 5'324.25 | 3'567'800.00 | | 4'532'085.26 | 2'916.00 |
| 71 | SERVICE SOCIAL ACCUEIL ENFANTS | 704'650.72 | 5'324.25 | 706'800.00 | | 487'258.26 | |
| 71.3511.7 | FAJE Fond. Accueil Jour Petite Enfance | 14'590.00 | | 15'000.00 | | 14'545.00 | |
| 71.3511.71 | Part Espace Prévention | 4'385.50 | | 4'500.00 | | 4'363.50 | |
| 71.3524.1 | Participation Entraide familiale | 10'608.65 | | 12'000.00 | | 11'077.00 | |
| 71.3525 | ARASMAC: part Agce ass. sociales + Revenu insertion | 1'890.85 | | 3'300.00 | | 68'940.50 | |
| 71.3526 | ARASMAC : part Etoy frais réseau AJEMA *** | 589'990.00 | | 590'000.00 | | 310'510.80 | |
| 71.3652 | Aide structure communale petite enfance | 72'000.00 | | 72'000.00 | | 72'000.00 | |
| 71.3653 | Dons sacs déchets familles enf.0-3 ans | 11'185.72 | | 9'000.00 | | 5'592.86 | |
| 71.3663 | Subvention aux parents pour l'ens. musique | | | 1'000.00 | | 228.60 | |
| 71.4522 | Rbt ARASMA s/déc.année précéd. | | 5'324.25 | | | | |
| 72 | PREVOYANCE SOCIALE | 3'809'154.60 | | 2'861'000.00 | | 4'044'827.00 | 2'916.00 |
| 72.3511.1 | Participation à la cohésion sociale *** | 3'806'470.00 | | 2'861'000.00 | | 4'044'827.00 | |
| 72.3511.99 | Solde s/fact. sociale année précéd. | 2'684.60 | | | | | |
| 72.4514 | Rbt canton s/déc. final fact. sociale | | | | | | 2'916.00 |

*** Les comptes avec une astérisque comportent un commentaire dans les pages précédentes ***

| Compte | Désignation | Comptes 2022 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 978'258.05 | 978'258.05 | 925'574.00 | 925'574.00 | 816'320.10 | 816'320.10 |
| 81 | SERVICE DES EAUX | 745'719.12 | 745'719.12 | 775'574.00 | 775'574.00 | 640'704.35 | 640'704.35 |
| 81.3011 | Part salaires divers | 50'662.20 | | 50'100.00 | | 48'425.10 | |
| 81.3031 | Assurances sociales AVS-AC-AF | 4'901.80 | | 4'450.00 | | 4'677.30 | |
| 81.3041 | Caisse retraite CIP | 7'421.90 | | 7'700.00 | | 7'702.10 | |
| 81.3051.1 | Assurance accident | 1'881.65 | | 1'600.00 | | 2'016.55 | |
| 81.3052 | Assurance perte de gain maladie | 433.60 | | 500.00 | | 428.70 | |
| 81.3061.2 | Frais formation continue | 80.00 | | | | | |
| 81.3111.1 | Achat compteurs et petit matériel | 10'432.15 | | 30'000.00 | | 4'070.50 | |
| 81.3111.2 | Pose nouv. BH + prises d'eau | 15'092.48 | | 20'000.00 | | 1'340.00 | |
| 81.3111.3 | Achat matériel irrigation | 2'174.50 | | 4'000.00 | | 3'131.75 | |
| 81.3121 | Electricité stations Vosette et Jotterand | 31'176.25 | | 28'000.00 | | 28'637.40 | |
| 81.3121.1 | Electricité Espérance irrigation | 11'413.25 | | 10'000.00 | | 4'413.40 | |
| 81.3141.1 | Entretien des fontaines | 1'326.20 | | 3'000.00 | | 2'485.55 | |
| 81.3141.2 | Entretien réseau, sources et stat.pompage | 33'187.85 | | 45'000.00 | | 49'234.40 | |
| 81.3141.3 | Entretien réseau irrigation | 29'221.70 | | 58'000.00 | | 26'548.15 | |
| 81.3181 | Honoraires réseau communal | 13'808.65 | | 58'000.00 | | 25'590.95 | |
| 81.3186 | Assurances bâtiment et mobilier | 174.93 | | 200.00 | | 247.20 | |
| 81.3311 | Amortis. patrim. administratif | | | 98'924.00 | | 321'441.55 | |
| 81.3521 | Frais exploitat. stat. Pontets (Etoy-Buchillon) *** | 56'602.80 | | 246'000.00 | | 70'094.10 | |
| 81.3521.1 | Frais energie stat. Pontets (Etoy-Buchillon) *** | 114'292.95 | | | | | |
| 81.3522 | Frais exploit. réserv.Rippes (Etoy-Buchil.) | 7'330.15 | | 33'000.00 | | 2'169.65 | |
| 81.3813 | Attribution à la réserve | 272'578.11 | | | | | |
| 81.3901 | Frais gestion service eau imputat. interne | 80'876.00 | | 73'800.00 | | 37'300.00 | |
| 81.3905 | Imput. intérêts s/emprunts trav. serv. eau | 650.00 | | 3'300.00 | | 750.00 | |
| 81.4341 | Taxes unives de raccordement | | 31'967.70 | | 180'000.00 | | 40'995.85 |
| 81.4351 | Vente d'eau, y.c.location compteurs réseau communal | | 409'348.25 | | 360'000.00 | | 361'869.95 |
| 81.4351.1 | Vente d'eau irrigation | | 232'652.40 | | 75'000.00 | | 63'157.10 |
| 81.4361 | Rembour. tiers et redevances diverses | | 71'750.77 | | 50'000.00 | | 39'491.15 |
| 81.4361.1 | Rembt tiers et redev. diverses irrigation | | | | | | 157.00 |
| 81.4813 | Prélèv s/fonds réserve au | | | | 110'574.00 | | 135'033.30 |
| 84 | DEVELOPPEMENT DURABLE | 232'538.93 | 232'538.93 | 150'000.00 | 150'000.00 | 175'615.75 | 175'615.75 |
| 84.3181.1 | Frais bancaires | 34.00 | | | | 26.20 | |
| 84.3656 | Subvention énergie bâtiment *** | 186'360.65 | | | | | |
| 84.3657 | Subvention Mobilité *** | 16'089.00 | | | | 6'794.00 | |
| 84.3809 | Attribut. fds développement durable | | | 150'000.00 | | 159'020.20 | |
| 84.3909 | Imputation déficit Mobilty | 19'933.28 | | | | 9'775.35 | |
| 84.3909.1 | Imputation frais gestion | 10'122.00 | | | | | |
| 84.4110 | Concession SEFA | | 157'861.40 | | 150'000.00 | | 158'974.70 |
| 84.4221.1 | Revenus compte bancaire développ. durable | | | | | | 45.50 |
| 84.4809 | Prélevements fonds de développement durable | | 74'677.53 | | | | 16'595.55 |

