



Commune
de Froideville

Comptes de l'exercice 2011

Table des matières

Préavis de la Municipalité concernant les comptes de la commune de FROIDEVILLE pour l'année 2011.....	3
Bilan au 31 décembre 2011	4
Fonds de roulement	4
Commentaires sur les rubriques du bilan	5
Patrimoine financier	5
Patrimoine administratif.....	6
Prêts et capitaux de dotations.....	9
Emprunts à moyen et long terme	10
Endettement bancaire par habitant.....	11
Evolution de la dette totale.....	11
Fonds de réserve alimentés par des réserves affectées	12
Fonds de réserve	13
Capital.....	13
Engagements hors bilan.....	14
Compte de fonctionnement 2011	15
Le compte de fonctionnement par rubrique est le suivant :.....	15
Recettes d'impôts.....	16
Facture sociale.....	17
Péréquation	17
Compte de fonctionnement.....	17
Tableau de financement (ou des flux de trésorerie).....	18
Conclusion.....	20

Annexes :

1. Bilan détaillé au 31 décembre 2011
2. Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature
3. Compte de fonctionnement détaillé avec commentaires
4. Compte de fonctionnement par nature
5. Rapport de l'organe de révision
6. Compte des associations

PRÉAVIS DE LA MUNICIPALITÉ CONCERNANT LES COMPTES DE LA COMMUNE DE FROIDEVILLE POUR L'ANNÉE 2011.

N° 127/2012

LA MUNICIPALITÉ DE FROIDEVILLE AU CONSEIL COMMUNAL

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Conformément aux dispositions de la loi sur les Communes (LC) du 28 février 1956, du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCC) ainsi que des articles 97 à 105 du règlement du Conseil communal, la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre examen et pour approbation les comptes de notre commune pour l'année 2011.

Le bilan et le compte d'exploitation sont établis conformément aux dispositions du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes.

Nous portons également à votre connaissance que la fiduciaire chargée de la révision des comptes communaux a effectué son contrôle en date du 17 avril 2012. Son rapport de révision a été délivré en date du 1^{er} mai 2012 et figure en annexe au présent préavis.

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2011

Le bilan communal arrêté au 31 décembre 2011 présente un total de **Fr. 16'420'101.70** contre un total au 31 décembre 2010 de **Fr. 16'111'692.45**. Le total du bilan de la commune a donc augmenté de Fr. 308'409.25 entre les deux exercices.

	31.12.2010 Fr.	31.12.2011 Fr.
<u>ACTIF</u>	<u>16'111'692.45</u>	<u>16'420'101.70</u>
Disponibilités	659'867.84	98'578.55
Débiteurs	2'649'091.37	3'243'879.71
Patrimoine financier	3'729'168.85	2'993'242.30
Actifs transitoires	26'854.95	8'889.20
Patrimoine administratif	8'593'337.65	9'746'252.15
Prêts et capitaux de dotation	48'000.00	48'000.00
Subventions et participations à amortir	405'371.79	281'259.79
<u>PASSIF</u>	<u>16'111'692.45</u>	<u>16'420'101.70</u>
Comptes courants créanciers	626'177.05	710'719.10
Dettes à court terme	0.00	301'120.10
Emprunts à moyen et long terme	7'540'000.00	7'770'000.00
Fonds spéciaux	266'867.00	245'013.00
Passifs transitoires	272'561.60	333'533.25
Fonds de réserve alimentés par des recettes affectées	615'107.91	654'144.71
Fonds de réserve	6'093'064.05	5'686'671.55
Capital	697'914.84	718'899.99

FONDS DE ROULEMENT

Disponibilités	659'867.00	98'578.00
Débiteurs	2'649'091.00	3'243'879.00
Titres et placements	1'260'068.00	124'165.90
Avance de fonds	20'000.00	19'976.40
Actifs transitoires	26'855.00	8'889.20
Comptes courants créanciers	-626'177.00	-710'719.00
Dettes à court terme	0.00	-301'120.00
Fonds spéciaux	-266'867.00	-245'013.00
Passifs transitoires	-272'561.00	-333'533.00
	<u>3'450'276.00</u>	<u>1'905'103.50</u>

Entre les deux exercices comptables, le fonds de roulement net diminue de **Fr. 1'545'173.-**. L'excédent de couverture des capitaux circulants sur l'ensemble des dettes à court et moyen terme reste positif, mais il est en forte diminution.

COMMENTAIRES SUR LES RUBRIQUES DU BILAN

Nous vous donnons ci-après le détail de certaines rubriques du bilan

PATRIMOINE FINANCIER

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
Titres et placements	1'260'068.85	124'165.90
Prêts	20'000.00	19'976.40
Terrains et immeubles	2'449'100.00	2'849'100.00
	<u>3'729'168.85</u>	<u>2'993'242.30</u>

Commentaires :

Titres et placements

Le détail de cette rubrique est le suivant au 31.12.2011 ;

Raiffeisen 46706.18 - fonds réserve Pci	140'318.55	153.85
Raiffeisen 46706.92 - fonds culturel	6'980.45	7'862.30
Raiffeisen obligation caisse - fonds culturel	40'000.00	40'000.00
Raiffeisen parts sociales - fonds culturel	2'000.00	2'000.00
Raiffeisen 46706.58 - compte de gestion	1'000'237.10	2'205.55
Raiffeisen 46706.71 - Belle Vue	55'107.25	53'359.25
Raiffeisen 46706.85 - dépôt clés congelateur	2'820.85	2'941.65
Raiffeisen 46706.55 - fonds activités du jumelage	9'747.90	12'779.40
Raiffeisen 47476.25 - fonds écoles primaires	2'856.75	2'863.90
	<u>1'260'068.85</u>	<u>124'165.90</u>

La forte diminution de cette rubrique de Fr. 1'134'902.95 est due principalement à la diminution de Fr. 998'031.55 des liquidités du compte de gestion qui ont été utilisées pour financer les investissements.

Prêts	<u>20'000.00</u>	<u>19'976.40</u>
--------------	------------------	------------------

Il s'agit d'une avance accordée dans le cadre de la réception à Froideville du Président du Grand-Conseil. Ce prêt a été remboursé le 16 janvier 2012.

Terrains et immeubles	<u>2'449'100.00</u>	<u>2'849'100.00</u>
------------------------------	---------------------	---------------------

L'augmentation de cette rubrique de Fr. 400'000.- durant l'exercice concerne l'acompte de Fr. 400'000.-, payé le 30 mars 2011 pour l'achat de la parcelle Jean-Pierre Delisle. L'inventaire des biens communaux figure dans le rapport de gestion 2011.

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
Ouvrage génie civil	5'827'361.75	6'065'842.15
Bâtiments et constructions	1'920'526.35	2'982'782.00
Installation des services industriels	214'266.55	18'845.00
Forêts	523'983.00	523'983.00
Mobilier, machines et véhicules	107'200.00	154'800.00
	<u>8'593'337.65</u>	<u>9'746'252.15</u>

Commentaires :

Evolution du patrimoine administratif :

Solde au 1er janvier 2011		8'593'337.65
Investissements :		
Ouvrage génie civil	1'029'280.40	
Bâtiments et constructions	1'303'615.65	
Mobilier, machines et véhicules	<u>68'000.00</u>	2'400'896.05
Suventions cantonales :		
Plan général évacuation des eaux (PGEE)	-62'580.00	
Assainissement butte de tirs	<u>-40'000.00</u>	-102'580.00
Amortissements :		
Ouvrage génie civil	-688'220.00	
Bâtiments et constructions	-241'360.00	
Installation des services industriels	-195'421.55	
Mobilier, machines et véhicules	<u>-20'400.00</u>	-1'145'401.55
Solde au 31 décembre 2011		<u>9'746'252.15</u>

Durant l'année 2011 la commune a beaucoup investi dans ses infrastructures. Les investissements de plus de Fr. 100'000.- sont les suivants :

Aménagement de la rue du Village	234'835.00
Trottoir de la route du Chalet-à-Gobet	490'276.75
Crédit d'étude de l'agrandissement du collège du Platane	357'914.10
Nouveau collège, centre scolaire	778'472.95
Réfection de la peinture et du crépi de la grande-salle	143'241.15
Bassin de rétention de Pré-Camuz	122'775.30
Assainissement des buttes de tirs	<u>100'824.00</u>
Total	<u>2'228'339.25</u>

Le tableau reproduit dans les deux pages suivantes vous informe sur le mouvement et sur les amortissements comptabilisés sur chacune des rubriques du patrimoine administratif.

Patrimoine administratif

Patrimoine administratif		No de préavis	Investissements		Amortissements										Soldes au bilan				
		31.12.2010			Sports		Bâtiments		Travaux		Eclairage public		Jardin du souvenir		Enseignement primaire		Service des eaux		31.12.2011
			Ordinaires	Complémentaires	Ordinaires	Complémentaires	Ordinaires	Complémentaires	Ordinaires	Complémentaires	Ordinaires	Complémentaires	Ordinaires	Complémentaires	Ordinaires	Complémentaires	Ordinaires	Complémentaires	
			170.331	170.332	430.331	430.332	451.331	451.331	430.332	430.332	451.331	451.331	460.331	460.331	810.331	810.332	830.331	830.331	
Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir																			
9141.01	Giratoire	70-469	150'000.00																140'000.00
9141.10	Place du Village-Vieille Forge	134-295	594'000.00																561'000.00
9141.11	Séparatif réseau égouts communal	139-695	75'929.30																62'929.30
9141.16	Séparatif réseau égouts communal 1988/2001	788	729'591.55																689'591.55
9141.19	Séparatif Raffort-rue du Four-Maupas	362001	448'788.95																427'788.95
9141.21	Séparatif Pré Camuz + trottoir + carrefour Sur le Pont-Rossy	152003	363'827.85																344'327.85
9141.22	Trottoir Sur le Pont-Rossy-rue du Four	182003	105'929.00																101'379.00
9141.23	Séparatif Maupas-Lavoir-Rio Mury	232004	550'800.00																530'400.00
9141.24	Jardin du Souvenir	252004	17'500.00																14'000.00
9141.25	Carrefour route de Lausanne-Vieille forge	330205-632007	257'498.20																247'998.20
9141.26	Carrefour route de Lausanne-Montaney	342006	421'819.50																405'419.50
9141.27	Carrefour Montaney-route Echallens-Crétillon	350205	229'907.40																210'109.90
9141.28	Plan général évacuation des eaux (PGEE)	632007	80'914.65																352'34.65
	Subvention cantonale		250'000.00																
			-62'580.00																
9141.29	Séparatif quartier Beau Regard	652007	261'150.70																250'350.70
9141.30	Aménagements rue du Village	752008-61/0208	1'189'614.00																1'383'199.00
9141.31	Remplacement et réparations divers collecteurs	862009	100'840.20																95'140.20
9141.32	Bassin de rétention de Pré-Camuz	902009	18'285.15																141'060.45
9141.33	Trottoir Sur le Pont à droite et Charbonnières	972010	207'368.30																125'246.15
9141.34	Assainissement butte de lirs	952010	22'586.00																72'900.00
	Subvention cantonale		40'000.00																
9141.36	Trottoir Route du Chalek-à-Gobet	1062011	0.00																190'276.75
9141.37	Remplacement collecteur du Closel	1092011	0.00																37'489.00
			5'827'361.75																6'055'842.15
Bâtiments et constructions à amortir																			
9143.07	Transformation grande salle	19803	76'000.00																46'000.00
9143.09	Abris Pci, centre occuménique	22904	27'000.00																17'000.00
9143.11	Centre scolaire Bas-de-la-Fin	3785	1'357'000.00																1'199'000.00
9143.14	Centre scolaire travaux complémentaires	63388	53'000.00																47'000.00
9143.16	3ème amélioration des locaux de l'administration	96-1000	91'000.00																84'000.00
9143.26	Réfection toiture collège de la Fontaine	602007	234'791.35																220'891.35
9143.27	Chauffage à gaz Administration communale	772008	20'940.30																18'315.30
9143.28	Avant-projet agrandissement collège du Platane	832009	26'064.20																12'229.20
9143.30	Credit étude agrandissement du collège du Platane	942010	34'730.50																392'644.50
9143.31	Déchèterie	1052010	0.00																23'987.45
9143.32	Réfection peintures et crépis grande-salle	1072011	0.00																143'241.15
9143.33	Nouveau collège - centre scolaire	1162011	0.00																778'472.95
			1'920'526.35																2'982'782.00
Installations des services Industriels																			
9144.20	Conduites d'eau Baccalins et Chaumiau	912010	214'266.55																18'845.00
Forêts																			
9145.0	Forêts (partiellement amorties)		523'983.00																523'983.00

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DES AMORTISSEMENTS

[illegible]

PRÊTS ET CAPITAUX DE DOTATIONS

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
Titres	48'000.00	48'000.00

Commentaires :

Titres

Ce compte n'a pas enregistré de mouvements durant l'exercice.

Le détail du portefeuille de titres est le suivant au 31 décembre 2011 :

Titres	Détail	Valeur nominale au 31.12.2011	Valeur comptable au 31.12.2011
Sucrerie de Frauenfeld	14 actions de Fr. 10.00	140	pour mémoire
Transports publics de la région lausannoise (TL)	40 actions de Fr. 250.00	10'000.00	pour mémoire
Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA)	2 parts sociales de Fr. 100.00	200	pour mémoire
Centre régional d'identification des déchets spéciaux (CRIDEC)	4 actions de Fr. 1'000.00	4'000.00	pour mémoire
Office vaudois de cautionnement de la petite et moyenne industrie	10 parts sociales de Fr. 10.00	100	pour mémoire
Bureau Vaudois d'Adresses (BVA)	12 parts sociales de Fr. 100.00	1'200.00	pour mémoire
Coopérative BOIPAC	100 parts sociales de Fr. 25.00	2'500.00	pour mémoire
La Forestière	20 parts sociales de Fr. 250.00	5'000.00	pour mémoire
Holdigaz SA	85 actions de Fr. 10.00	850	pour mémoire
Centrale d'émission des communes suisses	1 part sociale de Fr. 5'000.00	5'000.00	pour mémoire
Romande Energie Holding SA	520 actions de Fr. 25.00	13'000.00	pour mémoire
Gedrel S.A.	32 actions de Fr. 3'000.00 libérées à 50 %	96'000.00	48'000.00
Banque Raiffeisen du Gros de Vaud	1 part sociale de Fr. 200.00	200	pour mémoire
Parts sociales Landi-Copame	5 parts sociales de Fr. 500.00	2'500.00	pour mémoire
CGN (Compagnie Générale de navigation)	20 actions de Fr. 100.00	2'000.00	pour mémoire
Total		142'690.00	48'000.00

Ces titres sont déposés auprès de la Banque Raiffeisen du Gros-de-Vaud sous dossier J74670600

La valeur boursière de ce portefeuille est de Fr. 644'363.50 au 31 décembre 2011. Les 520 actions de la Romande énergie représentent Fr. 623'480.- de cette valeur.

La réserve latente sur ce portefeuille, différence entre la valeur comptable et boursière, est de Fr. 596'363.50.

Subventions et participations à amortir

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
Subventions et participations à amortir	405'371.19	281'259.79

Commentaires :

Cette rubrique représente la valeur de l'équipement de la commune en gaz naturel.

Un amortissement de Fr. 124'112.- a été enregistré au 31 décembre 2011.