BILAN

| Compte | Désignation | Bilan au 01.01.2022 | Mouvement Débit | Mouvement Crédit | Bilan au 31.12.2022 |
|-------------|--|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 91 | ACTIF | 17'006'023.11 | 54'234'451.67 | 47'372'350.14 | 23'868'124.64 |
| 910 | DISPONIBILITES | 2'469'155.28 | 31'834'827.92 | 31'194'771.69 | 3'109'211.51 |
| 9100 | CAISSES | 2'281.05 | 31'229.20 | 31'224.90 | 2'285.35 |
| 9100.1 | Caisse | 1'834.50 | 10'104.30 | 10'457.65 | 1'481.15 |
| 9100.2 | Caisse du Centre des Jeunes | 148.95 | 21'045.05 | 20'579.95 | 614.05 |
| 9100.4 | Caisse bibliothèque | 297.60 | 79.85 | 187.30 | 190.15 |
| 9101 | CCP divers comptes | 1'564'237.92 | 26'893'830.73 | 26'696'826.79 | 1'761'241.86 |
| 9101.1 | Postfinance c.c. 10-7244-0 | 1'564'237.92 | 26'893'830.73 | 26'696'826.79 | 1'761'241.86 |
| 9102 | BANQUES | 902'636.31 | 4'909'767.99 | 4'466'720.00 | 1'345'684.30 |
| 9102.1 | Raiffeisen c.c. Commune 9228.02 | 606'690.22 | 1'512'188.99 | 1'336'749.10 | 782'130.11 |
| 9102.11 | Raiffeisen c. c. Centre Jeunes 9228.25 | 1'422.30 | 32'444.30 | 30'423.38 | 3'443.22 |
| 9102.3 | UBS - c.cour. pmt intérêts emprunts c.554834.0 | 98'990.90 | | 80.00 | 98'910.90 |
| 9102.7 | Raiffeisen c. 9228.78 "Fête au Village" | -14.71 | 75.00 | 60.02 | 0.27 |
| 9102.8 | CEA 765060151418 | 50'017.20 | 3'200'000.00 | 3'000'026.40 | 249'990.80 |
| 9102.9 | CEA 765060151400 Fonds dév. durable | 145'530.40 | 165'059.70 | 99'381.10 | 211'209.00 |
| 911 | DEBITEURS | 3'003'683.14 | 14'968'945.98 | 13'891'012.73 | 4'081'616.39 |
| 9112 | Receveur de l'Etat | 2'413'873.74 | 11'821'643.57 | 11'160'353.09 | 3'075'164.22 |
| 9115 | Autres débiteurs | 589'809.40 | 3'006'718.37 | 2'591'615.60 | 1'004'912.17 |
| 9115.1 | Débiteurs en attente | | 2'050.00 | 510.00 | 1'540.00 |
| 9119 | TVA A RECUPERER | | 138'534.04 | 138'534.04 | |
| 9119.45.1 | TVA à récup. s/Fonction. s.Déchetterie | | 17'554.89 | 17'554.89 | |
| 9119.46.1 | TVA à réc. s/Fonction. S. EGTS | | 26'039.90 | 26'039.90 | |
| 9119.46.2 | TVA à réc. s/Invest. S. EGTS | | 22'108.95 | 22'108.95 | |
| 9119.81.1 | TVA à réc. s/Fonction. S. EAU | | 24'344.10 | 24'344.10 | |
| 9119.81.2 | TVA à récup. s/Invest. S. EAU | | 6'643.95 | 6'643.95 | |
| 9119.99 | Décompte TVA - TVA à recevoir | | 41'842.25 | 41'842.25 | |
| 912 | PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER | 761'827.75 | | 54'700.00 | 707'127.75 |
| 9120 | TITRES ET PLACEMENTS | 2'000.00 | | | 2'000.00 |
| 9120.60 | Fonds Association Triage Ballens | 2'000.00 | | | 2'000.00 |
| 9122 | Prêt au Tennis Club No 08/2014 190'000.- | 253'920.20 | | 54'700.00 | 199'220.20 |
| 9123 | TERRAINS ET BATIMENTS PATRIMOINE FINANCIER | 505'907.55 | | | 505'907.55 |
| 9123.0 | Terrains et batiments | 75'000.00 | | | 75'000.00 |
| 9123.6 | Transf. local feu en appartement No 02/16 432'000.- | 430'907.55 | | | 430'907.55 |
| 913 | ACTIFS TRANSITOIRES | 713'548.25 | 622'191.97 | 704'798.25 | 630'941.97 |
| 9139 | ACTIFS TRANSITOIRES DIVERS | 713'548.25 | 622'191.97 | 704'798.25 | 630'941.97 |
| 9139.1 | Actifs transitoires divers | 674'330.75 | 622'191.97 | 674'330.75 | 622'191.97 |
| 9139.10 | Impôt Anticipé à récupérer | 39'217.50 | | 30'467.50 | 8'750.00 |
| 914 | INVEST.DU PATRIMOINE ADMINIST. | 9'416'803.69 | 6'808'485.80 | 1'527'067.47 | 14'698'222.02 |
| 9141 | OUVRAGES DE GENIE CIVIL A AMORTIR | 508'076.00 | 50'426.25 | 20'400.00 | 538'102.25 |
| 9141.18 | Assain.+aménag. Rte Villars (part. rte 500'000.-) pr.11/2012 | 63'936.75 | | 3'600.00 | 60'336.75 |
| 9141.35 | Trottoir Rte Allaman | -10'731.65 | 2'893.75 | | -7'837.90 |
| 9141.44 | Amén. trottoir mixte rte de la Gare pr. 1/2016 985'000 | 436'275.60 | | 16'800.00 | 419'475.60 |
| 9141.45 | Interface Gare pr. 07/2021 105'000 | 18'595.30 | 47'532.50 | | 66'127.80 |
| 9143 | IMMEUBLE PATRIMOINE ADMINISTR. | 8'547'333.19 | 6'384'643.10 | 1'485'667.47 | 13'446'308.82 |
| 9143.51 | Agrandiss. collège Ecureuils Pr. 01/18 2182000 | 1'072'435.28 | | 463'100.00 | 609'335.28 |
| 9143.61 | Crédit étude salle multisport 500'000 | 529'915.09 | | | 529'915.09 |
| 9143.62 | Salle multi-fonctions pr. 14'525'000 | 5'536'127.90 | 6'237'594.55 | | 11'773'722.45 |
| 9143.63 | Aménagement zone Communaux pr. 01/21 fr. 628'700 | 57'517.45 | 147'048.55 | | 204'566.00 |
| 9143.82 | 2ème cstr.coll. Communaux | 1'007'167.47 | | 1'007'167.47 | |
| 9143.83 | Rénovation Collège Etoy-Buchillon pr. 04/14 662'200 | 344'170.00 | | 15'400.00 | 328'770.00 |

BILAN

| Compte | Désignation | Bilan au 01.01.2022 | Mouvement Débit | Mouvement Crédit | Bilan au 31.12.2022 |
|-------------|---|------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| 9144 | RESEAU D'EAU | 319'392.50 | 373'416.45 | | 692'808.95 |
| 9144.0 | Réseau d'eau | 1.00 | | | 1.00 |
| 9144.363 | Collecte Eaux usées Zone Communaux pr. 01/21 fr. 557'000 | 181'065.20 | 287'130.40 | | 468'195.60 |
| 9144.381 | Extension réseau eau Zone Communaux pr. 01/21 fr 151'900 | 39'402.45 | 86'286.05 | | 125'688.50 |
| 9144.53 | Bouclage Courta Rama pr. 06/18 - 222'500 | 98'923.85 | | | 98'923.85 |
| 9145 | FORETS | 1.00 | | | 1.00 |
| 9145.2 | Forets | 1.00 | | | 1.00 |
| 9146 | MOBILIER, MACHINES ET VEHICULES AMORTIR | 42'001.00 | | 21'000.00 | 21'001.00 |
| 9146.1 | Véhicules communaux | 1.00 | | | 1.00 |
| 9146.11 | Achat Reform 168'000 préav. 06/2015 | 42'000.00 | | 21'000.00 | 21'000.00 |
| 915 | PRETS ET CAPITAUX DE DONATIONS | 641'005.00 | | | 641'005.00 |
| 9153 | TITRES ET PAPIERS VALEURS | 641'005.00 | | | 641'005.00 |
| 9153.2 | Actions SEFA augmentation capital 1996 | 430'000.00 | | | 430'000.00 |
| 9153.21 | Actions SEFA 500 nouv.achat 2008 | 116'000.00 | | | 116'000.00 |
| 9153.3 | Actions VALORSA 1996 | 93'600.00 | | | 93'600.00 |
| 9153.31 | Parts sociales Tennis (convers.prêt 340'000.-à 1.-) pr.6/03 | 1.00 | | | 1.00 |
| 9153.4 | Actions CRIDEC | 1.00 | | | 1.00 |
| 9153.6 | Actions CGN | 1.00 | | | 1.00 |
| 9153.61 | Actions CGN 10 nouv.actions 2009 | 1.00 | | | 1.00 |
| 9153.7 | Part sociale B. Raiffeisen | 200.00 | | | 200.00 |
| 9153.8 | Parts sociales Cave Viticulteurs Morges | 700.00 | | | 700.00 |
| 9153.9 | Souscript. 5 parts Sté coopér. Marchairuz | 500.00 | | | 500.00 |
| 9153.99 | Divers titres pour mémoire | 1.00 | | | 1.00 |