EMPRUNTS À MOYEN ET LONG TERME

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
SWISS LIFE (2.9%) 2013 - Place du Village, épuration	1'000'000	1'000'000
RAIFFEISEN (2.8%) 2013 - Epuration Closel, rue du Village, travaux annexes	1'500'000	1'500'000
BCV (2.981%) 2012 - Centre scolaire Bas-de-la-Fin	2'000'000	2'000'000
SUVA (3.18%) 2015 - Centre scolaire Bas-de-la-Fin	840'000	720'000
SUVA (3.71%) 2018 - renouvellement	1'200'000	1'050'000
SUVA (2.28%) 2016 - renouvellement	1'000'000	1'000'000
SUVA (2.45%) 2011 - 2019	0	500'000
	<u>7'540'000</u>	<u>7'770'000</u>

Commentaires :

L'évolution de cette rubrique est la suivante :

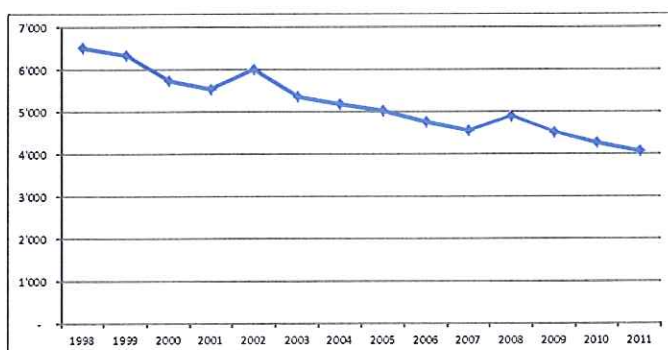
Solde au 1er janvier 2011	7'540'000
Remboursements partiels :	
SUVA (3.18%) 2015 - Centre scolaire Bas-de-la-Fin	-120'000
SUVA (3.71%) 2018 - renouvellement	-150'000
Nouvel emprunt :	
SUVA (2.45%) 2011 - 2019	500'000
	<u>7'770'000</u>

ENDETTEMENT BANCAIRE PAR HABITANT

L'évolution de l'endettement bancaire par habitant est le suivant dès l'année 1998 :

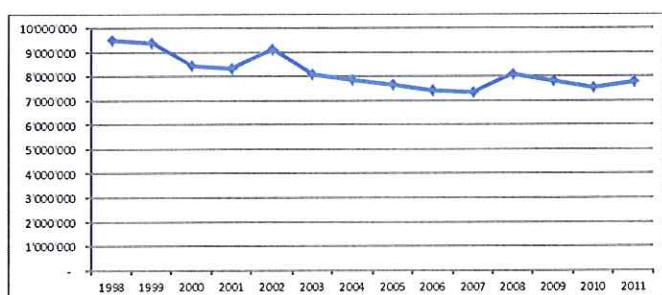
Années	Montant Total	Dette par habitants	Nombre d'habitants
Année 1998	9'508'500	6'521	1459
Année 1999	9'380'500	6'342	1479
Année 2000	8'434'000	5'741	1469
Année 2001	8'318'000	5'534	1503
Année 2002	9'102'000	6'008	1515
Année 2003	8'086'000	5'351	1511
Année 2004	7'870'000	5'181	1518
Année 2005	7'654'000	5'019	1525
Année 2006	7'442'000	4'764	1562
Année 2007	7'330'000	4'550	1611
Année 2008	8'098'000	4'884	1657
Année 2009	7'810'000	4'522	1727
Année 2010	7'540'000	4'279	1762
Année 2011	7'770'000	4'079	1905

Evolution de l'endettement bancaire par habitant :



EVOLUTION DE LA DETTE TOTALE

Evolution de la dette totale



FONDS DE RÉSERVE ALIMENTÉS PAR DES RÉSERVES AFFECTÉES

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
Réserve Pci	140'439.55	137'685.70
Réserve épuration	0.00	103'548.63
Réserve eau	451'315.55	386'757.97
Réserve reboisement	3'650.00	3'650.00
Réserve défense incendie	19'702.81	22'502.41
	<u>615'107.91</u>	<u>654'144.71</u>

Commentaires :

L'évolution de cette rubrique est la suivante :

Solde au 1er janvier 2011		615'107.91
Attributions de l'exercice :		
Réserve Pci	9'336.70	
Réserve épuration	103'548.63	
Réserve eau	128'663.97	
Réserve défense incendie	<u>2'799.60</u>	244'348.90
Prélèvements de l'exercice :		
Réserve Pci	-12'090.55	
Réserve eau	<u>-193'221.55</u>	-205'312.10
		<u>654'144.71</u>

FONDS DE RÉSERVE

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
Réserve bâtiments	700'000.00	700'000.00
Réserve risques sur débiteurs	0.00	0.00
Réserve constructions scolaires futures	2'000'000.00	2'000'000.00
Réserve fonds culturel	49'550.45	50'119.80
Réserve compensation forestier	231'600.00	231'600.00
Réserve activités du jumelage	12'748.40	13'779.40
Réserve fonds des écoles primaires	2'856.75	2'863.90
Réserve achats immobiliers futurs	450'000.00	450'000.00
Réserve travaux d'aménagements routiers	1'500'000.00	1'100'000.00
Réserve constructions futures	7'576.75	7'576.75
Réserve parc informatique	13'731.70	5'731.70
Réserve impôts à rembourser	200'000.00	200'000.00
Réserve pour déficits futurs	300'000.00	300'000.00
Réserve travaux épuration futurs	200'000.00	200'000.00
Réserve travaux d'assainissement immeuble Ex-Gerold	120'000.00	120'000.00
Réserve subventions manifestations diverses	3'000.00	3'000.00
Réserve construction future déchèterie	200'000.00	200'000.00
Réserve Concours des villes suisses 2011	2'000.00	2'000.00
Réserve variation de la facture sociale	100'000.00	100'000.00
	<u>6'093'064.05</u>	<u>5'686'671.55</u>

Commentaires :

L'évolution de cette rubrique est la suivante :

Solde au 1er janvier 2011 6'093'064.05

Attributions de l'exercice :

Réserve fonds culturel	569.35	
Réserve activités du jumelage	1'031.00	
Réserve fonds des écoles primaires	<u>7.15</u>	1'607.50

Prélèvements de l'exercice :

Réserve travaux d'aménagements routiers	-400'000.00	
Réserve parc informatique	<u>-8'000.00</u>	-408'000.00
		<u>5'686'671.55</u>

CAPITAL

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	31.12.2010	31.12.2011
	Fr.	Fr.
Capital	624'635.48	697'914.84
Résultat de l'exercice	<u>73'279.36</u>	<u>20'985.15</u>
	<u>697'914.84</u>	<u>718'899.99</u>

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La commune participe à des associations. Ces associations ont une personnalité juridique distincte. La commune est engagée dans certaines de ces associations soit par une garantie de déficit soit par un engagement communal.

Nous vous donnons, ci-après, le détail de ces engagements :

Garderie Arc-en-Ciel à Cugy

Fr. 2'000.--

Il s'agit de la couverture du déficit annuel jusqu'à Fr. 2'000.-.

AET – Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région bassin supérieur du Talent

Fr. 700'340.--

L'article 27 des statuts de cette association fixe les règles de répartition entre les communes. La part de Froideville est de 36.86 %. L'emprunt auprès du Crédit Suisse est de Fr. 1'900'000.-, l'engagement de la commune de Froideville est donc de Fr. 700'340.-.

ASICE – Association scolaire intercommunale de Cugy et environs

Fr. 6'648'033.50

La commune a un engagement en qualité de codébitrice solidaire pour les dettes de l'association avec les autres communes. L'emprunt bancaire au 31 décembre 2011 auprès du Crédit Suisse est de Fr. 18'875'666.58.

La part de la commune de Froideville calculée en fonction du nombre des élèves est de 112/318^{ème} ce qui équivaut à un engagement de Fr. 6'648'033.50

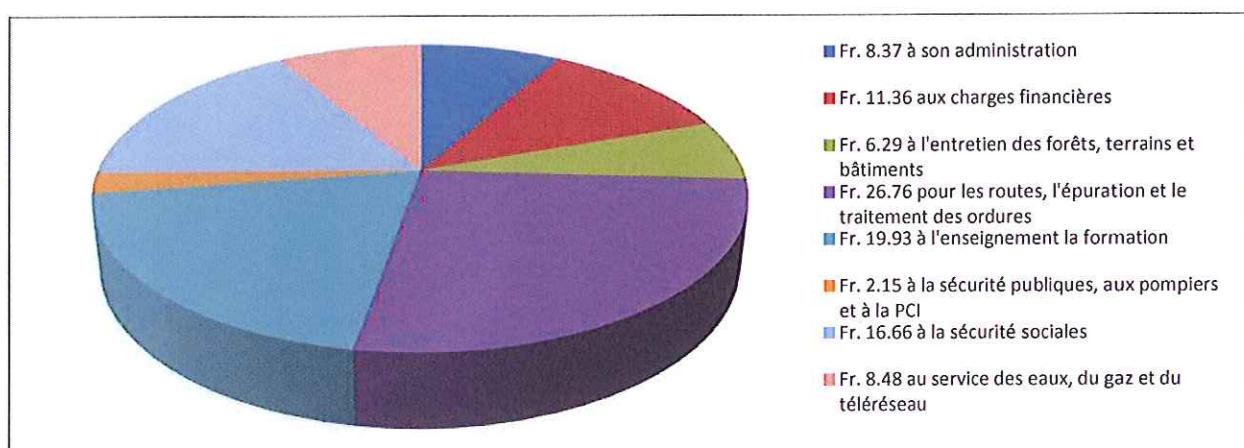
COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2011

Le bénéfice de fonctionnement de l'exercice 2011 porté au compte capital au 31 décembre 2011 est de Fr. 20'985.15 contre Fr. 73'279.36 au 31 décembre 2010.

LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR RUBRIQUE EST LE SUIVANT :

	Exercice 2010		Exercice 2011	
	Charges	Produits	Charges	Produits
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Administration générale	525'037.92	27'776.15	636'721.15	38'600.95
Finances	496'595.68	5'162'703.39	863'057.31	4'767'480.16
Domaines et bâtiments	527'998.76	407'923.05	478'146.43	437'560.55
Travaux	1'495'564.61	739'242.22	2'035'194.50	1'316'303.86
Instruction publique et cultes	1'987'891.43	331'774.90	1'515'873.08	323'447.60
Police	176'678.70	87'389.80	163'278.60	96'104.55
Sécurité sociale	1'474'699.45	1'749.20	1'267'276.10	1'882.15
Services industriels	408'925.01	408'112.21	646'068.30	645'220.80
Total	7'093'391.56	7'166'670.92	7'605'615.47	7'626'600.62
Résultat	73'279.36		20'985.15	
Totaux égaux	7'166'670.92	7'166'670.92	7'626'600.62	7'626'600.62

Chaque habitant de Froideville consacre (pour un total de Fr. 100.-) :



RECETTES D'IMPÔTS

Les recettes d'impôts sont les suivantes (comparées à celles des 10 dernières années) :

Années	Revenu	Bénéfice net et capital	Foncier	Mutations	Successions et donations	Gains Immobiliers	Total
2002	3'166'412.85	42'741.10	286'491.05	70'565.00	1'108.60	19'729.00	3'587'047.60
2003	3'055'431.00	40'691.00	289'836.00	92'816.00	1'365.00	39'003.00	3'519'142.00
2004	2'498'375.00	57'155.00	293'460.00	182'787.00	5'303.00	85'671.00	3'122'751.00
2005	2'701'883.80	51'519.10	299'960.40	170'546.20	2'238.95	49'034.50	3'275'182.95
2006	2'694'721.50	44'344.35	302'045.95	155'037.25	5'554.10	76'291.50	3'277'994.65
2007	2'764'720.05	56'234.70	317'238.85	94'166.80	7'377.70	78'478.65	3'318'216.75
2008	3'248'280.44	96'153.15	332'216.05	139'617.00	1'433.10	10'553.60	3'828'253.34
2009	3'759'313.50	39'686.45	347'500.75	217'090.40	1'799.70	125'330.70	4'490'721.50
2010	3'698'504.89	58'488.95	361'549.50	238'743.65	786.90	234'341.35	4'592'415.24
2011	3'402'608.79	78'032.55	382'936.75	187'579.45	5'971.00	165'172.10	4'222'300.64

2003 Entrée en vigueur du système postnumérando (les recettes sont basées sur les acomptes estimés)
La taxation est annuelle contrairement au système prénumérando (taxation bisannuelle)

2004 Année de transfert de charges des communes au Canton (EtaCom) et modification des taux d'imposition cantonal (de 129 à 151,5%) et communal (de 92 à 66 points)

2005 1ère année de taxation postnumerando

2008 Augmentation du taux communal de 66 à 71 points

2011 Baisse du taux d'imposition de 71 à 65 points suite à l'introduction de la nouvelle péréquation financière vaudoise. Le taux cantonal est passé lui de 151.5 à 157.5 points.

Evolution de la valeur du point d'impôt et du montant par habitant de l'impôt sur les revenus

Année	Taux d'imposition	Impôt sur les revenus	Valeur du point d'impôt	Nombre d'habitants	Impôt revenu fortune par habitant
2009	71	3'759'314	52'948	1'727	2'177
2010	71	3'698'505	52'092	1'762	2'099
2011	65	3'402'609	52'348	1'905	1'786

AMORTISSEMENTS

Le total des amortissements comptabilisés sur les investissements du patrimoine administratif est de **Fr. 1'145'401.55**.

Il s'agit d'amortissements ordinaires pour **Fr. 549'760.-** et extraordinaires de **Fr. 595'641.55**.

Le détail de ces amortissements par rubrique figure en pages 7 et 8 du présent rapport.

FACTURE SOCIALE

Le décompte de la facture sociale 2010 calculé sur les comptes bouclés au 31 décembre 2010 de l'Etat est parvenu à la commune en date du 12 octobre 2011. Le solde de Fr. 140'279.- en faveur de l'Etat a été comptabilisé sur les comptes 2011.

Le décompte de la facture sociale cantonale 2010 se base sur un total de dépenses, ressortant des comptes de l'Etat de Fr. 684'286'807. Dans ce décompte il est tenu compte de l'influence du régime des bourses et du Centre de formation et d'orientation professionnelle (COFOP) qui ont été sortis du calcul de la facture sociale pour un total de 14.4 millions.

En définitive le total de la participation de notre commune à la facture sociale 2010 est le suivant :

	Fr.
PC à domicile et hébergement	383'147
Assurance maladie	226'630
Aides, subventions et autres régimes sociaux	614'075
Enseignement spécialisé	220'124
Total	<u>1'443'976</u>

La part de la commune de Froideville est de 0.21101901% selon la classification définitive calculée par le Département de l'intérieur sur la base de l'arrêté du Conseil d'Etat du 31 août 2011 fixant les critères applicables pour la classification définitive des communes pour 2010.

PÉRÉQUATION

Le décompte de la péréquation 2010 calculé sur les comptes bouclés au 31 décembre 2010 de l'Etat est parvenu à la commune en date du 12 octobre 2011. Le solde de **Fr. 32'534.-** en faveur de l'Etat a été comptabilisé sur les comptes 2011.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

La balance comptable au 31 décembre 2011 des comptes de fonctionnement est reproduite en annexe 3 du présent rapport. Les rubriques faisant ressortir une différence de plus ou moins Fr. 3'000.- par rapport au budget sont commentées. Les commentaires généraux des comptes de fonctionnement par dicastère figurent dans le rapport de gestion 2011.

TABLEAU DE FINANCEMENT (OU DES FLUX DE TRÉSORERIE)

Le tableau de financement analyse la variation de la trésorerie nette en étudiant les flux générés par l'exploitation, ainsi que les flux d'investissement et de financement.

Ce tableau permet donc une analyse de l'activité et des investissements effectués par la commune au cours de l'année 2011.

L'analyse des flux de trésorerie permet de mesurer la situation financière de la commune à court terme, avec la solvabilité, comme à long terme, avec les besoins de financement.

Ce tableau se présente sous la forme d'une liste partant du bénéfice net ressortant des comptes communaux pour arriver à la trésorerie nette en fin de période tout en dégageant les flux financiers générés par la variation des actifs circulants et dettes ainsi que les investissements et le financement.