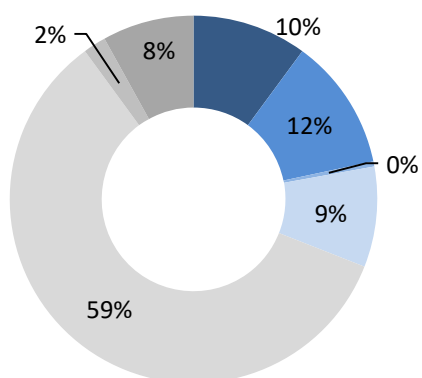
BILAN

| Compte | Désignation | Bilan au 01.01.2022 | Mouvement Débit | Mouvement Crédit | Bilan au 31.12.2022 |
|---|---|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 92 | PASSIF | -17'006'023.11 | 26'565'534.57 | 33'427'636.10 | -23'868'124.64 |
| 920 | ENGAGEMENTS COURANTS | -636'950.70 | 20'681'103.40 | 20'801'416.46 | -757'263.76 |
| 9200 | Créanciers | -642'379.00 | 18'751'916.45 | 18'802'834.71 | -693'297.26 |
| 9201 | Créanciers Caisse AVS | | 229'741.35 | 229'741.35 | |
| 9202 | Créancier CIP Caisse Pensions | | 253'561.40 | 253'561.40 | |
| 9202.1 | Créancier Swisslife Caisse pensions | -259.95 | 28'890.50 | 29'141.65 | -511.10 |
| 9203 | Créancier salaires | | 1'236'114.85 | 1'293'292.85 | -57'178.00 |
| 9203.1 | Créancier avances salaires | | 6'275.90 | 6'275.90 | |
| 9204 | Créancier Helsana LAA | | 27'831.50 | 27'831.50 | |
| 9204.1 | Créancier Helsana LAA compl. | | 4'390.80 | 4'390.80 | |
| 9207 | Créancier Baloise | | 13'187.30 | 13'187.30 | |
| 9209 | TVA A PAYER EAU-EGTS | 5'688.25 | 129'193.35 | 141'159.00 | -6'277.40 |
| 9209.1 | TVA à payer s/EAU 2.5 % | | 17'421.45 | 17'421.45 | |
| 9209.11 | TVA à payer s/EAU 8 % | | 5'524.80 | 5'524.80 | |
| 9209.2 | TVA A PAYER S/EGTS 8% | | 50'230.30 | 50'230.30 | |
| 9209.3 | TVA à Payer s/Déchetterie 8% | | 22'371.30 | 22'371.30 | |
| 9209.99 | TVA Décompte à payer | 5'688.25 | 33'645.50 | 45'611.15 | -6'277.40 |
| 921 | DETTES A COURT TERME | -2'000'000.00 | 4'097'833.15 | 2'097'833.15 | |
| 9210 | DETTES A COURT TERME | -2'000'000.00 | 4'000'000.00 | 2'000'000.00 | |
| 9210.7 | Dettes à courts terme ATF | -2'000'000.00 | 4'000'000.00 | 2'000'000.00 | |
| 922 | EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME | -4'250'000.00 | 550'000.00 | 8'000'000.00 | -11'700'000.00 |
| 9221 | EMPRUNT PAR OBLIGATION SIMPLE | -4'250'000.00 | 550'000.00 | 8'000'000.00 | -11'700'000.00 |
| 9221.37 | Postfinance empr. (Communaux II) 3'000'000.- 28.03.2024 | -900'000.00 | 300'000.00 | | -600'000.00 |
| 9221.38 | Postfinance empr 3'600'000 0.22 % -> 03.04.2030 | -3'350'000.00 | 250'000.00 | | -3'100'000.00 |
| 9221.39 | Postfinance empr. 4'000'000 1.35 %-> 15.04 | | | 4'000'000.00 | -4'000'000.00 |
| 9221.81 | Groupe Mutuel 4'000'000.- | | | 4'000'000.00 | -4'000'000.00 |
| 925 | PASSIFS TRANSITOIRES | -412'374.89 | 494'920.49 | 849'401.70 | -766'856.10 |
| 9259 | Passifs transitoires | -412'374.89 | 494'920.49 | 849'401.70 | -766'856.10 |
| 9259.1 | Passifs transitoires divers | -408'299.89 | 409'749.89 | 765'521.10 | -764'071.10 |
| 9259.2 | P.transit. Cautions jardins communaux | -4'075.00 | 1'540.00 | 250.00 | -2'785.00 |
| 9259.3 | Cpte transfert caisse/carte crédit | | 83'630.60 | 83'630.60 | |
| 928 | FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DERESERVE | -8'542'256.32 | 741'677.53 | 1'532'517.46 | -9'333'096.25 |
| 9280 | FONDS ALIMENTES PAR RECETTES AFFECTEES | -3'547'229.12 | 74'677.53 | 480'517.46 | -3'953'069.05 |
| 9280.2 | Provisions travaux futurs service égouts | -903'980.25 | | 207'939.35 | -1'111'919.60 |
| 9280.3 | Provis. fonds alimentés p/recettes EAU | -2'318'188.67 | | 272'578.11 | -2'590'766.78 |
| 9280.4 | Provis. fonds alim. pour le TOURISME | -30'330.45 | | | -30'330.45 |
| 9280.84 | Fonds développement durable | -294'729.75 | 74'677.53 | | -220'052.22 |
| 9282 | FONDS DE RESERVE | -4'995'027.20 | 667'000.00 | 1'052'000.00 | -5'380'027.20 |
| 9282.01 | Provision pour débiteurs douteux | -667'000.00 | 667'000.00 | 652'000.00 | -652'000.00 |
| 9282.1 | Provision forestière | -10'000.00 | | | -10'000.00 |
| 9282.10 | Provision achat matériel et machines | -327'000.00 | | | -327'000.00 |
| 9282.6 | Provision pour travaux futurs | -3'991'027.20 | | 400'000.00 | -4'391'027.20 |
| 929 | CAPITAL | -1'164'441.20 | | 146'467.33 | -1'310'908.53 |
| 9290 | Résultat de l'année en cours | | | 146'467.33 | -146'467.33 |
| 9295 | Capital | -1'164'441.20 | | | -1'164'441.20 |
| 9999 | Compte de transfert | | 97'833.15 | 97'833.15 | |
| ENGAGEMENT HORS BILAN | | | | | |
| La commune a condenti des cautionnements aux bénéficiaires suivants : | | | | | |
| | | | | | |
| | Association scolaire Aubonne-Gimel et Etoy pour CHF | 555'000 | | | |
| | Engagements de leasing au 31.12.2022 | 5'294 | | | |

ASSOCIATION DE COMMUNES ET ENTENTES INTERCOMMUNALES

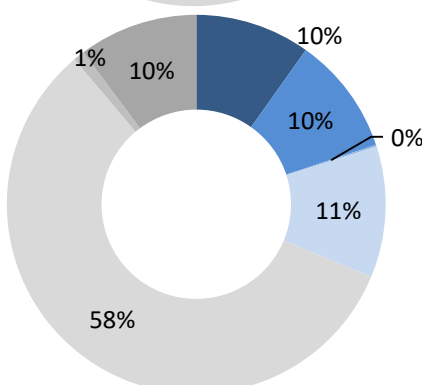
| | |
|----------------------------------|--|
| Entité | ASSAGIE |
| Forme juridique | Association de communes |
| Activités | Ecole |
| Part de la commune | env. 20 % |
| Autres communes de l'association | Allaman, Aubonne, Bougy-Villars, Buchillon, Essertines (partiel), Etoy, Féchy, Gimel, Lavigny, Montherod, Pizy, St-Livres, St-Oyens, Saubraz. |
| Flux financier dans l'année | 1'595'190 |
| Emprunt au 31.12.2022 | 145'600 |
| Réviseur | Fiduciaire Michel Favre |
| Entité | ARCAM |
| Forme juridique | Association de droit privé |
| Activités | Encourager le développement économique et régional |
| Part de la commune | 8.30 par habitants |
| Autres communes de l'association | communes du district de Morges et entreprises privées |
| Flux financier dans l'année | 24'219 |
| Emprunt au 31.12.2022 | Néant |
| Réviseur | Fiduciaire Fibexa |
| Entité | SIS MORGET |
| Forme juridique | Association de communes |
| Activités | service de défense incendie et de secours |
| Part de la commune | env. 7.56 % |
| Autres communes de l'association | Aclens, Apples, Bremblens, Buchillon, Bussy, Chigny, Clarmont, Cottens, Denens, Denges, Echandens, Echichens, Lonay, Lully, Lussy, Morges, Pampigny, Préverenges, Reverolle, Romanel, Saint-Prex, Sévery, Tolochenaz, Vaux, Villars s/Yens, Vufflens, Vullierens, Yens |
| Flux financier dans l'année | 117'183 |
| Emprunt au 31.12.2022 | Néant |
| Réviseur | Fiduciaire OFISA |
| Entité | Association Littoral Parc |
| Forme juridique | Association de droit privé |
| Activités | gérer le plan d'affectation cantonal No 299 |
| Part de la commune | 61% |
| Autres communes de l'association | Allaman, Aubonne et St-Prex |
| Flux financier dans l'année | 6'100 |
| Emprunt au 31.12.2022 | Néant |
| Réviseur | Fiduciaire BDO |
| Entité | Groupement forestier de Ballens-Mollens |
| Forme juridique | association de droit public |
| Activités | gestion des forêts |
| Part de la commune | env. 2 % |
| Autres communes de l'association | Ballens, Berolle, Buchillon, Chigny, Denens, Lavigny, Lully, Lussy, Mollens, Morges, St-Prex, Tolochenaz, Villars-sous-Yens, Vufflens-le-Château, Yens |
| Flux financier dans l'année | 10'800 |
| Emprunt au 31.12.2022 | Néant |
| Réviseur | Fiprom |
| Entité | ARASMAC et but optionnel AJEMA |
| Forme juridique | association de communes |
| Activités | association pour l'action sociale et les agences d'assurances sociales et pour but optionnel l'accueil de jour des enfants |
| Part de la commune | env. 5 % |
| Autres communes de l'association | 62 communes du district de Morges |
| Flux financier dans l'année | 379'450 |
| Emprunt au 31.12.2021 | Néant |
| Réviseur | BDO SA |