	31.12.2010 Fr.	31.12.2011 Fr.	(+) Source (-) Emploi de fonds
Autofinancement			
Bénéfice de l'exercice	73'279	20'985	
<i>Amortissements :</i>			
Amortissements du patrimoine administratif	478'713	1'145'402	
Défalcations	17'083	66'018	
Amortissement du réseau communal de gaz naturel	149'082	124'112	
	644'878	1'335'532	
<i>Attributions aux réserves :</i>			
Fonds de réserve	514'364	245'956	
<i>Variation des engagement et fonds spéciaux</i>			
Provision débiteurs douteux		-21'854	
<i>Prélèvements aux réserves</i>			
Fonds de réserve alimentés par des recettes affectées	-295'830	-205'312	
Fonds de réserve	0	-408'000	
	-295'830	-613'312	
Marge d'autofinancement (à reporter)	936'692	967'307	967'307

Tableau de financement - suite

Marge d'autofinancement reportée			967'307
Débiteurs et comptes courants :			
Débiteurs courants	354'525	302'126	
Débiteurs impôts et contributions	522'082	1'007'790	
Impôts à encaisser	1'771'068	1'932'485	
TVA préalable à récupérer	1'417	1'479	
	<u>2'649'091</u>	<u>3'243'880</u>	-594'788
Défalcation au 31.12.2011			-66'018
Actifs transitoires	<u>26'855</u>	<u>8'889</u>	17'966
Engagements courants			
Créanciers ordinaires	578'177	641'541	
Gedrel S.A. (capital non libéré)	48'000	48'000	
TVA due	0	21'178	
	<u>626'177</u>	<u>710'719</u>	84'542
Dettes à court terme :			
B.R.G.V.	<u>0</u>	<u>301'120</u>	301'120
Passifs transitoires :			
Passifs transitoires divers	268'727	329'539	
Cautions : clés locaux communaux	900	900	
Cautions : clés congélateur collectif	2'934	3'094	
	<u>272'562</u>	<u>333'533</u>	60'972
Cash Flow provenant des activités d'exploitation			<u>771'100</u>
Flux provenant des activités d'investissement			
Investissements du patrimoine administratif			-2'298'316
Investissements du patrimoine financier			-400'000
			<u>-2'698'316</u>
Flux provenant des activités de financement			
Nouvel emprunt à moyen/long terme			500'000
Remboursement des emprunts à moyen/long terme			-270'000
			<u>230'000</u>
Diminution nette des liquidités			<u>-1'697'216</u>

Variation des liquidités		
Disponibilités	659'868	98'579
Titres et placements	1'260'069	124'166
Prêts	20'000	19'976
Total	<u>1'939'937</u>	<u>242'721</u>
Diminution nette des liquidités		1'697'216
	<u>1'939'937</u>	<u>1'939'937</u>

CONCLUSION

En conclusion de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

_____ **LE CONSEIL COMMUNAL DE FROIDEVILLE** _____

Après avoir :

- pris connaissance du rapport sur les comptes 2011;
- vu le préavis municipal N° 120/2011 ;
- entendu le rapport des Commissions des finances et de gestion chargées de l'examiner ;
- constaté que cet objet figure à l'ordre du jour,

_____ **D E C I D E** _____

D'adopter les comptes annuels de l'exercice 2011 ainsi que les compléments de budget, les amortissements, attribution et dissolution de réserves.

Veuillez agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, nos salutations distinguées.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

Le Syndic :



Michel PITTET



La Secrétaire :



Alice HENRY

Froideville, le 14 juin 2012 /MP/PEZ

Direction responsable : Service des finances – M. Pierre Ethenoz, Municipal



Commune
de Froideville

COMPTES 2011

ANNEXES

1. Bilan détaillé au 31 décembre 2011
2. Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature
3. Compte de fonctionnement détaillé avec commentaires
4. Compte de fonctionnement par nature
5. Rapport de l'organe de révision
6. Compte des associations



Commune
de Froideville

1. Bilan détaillé au 31 décembre 2011

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2011

		31.12.2010 Fr.	31.12.2011 Fr.
ACTIF		16'111'692.45	16'420'101.70
Disponibilités		659'867.84	98'578.55
9100.01	Caisse greffe	1'119.15	752.15
9101.01	CCP 10-20203-8	380'721.09	91'281.75
9102.01	Raiffeisen 46706.89	271'861.15	0.00
9102.02	BCV E0930.24.78	6'166.45	6'544.65
Débiteurs et comptes courants		2'649'091.37	3'243'879.71
9111.0	Débiteurs courants	354'524.64	302'125.94
9111.10	Débiteurs impôts et contributions	522'081.50	1'007'789.70
9112.00	Impôts à encaisser	1'771'068.43	1'932'485.31
9119	TVA préalable à récupérer	1'416.80	1'478.76
Titres et placements		1'260'068.85	124'165.90
9120.03	Raiffeisen 46706.18 - fonds réserve Pci	140'318.55	153.85
9120.04.01	Raiffeisen 46706.92 - fonds culturel	6'980.45	7'862.30
9120.04.02	Raiffeisen obligation caisse - fonds culturel	40'000.00	40'000.00
9120.04.03	Raiffeisen parts sociales - fonds culturel	2'000.00	2'000.00
9120.05.02	Raiffeisen 46706.58 - compte de gestion	1'000'237.10	2'205.55
9120.07.02	Raiffeisen 46706.71 - Belle Vue	55'107.25	53'359.25
9120.08	Raiffeisen 46706.85 - dépôt clés congelateur	2'820.85	2'941.65
9120.09	Raiffeisen 46706.55 - fonds activités du jumelage	9'747.90	12'779.40
9120.10	Raiffeisen 47476.25 - fonds écoles primaires	2'856.75	2'863.90
Avance de fonds		20'000.00	19'976.40
9122.02	Avance pour réception Président du Grand Conseil	20'000.00	19'976.40
Terrains et immeubles du patrimoine financier		2'449'100.00	2'849'100.00
9123.0	Terrains et immeubles	1'663'900.00	1'663'900.00
9123.1	Parcelle RF279 et immeuble L'Atelier	580'000.00	580'000.00
9123.2	Parcelle RF 399 J.-P. Delisle	205'200.00	605'200.00
Actifs transitoires		26'854.95	8'889.20
9139	Actifs transitoires	26'854.95	8'889.20
Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir		5'827'361.75	6'065'842.15
9141.01	Giratoire	150'000.00	140'000.00
9141.10	Place du Village-Vieille Forge	594'000.00	561'000.00
9141.11	Séparatif réseau égouts communal	76'929.30	62'929.30
9141.16	Séparatif réseau égouts communal 1998/2001	729'591.55	689'591.55
9141.19	Séparatif Raffort-rue du Four-Maupas	448'788.95	427'788.95
9141.21	Séparatif Pré Camuz + trottoir + carrefour Sur le Pont-Rossy	363'827.85	344'327.85
9141.22	Trottoir Sur le Pont-Rossy-rue du Four	105'929.00	101'379.00
9141.23	Séparatif Maupas-Lavoir-Rio Muny	550'800.00	530'400.00
9141.24	Jardin du Souvenir	17'500.00	14'000.00
9141.25	Carrefour route de Lausanne-Vieille forge	257'499.20	247'999.20
9141.26	Carrefour route de Lausanne-Montaney	421'819.50	405'419.50
9141.27	Carrefour Montaney-route Echallens-Crétilion	229'907.40	210'109.90
9141.28	Plan général évacuation des eaux (PGEE)	80'914.65	35'234.65
9141.29	Séparatif quartier Beau Regard	261'150.70	250'350.70
9141.30	Aménagements rue du Village	1'189'614.00	1'383'199.00
9141.31	Remplacement et réparations divers collecteurs	100'840.20	95'140.20
9141.32	Bassin de rétention de Pré-Camuz	18'285.15	141'060.45
9141.33	Trottoir Sur le Pont à droite et Charbonnières	207'368.30	125'246.15
9141.34	Assainissement butte de tirs	22'596.00	72'900.00
9141.36	Trottoir Route du Chalet-à-Gobet	0.00	190'276.75
9141.37	Remplacement collecteur du Closel	0.00	37'489.00

		31.12.2010	31.12.2011
		Fr.	Fr.
ACTIF - Suite			
Bâtiments et constructions à amortir		1'920'526.35	2'982'782.00
9143.07	Transformation grande salle	76'000.00	46'000.00
9143.09	Abris Pci, centre œcuménique	27'000.00	17'000.00
9143.11	Centre scolaire Bas-de-la-Fin	1'357'000.00	1'199'000.00
9143.14	Centre scolaire travaux complémentaires	53'000.00	47'000.00
9143.16	3ème amélioration des locaux de l'administration	91'000.00	84'000.00
9143.26	Réfection toiture collège de la Fontaine	234'791.35	220'891.35
9143.27	Chauffage à gaz Administration communale	20'940.30	18'315.30
9143.28	Avant-projet agrandissement collège du Platane	26'064.20	12'229.20
9143.30	Crédit étude agrandissement du collège du Platane	34'730.50	392'644.60
9143.31	Déchèterie	0.00	23'987.45
9143.32	Réfection peintures et crépis grande-salle	0.00	143'241.15
9143.33	Nouveau collège - centre scolaire	0.00	778'472.95
Installations des services industriels		214'266.55	18'845.00
9144.20	Conduites d'eau Baccalins et Chaumiau	214'266.55	18'845.00
Forêts		523'983.00	523'983.00
9145.0	Forêts (partiellement amorties)	523'983.00	523'983.00
Mobilier, machines et véhicules		107'200.00	154'800.00
9146.05	Véhicule de voirie Reform Muli T9	107'200.00	93'800.00
9146.06	Tracteur Frontal Massey-Ferguson 5435	0.00	61'000.00
Prêts et capitaux de dotation		48'000.00	48'000.00
9153	Titres	48'000.00	48'000.00
Subventions et participations à amortir		405'371.79	281'259.79
9165.121	Réseau communal gaz naturel	405'371.79	281'259.79

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

		31.12.2010 Fr.	31.12.2011 Fr.
PASSIF		16'111'692.45	16'420'101.70
Comptes courants créanciers		626'177.05	710'719.10
9200.01	Créanciers ordinaires	578'177.05	641'541.10
9200.02	Gedrel S.A. (capital non libéré)	48'000.00	48'000.00
9209	TVA due	0.00	21'178.00
Dettes à court terme		0.00	301'120.10
9210.01	B.R.G.V.	0.00	301'120.10
Emprunts à moyen et long terme		7'540'000.00	7'770'000.00
9221.21	SWISS LIFE (2.9%) 2013 - Place du Village, épuration	1'000'000.00	1'000'000.00
9221.23	RAIFFEISEN (2.8%) 2013 - Epuration Closel, rue du Village, travaux annexes	1'500'000.00	1'500'000.00
9221.24	BCV (2.981%) 2012 - Centre scolaire Bas-de-la-Fin	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.25	SUVA (3.18%) 2015 - Centre scolaire Bas-de-la-Fin	840'000.00	720'000.00
9221.26	SUVA (3.71%) 2018 - renouvellement	1'200'000.00	1'050'000.00
9221.27	SUVA (2.28%) 2016 - renouvellement	1'000'000.00	1'000'000.00
9221.28	SUVA (2.45%) 2011 - 2019	0.00	500'000.00
Fonds spéciaux		266'867.00	245'013.00
9234	Provision débiteurs douteux	266'867.00	245'013.00
Passifs transitoires		272'561.60	333'533.25
9259.00	Passifs transitoires divers	268'727.25	329'538.90
9259.03	Cautions : clés locaux communaux	900.00	900.00
9259.06	Cautions : clés congélateur collectif	2'934.35	3'094.35
Fonds de réserve alimentés par des recettes affectées		615'107.91	654'144.71
9280.01	Réserve Pci	140'439.55	137'685.70
9280.02	Réserve épuration	0.00	103'548.63
9280.03	Réserve eau	451'315.55	386'757.97
9280.04	Réserve reboisement	3'650.00	3'650.00
9280.05	Réserve défense incendie	19'702.81	22'502.41
Fonds de réserve		6'093'064.05	5'686'671.55
9282.01	Réserve bâtiments	700'000.00	700'000.00
9282.02	Réserve risques sur débiteurs	0.00	0.00
9282.03	Réserve constructions scolaires futures	2'000'000.00	2'000'000.00
9282.04	Réserve fonds culturel	49'550.45	50'119.80
9282.05	Réserve compensation forestier	231'600.00	231'600.00
9282.09	Réserve activités du jumelage	12'748.40	13'779.40
9282.10	Réserve fonds des écoles primaires	2'856.75	2'863.90
9282.12	Réserve achats immobiliers futurs	450'000.00	450'000.00
9282.13	Réserve travaux d'aménagements routiers	1'500'000.00	1'100'000.00
9282.14	Réserve constructions futures	7'576.75	7'576.75
9282.15	Réserve parc informatique	13'731.70	5'731.70
9282.16	Réserve impôts à rembourser	200'000.00	200'000.00
9282.17	Réserve pour déficits futurs	300'000.00	300'000.00
9282.18	Réserve travaux épuration futurs	200'000.00	200'000.00
9282.19	Réserve travaux d'assainissement immeuble Ex-Gerold	120'000.00	120'000.00
9282.20	Réserve subventions manifestations diverses	3'000.00	3'000.00
9282.21	Réserve construction future déchèterie	200'000.00	200'000.00
9282.22	Réserve Concours des villes suisses 2011	2'000.00	2'000.00
9282.23	Réserve variation de la facture sociale	100'000.00	100'000.00
Capital		697'914.84	718'899.99
9290	Capital	624'635.48	697'914.84
9291	Résultat de l'exercice	73'279.36	20'985.15



Commune
de Froideville

2. Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	525,037.92	27,776.15	662,795.00	28,675.00	636,721.15	38,600.95
2	FINANCES	496,595.68	5,162,703.39	756,080.00	4,492,050.00	863,057.31	4,767,480.16
3	DOMAINES ET BATIMENTS	527,998.76	407,923.05	497,070.00	374,900.00	478,146.43	437,560.55
4	TRAVAUX	1,495,564.61	739,242.22	1,657,500.00	714,350.00	2,035,194.50	1,316,303.86
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1,987,891.43	331,774.90	1,410,510.00	317,250.00	1,515,873.08	323,447.60
6	POLICE	176,678.70	87,389.80	189,325.00	70,225.00	163,278.60	96,104.55
7	SECURITE SOCIALE	1,474,699.45	1,749.20	1,165,875.00	1,875.00	1,267,276.10	1,882.15
8	SERVICES INDUSTRIELS	408,925.01	408,112.21	371,942.00	370,942.00	646,068.30	645,220.80
TOTALISATION		7,093,391.56	7,166,670.92	6,711,097.00	6,370,267.00	7,605,615.47	7,626,600.62
Résultat		73,279.36			340,830.00	20,985.15	



Commune
de Froideville

3. Comptes de fonctionnement détaillés avec commentaires

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE						
10	AUTORITES	525,037.92	27,776.15	662,795.00	28,675.00	636,721.15	38,600.95
101	Conseil communal	130,065.95	3,986.95	157,475.00	5,975.00	168,923.75	5,217.35
101.300	Commissions, jetons, bureau	15,021.00		19,700.00		32,601.05	
101.306	Remboursements de frais	11,910.00		16,000.00		27,955.00	
101.317	Frais de réceptions	582.00		1,200.00		857.00	
102	Municipalité	2,529.00		2,500.00		3,789.05	
102.300.1	Traitements	115,044.95	3,986.95	137,775.00	5,975.00	136,322.70	5,217.35
102.300.2	Travaux spéciaux	43,800.00		47,800.00		47,800.00	
102.300.3	Indemnités de départ, primes de fidélité	45,750.00		50,000.00		50,000.00	
102.303	AVS-AF-AC			8,000.00		7,702.75	
102.305	Assurance accidents	9,639.15		14,575.00		12,675.75	
102.305.2	Assurance maladie	892.60		825.00		1,042.95	
102.306	Remboursements de frais	770.70		1,125.00		980.50	
102.366	Indemnités vacances	4,089.60		4,000.00		4,459.20	
102.465	Participations s/charges salariales	10,102.90		11,450.00		11,661.55	
11	ADMINISTRATION	3,986.95	5,975.00				5,217.35
110	Administration	235,786.67	20,599.90	296,825.00	19,500.00	267,729.25	22,814.25
110.301.1	Traitements	235,786.67	20,599.90	296,825.00	19,500.00	267,729.25	22,814.25
110.303	AVS-AF-AC	100,374.85		108,475.00		110,395.15	
110.304	Caisse de pensions	14,579.55		15,725.00		16,649.70	
110.305	Assurance accidents	19,946.55		21,750.00		21,646.60	
110.305.2	Assurance maladie	1,546.25		1,600.00		1,702.55	
110.306	Remboursements de frais	1,124.65		1,225.00		1,238.10	
110.309	Cours	1,814.40		1,500.00		1,287.00	
110.310.1	Imprimés, fournitures de bureau, reliures	1,190.00		1,000.00		245.00	
110.310.2	Droits de reprographie	23,399.64		30,000.00		21,660.65	
110.311	Achats de machines, mobilier de bureau	296.95		300.00		297.25	
110.315	Entretien	1,087.55		14,000.00		12,615.30	
110.317.1	Frais de réceptions, cadeaux	464.83		750.00		808.30	
110.317.2	Commission du jumelage	16,943.00		37,000.00		24,976.80	
110.317.3	Activités du jumelage	1,227.40		1,000.00		652.15	
110.318.1	Ports, téléphones	7,091.05		3,000.00		1,587.90	
110.318.5	Honoraires	6,913.25		8,000.00		8,614.05	
110.318.6	Assurances			11,000.00		2,292.30	
110.319	Cotisations	6,168.60		6,000.00		4,222.10	
110.352.1	Participations: Fonds District, Lne-Région, Gros-Vaud, etc.	5,251.00		5,500.00		6,124.75	
110.352.2	Frais d'annonces, emplois, décès, etc.	21,345.50		24,000.00		27,652.00	
110.366	Indemnités vacances	1,962.90		4,000.00		1,870.15	
110.380	Attribution à réserve activités du jumelage	35.55		1,000.00		160.45	
		3,023.20				1,031.00	