| | | COMPTES | | ECARTS | | COMPTES | | ECARTS | |
|-----|---------------------------------|------------|-------------|--------------|-------|------------|-----------|--------|--|
| | | 2022 | BUDGET 2022 | CPTES/BUDGET | | 2021 | 2022/2021 | | |
| 3 | TOTAL DES CHARGES | 19'363'811 | 15'814'589 | 3'549'222 | 22% | 19'424'149 | -60'337 | 0% | |
| 30 | AUTORITES ET PERSONNEL | 1'918'466 | 1'927'800 | -9'334 | 0% | 1'889'357 | 29'109 | 2% | |
| 300 | AUTORITES ET COMMISSIONS | 279'162 | 244'200 | 34'962 | 14% | 252'084 | 27'078 | 11% | |
| 301 | PERSONNEL ADMINISTR. & D'EXPL. | 1'179'961 | 1'199'800 | -19'839 | -2% | 1'198'825 | -18'864 | -2% | |
| 303 | ASSURANCES SOCIALES | 128'836 | 120'950 | 7'886 | 7% | 129'289 | -453 | 0% | |
| 304 | CAISSE PENSIONS ET PREVOYANCE | 191'709 | 216'170 | -24'461 | -11% | 186'098 | 5'612 | 3% | |
| 305 | ASSUR. MALADIE & ACCIDENTS | 47'382 | 47'680 | -298 | -1% | 50'616 | -3'234 | -6% | |
| 306 | INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS | 35'771 | 38'500 | -2'729 | -7% | 28'575 | 7'197 | 25% | |
| 308 | PERSONNEL INTERIMAIRE | 50'415 | 55'500 | -5'085 | -9% | 36'569 | 13'846 | 38% | |
| 309 | AUTRES CHARGES AUT. & PERSONN. | 5'229 | 5'000 | 229 | 5% | 7'301 | -2'072 | -28% | |
| 31 | BIENS, SERVICES, MARCHANDISES | 2'212'334 | 2'761'000 | -548'666 | -20% | 1'941'133 | 271'200 | 14% | |
| 310 | IMPRIMES, FOURNIT. BUREAU | 36'518 | 43'400 | -6'882 | -16% | 56'041 | -19'523 | -35% | |
| 311 | ACHATS MOBILIER, MAT. MACHINES | 181'823 | 367'000 | -185'177 | -50% | 51'041 | 130'781 | 256% | |
| 312 | ACHATS EAU, ENERGIE, COMBUST. | 221'306 | 217'000 | 4'306 | 2% | 210'800 | 10'506 | 5% | |
| 313 | AUTRES FOURNITURES & MARCH. | 37'797 | 41'400 | -3'603 | -9% | 31'006 | 6'791 | 22% | |
| 314 | ENTRETIEN IMMEUBLES, ROUTES | 782'145 | 1'129'650 | -347'505 | -31% | 765'906 | 16'239 | 2% | |
| 315 | ENTRETIEN MOBILIER, INSTALL. | 30'761 | 27'500 | 3'261 | 12% | 29'146 | 1'615 | 6% | |
| 317 | RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS | 74'570 | 72'800 | 1'770 | 2% | 40'793 | 33'777 | 83% | |
| 318 | HONORAIRES & PREST. SERVICES | 802'189 | 815'250 | -13'061 | -2% | 703'709 | 98'481 | 14% | |
| 319 | IMPOTS, TAXES, COTIS., DIVERS | 45'225 | 47'000 | -1'775 | -4% | 52'691 | -7'467 | -14% | |
| 32 | INTERETS PASSIFS | 85'161 | 56'843 | 28'318 | 50% | 23'771 | 61'390 | 258% | |
| 321 | INTERETS DETTES A COURT TERME | | 2'000 | -2'000 | -100% | | 0 | | |
| 322 | INTERETS DETTES A LONG TERME | 84'157 | 50'843 | 33'315 | 66% | 22'137 | 62'021 | 280% | |
| 329 | AUTRES INTERETS | 1'003 | 4'000 | -2'997 | -75% | 1'635 | -631 | -39% | |
| 33 | AMORTISSEMENTS | 1'682'034 | 431'224 | 1'250'810 | 290% | 2'153'490 | -471'456 | -22% | |
| 330 | AMORT. PATRIMOINE FINANCIER | 154'967 | 101'500 | 53'467 | 53% | 82'186 | 72'781 | 89% | |
| 331 | AMORT. PATRIMOINE ADMINISTR. | 165'680 | 329'724 | -164'044 | -50% | 671'304 | -505'624 | -75% | |
| 332 | AMORT. SUPPLEMENTAIRES | 1'361'387 | | 1'361'387 | | 1'400'000 | -38'613 | -3% | |
| 35 | REMB. A DES COLLECTIVITES PUBL. | 11'226'781 | 9'875'200 | 1'351'581 | 14% | 11'082'181 | 144'600 | 1% | |
| 351 | REMB. DE CHARGES CANTONALES | 4'756'644 | 3'817'600 | 939'044 | 25% | 4'981'612 | -224'967 | -5% | |
| 352 | REMB. CHARGES COMMUNES | 6'470'136 | 6'057'600 | 412'536 | 7% | 6'100'569 | 369'567 | 6% | |
| 36 | AIDES ET SUBVENTIONS | 385'539 | 199'000 | 186'539 | 94% | 185'558 | 199'981 | 108% | |
| 365 | AIDES, SUBS., INSTIT, PRIVEES | 385'539 | 198'000 | 187'539 | 95% | 185'329 | 200'209 | 108% | |
| 366 | AIDES INDIVIDUELLES | | 1'000 | -1'000 | -100% | | 229 | | |
| 38 | ATTR. AUX FDS & FINANC. SPEC. | 1'532'517 | 246'300 | 1'286'217 | | 1'952'134 | -419'616 | | |
| 380 | ATTR. FDS RESERVE & RENOUVELL. | 1'052'000 | 150'000 | 902'000 | | 1'826'020 | -774'020 | -42% | |
| 381 | ATTR. FINANCEMENTS SPECIAUX | 480'517 | 96'300 | 384'217 | | 126'114 | 354'404 | 281% | |
| 39 | IMPUTATIONS INTERNES | 320'980 | 317'223 | 3'757 | 1% | 196'525 | 124'455 | 63% | |



COMPTES 2022

- AUTORITES ET PERSONNEL
- BIENS, SERVICES, MARCHANDISES
- INTERETS PASSIFS
- AMORTISSEMENTS
- REMB. A DES COLLECTIVITES PUBL.
- AIDES ET SUBVENTIONS
- ATTR. AUX FDS & FINANC. SPEC.

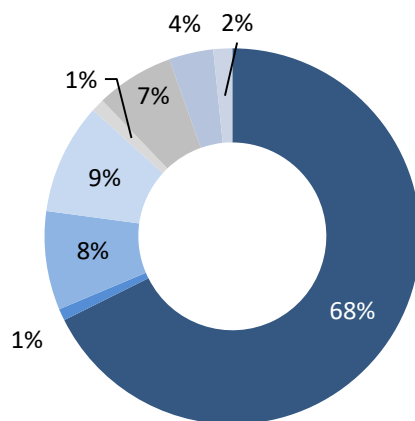


COMPTES 2021

- AUTORITES ET PERSONNEL
- BIENS, SERVICES, MARCHANDISES
- INTERETS PASSIFS
- AMORTISSEMENTS
- REMB. A DES COLLECTIVITES PUBL.
- AIDES ET SUBVENTIONS
- ATTR. AUX FDS & FINANC. SPEC.