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.422	Intérêts des titres et placements		23.20		50.00		31.00
110.431	Emoluments		2,670.00		2,000.00		3,185.00
110.435	Ventes diverses		1,316.40		600.00		1,698.50
110.436	Participations diverses		2,071.40		1,000.00		1,797.45
110.465	Participations s/charges salariales		14,518.90		15,850.00		16,102.30
15	AFFAIRES CULTURELLES						
150	Affaires culturelles	20,433.70	1,189.30	29,710.00	1,200.00	19,292.85	569.35
150.300	Commission des archives	20,433.70	1,189.30	29,710.00	1,200.00	19,292.85	569.35
150.311	Achats	1,477.50		1,000.00		1,365.00	
150.318.3	Frais bancaires	82.50		500.00			
150.352	Financement écoles de musiques			8,010.00			
150.365.1	Subventions, dons	11,684.40		13,000.00		11,358.50	
150.365.2	Feux d'artifices du 1er août	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
150.380	Attribution à réserve du fonds culturel	1,189.30		1,200.00		569.35	
150.422	Intérêts des titres et placements		1,189.30		1,200.00		569.35
17	SPORTS						
170	Sports	24,228.55	2,000.00	40,285.00	2,000.00	37,859.55	2,000.00
170.331	Amortissements selon budget	24,228.55	2,000.00	40,285.00	2,000.00	37,859.55	2,000.00
170.332	Amortissements complémentaires			8,100.00		8,100.00	
170.365.1	Subventions, dons	13,745.00		17,000.00		2,420.00	
170.365.2	Financement de l'exploitation du C.I.G.M.	8,483.55		13,000.00		15,860.00	
170.380.1	Attribution à réserve	2,000.00				10,365.00	
170.390	Imputations internes						
170.427	Location ligne de tir		2,000.00	2,185.00	2,000.00	1,114.55	2,000.00
18	TRANSPORTS	89,453.45		98,000.00		95,307.70	
180	Transports publics	87,053.45		95,000.00		93,207.70	
180.352.1	Participation aux lignes du bassin 5	87,053.45		95,000.00		93,207.70	
181	Aides et subventions	2,400.00		3,000.00		2,100.00	
181.366.1	Aides diverses	2,400.00		3,000.00		2,100.00	
19	INFORMATIQUE	25,069.60		40,500.00		47,608.05	8,000.00
190	Informatique	25,069.60		40,500.00		47,608.05	8,000.00
190.309	Cours	309.00		1,000.00		1,140.00	
190.310	Imprimés, fournitures de bureau	842.85		1,500.00			
190.311	Achats	2,255.00		13,000.00		19,030.45	
190.315	Entretien, maintenance	21,662.75		25,000.00		27,437.60	
190.480	Prélèvement à réserve						8,000.00

Compte	Intitulé	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE	
10	AUTORITES	
101.300	Commissions, jetons, bureau	Ce dépassement de dépenses de Fr. 11'955.00 provient d'une mauvaise prévision budgétaire. Il n'a pas été tenu compte que l'année 2011 était une année d'élections communales, mais aussi fédérales.
11	ADMINISTRATION	
110.310.1	Imprimés, fournitures de bureau, reliures	Cette économie de Fr. 8'339.35 provient d'une part d'un stock de fournitures moins important en cette fin d'année et d'un développement positif des communications informatiques.
110.317.1	Frais de réceptions, cadeaux	En baisse de Fr. 12'023.20 par rapport au budget. Cela a été rendu possible par la prise en charge des frais de réception du Président du Grand conseil par les comptes de cette manifestation.
110.318.5	Honoraires	Economie de Fr. 8'707.70. Les Fr. 8'000.00 prévus au budget pour défrayer le Comité d'organisation de la réception du Président du Grand conseil, M. J.R. Yersin ont été imputés sur les comptes de la manifestation.
110.352.1	Participations: Fonds District, Lne-Région, Gros-Vaud, etc.	Dépenses en augmentation de Fr. 3'652.00 par une nouvelle participation annuelle non prévue lors de l'établissement du budget de Fr. 3'524.00 à l'Office du tourisme du Gros-de-Vaud et de Fr. 500.00 comme contribution unique au stand de La Forestière dans le cadre du Comptoir suisse.
15	AFFAIRES CULTURELLES	
150.352	Financement écoles de musiques	Cette charge de Fr. 8'010.00 ne nous a pas été facturée en 2011, car le Règlement d'application de cette Loi n'était pas encore entré en vigueur.
19	INFORMATIQUE	
190.311	Achats	Cette charge de Fr. 6'030.45 provient d'achat de matériel informatique auprès de notre partenaire IS infoservice S.A.

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	496,595.68	5,162,703.39	756,080.00	4,492,050.00	863,057.31	4,767,480.16
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	107,683.25	72,930.26	108,200.00	72,000.00	106,697.79	82,330.89
200	Comptabilité générale, caisse, contentieux	107,683.25	72,930.26	108,200.00	72,000.00	106,697.79	82,330.89
200.309	Cours	250.00		500.00			
200.310	Imprimés, fournitures de bureau	1,105.90		2,000.00		1,418.45	
200.311	Achats de machines	215.20		500.00		845.00	
200.318.1	Ports, téléphones, taxes, frais contentieux, etc.	3,948.85		5,000.00		3,758.14	
200.318.4	Honoraires boursier	98,493.30		95,700.00		95,707.80	
200.318.5	Honoraires divers	3,670.00		4,500.00		4,968.40	
200.422	Intérêts de retard		17,930.26		17,000.00		27,330.89
200.490	Imputations internes		55,000.00		55,000.00		55,000.00
21	IMPOTS	115,078.24	4,611,992.14	60,000.00	4,050,000.00	91,621.69	4,274,635.99
210	Impôts	115,078.24	4,611,992.14	60,000.00	4,050,000.00	91,621.69	4,274,635.99
210.330	Pertes sur débiteurs, défalcatons	93,510.86		40,000.00		66,017.53	
210.351	Participations aux charges cantonales	21,567.38		20,000.00		25,604.16	
210.400	Revenu, fortune, à la source, prestation en capital		3,698,504.89		3,500,000.00		3,402,608.79
210.401	Bénéfice net, capital, immeubles		58,488.95		40,000.00		78,032.55
210.402	Foncier		361,549.50		350,000.00		382,936.75
210.404	Mutations		238,743.65		100,000.00		187,579.45
210.405	Successions, donations		786.90		14,000.00		5,971.00
210.406	Chiens, séjours, divertissements		13,545.65		3,000.00		14,638.70
210.409	Impôts et montants récupérés après défalcatons		3,001.75				9.65
210.410	Patentes boissons, tabac, divers		2,884.50		3,000.00		2,841.00
210.441	Gains immobiliers		234,341.35		40,000.00		165,172.10
210.480	Prélèvement à réserve		145.00				34,846.00
22	SERVICE FINANCIER	273,834.19	477,780.99	587,880.00	370,050.00	664,737.83	410,513.28
220	Frais financiers	273,834.19	477,780.99	587,880.00	370,050.00	664,737.83	410,513.28
220.318.3	Frais bancaires comptes-courants divers, droits de gardes	5,557.03		5,000.00		4,259.52	
220.322.1	Intérêts dettes à long terme, échus	143,673.91		134,850.00		134,817.41	
220.322.2	Intérêts dettes à long terme, courus	89,831.25		83,550.00		88,091.90	
220.352.11	Fonds de péréquation, année courante			364,480.00		364,481.00	
220.352.21	Fonds de péréquation, année précédente	34,772.00				73,088.00	
220.422	Intérêts des titres et placements		19,417.08		20,000.00		15,067.02
220.441	Redistribution de la taxe CO2		694.75				329.95
220.452.11	Fonds de péréquation, année courante		42,872.00				
220.452.21	Revenus dépenses thématiques, année courante		147,908.00		131,650.00		131,653.00

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.452.22	Revenus dépenses thématiques, année précédente Imputations internes		33,384.00				40,554.00
220.490			233,505.16		218,400.00		222,909.31

Compte	Intitulé	Commentaires
2	FINANCES	
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	
200.422	Intérêts de retard	L'augmentation des recettes est de Fr. 10'330.89. Ces recettes sont difficilement calculables, car dépendantes du contentieux.
21	IMPOTS	
210.330	Pertes sur débiteurs, défalcatons	Afin d'éviter de mauvaises surprises, les services de l'Etat proposent de provisionner certains montants dès que le débiteur reçoit un rappel de paiement. En 2011 la charge effective est de Fr. 26'017.53.
210.351	Participations aux charges cantonales	Augmentation par rapport à la charge budgétisée de Fr. 5'604.16 qui dépend du volume financier que l'Etat doit traiter.
210.400	Revenu, fortune, à la source, prestation en capital	Les recettes effectives sont plus basses de Fr. 97'391.21 par rapport aux prévisions.
210.401	Bénéfice net, capital, immeubles	Les recettes effectives sont plus élevées de Fr. 38'032.55 par rapport au budget.
210.402	Foncier	Les recettes effectives sont plus élevées de Fr. 32'936.75 par rapport au budget. Le nombre élevé et la vitesse où se construisent de nouveaux immeubles dépassent nos prévisions.
210.404	Mutations	Les recettes effectives sont plus élevées de Fr. 87'579.45 par rapport au budget. Cette recette dépend du nombre des transactions immobilières et du montant de celles-ci.
210.405	Successions, donations	Les recettes effectives sont plus élevées de Fr. 5'971.- par rapport au budget. Ces recettes sont aléatoires, car dépendantes des successions ouvertes durant l'année.
210.441	Gains immobiliers	Les recettes effectives sont plus élevées de Fr. 125'172.10 par rapport au budget. Cette recette est très difficilement budgétisable, car elle dépend du prix des transactions immobilières.
22	SERVICE FINANCIER	
220.322.2	Intérêts dettes à long terme, courus	Le dépassement de ce compte de fr. 4'541.90 provient d'une différence sur le calcul de la provision sur intérêts courus
220.352.21	Fonds de péréquation, année précédente	Il s'agit du bouclement des comptes de l'année 2010. Le décompte intervient au mois de septembre de l'année suivante, alors que les comptes annuels de l'année en question sont bouclés et adoptés par le Conseil communal. En l'occurrence nous avons payé une tranche supplémentaire de Fr. 73'088.-
220.422	Intérêts des titres et placements	Les revenus pour cette rubrique ont été inférieurs de Fr. 4'932.98 au montant calculé.
220.452.22	Revenus dépenses thématiques, année précédente	Il s'agit du bouclement des comptes de l'année 2010. Le décompte intervient au mois de septembre de l'année suivante, alors que les comptes annuels de l'année en question sont bouclés et adoptés par le Conseil communal. En l'occurrence nous avons été crédités d'un montant de Fr. 40'554.-.

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS		407,923.05	497,070.00	374,900.00	478,146.43	437,560.55
31	TERRAINS		15,435.40	4,000.00	15,500.00	810.00	15,476.40
310	Terrains		15,435.40	4,000.00	15,500.00	810.00	15,476.40
310.314	Entretien			2,000.00			
310.318.5	Honoraires			2,000.00			
310.423	Locations		15,435.40		15,500.00		15,476.40
32	FORETS		104,696.65	175,185.00	97,075.00	173,195.75	147,295.15
320	Forêts		104,696.65	175,185.00	97,075.00	173,195.75	147,295.15
320.301	Traitements	186,527.65		50,725.00		49,941.10	
320.303	AVS-AF-AC	50,114.15		7,350.00		7,520.75	
320.304	Caisse de pensions	7,276.10		10,125.00		10,091.25	
320.305	Assurance accidents	9,952.45		2,550.00		2,635.00	
320.305.2	Assurance maladie	2,656.65		575.00		559.35	
320.306	Remboursements de frais	561.25				414.60	
320.306		350.00				1,620.00	
320.309	Cours			300.00		1,390.00	
320.311	Achat de machines, outils	1,215.00		2,000.00		831.05	
320.312	Consommation de benzine			1,000.00		5,597.00	
320.313	Entretien, reboisements	9,311.80		4,000.00		70,360.20	
320.314.1	Entretien, chemins, exploitation, débardages, transports	78,840.35		68,000.00			
320.314.2	Entretien, équipements individuels des employés	2,882.95		2,000.00			
320.314.3	Entretien, chemins	4,686.00		7,000.00		2,471.50	
320.315	Entretien, machines	408.60		1,500.00		231.00	
320.317	Frais de réceptions (martelage)	630.60		700.00		530.80	
320.351	Gestion technique	17,281.75		17,000.00		18,642.15	
320.365	Cotisation Association Forestière	360.00		360.00		360.00	
320.435	Ventes de bois		86,117.85		86,500.00		137,404.50
320.436	Remboursements droits de douane et frais		789.75		500.00		907.75
320.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		756.50				889.90
320.451.1	Subventions, soins aux jeunes peuplements		3,964.80				
320.451.2	Subventions, dégâts aux forêts		1,613.30				
320.451.3	Subventions, soins aux forêts protectrices		3,548.00		2,000.00		
320.465	Participations s/charges salariales		7,906.45		8,075.00		8,093.00
33	VIGNES	14,794.85	13,728.00	12,000.00	13,000.00	15,248.05	13,596.00
330	Vignes	14,794.85	13,728.00	12,000.00	13,000.00	15,248.05	13,596.00
330.313	Achats, tout ce qui est en relation avec la parcelle vignes	13,491.40		12,000.00			
330.332	Amortissements complémentaires	1,303.45					

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330.435	Ventes, tout ce qui est en relation avec la parcelle vignes		13,728.00		13,000.00		13,596.00
35	BATIMENTS						
350	Bâtiments	326,676.26	274,063.00	305,885.00	249,325.00	288,892.63	261,193.00
350.301.0	Traitements, Conciergerie, Administration	4,664.25		4,500.00		4,279.50	
350.301.1	Traitements, Conciergerie, Bâtiments	95,363.05		85,475.00		85,491.05	
350.301.2	Traitements, Conciergerie, Belle-Vue	3,000.00		3,000.00		3,006.60	
350.303.0	AVS-AF-AC, Conciergerie, Administration	749.30		725.00		713.05	
350.303.1	AVS-AF-AC, Conciergerie, Bâtiments	13,516.80		12,075.00		12,959.25	
350.303.2	AVS-AF-AC, Conciergerie, Belle-Vue	471.95		475.00		490.45	
350.304.1	Caisse de pensions, Conciergerie, Bâtiments	17,860.40		15,975.00		15,912.00	
350.305.10	Assurance accidents, Conciergerie, Administration	25.75		25.00		23.60	
350.305.11	Assurance accidents, Conciergerie, Bâtiments	1,913.55		1,200.00		1,325.20	
350.305.12	Assurance accidents, Conciergerie, Belle-Vue	16.25		25.00		16.25	
350.305.20	Assurance maladie, Conciergerie, Administration	57.80		50.00		53.00	
350.305.21	Assurance maladie, Conciergerie, Bâtiments	1,042.60		975.00		963.65	
350.305.22	Assurance maladie, Conciergerie, Belle-Vue	36.40		25.00		36.50	
350.311	Achats de mobilier, matériel, équipement	4,461.60		5,000.00		8,590.40	
350.312.3.1	Electricité, Eau, Immeubles Commune	13,780.80		13,000.00		12,295.65	
350.312.3.2	Electricité, Eau, Immeuble Belle-Vue	2,637.05		3,000.00		2,134.30	
350.312.3.3	Electricité, Eau, Immeuble Ex-Gerold	1,965.80		2,000.00		2,075.60	
350.312.4.2	Epuration, Immeuble Belle-Vue	1,663.95		2,000.00		1,804.55	
350.312.4.3	Chauffage, Mazout, Epuration, Immeuble Ex-Gerold	13,621.30		15,000.00		12,042.15	
350.312.5.1	Chauffage, Gaz, Immeubles Commune	10,039.60		14,000.00		13,309.70	
350.312.5.2	Chauffage, Gaz, Immeuble Belle-Vue	2,977.90		6,000.00		5,789.70	
350.313	Entretien, produits de nettoyages, Immeubles Commune	1,429.50		4,700.00		1,290.60	
350.314.1	Entretien, Immeubles Commune	23,231.25		20,000.00		19,336.30	
350.314.2	Entretien, Immeuble Belle-Vue	5,974.85		6,500.00		5,526.30	
350.314.3	Entretien, Immeuble Ex-Gerold	16,845.55		10,000.00		1,352.25	
350.314.4	Entretien, équipements individuels des employés	957.55					
350.318.1	Abonnements	588.00		400.00		539.00	

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.318.2	Téléphone					12.65	
350.318.3	Frais bancaires compte-courant, Belle-Vue	57.70				47.40	
350.318.5.2	Honoraires, Immeuble Belle-Vue					65.00	
350.318.5.4	Honoraires, Concept énergétique	9,684.00					
350.318.6.1	Assurances, Choses, Immeubles Commune	16,441.30		18,000.00		16,111.05	
350.318.6.2	Assurances, Choses, Immeuble Belle-Vue	1,892.70		3,500.00		1,890.55	
350.318.6.3	Assurances, Choses, Immeuble Ex-Gérolid	1,833.65		1,800.00		1,830.90	
350.331	Amortissements selon budget	49,625.00		49,625.00		49,625.00	
350.366.0	Indemnités vacances, Conciergerie, Administration	496.25		575.00		455.25	
350.366.1	Indemnités vacances, Conciergerie, Bâtiments	497.50		550.00		560.75	
350.366.2	Indemnités vacances, Conciergerie, Belle-Vue	250.20		250.00		250.20	
350.390	Imputations internes	7,005.16		5,460.00		6,687.28	
350.422	Intérêts des titres et placements, Belle-Vue		52.20				71.30
350.427.0	Locations Appartement Rue Village 8						
350.427.1	Locations Grande Salle		8,640.00		8,600.00		8,640.00
350.427.2	Locations Salle 700ème		17,853.90		11,000.00		14,444.70
350.427.3	Locations Foyer Salle Gym		3,147.50		2,000.00		2,054.30
350.427.4	Locations Garage-Carrosserie		6,811.30		4,000.00		4,009.30
350.427.5	Locations Belle-Vue		13,200.00		13,200.00		13,200.00
350.427.6	Locations Congélateur Communal		80,334.00		79,000.00		79,632.00
350.427.7	Locations Ludothèque		6,054.30		6,000.00		6,128.25
350.427.8	Locations Ancien Abattoir		3,000.00		3,000.00		1,500.00
350.427.9	Locations Immeuble Ex-Gérolid, Route de Lausanne 3		1,000.00		1,000.00		1,000.00
350.427.91	Locations Salle de Gymnastique		66,960.00		62,000.00		66,960.00
350.427.92	Locations Local Voirie		5,845.00		5,000.00		5,185.00
350.427.93	Locations Local Service du Feu		18,000.00		18,000.00		18,000.00
350.427.99	Locations Diverses		14,400.00		14,400.00		14,400.00
350.436	Participations diverses				1,000.00		120.00
350.436.1	Participations Assurances, Bâtiments		3,630.00				1,595.00
350.436.2	Participations Assurances, Belle-Vue		1,662.00				2,167.90
350.436.5	Participations Charges Belle-Vue		8,560.00		7,600.00		8,560.00
350.436.6	Participations Lavages Belle-Vue		860.00		900.00		720.00
350.465.0	Participations s/charges sal., Conciergerie, Administration		404.40		425.00		380.50
350.465.1	Participations s/charges sal., Conciergerie, Bâtiments		13,451.60		12,000.00		12,221.35

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.465.2	Participations s/charges sal., Conciergerie, Belle-Vue		196.80		200.00		203.40

Compte	Intitulé	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS	
32	FORETS	
320.314.3	Entretien, chemins	Les travaux d'entretien des chemins forestiers nous ont coûtés moins cher que prévu de Fr. 4'528.50. Nous avons bénéficié, dans le cadre de la formation d'apprentis bûcherons qui devaient réalisés des travaux de génie civil, de payer seulement les fournitures.
320.435	Ventes de bois	Les bois façonnés en automne 2010 ont été commercialisés et payés en 2011. Nous ne faisons pas d'inventaire des stocks de bois prêt à être vendus au 31 décembre. L'augmentation des recettes par rapport au budget est de Fr. 50'904.50
33	VIGNES	
330.313	Achats, tout ce qui est en relation avec la parcelle vignes	Le dépassement de ce compte, de Fr. 3.248.05, provient d'achats de vin plus importants que prévus.
35	BATIMENTS	
350.311	Achats de mobilier, matériel, équipement	Ce dépassement de Fr. 3'590.40 est dû au remplacement de plusieurs serrures à l'administration communale et dans les bâtiments scolaires suite à des cambriolages.
350.313	Entretien, produits de nettoyages, immeuble de la commune	Cette économie de Fr. 3'409.40 est fonction des stocks de produits en fin d'année, particulièrement faible à fin 2011 et le décalage dans le temps de certains achats.
350.314.3	Entretien, Immeuble L'Atelier	Après quelques années de grosses dépenses, nous avons été épargnés en 2011, d'où cette économie de Fr. 8'647.75.
350.427.1	Locations Grande Salle	Les revenus sont fluctuants en fonction des réservations, une année plus importantes, une autre moins, domaine que nous ne maîtrisons pas. Les revenus supplémentaires se chiffrent à Fr. 3'444.70.
350.427.9	Locations Immeuble L'Atelier	Cette différence positive de Fr. 4'960.00 provient d'une estimation budgétaire erronée, puisque les revenus de l'année 2010 étaient déjà de Fr. 66'960.00.

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	1,495,564.61	739,242.22	1,657,500.00	714,350.00	2,035,194.50	1,316,303.86
42	SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	36,468.80	34,827.60	39,800.00	20,000.00	33,033.70	73,777.55
420	Service de l'aménagement du territoire	36,468.80	34,827.60	39,800.00	20,000.00	33,033.70	73,777.55
420.300	Commission d'aménagement du territoire et de salubrité	2,690.00		2,500.00		3,290.60	
420.309	Cours	3,880.00		1,000.00		150.00	
420.310	Imprimés, plans, avis d'enquêtes	7,895.50		4,500.00		9,781.25	
420.318.5.1	Honoraires, divers	18,130.00		20,000.00		13,496.00	
420.318.5.4	Honoraires, schéma directeur nord lausannois	3,081.30		4,500.00		4,476.85	
420.318.5.5	Frais études, chantiers schéma directeur nord lausannois	792.00		7,300.00		1,839.00	
420.431	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser, etc.		34,827.60		20,000.00		67,777.55
420.434	Participations						6,000.00
43	ROUTES	591,448.76	99,412.75	654,700.00	67,450.00	1,012,209.89	487,207.45
430	Routes	544,078.06	24,114.80	581,000.00	21,450.00	928,709.94	425,835.50
430.301.1	Traitements	121,894.05		126,325.00		126,898.60	
430.303	AVS-AF-AC	17,743.45		18,350.00		19,065.85	
430.304	Caisse de pensions	23,728.25		24,675.00		24,588.90	
430.305	Assurance accidents	6,411.60		6,375.00		6,661.15	
430.305.2	Assurance maladie	1,368.65		1,425.00		1,417.90	
430.306	Usage de véhicules privés et remboursements de frais	2,193.20		2,000.00		1,836.80	
430.311	Achats de machines, outillages, pare-neige	10,773.60		15,000.00		15,580.60	
430.312	Achats de carburants	9,726.90		9,000.00		7,508.15	
430.313	Achats de sel, gravillons, tapis, bitume	35,058.40		30,000.00		10,938.00	
430.314.1	Entretien, goudronnages, revêtements, corrections de routes	53,250.70		60,000.00		44,821.75	
430.314.2	Entretien, signalisations, marquages	13,091.05		12,000.00		15,927.60	
430.314.3	Entretien, dégâts dus aux intempéries			1,500.00		170.00	
430.314.4	Entretien, équipements individuels des employés	2,494.95		2,000.00		1,361.20	
430.315	Entretien, machines, véhicules	29,139.65		15,000.00		7,043.80	
430.316	Loyer Voirie	18,000.00		18,000.00		18,000.00	
430.318.1	Téléphone Voirie	720.40		800.00		843.85	
430.318.5	Honoraires	208.70		4,000.00		350.00	
430.318.6	Assurances véhicules	3,961.90		4,000.00		4,335.40	
430.318.8	Déneigement, balayage, sablage	30,123.85		25,000.00		11,966.95	
430.331	Amortissements selon budget	84,500.00		132,750.00		132,750.00	

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.332	Amortissements complémentaires					400,000.00	
430.366	Indemnités vacances	297.00		300.00		297.00	
430.390	Imputations internes	79,391.76	1,490.00	72,500.00	1,000.00	76,346.44	1,998.50
430.435	Travaux chez les privés, ventes, participations assurances						
430.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		2,302.35				2,673.00
430.436.1	Participations diverses		1,223.55		500.00		1,306.35
430.465	Participations s/charges salariales		19,098.90		19,950.00		19,857.65
430.480	Prélèvement à réserve						400,000.00
431	Eclairage public	47,370.70	75,297.95	73,700.00	46,000.00	83,499.95	61,371.95
431.312	Electricité	25,150.70		26,500.00		26,056.10	
431.314	Entretien	22,220.00		45,000.00		55,243.85	
431.331	Amortissements selon budget			2,200.00		2,200.00	
431.441	Redevance pour usage du sol		75,297.95		46,000.00		61,371.95
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE, PREAUX, FONTAINES	9,278.70	53.25	11,500.00		12,364.20	190.00
440	Parcs, promenades, cimetière, préaux, fontaines	9,278.70	53.25	11,500.00		12,364.20	190.00
440.311	Achats	4,739.55		5,000.00		5,258.20	
440.314	Entretien	1,039.15		3,000.00		3,606.00	
440.331	Amortissements selon budget	3,500.00		3,500.00		3,500.00	
440.435	Participations		53.25				190.00
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	314,198.05	151,283.50	389,450.00	143,400.00	384,774.90	162,317.05
450	Ordures ménagères et déchets	314,198.05	151,283.50	389,450.00	143,400.00	384,774.90	162,317.05
450.301.2	Traitements, déchetterie	52,577.70		92,475.00		90,498.95	
450.303	AVS-AF-AC	7,531.25		13,800.00		14,218.85	
450.304	Caisse de pensions	9,560.50		18,150.00		18,096.10	
450.305	Assurance accidents	2,985.40		4,875.00		4,979.85	
450.305.2	Assurance maladie	707.00		1,075.00		1,057.55	
450.306	Remboursement de frais	3,167.50		3,200.00		2,714.00	
450.309	Cours			300.00			
450.310	Imprimés	1,630.15		3,000.00		1,394.50	
450.313.1	Achats conteneurs, poubelles, sacs, divers	2,025.75		3,000.00		3,521.30	
450.314.1	Surveillance de la décharge	3,375.00		3,600.00		3,555.00	
450.318.1	Collecte et élimination des ordures ménagères	108,988.25		117,500.00		115,082.20	
450.318.3	Collecte et élimination des déchets de la déchetterie			104,500.00			
450.318.3.01	Collecte des déchets plastique et divers	31,776.80				38,656.90	
450.318.3.02	Collecte des déchets de papier et carton	17,291.40				21,417.50	

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.318.3.03	Collecte des déchets de verres divers	7,470.50				9,074.60	
450.318.3.04	Collecte des déchets de bois	14,518.50				16,417.70	
450.318.3.05	Collecte des déchets de matériaux de démolition (décharge)	5,455.20				6,531.70	
450.318.3.06	Collecte des déchets de fer, métaux et divers	1,734.40				1,296.00	
450.318.3.07	Collecte des déchets de piles et néons	761.00				800.20	
450.318.3.08	Collecte des déchets des huiles usées	1,563.00				1,855.00	
450.318.3.09	Collecte des déchets des végétaux et traitement	13,860.00				14,520.00	
450.318.3.10	Collecte des déchets de frigos, congélateurs, informatique	430.00					
450.318.4	Honoraires	8,029.60		5,000.00			
450.351	Participation redevance administrative Gedrel	12,078.65		12,000.00		12,369.20	
450.352	Incinérations	866.70		1,500.00		1,356.95	
450.366	Indemnités vacances	813.80		475.00		360.85	
450.390	Imputations internes	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
450.434.0	Indemnités de présences		3,167.50		3,000.00		2,714.00
450.434.1	Participations, taxe annuelle		112,903.00		115,500.00		117,798.14
450.435	Récupérations, verres, papiers, pet, ferraille, etc.				10,000.00		
450.435.1.01	Récupérations, déchets de plastique, pet		770.35				873.47
450.435.1.02	Récupérations, déchets de papier et carton		7,197.96				8,533.70
450.435.1.03	Récupérations, déchets de verres divers		10,691.93				7,485.07
450.435.1.06	Récupérations, déchets de fer et métaux divers		1,411.90				1,200.00
450.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		364.45				696.15
450.436.1	TVA préalable à récupérer (ordures)		6,761.31				8,101.62
450.465	Participations s/charges salariales		8,015.10				14,914.90
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	544,170.30	453,665.12	562,050.00	483,500.00	592,811.81	592,811.81
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	544,170.30	453,665.12	562,050.00	483,500.00	592,811.81	592,811.81
460.306	Remboursements de frais	2,605.00		3,000.00		2,060.00	
460.312.2	Electricité, Strels	1,104.15		1,500.00		815.05	
460.314.3	Entretien, dégâts dus aux intempéries			1,000.00		492.00	
460.314.4	Entretien, collecteurs	34,523.15		35,000.00		10,629.90	
460.318.5	Honoraires			3,000.00		923.40	
460.331	Amortissements selon budget	148,050.00		161,850.00		161,850.00	
460.352.1	Participation à STEP intercommunale (AET)	219,844.00		223,000.00		184,363.05	

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.352.2	Participation à amortissement bâtiment de l'AET	36,647.10		36,800.00		36,783.35	
460.381	Attribution à réserve épuration						
460.390	Imputations internes	101,396.90		96,900.00		103,548.63	
460.434	Taxes, raccordements, épuration		393,300.05		460,000.00		573,153.50
460.436.1	TVA préalable à récupérer (épuration)		23,665.20		20,000.00		17,358.31
460.436.3	Participations propriétaires au cadastre		240.00		500.00		240.00
460.436.4	Participations diverses		3,655.00		3,000.00		
460.481	Prélèvement à réserve épuration		32,804.87				2,060.00

Compte	Intitulé	Commentaires
4	TRAVAUX	
42	SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	
420.310	Imprimés, plans, avis d'enquêtes	Les nombreux projets de constructions sont à l'origine de cette augmentation de charges de Fr. 5'281.25.
420.318.5.1	Honoraires, divers	Nous n'avons eu que peu de frais d'avocat en 2011, mais surtout des coûts de registre foncier et de notaire, d'où cette économie de Fr. 6'504.00.
420.318.5.5	Frais études, chantiers schéma directeur nord lausannois	Ces études ont pris quelque retard et ne se concrétiseront qu'en l'année 2012. La facturation est ainsi inférieure de Fr. 5'461.00 par rapport aux prévisions.
420.431	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser, etc.	L'explosion des constructions a un côté positif, puisqu'elles nous permettent d'enregistrer des revenus supplémentaires à hauteur de Fr. 47'777.55.
420.434	Participations	Ce boni de Fr. 6'000.- correspond à une participation facturée à un particulier et qui n'avait pas été budgétisée concernant une étude d'affectation en zone constructible.
43	ROUTES	
430.313	Achats de sel, gravillons, tapis, bitume	L'année 2011 a été relativement clémente et c'est la raison pour laquelle nous enregistrons une baisse des achats de sel de Fr. 19'062.00.
430.314.1	Entretien, goudronnages, revêtements, corrections de routes	Les dépenses sont en diminution de Fr. 15'178.25, car nous avons renoncé aux travaux d'entretien du ch. du Chaumiau en fonction des travaux de la Romande énergie d'enterrement des ligne électriques.
430.314.2	Entretien, signalisations, marquages	Ces frais ont été supérieurs de Fr. 3'927.60 par rapport aux prévisions.
430.315	Entretien, machines, véhicules	Nous avons enregistré de très grosses dépenses en 2010 et avons par contre été relativement épargnés en 2011, d'où cette économie de Fr. 7'956.20.
430.318.5	Honoraires	Pas de frais d'études cette année, ce qui nous permet d'enregistrer une économie de Fr. 3'650.00.
430.318.8	Déneigement, balayage, sablage	Pour les mêmes raisons qu'au compte 430.313 nous économisons Fr. 13'033.05.
430.332	Amortissements complémentaires	Il s'agit de la comptabilisation des amortissements prévus dans les préavis 108-2011 : construction d'un trottoir à la route du Chalet-à-Gobet pour un montant de Fr. 300'000.00 et 97-2010 : construction d'un trottoir à la rue Sur-le-Pont et au ch. des Charbonnières pour Fr. 100'000.00.
430.390	Imputations internes	Charges en augmentation de Fr. 3'846.44. Il s'agit des coûts financiers liés à ce dicastère dont le total des emprunts est plus important.
430.480	Prélèvement à réserve	Ce prélèvement de Fr. 400'000.00 est nécessaire pour permettre les amortissements complémentaires du compte 430.332.
431.314	Entretien	Dépenses en augmentation de Fr. 10'243.85. Nous avons profité de travaux de la Romande énergie au ch. de la Croix pour changer l'éclairage public et de ceux de la rue du Chalet-à-Gobet pour changer celui du ch. du Chaumiau, le tout pour Fr. 10'200.00.
431.441	Redevance pour usage du sol	Avec une rentrée supplémentaire de Fr. 15'371.95, nous pouvons constater que le budget a été sous-évalué, notamment en fonction de l'augmentation de la population, et par voie de conséquence de la consommation électrique.

Compte	Intitulé	Commentaires
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	
450.318.3	Collecte et élimination des déchets de la déchetterie	Dépassement des coûts de Fr. 6'069.60. Cela signifie que nos citoyens trient mieux leurs déchets. La conséquence positive se retrouve au comptes 450.435.1 à 6 qui enregistrent un boni de Fr. 8'092.24.
450.318.4	Honoraires	Les études concernant la nouvelle déchèterie s'étant terminées à fin 2010, nous n'avons pas utilisé cette rubrique d'un montant de Fr. 5'000.00.
450.436.1	TVA préalable à récupérer (ordures)	Il s'agit de la TVA à récupérer pour Fr. 8'101.62 qui n'avait pas été budgétisée.
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	
460.314.4	Entretien, collecteurs	Economie de Fr. 24'370.10. Elle est due à deux facteurs : d'une part très peu de dégâts cette année aux collecteurs et d'autre part au fait que les curages des sacs de routes ont été reportés.
460.352.1	Participation à STEP intercommunale (AET)	Les coûts d'exploitation de cette step sont en très forte diminution en 2011, nous permettant de réduire notre participation de Fr. 38'636.95.
460.381	Attribution à la réserve d'épuration	Cette attribution de Fr. 103'548.63 à réserve est obligatoire afin d'équilibrer les revenus et charges de ce compte affecté.
460.390	Imputations internes	Charges en diminution de Fr. 5'553.57. Il s'agit des coûts financiers liés à ce dicastère dont le total des emprunts est en diminution.
460.434	Taxes, raccordements, épuration	Augmentation des revenus de Fr. 113'153.50 en fonction des nouvelles constructions et de l'augmentation des ménages.

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1,987,891.43	331,774.90	1,410,510.00	317,250.00	1,515,873.08	323,447.60
50	ADMINISTRATION DES ECOLES						
500	Administration des écoles	1,650.00	1,650.00	1,500.00	1,500.00	1,700.00	1,700.00
500.306	Remboursement de frais	1,650.00		1,500.00		1,700.00	1,700.00
500.436	Participations diverses		1,650.00		1,500.00		1,700.00
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE						
510	Enseignement primaire	1,099,627.68	209,675.10	713,010.00	202,550.00	753,551.58	216,567.15
510.311	Mobilier, équipements	1,099,627.68	209,675.10	713,010.00	202,550.00	753,551.58	216,567.15
510.312.1	Electricité	1,292.35				840.00	
510.312.2	Chauffage, gaz	12,182.45		13,000.00		12,546.75	
510.314.4	Entretien, immeubles, préaux	36,438.75		42,000.00		50,447.60	
510.315	Entretien, matériel	43,969.60		35,000.00		33,827.55	
510.318	Honoraires	3,708.15		5,500.00		6,658.80	
510.331	Amortissements selon budget	865.00					
510.352	Participations, coûts des élèves, primaire	191,735.00		191,735.00		191,735.00	
510.365	Subventions	356,641.85		379,600.00		401,257.00	
510.380.1	Attribution à réserve fonds des écoles primaires	1,416.30		2,000.00		1,618.95	
		7.10		50.00		7.15	
510.380.2	Attribution à réserve constructions scolaires futures	400,000.00					
510.390	Imputations internes						
510.422	Intérêts des titres et placements	51,371.13	7.10	44,125.00	50.00	54,612.78	7.15
510.436.0	Participations Assurances, Collèges		7,168.00				
510.436.3	Participations, entretien des bâtiments		66,000.00		66,000.00		70,580.00
510.452.0	Participations, locaux, enfantine et primaire		136,500.00		136,500.00		145,980.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE						
520	Enseignement secondaire	628,665.20	97,368.00	653,100.00	95,100.00	693,141.70	95,100.00
520.352	Participations, coûts des élèves, secondaire	628,665.20	97,368.00	653,100.00	95,100.00	693,141.70	95,100.00
		626,397.20		651,100.00		690,371.70	
520.366	Frais de transports						
520.452	Participations, locaux, 5ème et 6ème années	2,268.00	95,100.00	2,000.00	95,100.00	2,770.00	95,100.00
520.452.1	Participations, diverses						
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE						
530	Enseignement spécialisé	196,713.00	2,268.00			23,443.00	
530.351.11	Participation, facture sociale, année courante	196,713.00				23,443.00	
530.351.12	Participation, facture sociale, année précédente	32.00				23,443.00	
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	10,111.00		9,500.00		10,448.00	

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560	Service médical et dentaire						
560.352	Participation au service dentaire intercommunal	10,111.00 10,111.00		9,500.00 9,500.00		10,448.00 10,448.00	
58	TEMPLES ET CULTES						
580	Temples et cultes	51,124.55 51,124.55	23,081.80 23,081.80	33,400.00 33,400.00	18,100.00 18,100.00	33,588.80 33,588.80	10,080.45 10,080.45
580.301	Traitements	2,250.00					
580.305	Assurance accidents	12.40					
580.352	Participation Frais du Centre Oecuménique	46,175.25		30,300.00		31,146.65	
580.352.1	Participation Montheron	2,152.60					
580.352.2	Participation Villamont	294.90		2,500.00		2,114.20	
580.366	Indemnités vacances	239.40		600.00		327.95	
580.452	Participation des Communes pour l'ACOF		23,081.80		18,100.00		10,080.45

Compte	Intitulé	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	
510.312.2	Chauffage, gaz	Le dépassement de Fr. 8'447.60 est justifié par le décompte récapitulatif de l'année 2010 de Cosvégaz, les acomptes 2010 étant trop faibles.
510.352	Participations, coûts des élèves, primaire	Le budget prévoyait 146 élèves à fr. 2'600.-, pour un montant de fr. 379'600.-, et c'est en réalité 166 élèves à fr. 2'416.39 plus fr.136.20 pour notre participation à la Crénol qui nous donne une augmentation des charges de fr. 21'657.-
510.390	Imputations internes	Charges en augmentation de Fr. 10'487.78. Il s'agit des coûts financiers liés à ce dicastère dont le total des emprunts est en augmentation.
510.436.3	Participation entretien des bâtiments	Augmentation de revenus de Fr. 4'580.- ressortant du décompte de l'association scolaire, du fait de la location de la ludothèque.
510.452.0	Participation locaux enfantine et primaire	Augmentation de revenus de Fr. 9'480.- ressortant du décompte de l'association scolaire, du fait de la location de la ludothèque.
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	
520.352	Participations, coûts des élèves, secondaire	Le niveau des charges est en augmentation de fr. 39'271.70. Le budget prévoyait 103 élèves fr. 6'300.- plus fr.1'900.- pour l'orientation professionnelle et fr. 300.- pour la Crénol. Le décompte final s'établit comme suit: 112 élèves à fr.6'141.03 plus Fr. 209.20 pour le Crénol et Fr. 2'366.65 concernant l'orientation scolaire et professionnelle.
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	
530.351.12	Participation, facture sociale, année précédente	Augmentation de charges de Fr. 23'443.- due au décompte 2010 de la facture sociale.
58	TEMPLES ET CULTES	
580.452	Participation des Communes pour l'ACOF	Diminution de recettes de Fr. 8'019.55 ressortant du décompte entre les communes. Ce dernier figure en annexe de ce rapport.

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	176,678.70	87,389.80	189,325.00	70,225.00	163,278.60	96,104.55
61	POLICE	90,109.55	12,010.50	96,825.00	10,025.00	62,437.10	16,925.95
610	Police	90,109.55	12,010.50	96,825.00	10,025.00	62,437.10	16,925.95
610.301	Traitements	7,028.50		10,900.00		10,909.55	
610.303	AVS-AF-AC	1,020.75		1,575.00		1,643.05	
610.304	Caisse de pensions	1,404.50		2,175.00		2,175.70	
610.305	Assurance accidents	368.10		550.00		571.20	
610.305.2	Assurance maladie	78.70		125.00		122.20	
610.309	Cours			1,500.00		150.00	
610.318.1	Surveillance manifestations et rondes préventives						
610.318.2	Contrat de prestation gendarmerie vaudoise	73,100.00		75,000.00		36,600.00	
610.319	Taxes	7,109.00		5,000.00		10,265.40	
610.431	Taxes, permissions		10,498.00		8,000.00		14,182.40
610.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		150.70				236.50
610.437	Amendes		250.00		300.00		750.00
610.465	Participations s/charges salariales		1,111.80		1,725.00		1,757.05
63	POLICE SANITAIRE	1,440.55		2,000.00		1,445.50	
630	Police sanitaire	1,440.55		2,000.00		1,445.50	
630.318.5	Analyses, expertises	1,440.55		2,000.00		1,445.50	
64	SERVICE DES INHUMATIONS	1,304.70		1,000.00		2,446.75	100.00
640	Service des inhumations	1,304.70		1,000.00		2,446.75	100.00
640.314	Cimetière, convois, décès	1,304.70		1,000.00		2,446.75	
640.427	Concessions, participations						100.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	55,047.05	55,047.05	53,600.00	53,600.00	48,121.35	48,121.35
650	Défense contre l'incendie	55,047.05	55,047.05	53,600.00	53,600.00	48,121.35	48,121.35
650.300	Commission du feu	1,204.80		1,500.00		1,701.80	
650.301	Soldes	17,370.00		15,300.00		17,267.00	
650.306	Notes de frais	935.75		2,000.00		830.95	
650.309	Cours, concours	7,138.20		6,000.00		6,887.00	
650.310	Abonnements, cotisations	1,251.00		1,300.00		1,207.00	
650.311.4	Installation et entretien d'hydrants	7,200.00		7,000.00			
650.311.6	Matériel, équipements	3,124.30		1,500.00		172.00	
650.315	Entretien, matériel, équipements	131.65		2,000.00		175.40	
650.316	Location local du feu	14,400.00		14,400.00		14,400.00	
650.317	Frais de réceptions	1,715.35		2,000.00		2,104.60	
650.318.5	Transmissions, téléphones	576.00		600.00		576.00	
650.381	Attribution à réserve					2,799.60	
650.430	Taxes d'exemptions	36,607.65			33,000.00		38,494.85
650.435	Interventions chez les privés	132.00			500.00		2,106.50
650.436	Participations diverses	1,894.35					1,380.00

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650.465	Subsides ECA		7,097.00		7,500.00		6,140.00
650.481	Prélèvement à réserve		9,316.05		12,600.00		
66	PROTECTION CIVILE	28,776.85	20,332.25	35,900.00	6,600.00	48,827.90	30,957.25
660	Protection civile	28,776.85	20,332.25	35,900.00	6,600.00	48,827.90	30,957.25
660.311	Mobilier, installations			500.00			
660.315	Entretien	1,245.25		1,000.00		381.00	
660.318.1	Ports, téléphones	304.60		400.00		304.20	
660.352	Participation à la région	19,082.75		34,000.00		38,806.00	
660.381	Attribution à réserve	8,144.25				9,336.70	
660.422	Intérêts des titres et placements		344.25		1,000.00		236.70
660.430	Contributions de remplacements (Abris PCi)		14,300.00				13,000.00
660.451.1	Participation cantonale à l'entretien		3,000.00		3,000.00		3,000.00
660.451.2	Participation régionale à l'entretien		2,600.00		2,600.00		2,600.00
660.451.3	Participation régionale à divers frais		88.00				30.00
660.481	Prélèvement à réserve						12,090.55

Compte	Intitulé	Commentaires
6	POLICE	
61	POLICE	
610.318.2	Contrat de prestation gendarmerie vaudoise	Cette diminution de charges de Fr. 38'400.00 est rendue possible par la dénonciation du contrat de prestation par la gendarmerie au 30.06.2011.
610.319	Taxes	Augmentation des coûts de Fr. 5'265.40 qui est compensée par les revenus du compte 610.431 qui enregistre une augmentation des revenus de Fr. 6'182.40.
610.431	Taxes, permissions	L'écart est lié à l'augmentation de la population
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	
650.311.4	Installation et entretien d'hydrants	Nous n'avons pas eu besoin de remplacer d'hydrant cette année, nous permettant d'économiser la somme de Fr. 7'000.00.
650.430	Taxes d'exemptions	Recettes en augmentation de Fr. 5'494.85 en fonction de l'augmentation sensible des jeunes astreints à ce service.
650.481	Prélèvement à réserve	Ce prélèvement de Fr. 12'600.00 n'a pas été nécessaire étant donné que les comptes de cette rubrique affectée sont bénéficiaires. Nous avons au contraire attribué un montant de Fr. 2'799.60 à dite réserve comme le montre le compte 650.381.
66	PROTECTION CIVILE	
660.352	Participation à la région	Augmentation des charges de Fr. 4'806.00. En effet, le coût facturé à l'habitant est passé de Fr. 15.53439 en 2010 à Fr. 16.55654 en 2011.
660.381	Attribution à réserve	Cette réserve est gérée par le service cantonal de la Pci. Il s'agit là d'écritures permettant à notre comptabilité de se mettre en adéquation avec l'état des comptes dicté par la Pci. La charge non budgétisée est de Fr. 9'336.70
660.430	Contributions de remplacements (Abris Pci)	Ces Fr. 13'000.00 représentent les sommes encaissées auprès de certains propriétaires qui ont été dispensés de construire un abri.
660.481	Prélèvement à réserve	Ce prélèvement à la réserve de Fr. 12'090.55 est comptabilisé afin d'équilibrer cette rubrique.

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	1,474,699.45	1,749.20	1,165,875.00	1,875.00	1,267,276.10	1,882.15
70	SERVICE ADMINISTRATIF						
700	Service administratif	40,944.00	1,749.20	58,325.00	1,875.00	51,109.90	1,882.15
700.301	Traitements	11,955.90		12,700.00		12,688.50	
700.303	AVS-AF-AC	1,736.00		1,850.00		1,910.90	
700.304	Caisse de pensions	2,436.15		2,625.00		2,586.80	
700.305	Assurance accidents	184.15		200.00		195.40	
700.305.2	Assurance maladie	7.85		150.00		142.10	
700.352	Participations agence intercommunale d'assurances sociales	24,623.95		40,800.00		33,586.20	
700.465	Participations s/charges salariales						
71	SERVICE SOCIAL	216,132.50	1,749.20	263,900.00	1,875.00	255,097.50	1,882.15
710	Service social	216,132.50		263,900.00		255,097.50	
710.365.1	AVASAD, aide familiale, patronage, dons collectifs	149,551.60		173,200.00		168,037.10	
710.365.2	Accueil familial de jour, cotisation à la fondation	8,635.00		8,800.00		8,810.00	
710.365.3	Accueil familial de jour, réseau LAJE, Echallens	56,245.90		78,900.00		74,909.10	
710.366	Allocations de naissances, dons individuels	1,700.00		3,000.00		3,341.30	
72	PREVOYANCE SOCIALE	1,217,622.95		843,650.00		961,068.70	
720	Prévoyance sociale	1,217,622.95		843,650.00		961,068.70	
720.305.1	Santé et sécurité au travail	596.95				981.70	
720.351.11	Participation, facture sociale, année courante	1,107,016.00		843,650.00		843,251.00	
720.351.12	Participation, facture sociale, année précédente	10,010.00				116,836.00	
720.380	Attribution à réserve Variation Facture Sociale	100,000.00					

Compte	Intitulé	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE	
70	SERVICE ADMINISTRATIF	
700.352	Participations agence intercommunale d'assurances sociales	Le décompte de l'ARASPE pour 2011 nous permet une diminution de charge de Fr. 7'213.80
71	SERVICE SOCIAL	
710.365.1	AVASAD, aide familiale, patronage, dons collectifs	Le décompte final des charges de l'AVASAD nous permet une économie de Fr. 5'162.90.
710.365.3	Accueil familial de jour, réseau LAJE, Echallens	Le décompte final de cette association nous permet une diminution de charges de Fr. 3'990.90.
72	PREVOYANCE SOCIALE	
720.351.12	Participation, facture sociale, année précédente	Il s'agit du boucllement des comptes de l'année 2010. Le décompte n'intervient qu'au mois de septembre de l'année suivante, alors que les comptes annuels de l'année en question sont bouclés et adoptés par le Conseil communal. En l'occurrence nous avons payé une tranche supplémentaire de Fr. 116'836.-

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS						
81	SERVICE DES EAUX						
810	Service des eaux	408,925.01	408,112.21	371,942.00	370,942.00	646,068.30	645,220.80
810.301	Traitements	259,030.21	259,030.21	246,830.00	246,830.00	521,108.80	521,108.80
810.303	AVS-AF-AC	259,030.21	259,030.21	246,830.00	246,830.00	521,108.80	521,108.80
810.304	Caisse de pensions	63,878.25		48,925.00		47,392.60	
810.305	Assurance accidents	9,275.00		7,100.00		7,137.35	
810.305.2	Assurance maladie	12,671.35		9,750.00		9,714.85	
810.311	Achats compteurs et vannes	3,398.10		2,475.00		2,522.30	
810.312.1	Electricité	715.40		550.00		530.75	
810.312.3	Eau Lausanne	19,699.30		15,000.00		10,417.55	
810.314	Entretien, bâtiments, réseau, travaux particuliers	10,938.15		12,000.00		8,364.90	
810.315	Entretien, installations techniques	25,274.85		32,000.00		38,321.75	
810.318.1	Frais de ports	38,721.25		40,000.00		22,117.25	
810.318.2	Téléphone	5,362.90		10,000.00		3,382.70	
810.318.5	Honoraires	1,235.95		800.00		1,297.95	
810.332	Amortissements complémentaires	956.70		1,000.00		901.50	
810.381	Attribution à réserve	22,562.80		20,000.00		4,320.00	
810.390	Imputations internes					193,221.55	
810.434	Taxes de raccordements (regroupement)	44,340.21	29,704.30	47,230.00	60,000.00	128,663.97	155,139.85
810.435	Ventes d'eau					42,801.83	
810.436	Participations propriétaires		153,996.94		155,000.00		163,316.00
810.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		1,152.64				617.90
810.436.1	TVA préalable à récupérer (eau)		697.22				1,081.25
810.465	Participations s/charges salariales		10,073.15		7,775.00		7,732.25
810.481	Prélèvement à réserve		63,125.61		24,055.00		193,221.55
83	SERVICE DU GAZ	149,082.00	149,082.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00
830	Service du gaz	149,082.00	149,082.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00
830.331.1	Amortissements selon budget, réseau communal	124,112.00		124,112.00			
830.331.2	Amortissements selon budget, réseau intercommunal	24,970.00					
830.441.1	Remboursement, réseau communal		124,112.00		124,112.00		124,112.00
830.441.2	Remboursement, réseau intercommunal		24,970.00				
85	TELERESEAU	812.80		1,000.00		847.50	
850	Télé-réseau	812.80		1,000.00		847.50	
850.318	Abonnements	812.80		1,000.00		847.50	

Compte	Intitulé	Commentaires
8	SERVICES INDUSTRIELS	
81	SERVICE DES EAUX	
810.311	Achats compteurs et vannes	Les achats se sont révélés moins importants que prévu, nous permettant cette économie de Fr. 4'582.45.
810.312.1	Electricité	Ce poste nous a coûté Fr. 10'938.15 en 2010 et Fr. 13'541.75 en 2009. Nous avons budgété Fr. 12'000.00 mais la facture n'est que de Fr. 8'364.90, d'où cette économie de Fr. 3'635.10.
810.312.3	Eau Lausanne	Voilà un poste qui dépend des conditions atmosphériques. En 2011, les coûts sont dépassés de Fr. 6'321.75 par rapport aux prévisions.
810.314	Entretien, bâtiments, réseau, travaux particuliers	Nous avons été épargnés par les fuites d'eau et la masse des entretiens a été moins importante, permettant cette économie de Fr. 17'882.75.
810.315	Entretien, installations techniques	Economie de Fr. 6'617.30. C'est le fait du peu de pannes ou de dérangements techniques enregistrés cette année.
810.318.5	Honoraires	Les dépenses sont inférieures de Fr. 15'680.00 par rapport au budget. Nous avons prévu d'entreprendre des recherches de nouvelles sources, mais la sécheresse enregistrée en 2011 ne nous a pas permis de les conduire.
810.332	Amortissements complémentaires	Il s'agit de l'amortissement des travaux entrepris au ch. des Baccalins et au ch. du Chaumiau, par prélèvement à la réserve selon compte 810.481.
810.381	Attribution à réserve	Ce montant de Fr. 128'663.97 sert à équilibrer les charges et revenus de cette rubrique affectée.
810.390	Imputations internes	Légère économie de Fr. 4'428.17, car les charges financières des emprunts de ce dicastère ont été moins importantes que prévu.
810.434	Taxes de raccordements (regroupement)	Sur les comptes 2010, nous avons un déficit de rentrées financières provoqué par un retard dans les taxations de l'ECA. Il a été rattrapé et nous enregistrons, cette année, des recettes supérieures de Fr. 95'139.85 par rapport à nos estimations. La cause est à rechercher aussi dans le nombre important de nouvelles constructions.
810.435	Ventes d'eau	Sont en augmentation de Fr. 8'316.00, probablement en fonction du temps sec de l'été 2011.
810.481	Prélèvement à réserve	Le total des recettes est inférieur aux prévisions et les amortissements non bugétisés nous obligent à prélever à la réserve un montant supérieur de Fr. 169'166.55 à celui prévu, afin d'équilibrer ce compte affecté.



Commune
de Froideville

4. Comptes de fonctionnement par nature

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	525,037.92	27,776.15	662,795.00	28,675.00	636,721.15	38,600.95
10	AUTORITES	130,065.95	3,986.95	157,475.00	5,975.00	168,923.75	5,217.35
101	Conseil communal	15,021.00		19,700.00		32,601.05	
102	Municipalité	115,044.95	3,986.95	137,775.00	5,975.00	136,322.70	5,217.35
11	ADMINISTRATION	235,786.67	20,599.90	296,825.00	19,500.00	267,729.25	22,814.25
110	Administration	235,786.67	20,599.90	296,825.00	19,500.00	267,729.25	22,814.25
15	AFFAIRES CULTURELLES	20,433.70	1,189.30	29,710.00	1,200.00	19,292.85	569.35
150	Affaires culturelles	20,433.70	1,189.30	29,710.00	1,200.00	19,292.85	569.35
17	SPORTS	24,228.55	2,000.00	40,285.00	2,000.00	37,859.55	2,000.00
170	Sports	24,228.55	2,000.00	40,285.00	2,000.00	37,859.55	2,000.00
18	TRANSPORTS	89,453.45		98,000.00		95,307.70	
180	Transports publics	87,053.45		95,000.00		93,207.70	
181	Aides et subventions	2,400.00		3,000.00		2,100.00	
19	INFORMATIQUE	25,069.60		40,500.00		47,608.05	8,000.00
190	Informatique	25,069.60		40,500.00		47,608.05	8,000.00
2	FINANCES	496,595.68	5,162,703.39	756,080.00	4,492,050.00	863,057.31	4,767,480.16
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	107,683.25	72,930.26	108,200.00	72,000.00	106,697.79	82,330.89
200	Comptabilité générale; caisse, contentieux	107,683.25	72,930.26	108,200.00	72,000.00	106,697.79	82,330.89
21	IMPOTS	115,078.24	4,611,992.14	60,000.00	4,050,000.00	91,621.69	4,274,635.99
210	Impôts	115,078.24	4,611,992.14	60,000.00	4,050,000.00	91,621.69	4,274,635.99
22	SERVICE FINANCIER	273,834.19	477,780.99	587,880.00	370,050.00	664,737.83	410,513.28
220	Service financier	273,834.19	477,780.99	587,880.00	370,050.00	664,737.83	410,513.28
3	DOMAINES ET BATIMENTS	527,998.76	407,923.05	497,070.00	374,900.00	478,146.43	437,560.55
31	TERRAINS		15,435.40	4,000.00	15,500.00	810.00	15,476.40
310	Terrains		15,435.40	4,000.00	15,500.00	810.00	15,476.40
32	FORETS	186,527.65	104,696.65	175,185.00	97,075.00	173,195.75	147,295.15
320	Forêts	186,527.65	104,696.65	175,185.00	97,075.00	173,195.75	147,295.15
33	VIGNES	14,794.85	13,728.00	12,000.00	13,000.00	15,248.05	13,596.00
330	Vignes	14,794.85	13,728.00	12,000.00	13,000.00	15,248.05	13,596.00
35	BATIMENTS	326,676.26	274,063.00	305,885.00	249,325.00	288,892.63	261,193.00
350	Bâtiments	326,676.26	274,063.00	305,885.00	249,325.00	288,892.63	261,193.00
4	TRAVAUX	1,495,564.61	739,242.22	1,657,500.00	714,350.00	2,035,194.50	1,316,303.86
42	SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	36,468.80	34,827.60	39,800.00	20,000.00	33,033.70	73,777.55
420	Service de l'aménagement du territoire	36,468.80	34,827.60	39,800.00	20,000.00	33,033.70	73,777.55

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011		Revenus
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
43	ROUTES	591,448.76	99,412.75	654,700.00	67,450.00	1,012,209.89	487,207.45	
430	Routes	544,078.06	24,114.80	581,000.00	21,450.00	928,709.94	425,835.50	
431	Eclairage public	47,370.70	75,297.95	73,700.00	46,000.00	83,499.95	61,371.95	
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE, PREAUX, FONTAINES	9,278.70	53.25	11,500.00		12,364.20	190.00	
440	Parcs, promenades, cimetière, préaux, fontaines	9,278.70	53.25	11,500.00		12,364.20	190.00	
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	314,198.05	151,283.50	389,450.00	143,400.00	384,774.90	162,317.05	
450	Ordures ménagères et déchets	314,198.05	151,283.50	389,450.00	143,400.00	384,774.90	162,317.05	
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	544,170.30	453,665.12	562,050.00	483,500.00	592,811.81	592,811.81	
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	544,170.30	453,665.12	562,050.00	483,500.00	592,811.81	592,811.81	
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1,987,891.43	331,774.90	1,410,510.00	317,250.00	1,515,873.08	323,447.60	
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	1,650.00	1,650.00	1,500.00	1,500.00	1,700.00	1,700.00	
500	Administration des écoles	1,650.00	1,650.00	1,500.00	1,500.00	1,700.00	1,700.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1,099,627.68	209,675.10	713,010.00	202,550.00	753,551.58	216,567.15	
510	Enseignement primaire	1,099,627.68	209,675.10	713,010.00	202,550.00	753,551.58	216,567.15	
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	628,665.20	97,368.00	653,100.00	95,100.00	693,141.70	95,100.00	
520	Enseignement secondaire	628,665.20	97,368.00	653,100.00	95,100.00	693,141.70	95,100.00	
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	196,713.00				23,443.00		
530	Enseignement spécialisé	196,713.00				23,443.00		
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	10,111.00		9,500.00		10,448.00		
560	Service médical et dentaire	10,111.00		9,500.00		10,448.00		
58	TEMPLES ET CULTES	51,124.55	23,081.80	33,400.00	18,100.00	33,588.80	10,080.45	
580	Temples et cultes	51,124.55	23,081.80	33,400.00	18,100.00	33,588.80	10,080.45	
6	POLICE	176,678.70	87,389.80	189,325.00	70,225.00	163,278.60	96,104.55	
61	POLICE	90,109.55	12,010.50	96,825.00	10,025.00	62,437.10	16,925.95	
610	Police	90,109.55	12,010.50	96,825.00	10,025.00	62,437.10	16,925.95	
63	POLICE SANITAIRE	1,440.55		2,000.00		1,445.50		
630	Police sanitaire	1,440.55		2,000.00		1,445.50		
64	SERVICE DES INHUMATIONS	1,304.70		1,000.00		2,446.75	100.00	
640	Service des inhumations	1,304.70		1,000.00		2,446.75	100.00	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	55,047.05	55,047.05	53,600.00	53,600.00	48,121.35	48,121.35	
650	Défense contre l'incendie	55,047.05	55,047.05	53,600.00	53,600.00	48,121.35	48,121.35	
66	PROTECTION CIVILE	28,776.85	20,332.25	35,900.00	6,600.00	48,827.90	30,957.25	
660	Protection civile	28,776.85	20,332.25	35,900.00	6,600.00	48,827.90	30,957.25	
7	SECURITE SOCIALE	1,474,699.45	1,749.20	1,165,875.00	1,875.00	1,267,276.10	1,882.15	

Compte	Désignation	Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011		Revenus
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
70	SERVICE ADMINISTRATIF							
700	Service administratif	40,944.00	1,749.20	58,325.00	1,875.00	51,109.90	1,882.15	
71	SERVICE SOCIAL	40,944.00	1,749.20	58,325.00	1,875.00	51,109.90	1,882.15	
710	Service social	216,132.50		263,900.00		255,097.50		
72	PREVOYANCE SOCIALE	216,132.50		263,900.00		255,097.50		
720	Prévoyance sociale	1,217,622.95		843,650.00		961,068.70		
		1,217,622.95		843,650.00		961,068.70		
8	SERVICES INDUSTRIELS							
		408,925.01	408,112.21	371,942.00	370,942.00	646,068.30	645,220.80	
81	SERVICE DES EAUX							
810	Service des eaux	259,030.21	259,030.21	246,830.00	246,830.00	521,108.80	521,108.80	
83	SERVICE DU GAZ	259,030.21	259,030.21	246,830.00	246,830.00	521,108.80	521,108.80	
830	Service du gaz	149,082.00	149,082.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00	
85	TELERESEAU	149,082.00	149,082.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00	124,112.00	
		812.80		1,000.00		847.50		
850	Télé-réseau	812.80		1,000.00		847.50		



Commune
de Froideville

5. Rapport de l'organe de révision

**FIDUCIAIRE, RÉVISION ET INFORMATIQUE SA**

Rapport de l'organe de révision à
l'attention de la Municipalité
de la commune
de Froideville

Echallens, le 1^{er} mai 2012

Monsieur le Syndic,
Messieurs les Municipaux,

Conformément au mandat qui nous a été confié par la municipalité, selon l'art. 35 b du règlement sur la comptabilité des communes, nous avons vérifié la comptabilité et les comptes annuels (bilan principalement et compte de fonctionnement par sondage) de votre commune pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2011.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe à la municipalité, alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes et à émettre une appréciation les concernant. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance.

Notre révision a été effectuée selon les normes de la profession en Suisse. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées avec une assurance raisonnable. Nous avons révisé les postes des comptes annuels et les indications fournies dans ceux-ci en procédant à des analyses et à des examens par sondages. En outre, nous avons apprécié la manière dont ont été appliquées les règles relatives à la présentation des comptes, les décisions significatives en matière d'évaluation, ainsi que la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que notre révision constitue une base suffisante pour former notre opinion.

Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels sont conformes au règlement sur la comptabilité des communes.

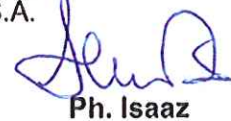
Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis, présentant un bénéfice net de fonctionnement de CHF. 20'985.15.



H. Pittet

Réviseur responsable, spécialiste
en finance et comptabilité breveté

F.R.I. Fiduciaire, Révision
et Informatique S.A.



Ph. Isaaz

Réviseur responsable



Commune
de Froideville

6. Compte des associations

AET – Association pour l’Epuración des eaux du bassin supérieur du Talent

Répartition entre les communes

ASICE – Association Scolaire Intercommunale de Cugy et Environ

Comptes 2011 – Etablissement primaire
Comptes 2011 – Etablissement secondaire
Coût par communes

SDNL – Schéma Directeur du Nord Lausannois

Comptes 2001 résumés
Répartition entre les partenaires

Organisme Régional de la Protection Civile du Gros-de-Vaud

Comptes 2011
Répartition des charges d’exploitation par communes

Lausanne – Région

Résumé des comptes 2011

Triage Forestier Intercommunal Mèbre-Talent

Comptes 2011 résumés
Répartition par communes

Paroisses Breteigny, Cugy, Froideville et Morrens

Compte des frais de cultes 2011

**AET - ASSOCIATION POUR L'EPURATION DES EAUX BASSIN
SUPERIEUR DU TALENT**

Comptes résumés 2011

Répartition entre les communes

Communes	Répartition en %						Répartition en équivalent habitant		TOTAL y.c. TVA 8%
	Rép. ***	Intérêts	Amort. STEP	Amort. Install.	Prov. Pour amort.	Total	EH	Frais exploit.	
	%	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		Fr.	Fr.
Bretigny	14.19	5'410.53	13'111.56	15'347.38	0.00	33'869.47	782	45'869.63	86'118.23
Cugy	29.36	11'194.72	27'128.64	31'754.69	0.00	70'078.05	985	57'776.96	138'083.41
Froideville	36.86	14'054.40	34'058.64	39'866.41	0.00	87'979.45	1841	116'785.72	221'146.38
Montheron	19.59	7'469.50	18'101.16	21'187.82	0.00	46'758.48	238	15'074.80	66'779.94
Totaux	100	38'129.15	92'400.00	108'156.30	0.00	238'685.45	3846	235'507.11	512'127.96

EH = Equivalent Habitants

*** = selon statuts de l'association

**ASICE - ASSOCIATION SCOLAIRE INTERCOMMUNALE DE CUGY
ET ENVIRONS**

Bretigny - Cugy - Froideville - Morrens

ETABLISSEMENT PRIMAIRE - COMPTES 2011 - BUDGET 2011

Désignation	Comptes 2011		Budget 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Autorités	22'504.90		21'700.00	
Secrétariat et direction	39'696.60		47'950.00	
Traitements	9'329.80		18'150.00	
Enseignement	267'431.80		281'250.00	
Location des locaux	532'720.00		518'500.00	
Entretien des bâtiments	259'870.00		253'000.00	
Participation Lausanne-Montheron	-36'660.90		0.00	
Résultat des APEMS	15'152.25			
Totaux	1'110'044.45	0.00	1'140'550.00	0.00
Nombre d'élève au 01.10.2011 :	460		440	
Coût de l'élève	2'413.14		2'592.16	

ETABLISSEMENT SECONDAIRE - COMPTES 2011 - BUDGET 2011

Désignation	Comptes 2011		Budget 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Autorités	23'004.85		21'700.00	
Administration	41'790.51		48'450.00	
Traitements	4'000.00		9'900.00	
Enseignement	184'198.60		219'320.00	
Immeuble La Combe	1'603'734.71		1'658'700.00	
Location et entretien des locaux	153'100.00		153'100.00	
Participation Lausanne-Montheron	-59'409.85		0.00	
Résultat des APEMS	2'435.00		0.00	
Totaux	1'952'853.82	0.00	2'111'170.00	0.00
Nombre d'élève au 01.10.2011 :	318		335	
Coût de l'élève	6'141.05		6'302.00	

Coûts par commune :	Primaire		Secondaire	
	Elèves	Fr.	Elèves	Fr.
Bretigny	55	132'722.71	34	208'795.69
Cugy	169	407'820.68	117	718'502.82
Froideville	166	400'581.26	112	687'797.57
Morrens	70	168'919.81	55	337'757.74
	460	1'110'044.45	318	1'952'853.82

SDNL - SCHEMA DIRECTEUR DU NORD LAUSANNOIS

Comptes 2011 résumés

Désignation	Comptes 2011		Budget 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Autorités-honoraires et charges sociales	12'975.95		20'500.00	
Administration	32'016.35		41'760.00	
Autres charges de personnel	232'935.85		191'120.00	
Informatique - site internet	4'629.55		15'500.00	
Participations des partenaires		209'216.05		0.00
Participation du SPECo aux frais de l'assistant		18028.3		
Intérêts créanciers		209.50		0.00
Participations des partenaires				
Totaux	282'557.70	227'453.85	268'880.00	268'880.00

REPARTITION PAR PARTENAIRES

Communes	Revenus 2011 selon les comptes	
	Clé en %	Fr.
Etat de Vaud (SDT)	33.3333	70'000.00
Boussens	0.8549	1'785.25
Bretigny-sur-Morrens	0.5979	1'248.55
Cheseaux	8.5235	17'799.20
Cugy	5.0031	10'447.75
Froideville	1.5359	3'207.35
Jouxens-Mézery	3.7066	7'740.30
Lausanne	20.0000	41'765.05
Le Mont-sur-Lausanne	13.6740	28'554.75
Morrens	0.9721	2'030.00
Prilly	2.5000	5'220.65
Romanel	8.4248	17'593.10
Sullens	0.8735	1'824.10
Totaux	100	209'216.05

ORGANISME REGIONAL DE LA PROTECTION CIVILE DU GROS-DE-VAUD

Désignation	Comptes 2011		Budget 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Traitements du personnel	156'889.90	3'482.45	173'000.00	5'000.00
Rémunération organes dirigeants	13'368.50	0.00	15'450.00	0.00
Frais administratifs	32'860.03	770.68	39'750.00	850.00
Instruction et cours de répétition	39'944.26	36'533.10	46'350.00	38'500.00
Frais de matériel	39'931.40	111.40	47'300.00	300.00
Frais d'alarme	10'712.00	1'032.00	12'100.00	1'100.00
Constructions	23'170.00	13'000.00	26'380.00	15'100.00
Cantonalisation	130'585.00	50'225.00	129'000.00	49'600.00
Totaux	447'461.09	105'154.63	489'330.00	110'450.00
Participation des communes		342'306.46		378'880.00
Nombre d'habitants		20675		19850
Coût par habitant pour 2010		16.56		19.09

Répartition des charges d'exploitation par commune			
	Population	Coût par hab.	Participation totale
Assens/Malapalud	1005	16.556540	16'639.32
Bercher	1139	16.556540	18'857.90
Bioley-Orjulaz	439	16.556540	7'268.32
Bottens	1158	16.556540	19'172.47
Bretigny s/Morrens	756	16.556540	12'516.74
Echallens	5307	16.556540	87'865.56
Etagnières	959	16.556540	15'877.72
Fey	571	16.556540	9'453.78
Froideville	1905	16.556540	31'540.21
Goumoens	837	16.556540	13'857.82
Montilliez	1528	16.556540	25'298.39
Oulens s/Echallens	499	16.556540	8'261.71
Pailly	470	16.556540	7'781.57
Penthéréaz	369	16.556540	6'109.36
Poliez-Pittet	678	16.556540	11'225.33
Rueyres	237	16.556540	3'923.90
St. Barthélémy	783	16.556540	12'963.77
Villars-Le-Terroir	818	16.556540	13'543.25
Villars-Tiercelin	417	16.556540	6'904.08
Vuarrens	800	16.556540	13'245.23
Total	20675		342'306.46

LAUSANNE - REGION**RESUME - COMPTES 2011**

Désignation	Affaires régionales		Agglomération		Promotion économique		Commissions		Total résumé	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges du personnel	262'280.48	424'956.18	307'053.50	262'956.30	252'601.72	429'206.05			821'935.70	1'117'118.53
Cotisations				323'876.00						323'876.00
Cotisations études										84'000.00
Subventions cantonale				64'000.00						64'000.00
Prestations Bureau PALM										
Biens, services, marchandises	33'472.05		19'318.00		28'173.75				80'963.80	
Frais de fonctionnement	118'269.05		3'810.15		10'675.40				122'079.20	
Frais de gestion	10'934.60		5'183.15		122'561.80	5'000.00			26'793.15	
Prix PERL					57'138.95	15'000.00			122'561.80	5'000.00
Actions promotionnelles					15'427.00				57'138.95	15'000.00
Réseau d'appui					10'000.00				15'427.00	
Soutiens filières									10'000.00	
Information jeunesse										
Territoire, équipement							148'706.80	148'706.80	148'706.80	148'706.80
Toxicomanie							203'303.15	203'303.15	203'303.15	203'303.15
Schemas directeurs							597'092.30	597'092.30	597'092.30	597'092.30
Agglomération études			1'390.00						1'390.00	0.00
Prestations de tiers			85'804.95						85'804.95	
Attributions diverses à capital			238'072.00		53'390.58				291'462.58	
Attribution à réserve TE				2'681.00						2'681.00
Prélèvement à capital				7'118.45						23'881.60
Dissolution transitoire										
Totaux	424'956.18	424'956.18	660'631.75	660'631.75	549'969.20	549'969.20	949'102.25	949'102.25	2'584'659.38	2'584'659.38

TRIAGE FORESTIER INTERCOMMUNAL MEBRE - TALENT

Comptes 2011 résumés

Désignation	Comptes 2011		Budget 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges salariales	118'705.50		120'000.00	
Autres charges de personnel	11'349.05		12'680.00	
Charges de gestion	19'982.11		18'300.00	
Charges d'exploitation	8'668.25		6'420.00	
Produits divers		2'052.05		4'200.00
Contribution extraordinaire		500.00		0.00
Participations publiques et cantonales		88'895.00		88'895.00
Participations des communes		67'257.86		64'305.00
Totaux	158'704.91	158'704.91	157'400.00	157'400.00

REPARTITION PAR COMMUNE

Communes	Revenus 2011 selon les comptes		Budget 2011
	Clé en %	Fr.	Fr.
Assens	10.8000	7'263.85	6'944.94
Bioley-Orjulaz	3.6000	2'421.28	2'314.98
Bretigny-sur-Morrens	5.9000	3'968.21	3'794.00
Cugy	20.8000	13'989.63	13'375.44
Epalinges	9.6000	6'456.75	6'173.28
Etagnières	4.7000	3'161.12	3'022.34
Froideville	27.6000	18'563.17	17'748.18
Le Mont-sur-Lausanne	8.4000	5'649.66	5'401.62
Morrens	8.6000	5'784.18	5'530.23
Totaux	100	67'257.86	64'305.00

COMPTES - Frais de cultes Paroisses Bretagne-Cugy-Froideville-Morrens

2021Annexe 6

	Bretigny			Cugy			Froideville			Morrens		
	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011
Grand nettoyage annuel	0.00	0.00	3'400.00	2'300.00	0.00	88.50	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00
Entreprise de nettoyage			3'300.00	2'300.00								
Produits d'entretien			100.00	0.00		88.50	300.00		300.00			
Personnel d'entretien	400.00	390.00	6'600.00	4'996.50	2'860.00	960.50	2'000.00	1'147.50	2'000.00	1'147.50	2'000.00	1'147.50
Concierge	400.00	390.00	5'000.00	4'589.70	2'860.00	960.50			2'000.00			
Personnel d'exploitation pour entretien bâtiment (sans EV)			1'600.00	406.80								
Nombre d'heure au prix de l'heure de Fr. 50.00												
Entretien matériel intérieur :	0.00	110.00	3'000.00	4'873.80	2'200.00	2'351.80	2'100.00	804.45	2'100.00	804.45	2'100.00	804.45
- Sonorisation												
- Orgue, piano		110.00		1'711.80	1'200.00	1'388.00						
- Humidificateur				550.00								
- chauffage				1'728.00		963.80			1'800.00	804.45		
- Stores intérieurs, chaises				657.70								
- Installations électriques				226.30								
- Extincteurs sici, anti-guêpes, ampoules, etc... commune												
- Achat de mobilier			1'000.00		1'000.00				300.00			
Entretien immeuble :	0.00	0.00	1'000.00	1'490.40	0.00	650.30	3'000.00	1'226.75	3'000.00	1'226.75	3'000.00	1'226.75
- Electricité				1'490.40		650.30						
- Sanitaires - (C) rplt chauffe-eau (F) Joints WC-rép. San.												
- Serrurerie - Toiture			1'000.00						3'000.00	1'226.75		
- Menuiserie												
Charges fixes	1'000.00	1'200.00	10'175.00	7'754.00	9'500.00	5'107.15	2'000.00	-179.45	2'000.00	-179.45	2'000.00	-179.45
Chauffage	1'000.00	1'200.00	8'500.00	6'333.70	8'500.00	4'527.75						
Electricité			1'000.00	904.20	1'000.00	579.40			2'000.00	-179.45		
Eau			75.00	52.80								
Epuraton			600.00	463.30								
Assurances	0.00	0.00	2'160.00	2'211.55	2'080.00	2'057.00	1'300.00	762.10	1'300.00	762.10	1'300.00	762.10
ECA Mobilier			150.00	148.15	250.00	233.45						
ECA Immeuble			810.00	843.50	910.00	907.05						
Assurance dégâts d'eau immeuble			665.00	684.50	710.00	706.50			1'300.00	762.10		
Assurance mobilier dégâts d'eau et vol			325.00	325.40								
Assurance RC			210.00	210.00	210.00	210.00						
Entretien des cloches :	0.00	0.00	770.00	772.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Maison Rütschi (tous les 2 ans)2007/2009/2011			700.00	702.00	500.00							
- Location nacelle (idem ci-dessus)			70.00	70.00	500.00							
Frais de culte	1'040.00	600.00	29'010.00	25'238.70	3'750.00	2'489.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Fleurs Forfait			900.00	900.00	1'200.00							
Paroisse du Haut Talent Frais de Culte (imprimé, bougie,pain vin)			2'110.00	118.65								
- Organiste	700.00	600.00	25'000.00	23'490.05	2'550.00	2'489.40						
- Remplacement M. Thomas durant ses vacances			1'000.00	730.00								
Divers	340.00											

COMPTES - Frais de cultes Paroisses Bretigny-Cugy-Froideville-Morrens

	Bretigny		Cugy		Froideville		Morrens	
	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2011
Imprevus (C:rempl. Chauffe eau)			1'000.00		2'000.00			
A déduire : Location des salles			-2'000.00	-4'295.00	-1'200.00	-1'695.00	-100.00	0.00
Frais de gestion de la location des salles			300.00	300.00				
Frais boursière : répartition des coûts : 13 h. x 70.-			700.00	857.50				
FRAIS D'ENTRETIEN EXTRAORDINAIRES	2'440.00	2'300.00	56'115.00	46'499.45	22'190.00	12'009.65	10'600.00	3'761.35
CoeC : Réparation Vélux								
CoeF : Achat 2 radiateurs			3'500.00	1'236.60	2'000.00			
CoeF : Mise en ordre joints de fenêtres					500.00			
CoeF : Révision des parois mobiles					500.00			
CoeF : Mise en ordre conduites eaux et robinetterie					500.00			
CoeM : Remplacement sonorisation							4'000.00	4'000.00
TOTAL	2'440.00	2'300.00	59'615.00	47'736.05	25'690.00	12'009.65	14'600.00	7'761.35

Montant total des charges à répartir

./ Part de propres charges de chaque commune

69'807.05
22'533.50

	Bretigny		Cugy		Froideville		Morrens		Total
Répartition du total selon nbre de paroissiens									
Bretigny prend en charge =>	328.20	6811.55	1'713.70	1'107.50	9'960.95				
Cugy prend en charge =>	821.00	17'039.95	4'287.00	2'770.50	24'918.45				
Froideville prend en charge =>	694.10	14'405.70	3'624.20	2'342.20	21'066.20				
Morrens prend en charge =>	456.70	9'478.85	2'384.75	1'541.15	13'861.45				
Total prises en charge idem ci-dessus	2'300.00	47'736.05	12'009.65	7'761.35	69'807.05				
Les Communes paient aux autres Communes : (cpté 58.3652)									
Bretigny paie à	-	6'811.55	1'713.70	1'107.50	9'632.75				
Cugy paie à	821.00	-	4'287.00	2'770.50	7'878.50				
Froideville paie à	694.10	14'405.70	-	2'342.20	17'442.00				
Morrens paie à	456.70	9'478.85	2'384.75	-	12'320.30				
Total prises en charge idem ci-dessus				47'273.55					
Les Communes reçoivent des autres Communes : (cpté 58.4522)									
Bretigny reçoit de	-	821.00	694.10	456.70	1'971.80				
Cugy reçoit de	6'811.55	-	14'405.70	9'478.85	30'696.10				
Froideville reçoit de	1'713.70	4'287.00	-	2'384.75	8'385.45				
Morrens reçoit de	1'107.50	2'770.50	2'342.20	-	6'220.20				
Total retour aux communes idem ci-dessus				47'273.55					
Montants nets									
Les Communes reçoivent des autres Communes : (cpté 58.4522)									
Bretigny reçoit de	-	821.00	694.10	456.70	1'971.80				
Cugy reçoit de	6'811.55	-	14'405.70	9'478.85	30'696.10				
Froideville reçoit de	1'713.70	4'287.00	-	2'384.75	8'385.45				
Morrens reçoit de	1'107.50	2'770.50	2'342.20	-	6'220.20				
Total retour aux communes idem ci-dessus				47'273.55					

Nombre de paroissiens au 01.10.2010

	Protestants	Catholiques	Total
Bretigny	357	261	618
Cugy	819	727	1'546
Froideville	852	455	1'307
Morrens	502	358	860
			4'331