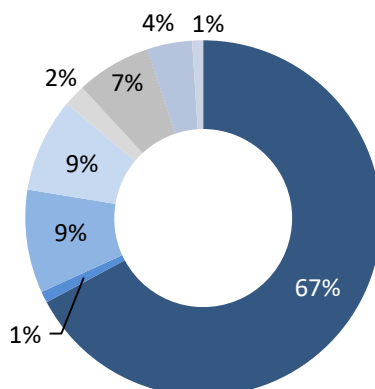
| | | COMPTES | BUDGET | ECARTS | | COMPTES | ECARTS | |
|-----|---------------------------------|------------|------------|--------------|------|------------|-----------|------|
| | | 2022 | 2022 | CPTES/BUDGET | | 2021 | 2022/2021 | |
| 4 | TOTAL DES REVENUS | 19'510'279 | 15'490'857 | 4'019'422 | 26% | 19'562'274 | -51'996 | 0% |
| 40 | IMPOTS | 13'196'549 | 10'122'000 | 3'074'549 | 30% | 13'136'377 | 60'172 | 0% |
| 400 | IMPOTS S/REVENU & FORTUNE | 8'285'186 | 7'410'000 | 875'186 | 12% | 8'045'613 | 239'573 | 3% |
| 401 | IMPOTS S/BENEFICE & CAPITAL | 2'394'843 | 1'105'000 | 1'289'843 | 117% | 2'398'823 | -3'980 | 0% |
| 402 | IMPOTS FONCIER | 1'234'985 | 1'190'000 | 44'985 | 4% | 1'187'161 | 47'824 | 4% |
| 404 | DROITS DE MUTATIONS | 698'026 | 300'000 | 398'026 | 133% | 1'116'344 | -418'318 | -37% |
| 405 | DONATIONS | 546'952 | 100'000 | 446'952 | 447% | 372'821 | 174'131 | 47% |
| 406 | IMPOTS & TAXES S/POSSESSION | 9'075 | 7'000 | 2'075 | 30% | 8'325 | 750 | 9% |
| 409 | IMPOTS RECUPERES APRES DEFALC. | 27'482 | 10'000 | 17'482 | 175% | 7'291 | 20'191 | 277% |
| 41 | PATENTES, CONCESSIONS | 197'872 | 186'000 | 11'872 | 6% | 201'802 | -3'930 | -2% |
| 410 | PATENTES | 40'011 | 36'000 | 4'011 | 11% | 42'827 | -2'816 | -7% |
| 411 | CONCESSIONS | 157'861 | 150'000 | 7'861 | 5% | 158'975 | -1'113 | -1% |
| 42 | REVENUS DU PATRIMOINE | 1'659'380 | 1'651'460 | 7'920 | 0% | 1'833'985 | -174'605 | -10% |
| 422 | REVENUS CAPITAUX PART. FINANC. | 91'837 | 87'000 | 4'837 | 6% | 148'266 | -56'429 | -38% |
| 423 | REVENUS IMMEUBLES PATR. FINANC. | 320'078 | 321'960 | -1'882 | -1% | 295'634 | 24'444 | 8% |
| 427 | REVENUS IMMEUBLES PART. ADMIN. | 1'247'465 | 1'242'500 | 4'965 | 0% | 1'390'085 | -142'620 | -10% |
| 43 | TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VTES | 1'865'002 | 1'786'000 | 79'002 | 4% | 1'672'975 | 192'027 | 11% |
| 431 | EMOLUMENTS | 80'255 | 70'000 | 10'255 | 15% | 70'318 | 9'937 | 14% |
| 434 | TAXES RACCORD. & D'UTILISATION | 305'288 | 561'000 | -255'712 | -46% | 318'643 | -13'355 | -4% |
| 435 | VENTES & PRESTATIONS SERVICE | 1'352'875 | 1'060'400 | 292'475 | 28% | 1'144'535 | 208'340 | 18% |
| 436 | REMBOURSEMENT DE TIERS | 110'618 | 80'600 | 30'018 | 37% | 119'192 | -8'574 | -7% |
| 437 | AMENDES | 10'506 | 10'000 | 506 | 5% | 11'675 | -1'169 | -10% |
| 439 | AUTRES RECETTES | 5'460 | 4'000 | 1'460 | 37% | 8'613 | -3'153 | -37% |
| 44 | PARTS RECETTES CTLES SANS AFF. | 219'608 | 150'800 | 68'808 | 46% | 388'089 | -168'481 | -43% |
| 45 | REMB. DE COLLECTIVITES PUBL. | 1'300'683 | 1'160'300 | 140'383 | 12% | 1'317'695 | -17'012 | -1% |
| 451 | PART. ET REMB. DU CANTON | 260'340 | 162'000 | 98'340 | 61% | 262'129 | -1'790 | -1% |
| 452 | PART. ET REMB. AUTRES COMMUNES | 1'040'343 | 998'300 | 42'043 | 4% | 1'055'566 | -15'223 | -1% |
| 46 | AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBV. | 8'527 | 6'500 | 2'027 | | 14'197 | -5'670 | -40% |
| 48 | PREL. S/FDS & FINANC. SPECIAUX | 741'678 | 110'574 | 631'104 | | 800'629 | -58'951 | -7% |
| 49 | IMPUTATIONS INTERNES | 320'980 | 317'223 | 3'757 | 1% | 196'525 | 124'455 | 63% |

COMPTES 2022



- IMPOTS
- PATENTES, CONCESSIONS
- REVENUS DU PATRIMOINE
- TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VTES
- PARTS RECETTES CTLES SANS AFF.
- REMB. DE COLLECTIVITES PUBL.
- AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBV.
- PREL. S/FDS & FINANC. SPECIAUX
- IMPUTATIONS INTERNES

COMPTES 2021



- IMPOTS
- PATENTES, CONCESSIONS
- REVENUS DU PATRIMOINE
- TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VTES
- PARTS RECETTES CTLES SANS AFF.
- REMB. DE COLLECTIVITES PUBL.
- AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBV.
- PREL. S/FDS & FINANC. SPECIAUX
- IMPUTATIONS INTERNES

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux Au conseil communal de la Commune d'Ettoy

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune d'Ettoy, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes communaux afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

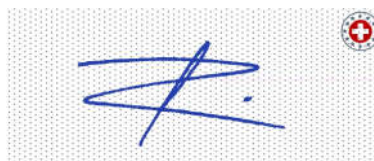
Lausanne, le 1 mai 2023

BDO SA



Gaëtan Storto

Expert-réviseur agréé



Loïc Rossé

Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable