



Commune
de Froideville

COMPTES DE L'EXERCICE 2012

Table des matières

Préavis de la Municipalité concernant les comptes de la commune de Froideville pour l'année 2012	3
Bilan au 31 décembre 2012	4
Fonds de roulement	4
Commentaires sur les rubriques du bilan	5
Prêts et capitaux de dotations	9
Subventions et participations à amortir	10
Etat des fonds de réserve affectés	12
Fonds de réserve	13
Engagements hors bilan	14
Recettes d'impôts	16
Autofinancement	18
Annexes aux comptes 2012	21

**Préavis No. 139/2013 de la Municipalité concernant les comptes de la
commune de Froideville pour l'année 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 2012.

Le bilan et le compte d'exploitation sont établis conformément aux dispositions du RCC sur la comptabilité des communes. La société Fiduciaire, Révision et Informatique S.A. (FRI), chargée de la révision des comptes communaux a effectué son contrôle en date du 15.04.2013. Son rapport figure en annexe au présent préavis.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012

Le bilan communal arrêté au 31 décembre 2012 présente un total de **Fr. 22'855'435.19** contre un total au 31 décembre 2011 de **Fr. 16'420'101.70**. Le total du bilan de la commune a donc augmenté de **Fr. 6'435'333.49** entre les deux exercices.

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	Fr.	Fr.
<u>ACTIF</u>	16'420'101.70	22'855'435.19
Disponibilités	98'578.55	833'985.40
Débiteurs	3'243'879.71	2'682'978.70
Patrimoine financier	2'993'242.30	4'049'197.56
Actifs Transitoires	8'889.20	40'328.10
Patrimoine administratif	9'746'252.15	15'039'297.64
Prêts et capitaux de dotations	48'000.00	52'500.00
Subventions et participations à amortir	281'259.79	157'147.79
<u>PASSIF</u>	16'420'101.70	22'855'435.19
Comptes courants créanciers	710'719.10	1'406'234.50
Dettes à court terme	301'120.10	
Emprunts à moyen et long terme	7'770'000.00	13'097'185.95
Fonds spéciaux	245'013.00	231'242.00
Passifs transitoires	333'533.25	112'122.10
Fonds de réserve alimentés par des recettes affectées	654'144.71	1'893'923.99
Fonds de réserve	5'686'671.55	5'488'265.70
Capital	718'899.99	626'460.95

FONDS DE ROULEMENT AU 31 DECEMBRE 2012

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	Fr.	Fr.
Disponibilités	98'578.00	833'985.40
Débiteurs	3'243'879.00	2'682'978.70
Titres et placements	124'165.90	94'297.56
Avance de fonds	19'976.40	
Actifs transitoires	8'889.20	40'328.10
Créanciers	-710'719.00	-1'406'234.50
Dettes à court terme	-301'120.00	
Fonds spéciaux	-245'013.00	-231'242.00
Passifs transitoires	<u>-333'533.00</u>	<u>-112'122.10</u>
	1'905'103.50	1'905'675.11

Le fonds de roulement net est semblable à celui au 31.12.2011, puisque la variation ne représente qu'une augmentation de **Fr. 571.61**.

Commentaires sur les rubriques du bilan

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

PATRIMOINE FINANCIER

Le détail de cette position est le suivant :

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	Fr.	Fr.
Titres et placements	124'165.90	94'297.56
Prêts	19'976.40	0
Terrains et immeubles	2'849'100.00	3'954'900.00
Total	<u>2'993'242.30</u>	<u>4'049'197.56</u>

Commentaires :

Titres et placements

Le détail de cette rubrique est le suivant :

Raiffeisen 46706.18 - fonds réserve Pci	153.85	0
Raiffeisen 46706.92 - fonds culturel	7'862.30	8'427.10
Raiffeisen obligation de 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	2'205.55	959.26
Raiffeisen 46706.71 - Belle Vue	53'359.25	23'138.75
Raiffeisen 46706.85 - dépôt clés congélateur	2'941.65	3'099.80
Raiffeisen 46706.55 - fonds activités du jumelage	12'779.40	13'803.65
Raiffeisen 46706.25 - fonds des écoles primaires	2'863.90	2'869.00
	<u>124'165.90</u>	<u>94'297.56</u>

Cette diminution de Fr. 29'868.34 est due essentiellement au paiement des frais de rénovation du bâtiment Belle Vue.

Prêts	<u>19'976.40</u>	<u>0</u>
--------------	------------------	----------

L'avance accordée au Comité de réception du Président du Grand conseil en 2011 a été entièrement remboursée.

Terrains et immeubles	<u>2'849'100.00</u>	<u>3'954'900.00</u>
------------------------------	---------------------	---------------------

L'augmentation de Fr. 1'105'800.00 est provoquée par le solde du paiement de la parcelle de M. Jean-Pierre Delisle.

Celle-ci nous aura coûté au total Fr. 1'711'000.00.

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le détail de cette rubrique est le suivant :

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	Fr.	Fr.
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	6'065'842.15	5'876'765.30
Bâtiments et constructions	2'982'782.00	8'487'504.34
Installations des services industriels	18'845.00	16'645.00
Forêts	523'983.00	523'983.00
Mobilier, machines et véhicules	154'800.00	134'400.00
Total	<u>9'746'252.15</u>	<u>15'039'297.64</u>

Evolution du patrimoine administratif :

Solde au 1er janvier 2012 9'746'252.15

Investissements :

Ouvrages de génie civil	479'638.15	
Bâtiments et constructions	<u>6'014'641.54</u>	6'494'279.69

Amortissements :

Ouvrages de génie civil	-668'715.00	
Bâtiments et constructions	-509'919.20	
Installations des services industriels	-2'200.00	
Mobilier, machines et véhicules	<u>-20'400.00</u>	-1'201'234.20
Total		<u>15'039'297.64</u>

Les investissements 2012 ont été très importants, consacrés pour 73% à l'enseignement, selon liste suivante :

Crédit étude pour l'agrandissement du collège du Platane	14'040.00
Construction collège du Chêne	3'865'529.32
Mise aux normes du collège du Platane	834'897.92
Bassin de rétention des eaux de Pré Camuz	210'980.55
Trottoir et route du Chalet-à-Gobet	86'564.60
Remplacement collecteurs Le Rossy/Maupas	182'093.00
Déchèterie	1'040'775.40
Silo à sel routier	99'000.00
réseau de chauffage à distance	160'398.90
Total	<u>6'494'279.69</u>

Les tableaux reproduits dans les pages suivantes vous informent sur les mouvements et sur les amortissements comptabilisés sur chacune des rubriques du patrimoine administratif.

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF														
Compte	Ouvrages du génie civil et d'assainissement à amortir		No.préavis	Soldes au bilan		Investissements	Amortissements					Solde au bilan		
				31.12.2011			Sports	Travaux		Jardin du souvenir	Eputation		31.12.2012	
								Ordinaires	Complém.		Ordinaire	Ordinaires		Complém.
9141.01	Giratoire		70-4/89	140'000.00			Ordinaire 170.331	430.331	450.332		440.331	460.331	460.332	130'000.00
9141.10	Place du Village-Vieille Forge		134-2/95	561'000.00								33'000.00		528'000.00
9141.11	Séparatif réseau égouts communal		136-6/95	62'929.30								14'000.00		48'929.30
9141.16	Séparatif réseau égouts 1998/2001		7/98	689'591.55								40'000.00		649'591.55
9141.19	Séparatif Raffort-rue Four-Maupas		36/2001	427'788.95								21'000.00		406'788.95
9141.21	Séparatif Pré-Camuz-Sur le Pont + trottoir		15/2003	344'327.85				10'650.00				8'850.00		324'827.85
9141.22	Trottoir Sur le Pont à gauche Rossy-rue du Four		18/2003	101'379.00				4'550.00						96'829.00
9141.23	Séparatif Maupas-Lavoir-Rio Mugny		23/2004	530'400.00								20'400.00		510'000.00
9141.24	Jardin du souvenir		25/2004	14'000.00							3'500.00			10'500.00
9141.25	Carrefour rte de Lausanne-Vieille Forge		33/2005											
9141.26	Carrefour rte de Lausanne-Montaney		62/2007	247'999.20				9'500.00						238'499.20
9141.27	Carrefour Montaney-rte Echallens-Crétilon		34/2005	405'419.50				16'225.00						389'194.50
9141.28	Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)		35/2005	210'109.90				8'425.00						201'684.90
9141.29	Séparatif quartier Beau Regard		63/2007	35'234.65								8'100.00		27'134.65
9141.30	Aménagements rue du Village		65/2007	250'350.70								10'800.00		239'550.70
			75/2008											
9141.31	Rempl. et réparations divers collecteurs		81/2008	1'383'199.00				53'000.00						1'330'199.00
9141.32	Bassin de rétention de Pré-Camuz		89/2009	95'140.20								5'700.00		89'440.20
9141.33	Trottoir Sur le Pont à droite-Charbonnières		90/2009	141'060.45		210'980.55						12'600.00		339'441.00
9141.34	Assainissement butte de tirs		97/2010	125'246.15				11'000.00						114'246.15
9141.36	Trottoir route du Chalet-à-Gobet		95/2010	72'900.00			8'100.00							64'800.00
9141.37	Remplacement collecteur Closel		108/2011	190'276.75		86'564.60		9'900.00			129'833.00			137'108.35
9141.38	Remplacement collecteurs Rossy-Maupas		109/2011	37'489.00								37'489.00		0.00
			125/2012	0.00		182'093.00						182'093.00		0.00
				6'065'842.15		479'638.15	8'100.00	133'250.00	129'833.00	3'500.00	174'450.00	219'582.00		5'876'765.30

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF												
Bâtiments et constructions à amortir			Soldes au bilan		Investissements		Amortissements				Solde au bilan	
			31.12.2011			Bâtiments	Travaux	Enseignement primaire	Ordures ménagères	Services industriels	31.12.2012	
Compte	Libellé	No. préavis				Ordinaire 320.331	Ordinaires 430.331	Ordinaires 510.331	Ordinaires 450.331	Complém. 450.332	Ordinaire 431.331	
9143.07	Transformations grande salle	19/83	46'000.00			30'000.00						16'000.00
9143.09	Abris Pci - centre ecuménique	22/84	17'000.00			10'000.00						7'000.00
9143.11	Centre scolaire Platane	374/85	1'199'000.00					158'000.00				1'041'000.00
9143.14	Centre scolaire Platane-travaux complémentaires	60-3/88	47'000.00					6'000.00				41'000.00
9143.16	3ème amélioration des locaux administratifs	86-10/90	84'000.00			7'000.00						77'000.00
9143.26	Toiture et fenêtres collège de la Fontaine	60/2007	220'891.35					13'900.00				206'991.35
9143.27	Chaudière à gaz - bâtiment de l'administration	77/2008	18'315.30			2'625.00						15'690.30
9143.28	Avant-projet agrandissement collège du Platane	83/2009	12'229.20					12'229.20				0.00
9143.30	Crédit étude agrandissement collège du Platane	94/2010	392'644.60		14'040.00			33'915.00	26'250.00	200'000.00		372'769.60
9143.31	Déchèterie	105/2010	23'987.45		1'040'775.40							838'512.85
9143.32	Réfection peintures et crépis de la grande salle	107/2011	143'241.15			10'000.00						133'241.15
9143.33	Nouveau collège du Chêne	116/2011	778'472.95		3'865'529.32							4'644'002.27
9143.34	Mise aux normes du collège du Platane	124/2012	0.00		834'897.92							834'897.92
9143.35	Silo à sel routier	106/2011	0.00		99'000.00							99'000.00
9143.36	Réseau de chauffage à distance	128/2012	0.00		160'398.90							160'398.90
			2'982'782.00		6'014'641.54	59'625.00	0.00	224'044.20	26'250.00	200'000.00	0.00	8'487'504.34
9144.20	Eclairage public ch. des Baccalins	91/2010	18'845.00								2'200.00	16'645.00
Installations des services industriels												
Mobilier, machines et véhicules												
9146.05	Véhicule Reform Muli T9	70/2008	93'800.00				13'400.00					80'400.00
9146.06	Tracteur frontal Massey-Ferguson 5435	98/2010	61'000.00				7'000.00					54'000.00
			154'800.00				20'400.00					134'400.00

En résumé le total des investissements en 2012 se monte à Fr. 6'494'279.69. Les amortissements ordinaires sont de Fr. 651'819.20, et ceux des amortissements complémentaires à Fr. 549'415.00, soit au total Fr. 1'201'234.20.

Prêts et capitaux de dotations

Ce compte a enregistré l'augmentation de 3 actions Gedrel S.A. de Fr. 3'000.00 libérées à 50%.
Seuls ces derniers figurent au bilan, tous les autres ayant été amortis

Titres	Détail	Valeur nominale		Valeur boursière
				au 31.12.2012
Sucrerie de Frauenfeld	14 actions de Fr. 10.00		140.00	357.00
Transports publics de la région lausannoise (TL)	40 actions de Fr. 250.00		10'000.00	10'000.00
Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA)	2 parts sociales de Fr. 100.00		200.00	200.00
Centre régional d'identification des déchets spéciaux (CRIDEC)	4 actions de Fr. 1'000.00		4'000.00	4'000.00
Office vaudois de cautionnement de la petite et moyenne industrie	10 parts sociales de Fr. 10.00		100.00	100.00
Bureau Vaudois d'Adresses (BVA)	12 parts sociales de Fr. 100.00		1'200.00	1'200.00
Coopérative BOIPAC	100 parts sociales de Fr. 25.00		2'500.00	2'500.00
Association forestière vaudoise et du Bas-Valais	20 parts sociales de Fr. 250.00		5'000.00	5'000.00
Holdigaz	85 actions de Fr. 10.00		850.00	8'925.00
Centrale d'émission des communes suisses	1 part sociale de Fr. 5'000.00		5'000.00	5'000.00
Romande Energie	520 actions de Fr. 25.00		13'000.00	553'800.00
Gedrel S.A.	35 actions de Fr. 3'000.00 libérées à 50%		105'000.00	52'500.00
Banque Raiffeisen du Gros de Vaud	1 part sociale de Fr. 200.00		200.00	200.00
Parts sociales Landi-Copame	5 parts sociales de Fr. 500.00		2'500.00	2'500.00
CGN (Compagnie Générale de Navigation	20 actions de Fr. 100.00		2'000.00	2'000.00
Soit au total			151'690.00	648'282.00

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

Subventions et participations à amortir

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	Fr.	Fr.
Equipement gaz naturel communal	281'259.79	157'147.79

Cette rubrique représente le solde de la valeur d'équipement de la commune en gaz naturel. Un amortissement de Fr. 124'112.00 a été enregistré au 31.12.2012.

EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERMES

Compte	Libellé	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
		Fr.	Fr.
9221.21	La Poste (2.9%) 2013 - Place du Village, épuration	1'000'000.00	1'000'000.00
9221.23	Raiffeisen (2.8) 2013 - Epuration Closel, rue 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	0.00
9221.25	SUVA (3.18%) 2015 - Centre scolaire Bas-de-la-Fin	720'000.00	600'000.00
9221.26	SUVA (3.71%) 2018 - Hangar Communailles+ divers	1'050'000.00	900'000.00
9221.27	SUVA (2.28%) 2016 - Séparatif/réseau d'eau	1'000'000.00	1'000'000.00
9221.28	SUVA (2.45%) 2019 - Travaux divers	500'000.00	500'000.00
9221.29	BCV U5286.60.30 Construction nouveau collège		559'647.45
9221.292	BCV S 5299.19.24 - Avance à terme fixe 31.01.2013		800'000.00
9221.293	BCV S 5289.82.06 - Avance à terme fixe 31.01.2013		2'000'000.00
9221.294	BCV E 5311.02.73 - Avance à terme fixe 31.01.2013		1'000'000.00
9221.295	BCV S 5311.00.68 - Avance à terme fixe 31.01.2013		1'000'000.00
9221.30	BCV K 5122.14.10 (1.84%) 2022 - Centre scolaire		2'000'000.00
9221.31	BCV E 5306.02.81 - Crédit construction Platane		114'399.60
9221.32	BCV A 5306.26.55 - Crédit construction CAD		123'138.90
		<u>7'770'000.00</u>	<u>13'097'185.95</u>

Commentaires :

L'évolution de cette rubrique est la suivante :

L'emprunt BCV 2012 a été remboursé à son échéance (2012) -2'000'000.00

Nous avons utilisé la possibilité d'amortir les emprunts :

SUVA (3.18%) 2015 Centre scolaire du Bas-de-la-Fin -120'000.00

SUVA (3.71%) 2018 Hangar des Communailles + divers -150'000.00

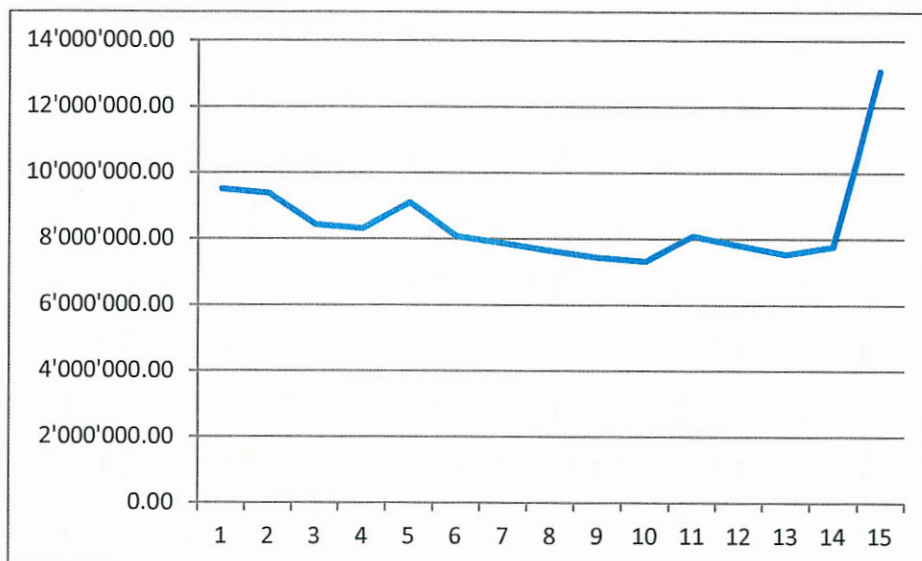
Nous avons souscrit un nouvel emprunt BCV (1.84%) échéance 2022 de 2'000'000.00

Pour les chantiers en cours nous avons ouvert divers comptes de constructions avec lesquels nous travaillons sur des emprunts à terme fixe à 3 ou 6 mois, basés sur le taux Libor.

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT BANCAIRE PAR HABITANT

	Année	Nombre d'habitants	Total en francs	Francs par habitant
1	1998	1459	9'508'500.00	6'521
2	1999	1479	9'380'500.00	6'342
3	2000	1469	8'434'000.00	5'741
4	2001	1503	8'318'000.00	5'534
5	2002	1515	9'102'000.00	6'008
6	2003	1511	8'086'000.00	5'351
7	2004	1518	7'870'000.00	5'181
8	2005	1525	7'654'000.00	5'019
9	2006	1562	7'442'000.00	4'764
10	2007	1611	7'330'000.00	4'550
11	2008	1657	8'098'000.00	4'884
12	2009	1727	7'810'000.00	4'522
13	2010	1762	7'540'000.00	4'279
14	2011	1905	7'770'000.00	4'079
15	2012	1989	13'097'185.95	6'585

Evolution de l'endettement bancaire



ETAT DES FONDS DE RESERVE AFFECTES

Le détail en est le suivant :

Compte	Libellé	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
		Fr.	Fr.
9280.01	Réserve Pci	137'685.70	137'685.95
9280.02	Réserve épuration	103'548.63	1'068'166.13
9280.03	Réserve eau	386'757.97	654'409.40
9280.04	Réserve reboisement	3'650.00	3'650.00
9280.05	Réserve défense incendie	22'502.41	30'012.51
		<u>654'144.71</u>	<u>1'893'923.99</u>

Commentaires :

L'évolution de cette rubrique se présente comme suit :

Solde au 01.01.2012 654'144.71

Attributions de l'exercice

9280.01	Réserve Pci	0.25	
9280.02	Réserve épuration	964'617.50	
9280.03	Réserve eau	267'651.43	
9280.04	Réserve défense incendie	7'510.10	1'239'779.28
Solde au 31.12.2012			<u>1'893'923.99</u>

FONDS DE RESERVE

No. compte	Libellé	<u>31.12.2011</u> Fr.	<u>31.12.2012</u> Fr.
9282.01	Bâtiments	700'000.00	700'000.00
9282.03	Constructions scolaires futures	2'000'000.00	2'000'000.00
9282.04	Fonds culturel	50'119.80	50'684.60
9282.05	Fonds compensation forestier	231'600.00	231'600.00
9282.09	Activités du jumelage	13'779.40	14'803.65
9282.10	Fonds des écoles primaires	2'863.90	2'869.00
9282.12	Achats immobiliers	450'000.00	450'000.00
9282.13	Travaux d'aménagements routiers	1'100'000.00	1'100'000.00
9282.14	Constructions futures	7'576.75	7'576.75
9282.15	Parc informatique	5'731.70	5'731.70
9282.16	Impôts à rembourser	200'000.00	200'000.00
9282.17	Déficits futurs	300'000.00	300'000.00
9282.18	Travaux d'épuration futurs	200'000.00	200'000.00
9282.19	Travaux d'assainissement d'immeuble "L'Atelier"	120'000.00	120'000.00
9282.20	Manifestations diverses	3'000.00	3'000.00
9282.21	Construction future déchèterie	200'000.00	0.00
9282.22	Activités sportives	2'000.00	2'000.00
9282.23	Variation facture sociale	100'000.00	100'000.00
		<u>5'686'671.55</u>	<u>5'488'265.70</u>

Commentaires :

L'évolution de cette rubrique est la suivante :

Solde au 01.01.2011		5'686'671.55
Attributions de l'exercice :		
Réserve fonds culturel	564.80	
Réserve activités du jumelage	1'024.25	
Réserve fonds des écoles primaires	<u>5.10</u>	1'594.15
Prélèvement de l'exercice :		
Réserve construction future déchèterie		<u>-200'000.00</u>
		<u>5'488'265.70</u>

Capital

Capital au 31.12.2011	718'899.99
Résultat de l'exercice	<u>-92'439.04</u>
Capital au 31.12.2012	<u>626'460.95</u>

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La commune participe à des associations qui ont une personnalité juridique distincte. Nous sommes engagés dans ces associations, soit par une garantie de déficit, soit par un engagement de cautionnement.

Le détail en est le suivant :

Garderie Arc-en-ciel à Cugy

Fr. 5'000.00

Il s'agit d'une couverture de déficit limitée à ce montant.

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

L'article 27 des statuts de cette association fixe les règles de répartition des frais et des risques entre les communes. La part de Froideville est de 36,86%.

L'emprunt auprès du Crédit suisse est de Fr. 1'700'000.00 et l'engagement de la commune de Froideville est donc de

Fr. 626'620.00

Relevons toutefois que les actifs représentent une somme de Fr. 1'833'229.31 et qu'ils sont supérieurs à l'emprunt.

ASICE – Association scolaire intercommunale de Cugy et environs

Froideville a un engagement en qualité de codébitrice solidaire pour les dettes de l'association avec les autres communes de Bretigny, Cugy, Morrens. L'emprunt bancaire auprès du Crédit suisse est de Fr. 18'634'690.93.

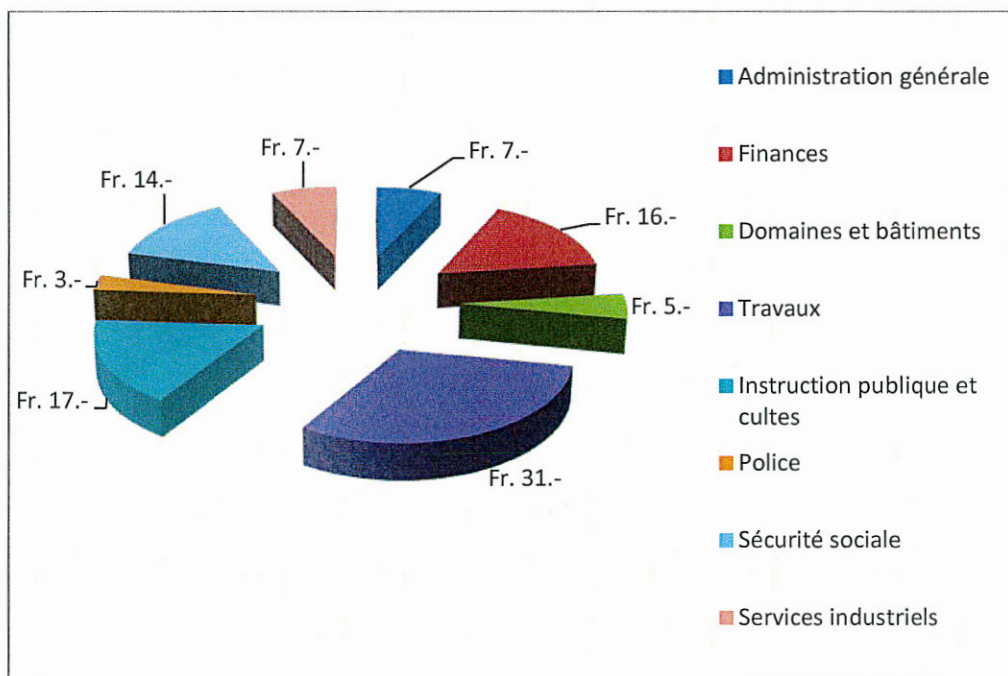
La part de notre commune, calculée en fonction du nombre des élèves est de 121/340^{ème} ce qui équivaut à un engagement de

Fr. 6'631'757.65

	Exercice 2011		Exercice 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration générale	636'721.15	38'600.95	663'157.74	46'509.70
Finances	863'057.31	4'767'480.16	1'564'245.27	5'783'020.38
Domaines et bâtiments	478'146.43	437'560.55	508'353.11	458'270.45
Travaux	2'035'194.50	1'316'303.86	3'039'490.16	2'218'750.84
Instruction publique et cultes	1'515'873.08	323'447.60	1'620'614.93	401'444.50
Police	163'278.60	96'104.55	296'733.90	75'763.80
Sécurité sociale	1'267'276.10	1'882.15	1'389'073.35	5'469.75
Services industriels	646'068.30	645'220.80	723'255.95	723'255.95
	7'605'615.47	7'626'600.62	9'804'924.41	9'712'485.37
Résultat	20'985.15			92'439.04
	7'626'600.62	7'626'600.62	9'804'924.41	9'804'924.41

La perte de fonctionnement de l'exercice 2012 est déduite du compte "Capital" au 31.12.2012.

Pour un total de Fr. 100.00, chaque habitant de Froideville consacre :



RECETTES D'IMPÔTS

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

Année	Revenu fortune	Bénéfice net capital	Foncier	Mutations	Successions et donations	Gains immobiliers	Total
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
2012	3'567'183.59	57'161.10	419'024.85	188'874.70	98'350.20	119'194.00	4'449'788.44

2003 Entrée en vigueur du système postnumerendo (les recettes sont basées sur les acomptes estimés). La taxation devient annuelle contrairement au système prenumerendo (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 postnumerendo.

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.

2012 Augmentation du taux communal de 65 à 67 points pour financer la réforme policière.

Evolution de la valeur du point d'impôt et du montant par habitant de l'impôt sur le revenu

Année	Taux d'imposition	Impôt sur le revenu et fortune	Valeur du point d'impôt	Nombre habitants	Impôt par habitant
2009	71	3'759'314	52'948	1727	2177
2010	71	3'698'505	52'092	1762	2099
2011	65	3'402'609	52'348	1905	1786
2012	67	3'567'184	53'242	1989	1793

FACTURE SOCIALE

Le décompte de la facture sociale 2011 calculé sur les comptes bouclés au 31.12 2010 de l'Etat est parvenu à la commune en date du 8 octobre 2011. Le solde de Fr. 68'349.00 en faveur du Canton a été comptabilisé sur les comptes 2012.

Le décompte de la facture sociale cantonale 2011 se base sur un total de dépenses d'un montant de Fr 556'005'791.00 dépassant les prévisions budgétaires de Fr. 24'111'291.00.

Les motifs de ce dépassement sont à rechercher dans :

- PC à domicile et hébergement	- Fr. 2'100'000.00
- Assurance maladie	Fr. 3'900'000.00
- RI + participation cantonale à l'assurance chômage	Fr. 28'800'000.00
- Subventions et aides aux personnes handicapées	- Fr. 1'300'000.00
- Prestations pour la famille et autres prestations sociales	- Fr. 4'200'000.00
- Bourses d'études et d'apprentissage	- Fr. 200'000.00

En 2012, le dicastère du social a dû faire face aux principales dépenses suivantes :

- Participation à l'agence intercommunale d'assurances sociales	Fr. 42'299.60
- AVASAD, aide familiale	Fr. 183'071.80
- Accueil familial de jour	Fr. 9'525.00
- LAJE	Fr. 78'340.50
- Facture sociale 2012	Fr. 985'407.00
- Solde facture sociale 2011	<u>Fr. 68'349.00</u>
	Fr. 1'366'992.90

Soit le 13,94% du total de nos dépenses.

PEREQUATION

Le total 2012 de notre participation à la péréquation entre communes se chiffre à Fr. 141'627.00, après déduction de Fr. 82'877.00 représentant le solde en notre faveur du décompte 2011.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

La balance comptable au 31 décembre 2012 des comptes de fonctionnement est reproduite en annexe 3 du présent rapport. Les rubriques faisant ressortir une différence de plus ou moins de Fr. 3'000.00 par rapport au budget sont commentées. Les commentaires généraux des comptes de fonctionnement par dicastère figurent dans le rapport de gestion 2012.

Dans l'évocation des postes « traitements » et des charges qui leur sont liés, nous ne ferons aucun commentaire sur les différences éventuelles. Globalement, les salaires effectifs des collaborateurs qui étaient en place sont inférieurs par rapport au budget. Ces derniers ont été adaptés aux heures réellement consacrées à chaque dicastère. Certains postes sont donc supérieurs au budget, mais d'autres inférieurs.

L'engagement d'un apprenti « agent d'exploitation » n'était pas budgété. De plus, le déplacement de M. Métrailler comme responsable de la nouvelle déchèterie a nécessité l'engagement beaucoup plus vite que prévu d'un concierge pour le groupe scolaire.

Les comptes communaux 2012 ont été contrôlés par la fiduciaire FRI Révision et informatique S.A. à Echallens. Son rapport a été remis aux Commissions des finances et de gestion.

TABLEAU DE FINANCEMENT (OU DES FLUX DE TRESORERIE)

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 2012.

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.

Nous présentons sous la forme d'une liste partant du résultat net ressortant des comptes communaux pour arriver à la trésorerie nette en fin de période tout en dégagant les flux financiers générés par la variation des actifs circulants et dettes, ainsi que les investissements et leur financement.

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	(+) source (-) emploi de fonds
	Fr.	Fr.	
Autofinancement			
Bénéfice/Perte de l'exercice	20'985.15	-92'439.04	
Amortissements :			
Amortissements du patrimoine administratif	1'280'981.55	1'201'234.20	
Défalcations	66'017.53	103'006.97	
Amortissement du réseau communal de gaz naturel	124'112.00	124'112.00	
	1'471'111.08	1'428'353.17	
Attributions aux réserves :			
Fonds de réserve affectées	244'348.90	1'239'779.28	
Fonds de réserve	1'607.50	1'594.15	
	245'956.40	1'241'373.43	
variation des engagements et fonds spéciaux	-21'854.00	-13'771.00	
Prélèvements aux réserves			
Fonds de réserve alimentés par des recettes affectées	-205'312.00	0.00	
Fonds de réserve	-408'000.00	-200'000.00	
	-613'312.00	-200'000.00	
Marge d'autofinancement (à reporter)	1'102'886.63	2'363'516.56	

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	(+) source (-) emploi de fonds
	Fr.	Fr.	
Marge d'autofinancement reportée	1'102'886.63	2'363'516.56	2'363'516.56
Débiteurs et comptes courants :			
Débiteurs courants	302'125.94	649'921.20	
Débiteurs impôts et contributions	1'007'789.70	669'673.75	
Impôts à encaisser	1'932'485.31	1'363'383.75	
TVA préalable à récupérer	1'478.76	0.00	
	<u>3'243'879.71</u>	<u>2'682'978.70</u>	560'901.01
Défalcations au 31.12.2012			-103'006.97
Actifs transitoires	<u>8'889.20</u>	<u>40'328.10</u>	-31'438.90
Engagements courants			
Créanciers ordinaires	641'541.10	1'296'007.50	
Gedrel (capital non libéré)	48'000.00	52'500.00	
TVA due	<u>21'178.00</u>	<u>57'727.00</u>	
	<u>710'719.10</u>	<u>1'406'234.50</u>	695'515.40
Dettes à court terme : B.R.G.V. 46706.89	<u>301'120.10</u>	<u>0.00</u>	-301'120.10
Passifs transitoires :			
Passifs transitoires divers	329'538.90	107'887.75	
Cautions : clés locaux communaux	900.00	1'000.00	
Cautions : clés congélateur collectif	<u>3'094.35</u>	<u>3'234.35</u>	
	<u>333'533.25</u>	<u>112'122.10</u>	-221'411.15
Cash Flow provenant des activités d'exploitation			2'962'955.85
Flux provenant des activités d'investissement			
Investissements du patrimoine administratif			-6'494'279.69
Investissements du patrimoine financier			-1'105'800.00
Investissement titres			<u>-4'500.00</u>
			-7'604'579.69
Flux provenant des activités de financement			
Nouveaux emprunts à court/long terme			15'908'303.50
Remboursement des emprunts à court/long terme			<u>-10'581'117.55</u>
			5'327'185.95
Augmentation nette des liquidités			685'562.11

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	Fr.	Fr.
Variation des liquidités		
Disponibilités	98'578.55	833'985.40
Titres et placements	124'165.90	94'297.56
Prêts	19'976.40	0.00
Total	242'720.85	928'282.96
Augmentation nette des liquidités	685'562.11	
	<u>928'282.96</u>	<u>928'282.96</u>



Commune
de Froideville

ANNEXES AUX COMPTES 2012

- 1. Bilan détaillé au 31.12.2012**
- 2. Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature**
- 3. Comptes de fonctionnement détaillé avec commentaires**
- 4. Comptes de fonctionnement par nature**
- 5. Rapport de l'organe de révision**
- 6. Comptes des associations**



Commune
de Froideville

1. BILAN

DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2012

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2012**Bilan au
31.12.2011****Bilan au
31.12.2012**

91	<u>A C T I F</u>	16'420'101.70	22'855'435.19
910	DISPONIBILITES	98'578.55	833'985.40
9100	Caisses	752.15	2'805.35
9100.01	Caisse Greffe	752.15	2'805.35
9101	Chèques Postaux	91'281.75	398'356.30
9101.01	C.C.P. 10-10203-8	91'281.75	398'356.30
9102	Banques	6'544.65	432'823.75
9102.01	B.R.G.V. 46706.89	0.00	410'383.05
9102.02	B.C.V. E 0930.24.78	6'544.65	22'440.70
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	3'243'879.71	2'682'978.70
9111	Comptes Courants Débiteurs	1'309'915.64	1'319'594.95
9111.0	Débiteurs Courants	302'125.94	649'921.20
9111.1	Débiteurs Impôts et Contributions	1'007'789.70	669'673.75
9112	Impôts à Encaisser	1'932'485.31	1'363'383.75
9112.0	Impôts à Encaisser	1'932'485.31	1'363'383.75
9119	TVA Préalable à Récupérer (Regroupement)	1'478.76	0.00
9119.01.02	TVA Préalable à Récupérer (Ordures)	0.00	0.00
9119.01.03	TVA Préalable à Récupérer (Epuration)	1'478.76	0.00
9119.01.04	TVA Préalable à Récupérer (Eau)	0.00	0.00
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	2'993'242.30	4'049'197.56
9120	Titres et Placements	124'165.90	94'297.56
9120.03	B.R.G.V. 46706.18 - Fonds Réserve PCi	153.85	0.00
9120.04.01	B.R.G.V. 46706.92 - Fonds Culturel	7'862.30	8'427.10
9120.04.02	B.R.G.V. Ob. Csse - Fonds Culturel	40'000.00	40'000.00
9120.04.03	B.R.G.V. Part Soc - Fonds Culturel	2'000.00	2'000.00
9120.05.02	B.R.G.V. 46706.58 - Gestion	2'205.55	959.26
9120.07.02	B.R.G.V. 46706.71 - Belle-Vue	53'359.25	23'138.75
9120.08	B.R.G.V. 46706.85 - Dépôt Clés Congélateur	2'941.65	3'099.80
9120.09	B.R.G.V. 46706.55 - Fonds Activités Jumelage	12'779.40	13'803.65
9120.10	B.R.G.V. 47476.25 - Fonds Ecoles Primaires	2'863.90	2'869.00
9122	Prêts	19'976.40	0.00
9122.02	Prêt Réception 2011 du Président du Grand Conseil	19'976.40	0.00
9123	Terrains et Immeubles du Patrimoine Financier	2'849'100.00	3'954'900.00
9123.0	Terrains et Immeubles	1'663'900.00	1'663'900.00
9123.1	Immeuble Route de Lausanne 3 (L'Atelier)	580'000.00	580'000.00
9123.2	Parcelle Registre Foncier 399 (Ex-Delisle J.-P.)	605'200.00	1'711'000.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	8'889.20	40'328.10
9130	Actifs Transitoires	8'889.20	40'328.10
9139	Actifs Transitoires	8'889.20	40'328.10

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2012
(Suite)

Bilan au
31.12.2011

Bilan au
31.12.2012

914	INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF	9'746'252.15	15'039'297.64
9141	Ouvrages de Génie Civil et d'Assainissement à Amortir	6'065'842.15	5'876'765.30
9141.01	Giratoire	140'000.00	130'000.00
9141.10	Place du Village-Vieille Forge	561'000.00	528'000.00
9141.11	Mise en Séparatif Réseau Egoûts Commune	62'929.30	48'929.30
9141.16	Travaux Mise en Séparatif Réseau Egoûts 1998/2001	689'591.55	649'591.55
9141.19	Collecteurs-Tronçons Raffort+Rue du Four-Maupas	427'788.95	406'788.95
	Collecteurs-Pré-Camuz+Trottoir+Carrefour Sur Le Pont-		
9141.21	Rossy	344'327.85	324'827.85
9141.22	Trottoir Sur Le Pont-Rossy-Rue du Four	101'379.00	96'829.00
9141.23	Collecteurs EU/EC Maupas-Lavoir-Rio Muny	530'400.00	510'000.00
9141.24	Jardin du Souvenir	14'000.00	10'500.00
9141.25	Carrefour Route de Lausanne-Vieille Forge	247'999.20	238'499.20
9141.26	Carrefour Route de Lausanne-Montaney	405'419.50	389'194.50
9141.27	Carrefour Montaney-Echallens-Crétilon	210'109.90	201'684.90
9141.28	Plan Général Evacuation des Eaux (PGEE)	35'234.65	27'134.65
9141.29	Séparatifs Quartier de Beau Regard	250'350.70	239'550.70
9141.30	Rue du Village-Aménagement Ouest et Collecteurs	1'383'199.00	1'330'199.00
9141.31	Remplacements et Réparations Divers Collecteurs	95'140.20	89'440.20
9141.32	Bassin Rétention Eaux Pré-Camuz	141'060.45	339'441.00
9141.33	Trottoirs Sur Le Pont et Chemin des Charbonnières	125'246.15	114'246.15
9141.34	Assainissement Butte de Tir - Cibleries	72'900.00	64'800.00
9141.36	Trottoir Route du Chalet-à-Gobet	190'276.75	137'108.35
9141.37	Remplacement Collecteur Closel	37'489.00	0.00
9141.38	Remplacement Collecteur Le Rossy/Maupas	0.00	0.00
9143	Bâtiments et Constructions à Amortir	2'982'782.00	8'487'504.34
9143.07	Transformations Grande Salle	46'000.00	16'000.00
9143.09	Abris PC	17'000.00	7'000.00
9143.11	Centre Scolaire Bas-de-la-Fin	1'199'000.00	1'041'000.00
9143.14	Centre Scolaire Travaux Complémentaires	47'000.00	41'000.00
9143.16	3ème Amélioration Locaux Administration	84'000.00	77'000.00
9143.26	Toiture et Fenêtres Collège de la Fontaine	220'891.35	206'991.35
9143.27	Chaudière à Gaz Bâtiment Administration Communale	18'315.30	15'690.30
9143.28	Avant-Projet Agrandissement Collège du Platane	12'229.20	0.00
9143.30	Crédit Etude Agrandissement Collège du Platane	392'644.60	372'769.60
9143.31	Déchèterie	23'987.45	838'512.85
9143.32	Réfection Peintures+Crépis Grande Salle	143'241.15	133'241.15
9143.33	Nouveau Collège Centre Scolaire	778'472.95	4'644'002.27
9143.34	Mise aux normes Collège du Platane	0.00	834'897.92
9143.35	Silo à Sel Routier	0.00	99'000.00
9143.36	Réseau Chauffage à Distance	0.00	160'398.90
9144	Installations des Services Industriels	18'845.00	16'645.00
9144.20	Eclairage public ch. des Baccalins	18'845.00	16'645.00
9145	Forêts	523'983.00	523'983.00
9145.0	Forêts (Partiellement Amorties)	523'983.00	523'983.00

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2012
(Suite)

		Bilan au 31.12.2011	Bilan au 31.12.2012
9146	Mobilier, Machines et Véhicules à Amortir	154'800.00	134'400.00
9146.05	Véhicule Reform Muli T9	93'800.00	80'400.00
9146.06	Tracteur Frontal Massey-Ferguson 5435	61'000.00	54'000.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	48'000.00	52'500.00
9150	Prêts et Capitaux de Dotations	48'000.00	52'500.00
9153	Titres	48'000.00	52'500.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	281'259.79	157'147.79
9165	Autres Subventions et Participations	281'259.79	157'147.79
9165.121	Equipement Gaz Naturel (1)	281'259.79	157'147.79
9199	Balance	16'420'101.70	22'855'435.19

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2012
(Suite)

Bilan au
31.12.2011

Bilan au
31.12.2012

92	P A S S I F	-16'420'101.70	-22'855'435.19
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-710'719.10	-1'406'234.50
9200	Comptes Courants Créanciers	-689'541.10	-1'348'507.50
9200.01	Créanciers Courants	-641'541.10	-1'296'007.50
9200.02	Gedrel S.A.	-48'000.00	-52'500.00
9209	TVA Due (Regroupement)	-21'178.00	-57'727.00
9209.01.02	TVA Due (Ordures)	-1'527.00	-1'668.00
9209.01.03	TVA Due (Epuration)	-16'175.00	-50'197.00
9209.01.04	TVA Due (Eau)	-3'476.00	-5'862.00
921	DETTES A COURT TERME	-301'120.10	0.00
9210.01	B.R.G.V. 46706.89	-301'120.10	0.00
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-7'770'000.00	-13'097'185.95
9221	Emprunts Divers	-7'770'000.00	-13'097'185.95
9221.21	Emprunt SWLI > LA POSTE 2013 (Place Village/Epuration)	-1'000'000.00	-1'000'000.00
9221.23	Emprunt BRGV 2013 (Epu. Closel-R.Village+Tr. Ann.)	-1'500'000.00	-1'500'000.00
9221.24	Emprunt BCV 2012 (Centre Scolaire Bas-de-la-Fin)	-2'000'000.00	0.00
9221.25	Emprunt SUVA 2015 (Centre Scolaire Bas-de-la-Fin)	-720'000.00	-600'000.00
9221.26	Emprunt SUVA 2018 (1'500'000-2008/2018-3,710 %)	-1'050'000.00	-900'000.00
9221.27	Emprunt SUVA 2016 (1'000'000-2010/2016-2,280 %)	-1'000'000.00	-1'000'000.00
9221.28	Emprunt SUVA 2019 (0'500'000-2011/2019-2,450 %)	-500'000.00	-500'000.00
9221.29	B.C.V. U 5286.60.30, Crédit Construction Nouveau Collège	0.00	-559'647.45
9221.291	B.C.V. S 5289.82.06, Avance à Terme Fixe au 31.07.2012	0.00	0.00
9221.292	B.C.V. L 5299.19.24, Avance à Terme Fixe au 31.01.2013	0.00	-800'000.00
9221.293	B.C.V. S 5289.82.06, Avance à Terme Fixe au 31.01.2013	0.00	-2'000'000.00
9221.294	B.C.V. E 5311.02.73, Avance à Terme Fixe au 31.01.2013	0.00	-1'000'000.00
9221.295	B.C.V. S 5311.00.68, Avance à Terme Fixe au 31.01.2013	0.00	-1'000'000.00
9221.30	Emprunt BCV 2022 (Centre Scolaire Bas-de-la-Fin)	0.00	-2'000'000.00
9221.31	B.C.V. E 5306.02.81, Crédit Construction Collège Platane	0.00	-114'399.60
9221.32	B.C.V. A 5306.26.55, Crédit Construction Chauffage Distance	0.00	-123'138.90
923	FONDS SPECIAUX	-245'013.00	-231'242.00
9234	Provisions Débiteurs Douteux	-245'013.00	-231'242.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-333'533.25	-112'122.10
9259	Passifs Transitoires	-333'533.25	-112'122.10
9259.00	Passifs Transitoires Divers	-329'538.90	-107'887.75
9259.03	Cautions : Clés Locaux Communaux	-900.00	-1'000.00
9259.06	Cautions : Clés Congélateur Collectif	-3'094.35	-3'234.35

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2012
(Suite)

Bilan au
31.12.2011

Bilan au
31.12.2012

928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-6'340'816.26	-7'382'189.69
9280	Fonds Alimentés par des Recettes Affectées	-654'144.71	-1'893'923.99
9280.01	Réserve: PCi	-137'685.70	-137'685.95
9280.02	Réserve: Epuration	-103'548.63	-1'068'166.13
9280.03	Réserve: Eau	-386'757.97	-654'409.40
9280.04	Réserve: Reboisement	-3'650.00	-3'650.00
9280.05	Réserve: Défense Contre Incendie	-22'502.41	-30'012.51
9282	Fonds de Réserve	-5'686'671.55	-5'488'265.70
9282.01	Réserve: Bâtiments	-700'000.00	-700'000.00
9282.03	Réserve: Constructions Scolaires Futures	-2'000'000.00	-2'000'000.00
9282.04	Réserve: Fonds Culturel	-50'119.80	-50'684.60
9282.05	Réserve: Fonds Compensation Forestier	-231'600.00	-231'600.00
9282.09	Réserve: Activités Jumelage	-13'779.40	-14'803.65
9282.10	Réserve: Fonds Ecoles Primaires	-2'863.90	-2'869.00
9282.12	Réserve: Achats Immobiliers	-450'000.00	-450'000.00
9282.13	Réserve: Travaux d'Aménagements Routiers	-1'100'000.00	-1'100'000.00
9282.14	Réserve: Constructions Futures	-7'576.75	-7'576.75
9282.15	Réserve: Parc Informatique	-5'731.70	-5'731.70
9282.16	Réserve: Impôts à Rembourser	-200'000.00	-200'000.00
9282.17	Réserve: Déficits Futurs	-300'000.00	-300'000.00
9282.18	Réserve: Travaux Epuration Futurs	-200'000.00	-200'000.00
9282.19	Réserve: Travaux Assainissement Immeuble Route de Lausanne 3	-120'000.00	-120'000.00
9282.20	Réserve: Subventions Manifestations Diverses	-3'000.00	-3'000.00
9282.21	Réserve: Construction Déchèterie Future	-200'000.00	0.00
9282.22	Réserve: Activités Sportives	-2'000.00	-2'000.00
9282.23	Réserve: Variation Facture Sociale	-100'000.00	-100'000.00
929	CAPITAL	-718'899.99	-626'460.95
9290	Capital	-718'899.99	-718'899.99
9291	Résultat Exercice	0.00	92'439.04
9299	Balance	-16'420'101.70	-22'855'435.19



Commune
de Froideville

2. RECAPITULATION DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	636'721.15	38'600.95	684'405.00	26'100.00	663'157.74	46'509.70
2	FINANCES	863'057.31	4'767'480.16	1'486'618.00	5'683'763.00	1'564'245.27	5'783'020.38
3	DOMAINES ET BATIMENTS	478'146.43	437'560.55	554'900.00	376'725.00	508'353.11	458'270.45
4	TRAVAUX	2'035'194.50	1'316'303.86	1'890'520.00	947'800.00	3'039'490.16	2'218'750.84
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'515'873.08	323'447.60	1'591'354.00	388'400.00	1'620'614.93	401'444.50
6	POLICE	163'278.60	96'104.55	296'225.00	65'025.00	296'733.90	75'763.80
7	SECURITE SOCIALE	1'267'276.10	1'882.15	1'375'320.00	2'025.00	1'389'073.35	5'469.75
8	SERVICES INDUSTRIELS	646'068.30	645'220.80	367'397.00	366'397.00	723'255.95	723'255.95
	TOTALISATION	7'605'615.47	7'626'600.62	8'246'739.00	7'856'235.00	9'804'924.41	9'712'485.37
	Résultat	20'985.15			390'504.00		92'439.04



Commune
de Froideville

3. COMPTES DE FONCTIONNEMENT DETAILLES

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	636'721.15	38'600.95	684'405.00	26'100.00	663'157.74	46'509.70
10	AUTORITES	168'923.75	5'217.35	166'900.00	4'525.00	177'270.45	6'757.60
101	Conseil communal	32'601.05		19'200.00		26'052.20	
101.300	Commissions, jetons, bureau	27'955.00		15'000.00		22'010.00	
101.306	Remboursements de frais	857.00		1'200.00		1'684.20	
101.317	Frais de réceptions	3'789.05		3'000.00		2'358.00	
102	Municipalité	136'322.70	5'217.35	147'700.00	4'525.00	151'218.25	6'757.60
102.300.1	Traitements	47'800.00		47'800.00		45'930.00	
102.300.2	Travaux spéciaux	50'000.00		72'000.00		69'930.00	
102.300.3	Indemnités de départ, primes de fidélité	7'702.75					
102.303	AVS-AF-AC	12'675.75		10'950.00		16'330.65	
102.305	Assurance accidents	1'042.95		900.00		1'112.50	
102.305.2	Assurance maladie	980.50		825.00		1'246.25	
102.306	Remboursements de frais	4'459.20		4'500.00		4'452.40	
102.366	Indemnités vacances	11'661.55		10'725.00		12'216.45	
102.465	Participations s/charges salariales		5'217.35		4'525.00		6'757.60
11	ADMINISTRATION	267'729.25	22'814.25	294'325.00	20'375.00	276'025.20	39'187.30
110	Administration	267'729.25	22'814.25	294'325.00	20'375.00	276'025.20	39'187.30
110.301.1	Traitements	110'395.15		115'100.00		114'273.85	
110.303	AVS-AF-AC	16'649.70		17'450.00		17'312.50	
110.304	Caisse de pensions	21'646.60		22'175.00		21'980.85	
110.305	Assurance accidents	1'702.55		1'750.00		1'759.85	
110.305.2	Assurance maladie	1'238.10		1'300.00		1'279.85	
110.306	Remboursements de frais	1'287.00		2'000.00		3'734.60	
110.309	Cours	245.00		1'000.00		50.00	
110.310.1	Imprimés, fournitures de bureau, reliures	21'660.65		30'000.00		22'317.90	
110.310.2	Droits de reprographie	297.25		300.00		297.25	
110.311	Achats de machines, mobilier de bureau	12'615.30		6'000.00		1'929.50	
110.315	Entretien	808.30		750.00		956.70	
110.317.1	Frais de réceptions, cadeaux	24'976.80		25'000.00		19'488.30	
110.317.2	Commission du jumelage	652.15		1'000.00		805.50	
110.317.3	Activités du jumelage	1'587.90		3'000.00		4'513.95	
110.318.1	Ports, téléphones	8'614.05		8'000.00		8'196.40	
110.318.5	Honoraires	2'292.30		4'000.00		2'221.40	
110.318.6	Assurances	4'222.10		6'000.00		4'222.10	
110.319	Cotisations	6'124.75					
110.319.1	Cotisations			5'500.00		5'713.80	
110.319.2	Frais d'études fusion éventuelle			10'000.00		10'000.00	
110.352.1	Participations: Fonds District, Lne-Région, Gros-Vaud, etc.	27'652.00		27'000.00		26'689.05	
110.352.2	Frais d'annonces, emplois, décès, etc.	1'870.15		6'000.00		7'257.60	
110.366	Indemnités vacances	160.45					
110.380	Attribution à réserve activités du jumelage	1'031.00		1'000.00		1'024.25	
110.422	Intérêts des titres et placements		31.00		50.00		24.25
110.431	Emoluments		3'185.00		2'000.00		3'180.00
110.435	Ventes diverses		1'698.50		600.00		2'102.00
110.436	Participations diverses		1'797.45		1'000.00		17'300.30
110.465	Participations s/charges salariales		16'102.30		16'725.00		16'580.75
15	AFFAIRES CULTURELLES	19'292.85	569.35	25'800.00	1'200.00	24'083.50	564.80
150	Affaires culturelles	19'292.85	569.35	25'800.00	1'200.00	24'083.50	564.80
150.300	Commission des archives	1'365.00		1'000.00		1'380.00	
150.311	Achats			500.00		668.70	
150.351	Financement écoles de musiques			3'600.00		3'581.40	
150.365.1	Subventions, dons	11'358.50		13'500.00		11'888.60	
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	569.35		1'200.00		564.80	
150.422	Intérêts des titres et placements		569.35		1'200.00		564.80

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS	37'859.55	2'000.00	41'380.00		38'622.39	
170	Sports	37'859.55	2'000.00	41'380.00		38'622.39	
170.331	Amortissements selon budget	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
170.332	Amortissements complémentaires	2'420.00					
170.365.1	Subventions, dons	15'860.00		18'000.00		20'197.70	
170.365.2	Financement de l'exploitation du C.I.G.M.	10'365.00		13'000.00		8'781.20	
170.390	Imputations internes	1'114.55		2'280.00		1'543.49	
170.427	Location ligne de tir		2'000.00				
18	TRANSPORTS	95'307.70		99'200.00		99'460.60	
180	Transports publics	93'207.70		96'200.00		98'560.60	
180.352.1	Participation aux lignes du bassin 5	93'207.70		96'200.00		98'560.60	
181	Aides et subventions	2'100.00		3'000.00		900.00	
181.366.1	Aides diverses	2'100.00		3'000.00		900.00	
19	INFORMATIQUE	47'608.05	8'000.00	56'800.00		47'695.60	
190	Informatique	47'608.05	8'000.00	56'800.00		47'695.60	
190.309	Cours	1'140.00		1'000.00		2'175.00	
190.310	Imprimés, fournitures de bureau			1'500.00		186.90	
190.311	Achats	19'030.45		12'200.00		10'760.00	
190.315	Entretien, maintenance	27'437.60		42'100.00		34'573.70	

ADMINISTRATION GENERALE

Conseil Communal

101.300 « Commissions, jetons, bureau » : Ce dépassement de Fr. 7'010.00 est la conséquence d'un budget nettement sous-évalué, puisque les dépenses 2011 étaient déjà nettement supérieures à ce dernier.

Administration

110.310.1 « Imprimés, fournitures de bureau, reliures » : Une commande de papier passée en janvier 2013 plutôt qu'en décembre 2012 et une économie générale provoquent cette économie de Fr. 7'682.10.

110.311 « Achats de machines, mobilier de bureau » : Peu de besoins dans nos bureau en 2012 provoquant cette diminution d'investissement de Fr. 4'070.50.

110.317.1 « Frais de réceptions, cadeaux » : Nous avons vécu une année plus « tranquille » en réceptions de tous genres, permettant cette économie de Fr. 5'511.70.

110.436 « Participations diverses » : Ces participations se décomposent comme suit : Fr. 13'813.10 représentent la participation du Comité d'organisation de la fête du Président du Grand Conseil aux frais administratifs de notre bureau et Fr. 3'487.20 des jetons de présences des municipaux à diverses séances.

Sports

170.365.2 « Financement de l'exploitation du C.I.G.M. » : Le déficit des comptes du centre de glace a été moins importants et donc notre participation revue à la baisse pour un montant de Fr. 4'218.80.

Informatique

190.315 « Entretien, maintenance » : Certains travaux, notamment pour le Conseil communal, ont été reportés sur 2013, engendrant cette économie de Fr. 7'526.30.

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	863'057.31	4'767'480.16	1'486'618.00	5'683'763.00	1'564'245.27	5'783'020.38
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	106'697.79	82'330.89	113'150.00	72'000.00	145'228.38	93'241.92
200	Comptabilité générale, caisse, contentieux	106'697.79	82'330.89	113'150.00	72'000.00	145'228.38	93'241.92
200.301.0	Traitements					22'186.65	
200.303.0	AVS-AF-AC					3'361.30	
200.304.0	Caisse de pensions					4'434.00	
200.305.0	Assurance accidents					341.70	
200.305.2.0	Assurance maladie					248.45	
200.309	Cours			500.00		2'220.00	
200.310	Imprimés, fournitures de bureau	1'418.45		4'500.00		3'258.45	
200.311	Achats de machines	845.00		500.00		2'561.75	
200.318.1	Ports, téléphones, taxes, frais contentieux, etc.	3'758.14		5'000.00		4'911.78	
200.318.4	Honoraires boursier	95'707.80		97'650.00		96'664.90	
200.318.5	Honoraires divers	4'968.40		5'000.00		5'039.40	
200.422	Intérêts de retard		27'330.89		17'000.00		34'967.32
200.465.0	Retenues sur salaires						3'274.60
200.490	Imputations internes		55'000.00		55'000.00		55'000.00
21	IMPOTS	91'621.69	4'274'635.99	62'500.00	4'510'000.00	128'098.03	4'532'815.39
210	Impôts	91'621.69	4'274'635.99	62'500.00	4'510'000.00	128'098.03	4'532'815.39
210.330	Pertes sur débiteurs, défalcatons	66'017.53		40'000.00		103'006.97	
210.351	Participations aux charges cantonales	25'604.16		22'500.00		25'091.06	
210.400	Revenu, fortune, à la source, prestation en capital		3'402'608.79		3'900'000.00		3'567'183.59
210.400.1	Personnel fixe						10'320.00
210.401	Bénéfice net, capital, immeubles		78'032.55		40'000.00		57'161.10
210.402	Foncier		382'936.75		370'000.00		419'024.85
210.404	Mutations		187'579.45		100'000.00		188'874.70
210.405	Successions, donations		5'971.00				98'350.20
210.406	Chiens, séjours, divertissements		14'638.70		14'000.00		12'637.50
210.409	Impôts et montants récupérés après défalcatons		9.65		3'000.00		41'946.45
210.410	Patentes boissons, tabac, divers		2'841.00		3'000.00		3'103.00
210.441	Gains immobiliers		165'172.10		80'000.00		119'194.00
210.480	Prélèvement à réserve		34'846.00				15'020.00
22	SERVICE FINANCIER	664'737.83	410'513.28	1'310'968.00	1'101'763.00	1'286'418.86	1'156'963.07
220	Service financier	664'737.83	410'513.28	1'310'968.00	1'101'763.00	1'286'418.86	1'156'963.07
220.318.3	Frais bancaires comptes-courants divers, droits de gardes	4'259.52		5'000.00		2'652.25	
220.322.1	Intérêts dettes à long terme, échus	134'817.41		109'700.00		128'405.76	
220.322.2	Intérêts dettes à long terme, courus	88'091.90		118'300.00		77'392.85	
220.352.11	Fonds de péréquation, année courante	364'481.00		1'077'968.00		1'077'968.00	
220.352.21	Fonds de péréquation, année précédente	73'088.00					
220.422	Intérêts des titres et placements		15'067.02		20'000.00		14'538.61
220.441	Redistribution de la taxe CO2		329.95		300.00		284.85
220.452.11	Fonds de péréquation, année courante				669'763.00		669'764.00
220.452.12	Fonds de péréquation, année précédente						82'877.00
220.452.21	Revenus dépenses thématiques, année courante		131'653.00		183'700.00		183'700.00
220.452.22	Revenus dépenses thématiques, année précédente		40'554.00				
220.490	Imputations internes		222'909.31		228'000.00		205'798.61
23	AMORTISSEMENTS					4'500.00	
230	Amortissements					4'500.00	
230.332	Amortissements complémentaires des titres					4'500.00	

FINANCES

200.301.0 à 200.305.2.0 et 200.465.0 « Traitements et charges sociales » : Pour faire face à l'absence de notre boursier pour cause de maladie et de la diminution de son temps de travail, nous avons engagé Mme Cretignier, provoquant ainsi des charges totales supplémentaires de Fr. 26'297.50.

200.422 « Intérêts de retard » : Augmentation de recettes de Fr. 17'967.32 due à un budget sous-évalué et aux difficultés qu'ont certains citoyens à honorer leurs engagements dans les délais.

IMPOTS

210.330 « Pertes sur débiteurs, défalcons » : Ces charges sont supérieures au budget de Fr. 63'006.97 par le fait que l'Administration cantonale des finances a enregistré des pertes sur les personnes physiques de plus de Fr. 97'000.00.

210.400 « Revenu, fortune, à la source, prestation en capital » : En regroupant cette rubrique avec la 210.400.1, nous constatons une diminution des recettes de Fr. 322'496.41 que nous devons mettre sur le compte de la conjoncture actuelle, extrêmement morose et que l'augmentation du nombre des contribuables n'a pas pu compenser.

210.401 « Bénéfice net, capital, immeubles » : C'est aussi une rubrique qui dépend de la conjoncture, mais les sociétés se sont mieux comportées que nos prévisions, puisque dépassées de Fr. 17'161.10, mais inférieures de Fr. 20'871.45 à celles de 2011.

210.402 « Foncier » : Augmentation des recettes de Fr. 49'024.85 en fonction des nombreuses nouvelles habitations terminées en 2012.

210'404 « Mutations » : Recettes supplémentaires de Fr. 88'874.70 provoquées par l'activité intense développée dans le secteur immobilier.

210.405 « Successions, donations » : Cette recette non budgétée de Fr. 98'350.20 est due à une importante succession.

210.409 « Impôts et montants récupérés après défalcons » : Ce résultat supérieur de Fr. 38'946.45 est le résultat de paiements par les débiteurs après poursuites.

210.441 « Gains immobiliers » : Les recettes supplémentaires se montent à Fr. 39'194.00. Ces rentrées sont tout-à-fait aléatoires puisque nous ne maîtrisons pas le marché de l'immobilier.

210.480 « Prélèvement à réserve » : Ce montant de Fr. 15'020.00, non budgétisé, est issu de la diminution de la provision pour débiteurs douteux inscrite au bilan et sur recommandation des services financiers de l'Etat.

SERVICE FINANCIER

220.322.1 « Intérêts des dettes à long terme, échus » : Ce coût supplémentaire de Fr. 18'705.76 est provoqué par un nouvel emprunt auprès de la BCV dont la 1^{ère} échéance d'intérêts, intervenue en date du 20.10.2012 n'était pas budgétée.

220.322.2 « Intérêts des dettes à long terme, courus » : Diminution des charges de Fr. 40'907.15. Notre budget prévoyait le renouvellement d'un emprunt de Fr. 2'000'000.00 échu le 20.04.2012 et d'un autre de Fr. 1'500'000.00 échu le 01.07.2012 ce qui n'a pas été le cas. L'économie réalisée est de Fr. 48'250.00. Elle est diminuée de Fr. 7'360.00 représentant les intérêts courus d'un nouvel emprunt BCV pour la période du 21.10.2012 au 31.12.2012. La petite différence de Fr. 17.15 représente des arrondis.

220.422 « Intérêts des titres et placements » : Ce revenu, inférieur de Fr. 5'461.39 fait ressortir une surestimation du budget, puisqu'il est presque le même qu'en 2011.

220.452.12 « Fonds de péréquation de l'année précédente » : En 2011, nous avons payé un supplément de Fr. 73'088.00 et cette année, c'est le contraire puisque nous sommes bénéficiaires de Fr. 82'877.00.

220.490 « Imputations internes » : Diminution des revenus de Fr. 22'201.39. Nous avons vu que le fait de n'avoir pas renouvelé systématiquement 2 emprunts avait engendré des économies d'intérêts qui de ce fait n'ont pas été mis à charge des différents dicastères. Les différences se retrouvent dans les comptes 170.390 - 350.390 – 430.390 – 450.390 – 460.390 – 510.390 et 810.390.

230.332 « Amortissement complémentaire des titres » : Nous avons acquis 3 actions Gedrel de Fr. 3'000.00 chacune, libérée à 50%. Ce sont donc Fr. 4'500.00 que nous avons porté aux charges.

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	478'146.43	437'560.55	554'900.00	376'725.00	508'353.11	458'270.45
31	TERRAINS	810.00	15'476.40	4'000.00	15'500.00	1'338.50	16'032.75
310	Terrains	810.00	15'476.40	4'000.00	15'500.00	1'338.50	16'032.75
310.314	Entretien	810.00		2'000.00			
310.318.5	Honoraires			2'000.00		1'338.50	
310.423	Locations		15'476.40		15'500.00		16'032.75
32	FORETS	173'195.75	147'295.15	198'935.00	95'625.00	195'379.90	171'875.15
320	Forêts	173'195.75	147'295.15	198'935.00	95'625.00	195'379.90	171'875.15
320.301	Traitements	49'941.10		47'750.00		48'474.20	
320.303	AVS-AF-AC	7'520.75		7'225.00		7'272.65	
320.304	Caisse de pensions	10'091.25		9'375.00		9'394.70	
320.305	Assurance accidents	2'635.00		2'550.00		2'278.80	
320.305.2	Assurance maladie	559.35		525.00		543.20	
320.306	Remboursements de frais	414.60		350.00		525.00	
320.309	Cours	1'620.00		300.00			
320.311	Achat de machines, outils	1'390.00		2'000.00		175.90	
320.312	Consommation de benzine	831.05		1'000.00		808.95	
320.313	Entretien, reboisements	5'597.00		8'000.00		6'985.40	
320.314.1	Entretien, exploitation, débardages, transports	70'360.20		86'000.00		88'278.00	
320.314.2	Entretien, équipements individuels des employés			2'000.00		1'673.05	
320.314.3	Entretien, chemins	2'471.50		7'000.00		3'436.85	
320.315	Entretien, machines	231.00		1'500.00		509.45	
320.317	Frais de réceptions (martelage)	530.80		700.00		1'093.10	
320.351	Gestion technique	18'642.15		21'600.00		22'870.65	
320.365	Cotisation Association Forestière	360.00		1'060.00		1'060.00	
320.435	Ventes de bois		137'404.50		70'500.00		136'135.20
320.436	Remboursements droits de douane et frais		907.75		500.00		965.55
320.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		889.90				525.00
320.451.1	Subventions, soins aux jeunes peuplements				4'000.00		
320.451.2	Subventions, dégâts aux forêts						1'750.00
320.451.3	Subventions, soins aux forêts protectrices				13'000.00		24'776.20
320.465	Participations s/charges salariales		8'093.00		7'625.00		7'723.20
33	VIGNES	15'248.05	13'596.00	12'000.00	13'000.00	11'300.00	12'992.00
330	Vignes	15'248.05	13'596.00	12'000.00	13'000.00	11'300.00	12'992.00
330.313	Achats, tout ce qui est en relation avec la parcelle vignes	15'248.05		12'000.00		11'300.00	
330.435	Ventes, tout ce qui est en relation avec la parcelle vignes		13'596.00		13'000.00		12'992.00
35	BATIMENTS	288'892.63	261'193.00	339'965.00	252'600.00	300'334.71	257'370.55
350	Bâtiments	288'892.63	261'193.00	339'965.00	252'600.00	300'334.71	257'370.55
350.301.0	Traitements, Conciergerie, Administration	4'279.50		4'500.00		4'178.25	
350.301.1	Traitements, Conciergerie, Bâtiments	85'491.05		87'100.00		84'582.10	
350.301.2	Traitements, Conciergerie, Belle-Vue	3'006.60		3'000.00		3'008.40	
350.303.0	AVS-AF-AC, Conciergerie, Administration	713.05		775.00		715.55	
350.303.1	AVS-AF-AC, Conciergerie, Bâtiments	12'959.25		12'850.00		12'312.70	
350.303.2	AVS-AF-AC, Conciergerie, Belle-Vue	490.45		500.00		493.75	
350.304.1	Caisse de pensions, Conciergerie, Bâtiments	15'912.00		16'275.00		16'164.00	
350.305.10	Assurance accidents, Conciergerie, Administration	23.60		25.00		23.60	
350.305.11	Assurance accidents, Conciergerie, Bâtiments	1'325.20		1'375.00		1'251.60	

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.305.12	Assurance accidents, Conciergerie, Belle-Vue	16.25		25.00		16.25	
350.305.20	Assurance maladie, Conciergerie, Administration	53.00		50.00		52.90	
350.305.21	Assurance maladie, Conciergerie, Bâtiments	963.65		975.00		910.25	
350.305.22	Assurance maladie, Conciergerie, Belle-Vue	36.50		25.00		36.50	
350.311	Achats de mobilier, matériel, équipement	8'590.40		5'000.00		1'691.15	
350.312.3.1	Electricité, Eau, Immeubles Commune	12'295.65		14'000.00		9'129.80	
350.312.3.2	Electricité, Eau, Immeuble Belle-Vue	2'134.30		3'000.00		4'063.85	
350.312.3.3	Electricité, Eau, Immeuble L'Atelier	2'075.60		2'000.00		1'577.50	
350.312.4.2	Epuration, Immeuble Belle-Vue	1'804.55		2'000.00		2'408.55	
350.312.4.3	Chauffage, Mazout, Epuration, Immeuble L'Atelier	12'042.15		15'000.00		10'421.95	
350.312.5.1	Chauffage, Gaz, Immeubles Commune	13'309.70		14'000.00		11'621.40	
350.312.5.2	Chauffage, Gaz, Immeuble Belle-Vue	5'789.70		6'000.00		4'041.60	
350.313	Entretien, produits de nettoyages, Immeubles Commune	1'290.60		4'500.00		1'235.75	
350.314.1	Entretien, Immeubles Commune	19'336.30		20'000.00		13'643.25	
350.314.2	Entretien, Immeuble Belle-Vue	5'526.30		16'500.00		21'964.10	
350.314.3	Entretien, Immeuble L'Atelier	1'352.25		10'000.00		7'389.90	
350.314.4	Entretien, équipements individuels des employés					1'170.00	
350.318.1	Abonnements	539.00		600.00		588.00	
350.318.2	Téléphone	12.65				320.00	
350.318.3	Frais bancaires compte-courant, Belle-Vue	47.40		50.00		52.90	
350.318.5.2	Honoraires, Immeuble Belle-Vue	65.00					
350.318.5.4	Honoraires, Concept énergétique			10'000.00			
350.318.6.1	Assurances, Choses, Immeubles Commune	16'111.05		18'000.00		14'784.95	
350.318.6.2	Assurances, Choses, Immeuble Belle-Vue	1'890.55		2'000.00		1'798.00	
350.318.6.3	Assurances, Choses, Immeuble L'Atelier	1'830.90		2'000.00		1'739.45	
350.331	Amortissements selon budget	49'625.00		59'625.00		59'625.00	
350.366.0	Indemnités vacances, Conciergerie, Administration	455.25		575.00		544.80	
350.366.1	Indemnités vacances, Conciergerie, Bâtiments	560.75		550.00		352.20	
350.366.2	Indemnités vacances, Conciergerie, Belle-Vue	250.20		250.00		250.80	
350.390	Imputations internes	6'687.28		6'840.00		6'173.96	
350.422	Intérêts des titres et placements, Belle-Vue		71.30		50.00		18.10
350.427.0	Locations Appartement Rue Village 8		8'640.00		8'600.00		8'640.00
350.427.1	Locations Grande Salle		14'444.70		11'000.00		14'226.50
350.427.2	Locations Salle 700ème		2'054.30		2'000.00		2'290.50
350.427.3	Locations Foyer Salle Gym		4'009.30		4'000.00		4'614.10
350.427.4	Locations Garage-Carosserie		13'200.00		13'200.00		13'200.00
350.427.5	Locations Belle-Vue		79'632.00		80'000.00		79'308.00
350.427.6	Locations Congélateur Communal		6'128.25		6'000.00		6'377.45
350.427.7	Locations Ludothèque		1'500.00				
350.427.8	Locations Ancien Abattoir		1'000.00		1'000.00		1'000.00
350.427.9	Locations Immeuble L'Atelier		66'960.00		67'000.00		68'160.00
350.427.91	Locations Salle de Gymnastique		5'185.00		5'000.00		4'772.50
350.427.92	Locations Local Voirie		18'000.00		18'000.00		18'000.00
350.427.93	Locations Local Service du Feu		14'400.00		14'400.00		14'400.00
350.427.99	Locations Diverses		120.00				60.00

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.436	Participations diverses		1'595.00		1'000.00		
350.436.1	Participations Assurances, Bâtiments		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		720.00		800.00		1'120.00
350.465.0	Participations s/charges sal., Conciergerie, Administration		380.50		400.00		382.20
350.465.1	Participations s/charges sal., Conciergerie, Bâtiments		12'221.35		12'350.00		12'035.40
350.465.2	Participations s/charges sal., Conciergerie, Belle-Vue		203.40		200.00		205.80

FORETS

320.314.3 « Entretien, chemins » : Suite à un automne plus que maussade, l'entier des travaux prévus n'a pu être réalisé en 2012 (première neige le 27 octobre) d'où cette économie de Fr. 3'563.15.

320.435 « Ventes de bois » : Les bois façonnés en automne 2012, y compris les bois cassés ou dessouchés par la bise d'octobre, ont été vendus et surtout payés avant la fin de l'année. L'augmentation des recettes est de Fr. 65'635.20.

320.451.1 « Subventions, soins aux jeunes peuplements » : Le problème avec les subventions est que nous ne pouvons planifier le moment du paiement. Les travaux ont été effectués et annoncés au service compétent de l'Etat et la contrepartie sera certainement versée en 2013, d'où cette différence de Fr. 4'000.00 par rapport au budget.

320.451.3 « Subventions, soins aux forêts protectrice » : Une augmentation des recettes de Fr. 11'776.20 suite à la coupe réalisée pendant l'hiver 2011-2012 dans le secteur Beauregard- Bas de Lavaux. L'entier des subventions a été versé en 2012. Nous avons droit à ces montants car ces forêts sont situées en zone de protection.

350.311 « Achats de mobilier, matériel, équipement » : Nous n'avons eu que très peu d'investissements d'où cette économie de Fr. 3'308.85.

350.312.3.1 « Electricité, eau des immeubles de la commune » : Budget légèrement surévalué. D'autre part la facture d'électricité de la ludothèque a passé dans le compte 510.312.1 car elle était occupée par une classe, d'où cette diminution de Fr. 4'870.20.

350.312.4.3 « Chauffage, mazout, épuration de l'immeuble L'Atelier » : Cette économie de Fr. 4'578.05 est due à un remplissage des citernes à mazout au début 2013 plutôt qu'en décembre 2012.

350.313 « Entretien, produits de nettoyages des immeubles de la commune » : Cette économie de Fr. 3'264.25 est fonction des stocks de produits en fin d'année, particulièrement faibles à fin 2012.

350.314.1 « Entretien des immeubles de la commune » : Peu de dégâts en 2012, ce qui nous permet de enregistrer cette économie de Fr. 6'356.75.

350.314.2 « Entretien de l'immeuble Belle Vue » : Dépassement du budget de Fr. 5'464.10. Il est justifié par le rafraîchissement d'un appartement lors du changement de locataire et par plusieurs réparations au chauffage en décembre 2012 et du changement du boiler d'eau chaude.

350.318.6.1 « Assurances choses des immeubles de la commune » : Les primes d'assurance ECA 2012 ont toutes été plus favorables que celles de 2011, permettant cette économie de Fr. 3'215.05.

350.427.1 « Locations de la grande salle » : Elles se situent au niveau de celles de 2011 et dépassent le budget de Fr. 3'226.50.

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	2'035'194.50	1'316'303.86	1'890'520.00	947'800.00	3'039'490.16	2'218'750.84
42	SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	33'033.70	73'777.55	38'700.00	20'000.00	27'252.35	44'982.80
420	Service de l'aménagement du territoire	33'033.70	73'777.55	38'700.00	20'000.00	27'252.35	44'982.80
420.300	Commission d'aménagement du territoire et de salubrité	3'290.60		2'800.00		3'105.00	
420.309	Cours	150.00		1'000.00		290.00	
420.310	Imprimés, plans, avis d'enquêtes	9'781.25		5'500.00		5'324.30	
420.318.5.1	Honoraires, divers	13'496.00		10'000.00		8'795.75	
420.318.5.4	Honoraires, schéma directeur nord lausannois	4'476.85		8'300.00		8'413.90	
420.318.5.5	Frais études, chantiers schéma directeur nord lausannois	1'839.00		11'100.00		1'323.40	
420.431	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser, etc.		67'777.55		20'000.00		44'982.80
420.434	Participations		6'000.00				
43	ROUTES	1'012'209.89	487'207.45	691'735.00	68'525.00	670'399.24	116'608.45
430	Routes	928'709.94	425'835.50	616'535.00	22'525.00	625'240.24	70'701.60
430.301.0	Traitements provisoires			3'750.00			
430.301.1	Traitements	126'898.60		132'825.00		137'822.05	
430.303	AVS-AF-AC	19'065.85		20'175.00		19'950.25	
430.304	Caisse de pensions	24'588.90		25'200.00		25'466.35	
430.305	Assurance accidents	6'661.15		7'125.00		7'153.80	
430.305.2	Assurance maladie	1'417.90		1'550.00		1'501.20	
430.306	Usage de véhicules privés et remboursements de frais	1'836.80		2'000.00		2'215.20	
430.308	Personnel intérimaire					35'710.65	
430.309	Cours, frais de personnel et apprenti					291.00	
430.311	Achats de machines, outillages, pare-neige	15'580.60		12'000.00		14'475.40	
430.312	Achats de carburants	7'508.15		9'000.00		12'057.20	
430.313	Achats de sel, gravillons, tapis, bitume	10'938.00		30'000.00		29'204.35	
430.314.1	Entretien, goudronnages, revêtements, corrections de routes	44'821.75		60'000.00		47'141.50	
430.314.2	Entretien, signalisations, marquages	15'927.60		12'000.00		14'346.55	
430.314.3	Entretien, dégâts dus aux intempéries	170.00		1'500.00			
430.314.4	Entretien, équipements individuels des employés	1'361.20		2'000.00		1'716.75	
430.315	Entretien, machines, véhicules	7'043.80		15'000.00		14'131.05	
430.316	Loyer Voirie	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
430.318.1	Téléphone Voirie	843.85		800.00		1'543.90	
430.318.5	Honoraires	350.00		2'000.00			
430.318.6	Assurances véhicules	4'335.40		4'000.00		4'271.15	
430.318.8	Déneigement, balayage, sablage	11'966.95		25'000.00		15'890.40	
430.331	Amortissements selon budget	132'750.00		153'650.00		153'650.00	
430.332	Amortissements complémentaires	400'000.00					
430.366	Indemnités vacances	297.00		300.00		273.45	
430.390	Imputations internes	76'346.44		78'660.00		68'428.04	
430.435	Travaux chez les privés, ventes, participations assurances		1'998.50		1'000.00		1'285.00
430.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		2'673.00				23'872.05
430.436.1	Participations diverses		1'306.35		500.00		24'477.45
430.465	Participations s/charges salariales		19'857.65		21'025.00		21'067.10
430.480	Prélèvement à réserve		400'000.00				

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	Eclairage public	83'499.95	61'371.95	75'200.00	46'000.00	45'159.00	45'906.85
431.312	Electricité	26'056.10		28'000.00		27'279.00	
431.314	Entretien	55'243.85		45'000.00		15'680.00	
431.331	Amortissements selon budget	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
431.441	Redevance pour usage du sol		61'371.95		46'000.00		45'906.85
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE, PREAUX, FONTAINES	12'364.20	190.00	11'500.00		9'659.80	2'267.50
440	Parcs, promenades, cimetière, préaux, fontaines	12'364.20	190.00	11'500.00		9'659.80	2'267.50
440.311	Achats	5'258.20		5'000.00		2'012.05	
440.314	Entretien	3'606.00		3'000.00		4'147.75	
440.331	Amortissements selon budget	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
440.435	Participations		190.00				2'267.50
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	384'774.90	162'317.05	452'085.00	162'775.00	644'698.13	367'411.45
450	Ordures ménagères et déchets	384'774.90	162'317.05	452'085.00	162'775.00	644'698.13	367'411.45
450.301.2	Traitements, déchetterie	90'498.95		102'975.00		101'749.55	
450.303	AVS-AF-AC	14'218.85		16'225.00		15'309.40	
450.304	Caisse de pensions	18'096.10		19'800.00		19'830.80	
450.305	Assurance accidents	4'979.85		5'775.00		5'100.10	
450.305.2	Assurance maladie	1'057.55		1'175.00		1'140.00	
450.306	Remboursement de frais	2'714.00		3'200.00		100.00	
450.309	Cours			300.00			
450.310	Imprimés	1'394.50		3'000.00		1'399.00	
450.312	Electricité					440.00	
450.313.1	Achats conteneurs, poubelles, sacs, divers	3'521.30		3'000.00		2'111.60	
450.314.1	Surveillance de la décharge	3'555.00		3'600.00			
450.318	Frais de ports					790.00	
450.318.1	Collecte et élimination des ordures ménagères	115'082.20		125'000.00		116'588.85	
450.318.3	Collecte et élimination des déchets de la déchetterie			111'000.00			
450.318.3.01	Collecte des déchets plastique et divers	38'656.90				32'887.00	
450.318.3.02	Collecte des déchets de papier et carton	21'417.50				17'503.20	
450.318.3.03	Collecte des déchets de verres divers	9'074.60				11'052.90	
450.318.3.04	Collecte des déchets de bois	16'417.70				14'635.95	
450.318.3.05	Collecte des déchets de matériaux de démolition (décharge)	6'531.70				8'666.85	
450.318.3.06	Collecte des déchets de fer, métaux et divers	1'296.00				1'447.20	
450.318.3.07	Collecte des déchets de piles et néons	800.20				994.50	
450.318.3.08	Collecte des déchets des huiles usées	1'855.00				1'685.25	
450.318.3.09	Collecte des déchets des végétaux et traitement	14'520.00				33'660.00	
450.318.4	Honoraires			5'000.00		2'592.00	
450.318.4.1	Honoraires DESA - Gestion de la déchetterie					3'924.00	
450.318.5	Téléphones					132.20	
450.331	Amortissements selon budget			26'250.00		26'250.00	
450.332	Amortissements complémentaires					200'000.00	
450.351	Participation redevance administrative Gedrel	12'369.20		8'550.00		9'258.30	
450.352	Incinérations	1'356.95		1'500.00		674.05	
450.366	Indemnités vacances	360.85		475.00			
450.390	Imputations internes	5'000.00		15'260.00		14'775.43	
450.434.0	Indemnités de présences		2'714.00		3'000.00		100.00
450.434.1	Participations, taxe annuelle		117'798.14		123'000.00		123'316.85

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.435	Récupérations, verres, papiers, pet, ferraille, etc.				20'000.00		
450.435.1.01	Récupérations, déchets de plastique, pet		873.47				4'100.61
450.435.1.02	Récupérations, déchets de papier et carton		8'533.70				5'495.93
450.435.1.03	Récupérations, déchets de verres divers		7'485.07				7'876.22
450.435.1.06	Récupérations, déchets de fer et métaux divers		1'200.00				1'809.00
450.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		696.15				
450.436.1	TVA préalable à récupérer (ordures)		8'101.62				8'455.99
450.465	Participations s/charges salariales		14'914.90		16'775.00		16'256.85
450.480	Prélèvement à réserve						200'000.00
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	592'811.81	592'811.81	696'500.00	696'500.00	1'687'480.64	1'687'480.64
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	592'811.81	592'811.81	696'500.00	696'500.00	1'687'480.64	1'687'480.64
460.306	Remboursements de frais	2'060.00		3'000.00		1'220.00	
460.312.2	Electricité, Strels	815.05		1'500.00		1'012.15	
460.314.3	Entretien, dégâts dus aux intempéries	492.00		1'000.00			
460.314.4	Entretien, collecteurs	10'629.90		85'000.00		36'561.90	
460.318.1	Ports					935.00	
460.318.5	Honoraires	923.40		3'000.00			
460.331	Amortissements selon budget	161'850.00		174'450.00		174'450.00	
460.332	Amortissements complémentaires					219'582.00	
460.352.1	Participation à STEP intercommunale (AET)	184'363.05		184'400.00		168'890.70	
460.352.2	Participation à amortissement bâtiment de l'AET	36'783.35		38'600.00		36'783.35	
460.381	Attribution à réserve épuration	103'548.63		110'750.00		964'617.50	
460.390	Imputations internes	91'346.43		94'800.00		83'428.04	
460.434	Taxes, raccordements, épuration		573'153.50		670'000.00		922'308.01
460.434.1	Taxes de raccordements (constructions)						475'655.15
460.434.2	Taxes de raccordements (transformations)						5'512.10
460.436.1	TVA préalable à récupérer (épuration)		17'358.31		23'000.00		18'376.38
460.436.3	Participations propriétaires au cadastre		240.00		500.00		160.00
460.436.4	Participations diverses		2'060.00		3'000.00		1'220.00
460.436.5	Contributions d'infrastructures						264'249.00

SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

420.318.5.5 « Frais d'études, chantiers du SDNL » : Cette économie de Fr. 9'776.60 est la conséquence du retard pris dans l'étude de certains chantiers dont les coûts seront à charge des années à venir.

420.431 « Permis de construire, d'habiter, d'utiliser » : Le fort développement immobilier fait exploser ce genre de recettes de Fr. 24'982.80.

ROUTES

430.308 « Personnel intérimaire » : Cette dépense non budgétée de Fr. 35'710.65 est provoquée par le remplacement de M. Jean-François Corbaz qui a subi une importante opération en 2012.

430.312 « Achats de carburants » : Dépassement de Fr. 3'057.20. Il est la conséquence de 2 éléments :

- 1) Interventions des services hivernaux (salage, déneigement) au-dessus de la moyenne cette saison.
- 2) Prix des carburants à la hausse :

Sans-plomb 95 : 2011 : Fr. 1.59 / 2012 octobre : Fr. 1.92

Diesel : 2011 : Fr. 1.72 / 2012 octobre : Fr. 2.00

430.314.1 « Entretien, goudronnages, revêtements, corrections de routes » : Nous n'avons pas été en mesure d'effectuer tous les travaux que nous avions prévus, d'où cette économie de Fr. 12'858.50.

430.318.8 « Déneigement, balayage, sablage » : Le budget était visiblement surévalué, d'où cette économie de Fr. 9'109.60.

430.390 « Imputations internes » : Cette économie de Fr. 10'231.96 a été expliquée au compte 220.490.

430.436.0 « Remboursements de tiers » : Cette somme de Fr. 23'872.05 représente le remboursement partiel par l'assurance du salaire de M. Jean-François Corbaz.

430.436.1 « Participations diverses » : Cette recette supplémentaire de Fr. 23'977.45 représente en grande partie le remboursement par le comité d'organisation de la réception du Président du Grand Conseil du prêt consenti à cette manifestation.

431.314 « Entretien » : Economie de Fr. 29'320.00. Aucun changement de lampadaire n'a été fait, car la Municipalité désire, en 2013, faire une étude sur l'efficienne de l'éclairage publique communal.

ORDURES MENAGERES ET DECHETS

450.314.1 « Surveillance de la décharge » : En accord avec nos collaborateurs, les heures de présence à la décharge ont été incluses dans l'horaire de travail normal et sont donc comprises dans les traitements. Ce poste de Fr. 3'600.00 n'a plus lieu d'être, d'autant plus que la décharge a été fermée définitivement en automne 2012.

450.318.1 « Collecte et élimination des ordures ménagères » : La mise en fonction de la nouvelle déchèterie a déjà eu des effets positifs puisque ces frais sont en diminution de Fr. 8'411.15.

450.318.3 à 450.318.3.09 « Collecte et élimination des déchets de la déchèterie » : Nous enregistrons une augmentation des charges de Fr. 11'532.85 due aux déchets végétaux qui ont été entièrement éliminés de l'ancienne décharge.

450.332 « Amortissement complémentaire » et **450.480** « Prélèvement à réserve » : Selon le préavis concernant la nouvelle déchèterie, il a été décidé d'utiliser la réserve au bilan de Fr. 200'000.00 prévue à cet effet.

RESEAU D'EGOUT ET D'EPURATION

460.314.4 « Entretien des collecteurs » : Diminution des charges de Fr. 48'438.10. Il n'y a pas eu d'incident sur les collecteurs ayant nécessité des frais. En ce qui concerne le curage des collecteurs, seule la moitié a été réalisée en 2012.

460.332 « Amortissements complémentaires » : Ces travaux pour Fr. 219'582.00 ont été complètement amortis en fonction des rentrées positives des diverses taxes.

460.352.1 « Participation à STEP intercommunale (AET) » : Diminution des frais de Fr. 15'509.30. La déshydratation des boues de la STEP a permis de faire des économies sur les comptes de l'AET qui se répercutent positivement sur la participation de notre commune.

460.381 « Attribution à réserve épuration » : Cette somme de Fr. 964'617.50 doit être attribuée à la réserve afin d'équilibrer les comptes de cette rubrique affectée.

460.390 « Imputations internes » : Cette économie de Fr. 11'371.96 a été expliquée au compte 220.490.

460.434 « Taxes de raccordements, épuration » : Revenus supplémentaires de Fr. 252'308.01. Ils sont dus au fait qu'en 2012, la commune a facturé le 2^{ème} semestre 2011 et la totalité de l'année 2012, suite à la décision de la Municipalité de fixer les taxes selon l'année civile et non plus décalée.

460.434.1 et 460.434.2 « Taxes de raccordements sur les constructions et transformations » : Ces rentrées de Fr. 481'167.25 sont la conséquence des nombreuses nouvelles constructions ou transformations.

460.436.1 « TVA préalable à récupérer » : En diminution de Fr. 4'623.62 par rapport au budget. Des travaux moins importants que prévus en sont la cause.

460.436.5 « Contributions d'infrastructures » : Ces Fr. 264'249.00 représentent des contributions privées aux frais d'équipement du quartier du Raffort. Cette somme était en compte d'attente et les services financiers de l'Etat nous ont demandé de les mettre définitivement en compte.

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'515'873.08	323'447.60	1'591'354.00	388'400.00	1'620'614.93	401'444.50
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	1'700.00	1'700.00	45'100.00	6'350.00	47'815.15	6'994.60
500	Administration des écoles	1'700.00	1'700.00	45'100.00	6'350.00	47'815.15	6'994.60
500.301.1	Traitements			33'350.00		33'289.85	
500.303.1	AVS-AF-AC			5'050.00		5'043.40	
500.304.1	Caisse de pensions			4'300.00		6'446.40	
500.305.11	Assurance accidents			525.00		512.65	
500.305.21	Assurance maladie			375.00		372.85	
500.306	Remboursement de frais	1'700.00		1'500.00		2'150.00	
500.436	Participations diverses		1'700.00		1'500.00		2'150.00
500.465.1	Retenues sur salaires				4'850.00		4'844.60
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	753'551.58	216'567.15	789'954.00	270'050.00	784'406.98	264'380.10
510	Enseignement primaire	753'551.58	216'567.15	789'954.00	270'050.00	784'406.98	264'380.10
510.311	Mobilier, équipements	840.00				1'257.00	
510.312.1	Electricité	12'546.75		13'000.00		15'179.55	
510.312.2	Chauffage, gaz	50'447.60		42'000.00		52'989.90	
510.314.4	Entretien, immeubles, préaux	33'827.55		50'000.00		13'205.70	
510.315	Entretien, matériel	6'658.80		5'500.00		9'906.70	
510.318.1	Téléphones					39.90	
510.331	Amortissements selon budget	191'735.00		210'004.00		210'004.20	
510.352	Participations, coûts des élèves, primaire	401'257.00		421'800.00		432'667.35	
510.365	Subventions	1'618.95		2'000.00		1'817.90	
510.380.1	Attribution à réserve fonds des écoles primaires	7.15		50.00		5.10	
510.390	Imputations internes	54'612.78		45'600.00		47'333.68	
510.422	Intérêts des titres et placements		7.15		50.00		5.10
510.436.3	Participations, entretien des bâtiments		70'580.00		88'000.00		86'166.65
510.452.0	Participations, locaux, enfantine et primaire		145'980.00		182'000.00		178'208.35
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	693'141.70	95'100.00	706'900.00	95'100.00	734'688.85	115'312.50
520	Enseignement secondaire	693'141.70	95'100.00	706'900.00	95'100.00	734'688.85	115'312.50
520.352	Participations, coûts des élèves, secondaire	690'371.70		703'900.00		733'488.85	
520.366	Frais de transports	2'770.00		3'000.00		1'200.00	
520.452	Participations, locaux, 5ème et 6ème années		95'100.00		95'100.00		115'312.50
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	23'443.00					
530	Enseignement spécialisé	23'443.00					
530.351.12	Participation, facture sociale, année précédente	23'443.00					
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	10'448.00		11'500.00		11'211.00	
560	Service médical et dentaire	10'448.00		11'500.00		11'211.00	
560.352	Participation au service dentaire intercommunal	10'448.00		11'500.00		11'211.00	
58	TEMPLES ET CULTES	33'588.80	10'080.45	37'900.00	16'900.00	42'492.95	14'757.30
580	Temples et cultes	33'588.80	10'080.45	37'900.00	16'900.00	42'492.95	14'757.30
580.352	Participation Frais du Centre Oecuménique	31'146.65		34'800.00		40'309.05	
580.352.1	Participation Montheron	2'114.20		2'500.00		1'883.90	
580.352.2	Participation Villamont	327.95		600.00		300.00	
580.452	Participation des Communes pour l'ACOF		10'080.45		16'900.00		14'757.30

ENSEIGNEMENT PRIMAIRE

510.312.2 « Chauffage, gaz, copeaux » : La construction d'un nouveau bâtiment a très souvent comme incidence une augmentation des frais de chauffage pendant la phase de construction (portes et fenêtres trop souvent ouvertes, isolation en cours de finition, réglages de la nouvelle chaufferie, etc). L'augmentation de ce poste est de Fr. 10'989.90.

510.314.4 « Entretien, immeubles, préaux » : Economie de Fr. 36'794.30. Les nombreuses dépenses comptabilisées habituellement à cette rubrique ont été prises en charge dans le cadre des préavis pour la transformation du collège du Platane et de la construction du nouveau collège.

510.315 « Entretien, matériel » : Augmentation des dépenses de Fr. 4'406.70 provoquée par une remise en ordre et un complément du matériel dans le cadre de la transformation du Platane.

510.352 « Participations, coûts des élèves primaire » : Le budget prévoyait 160 élèves à Fr. 2'635.00, plus notre participation à la Crenol de Fr. 200.00 pour un montant de Fr. 421'800.00. En fait, nous avons eu 168 élèves à Fr. 2'574.08, plus Fr. 221.00 pour la Crenol, soit une augmentation de Fr. 10'867.35.

510.452.0 « Participations, locaux enfantine et primaire » : Au budget, nous avons prévu d'ouvrir 8 classes primaires sur Froideville. Au final, se sont 7 classes sur l'année et 2 classes supplémentaires depuis août, d'où cette diminution de recettes de Fr. 3'791.65.

ENSEIGNEMENT SECONDAIRE

520.352 « Participations, coûts des élèves secondaire » : Le niveau des charges est en augmentation de Fr. 29'588.85. Le budget prévoyait 115 élèves à Fr. 6'100.00, plus notre participation à la Crenol de Fr. 200.00 et pour l'Orientalion professionnelle de Fr. 2'200.00. Le décompte final s'établit comme suit : 121 élèves à Fr. 6'043.31, plus Fr. 158.90 pour la Crenol et Fr. 2'089.00 pour l'Orientalion.

520.452 « Participations locaux 5^{ème} et 6^{ème} année » : Une 3^{ème} classe a dû être ouverte depuis la rentrée d'août, ce qui augmente les revenus de Fr. 20'212.50.

TEMPLES ET CULTES

580.352 « Participations aux frais du Centre œcuménique » : Elles sont en augmentation de Fr. 5'509.05, et se décomposent comme suit :

- Fr. 20'567.20 pour les charges du Centre de Froideville
- Fr. 19'741.85 pour les charges communautaires de la paroisse.

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	163'278.60	96'104.55	296'225.00	65'025.00	296'733.90	75'763.80
61	POLICE	62'437.10	16'925.95	205'425.00	10'025.00	212'028.30	17'505.55
610	Police	62'437.10	16'925.95	205'425.00	10'025.00	212'028.30	17'505.55
610.301	Traitements	10'909.55		11'475.00		11'849.20	
610.303	AVS-AF-AC	1'643.05		1'725.00		1'765.15	
610.304	Caisse de pensions	2'175.70		2'250.00		2'253.25	
610.305	Assurance accidents	571.20		600.00		627.90	
610.305.2	Assurance maladie	122.20		125.00		132.90	
610.309	Cours	150.00					
610.310	Imprimés et fournitures de bureau					587.50	
610.318	Surveillance manifestations et rondes préventives					521.10	
610.318.1	Surveillance manifestations et rondes préventives			1'500.00		1'500.00	
610.318.2	Contrat de prestation gendarmerie vaudoise	36'600.00					
610.319	Taxes	10'265.40		5'000.00		10'049.30	
610.351	Réforme policière			182'750.00		182'742.00	
610.431	Taxes, permissions		14'182.40		8'000.00		15'291.50
610.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		236.50				
610.437	Amendes		750.00		200.00		350.00
610.465	Participations s/charges salariales		1'757.05		1'825.00		1'864.05
63	POLICE SANITAIRE	1'445.50		2'000.00		1'445.50	
630	Police sanitaire	1'445.50		2'000.00		1'445.50	
630.318.5	Analyses, expertises	1'445.50		2'000.00		1'445.50	
64	SERVICE DES INHUMATIONS	2'446.75	100.00	1'000.00		3'092.40	
640	Service des inhumations	2'446.75	100.00	1'000.00		3'092.40	
640.314	Cimetière, convois, décès	2'446.75		1'000.00		3'092.40	
640.427	Concessions, participations		100.00				
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	48'121.35	48'121.35	49'400.00	49'400.00	52'658.00	52'658.00
650	Défense contre l'incendie	48'121.35	48'121.35	49'400.00	49'400.00	52'658.00	52'658.00
650.300	Commission du feu	1'701.80		1'500.00		1'084.60	
650.301	Soldes	17'267.00		12'000.00		13'897.50	
650.306	Notes de frais	830.95		2'000.00		917.80	
650.309	Cours, concours	6'887.00		6'000.00		4'950.00	
650.310	Abonnements, cotisations	1'207.00		1'200.00		1'186.00	
650.311.4	Installation et entretien d'hydrants			7'000.00		6'072.60	
650.311.6	Matériel, équipements	172.00		700.00		382.45	
650.315	Entretien, matériel, équipements	175.40		2'000.00			
650.316	Location local du feu	14'400.00		14'400.00		14'400.00	
650.317	Frais de réceptions	2'104.60		2'000.00		1'680.95	
650.318.5	Transmissions, téléphones	576.00		600.00		576.00	
650.381	Attribution à réserve	2'799.60				7'510.10	
650.430	Taxes d'exemptions		38'494.85		36'000.00		41'349.00
650.435	Interventions chez les privés		2'106.50		500.00		2'912.00
650.436	Participations diverses		1'380.00				1'635.00
650.465	Subsides ECA		6'140.00		7'000.00		6'762.00
650.481	Prélèvement à réserve				5'900.00		

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	PROTECTION CIVILE	48'827.90	30'957.25	38'400.00	5'600.00	27'509.70	5'600.25
660	Protection civile	48'827.90	30'957.25	38'400.00	5'600.00	27'509.70	5'600.25
660.311	Mobilier, installations			500.00			
660.315	Entretien	381.00		1'300.00			
660.318.1	Ports, téléphones	304.20		400.00		304.20	
660.352	Participation à la région	38'806.00		36'200.00		27'205.25	
660.381	Attribution à réserve	9'336.70				0.25	
660.422	Intérêts des titres et placements		236.70				0.25
660.430	Contributions de remplacements (Abris PCi)		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		30.00				
660.481	Prélèvement à réserve		12'090.55				

POLICE

610.319 « Taxes » : Dépenses en augmentation de Fr. 5'049.30 liées à l'augmentation de la population.

610.431 « Taxes, permissions » : Augmentation des recettes de Fr. 7'291.50 pour les mêmes raisons que ci-dessus.

DEFENSE CONTRE L'INCENDIE

650.381 « Attribution à la réserve » : Cette attribution de Fr. 7'510.00 à la réserve est obligatoire, s'agissant d'une rubrique affectée.

650.430 « Taxes d'exemptions » : Revenu en augmentation de Fr. 5'349.00 dû à l'augmentation des personnes astreintes au service de défense contre l'incendie, mais qui en sont dispensées.

650.481 « Prélèvement à réserve » : Ce prélèvement prévu au budget n'est plus nécessaire puisque cette rubrique est devenue bénéficiaire.

PROTECTION CIVILE

660.352 « Participation à la région » : Economie de Fr. 8'994.75. Ce poste est calculé en Fr./habitant. Pour 2012, les comptes de l'association de communes du Gros-de-Vaud ont été meilleurs que prévu avec pour conséquence un coût par habitant inférieur à celui du budget.

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'267'276.10	1'882.15	1'375'320.00	2'025.00	1'389'073.35	5'469.75
70	SERVICE ADMINISTRATIF	51'109.90	1'882.15	64'220.00	2'025.00	61'214.75	1'994.30
700	Service administratif	51'109.90	1'882.15	64'220.00	2'025.00	61'214.75	1'994.30
700.301	Traitements	12'688.50		13'950.00		13'828.90	
700.303	AVS-AF-AC	1'910.90		2'100.00		2'095.05	
700.304	Caisse de pensions	2'586.80		2'650.00		2'623.35	
700.305	Assurance accidents	195.40		200.00		212.95	
700.305.2	Assurance maladie	142.10		150.00		154.90	
700.352	Participations agence intercommunale d'assurances sociales	33'586.20		45'170.00		42'299.60	
700.465	Participations s/charges salariales		1'882.15		2'025.00		1'994.30
71	SERVICE SOCIAL	255'097.50		330'500.00		273'637.30	
710	Service social	255'097.50		330'500.00		273'637.30	
710.365.1	AVASAD, aide familiale, patronage, dons collectifs	168'037.10		203'000.00		183'071.80	
710.365.2	Accueil familial de jour, cotisation à la fondation	8'810.00		11'900.00		9'525.00	
710.365.3	Accueil familial de jour, réseau LAJE, Echallens	74'909.10		112'600.00		78'340.50	
710.366	Allocations de naissances, dons individuels	3'341.30		3'000.00		2'700.00	
72	PREVOYANCE SOCIALE	961'068.70		980'600.00		1'054'221.30	3'475.45
720	Prévoyance sociale	961'068.70		980'600.00		1'054'221.30	3'475.45
720.305.1	Santé et sécurité au travail	981.70				465.30	
720.351.11	Participation, facture sociale, année courante	843'251.00		980'600.00		985'407.00	
720.351.12	Participation, facture sociale, année précédente	116'836.00				68'349.00	
720.436	Remboursements de tiers, assurances, etc.						3'475.45

SERVICE SOCIAL

710.365.1 « AVASAD, aide familiale, patronage, dons collectifs » : Diminution des coûts de Fr. 19'928.20. C'est une bonne surprise, d'autant plus que nous n'avons aucun moyen de contrôle sur ce genre de prestations.

710.365.3 « Accueil familial de jour, réseau LAJE, Echallens » : Economie de Fr. 34'259.50. Dans le budget 2012, il était prévu un poste pour l'accueil parascolaire, or ce service est inclus dans les comptes des écoles.

PREVOYANCE SOCIALE

720.351.11 « Participation, facture sociale de l'année courante » : Dépassement des coûts de Fr. 4'807.00. Les comptes étant tenus par l'Etat, il nous est impossible de dire précisément à quoi est dû ce surcoût.

720.351.12 « Participation à la facture sociale de l'année précédente » : Le décompte final nous est parvenu le 26.09.2012, soit bien après le bouclage des comptes 2011. Ceci grève le résultat 2012 de Fr. 68'349.00.

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	646'068.30	645'220.80	367'397.00	366'397.00	723'255.95	723'255.95
81	SERVICE DES EAUX	521'108.80	521'108.80	242'285.00	242'285.00	599'143.95	599'143.95
810	Service des eaux	521'108.80	521'108.80	242'285.00	242'285.00	599'143.95	599'143.95
810.301	Traitements	47'392.60		48'475.00		48'433.55	
810.303	AVS-AF-AC	7'137.35		7'325.00		7'318.00	
810.304	Caisse de pensions	9'714.85		9'600.00		9'563.70	
810.305	Assurance accidents	2'522.30		2'575.00		1'986.10	
810.305.2	Assurance maladie	530.75		550.00		542.55	
810.311	Achats compteurs et vannes	10'417.55		15'000.00		9'232.75	
810.312.1	Electricité	8'364.90		12'000.00		10'108.25	
810.312.3	Eau Lausanne	38'321.75		35'000.00		30'460.05	
810.314	Entretien, bâtiments, réseau, travaux particuliers	22'117.25		40'000.00		36'120.25	
810.315	Entretien, installations techniques	3'382.70		10'000.00		5'182.70	
810.318.1	Frais de ports	1'297.95		1'200.00		594.35	
810.318.2	Téléphone	901.50		1'000.00		895.30	
810.318.5	Honoraires	4'320.00		20'000.00		2'106.00	
810.332	Amortissements complémentaires	193'221.55				129'833.00	
810.381	Attribution à réserve	128'663.97				267'651.43	
810.390	Imputations internes	42'801.83		39'560.00		39'115.97	
810.434	Taxes de raccordements (regroupement)		155'139.85		40'000.00		
810.434.1	Taxes de raccordements (constructions)						413'018.80
810.434.2	Taxes de raccordements (transformations)						5'422.20
810.435	Ventes d'eau		163'316.00		165'000.00		172'083.19
810.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		617.90				
810.436.1	TVA préalable à récupérer (eau)		1'081.25				805.46
810.465	Participations s/charges salariales		7'732.25		7'775.00		7'814.30
810.481	Prélèvement à réserve		193'221.55		29'510.00		
83	SERVICE DU GAZ	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00
830	Service du gaz	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00
830.331	Amortissement réseau communal-intercommunal			124'112.00			
830.331.1	Amortissements selon budget, réseau communal	124'112.00				124'112.00	
830.441.1	Remboursement, réseau communal		124'112.00		124'112.00		124'112.00
85	TELERESEAU	847.50		1'000.00			
850	Téléréseau	847.50		1'000.00			
850.318	Abonnements	847.50		1'000.00			

SERVICE DES EAUX

810.311 « Achats compteurs et vannes » : Economie de Fr. 5'767.25 car le budget 2012 était surévalué par rapport aux dépenses 2011.

810.312.3 « Achats d'eau à Lausanne » : Nous avons dépensé Fr. 4'539.95 de moins que prévu. Nous avons utilisé moins d'eau venant de Lausanne, car nos sources ont eu un bon débit lorsque le besoin se faisait sentir.

810.314 « Entretien, Bâtiments, réseau, travaux particuliers » : Les fuites et problèmes d'entretien ont été plus nombreux qu'en 2011, mais inférieurs au budget de Fr. 3'879.75.

810.315 « Entretien des installations techniques » : Nos installations se sont révélées performantes, nous permettant cette économie de Fr. 4'817.30.

810.318.5 « Honoraires » : Nous avons pris du retard dans la recherche d'eau en fonction des conditions météo. Les nappes phréatiques étant remontées nous prévoyons de poursuivre les travaux en 2013. Le budget 2012 a ainsi été allégé de Fr. 17'894.00.

810.332 « Amortissements complémentaires » : Le résultat de cette rubrique étant favorable, nous avons amorti les travaux 2012 par Fr. 129'833.00.

810.381 « Attribution à réserve » : Cette attribution de Fr. 267'651.43 est obligatoire afin d'équilibrer les comptes de cette rubrique affectée.

810.434.1 et 810.434.2 « Taxes de raccordements des immeubles en construction ou rénovés » : Cette somme de Fr. 378'441.00 supérieure au budget est la conséquence des très nombreuses constructions ou rénovations enregistrées en 2012.

810.435 « Ventes d'eau » : Elles sont supérieures de Fr. 7'083.19 par rapport au budget et dépendent essentiellement du nombre d'habitants et des conditions météorologiques.

810.481 « Prélèvement à réserve » : Prévu de Fr. 29'510.00 au budget afin d'équilibrer les comptes des services industriels, il n'a pas été nécessaire étant donné que ceux-ci sont largement positifs.



Commune
de Froideville

4. COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	636'721.15	38'600.95	684'405.00	26'100.00	663'157.74	46'509.70
10	AUTORITES	168'923.75	5'217.35	166'900.00	4'525.00	177'270.45	6'757.60
101	Conseil communal	32'601.05		19'200.00		26'052.20	
102	Municipalité	136'322.70	5'217.35	147'700.00	4'525.00	151'218.25	6'757.60
11	ADMINISTRATION	267'729.25	22'814.25	294'325.00	20'375.00	276'025.20	39'187.30
110	Administration	267'729.25	22'814.25	294'325.00	20'375.00	276'025.20	39'187.30
15	AFFAIRES CULTURELLES	19'292.85	569.35	25'800.00	1'200.00	24'083.50	564.80
150	Affaires culturelles	19'292.85	569.35	25'800.00	1'200.00	24'083.50	564.80
17	SPORTS	37'859.55	2'000.00	41'380.00		38'622.39	
170	Sports	37'859.55	2'000.00	41'380.00		38'622.39	
18	TRANSPORTS	95'307.70		99'200.00		99'460.60	
180	Transports publics	93'207.70		96'200.00		98'560.60	
181	Aides et subventions	2'100.00		3'000.00		900.00	
19	INFORMATIQUE	47'608.05	8'000.00	56'800.00		47'695.60	
190	Informatique	47'608.05	8'000.00	56'800.00		47'695.60	
2	FINANCES	863'057.31	4'767'480.16	1'486'618.00	5'683'763.00	1'564'245.27	5'783'020.38
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	106'697.79	82'330.89	113'150.00	72'000.00	145'228.38	93'241.92
200	Comptabilité générale, caisse, contentieux	106'697.79	82'330.89	113'150.00	72'000.00	145'228.38	93'241.92
21	IMPOTS	91'621.69	4'274'635.99	62'500.00	4'510'000.00	128'098.03	4'532'815.39
210	Impôts	91'621.69	4'274'635.99	62'500.00	4'510'000.00	128'098.03	4'532'815.39
22	SERVICE FINANCIER	664'737.83	410'513.28	1'310'968.00	1'101'763.00	1'286'418.86	1'156'963.07
220	Service financier	664'737.83	410'513.28	1'310'968.00	1'101'763.00	1'286'418.86	1'156'963.07
23	AMORTISSEMENTS					4'500.00	
230	Amortissements					4'500.00	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	478'146.43	437'560.55	554'900.00	376'725.00	508'353.11	458'270.45
31	TERRAINS	810.00	15'476.40	4'000.00	15'500.00	1'338.50	16'032.75
310	Terrains	810.00	15'476.40	4'000.00	15'500.00	1'338.50	16'032.75
32	FORETS	173'195.75	147'295.15	198'935.00	95'625.00	195'379.90	171'875.15
320	Forêts	173'195.75	147'295.15	198'935.00	95'625.00	195'379.90	171'875.15
33	VIGNES	15'248.05	13'596.00	12'000.00	13'000.00	11'300.00	12'992.00
330	Vignes	15'248.05	13'596.00	12'000.00	13'000.00	11'300.00	12'992.00
35	BATIMENTS	288'892.63	261'193.00	339'965.00	252'600.00	300'334.71	257'370.55
350	Bâtiments	288'892.63	261'193.00	339'965.00	252'600.00	300'334.71	257'370.55
4	TRAVAUX	2'035'194.50	1'316'303.86	1'890'520.00	947'800.00	3'039'490.16	2'218'750.84
42	SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	33'033.70	73'777.55	38'700.00	20'000.00	27'252.35	44'982.80
420	Service de l'aménagement du territoire	33'033.70	73'777.55	38'700.00	20'000.00	27'252.35	44'982.80
43	ROUTES	1'012'209.89	487'207.45	691'735.00	68'525.00	670'399.24	116'608.45
430	Routes	928'709.94	425'835.50	616'535.00	22'525.00	625'240.24	70'701.60
431	Eclairage public	83'499.95	61'371.95	75'200.00	46'000.00	45'159.00	45'906.85
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE, PREAUX, FONTAINES	12'364.20	190.00	11'500.00		9'659.80	2'267.50
440	Parcs, promenades, cimetière, préaux, fontaines	12'364.20	190.00	11'500.00		9'659.80	2'267.50
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	384'774.90	162'317.05	452'085.00	162'775.00	644'698.13	367'411.45
450	Ordures ménagères et déchets	384'774.90	162'317.05	452'085.00	162'775.00	644'698.13	367'411.45
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	592'811.81	592'811.81	696'500.00	696'500.00	1'687'480.64	1'687'480.64
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	592'811.81	592'811.81	696'500.00	696'500.00	1'687'480.64	1'687'480.64
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'515'873.08	323'447.60	1'591'354.00	388'400.00	1'620'614.93	401'444.50
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	1'700.00	1'700.00	45'100.00	6'350.00	47'815.15	6'994.60
500	Administration des écoles	1'700.00	1'700.00	45'100.00	6'350.00	47'815.15	6'994.60
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	753'551.58	216'567.15	789'954.00	270'050.00	784'406.98	264'380.10
510	Enseignement primaire	753'551.58	216'567.15	789'954.00	270'050.00	784'406.98	264'380.10
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	693'141.70	95'100.00	706'900.00	95'100.00	734'688.85	115'312.50
520	Enseignement secondaire	693'141.70	95'100.00	706'900.00	95'100.00	734'688.85	115'312.50

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	23'443.00					
530	Enseignement spécialisé	23'443.00					
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	10'448.00		11'500.00		11'211.00	
560	Service médical et dentaire	10'448.00		11'500.00		11'211.00	
58	TEMPLES ET CULTES	33'588.80	10'080.45	37'900.00	16'900.00	42'492.95	14'757.30
580	Temples et cultes	33'588.80	10'080.45	37'900.00	16'900.00	42'492.95	14'757.30
6	POLICE	163'278.60	96'104.55	296'225.00	65'025.00	296'733.90	75'763.80
61	POLICE	62'437.10	16'925.95	205'425.00	10'025.00	212'028.30	17'505.55
610	Police	62'437.10	16'925.95	205'425.00	10'025.00	212'028.30	17'505.55
63	POLICE SANITAIRE	1'445.50		2'000.00		1'445.50	
630	Police sanitaire	1'445.50		2'000.00		1'445.50	
64	SERVICE DES INHUMATIONS	2'446.75	100.00	1'000.00		3'092.40	
640	Service des inhumations	2'446.75	100.00	1'000.00		3'092.40	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	48'121.35	48'121.35	49'400.00	49'400.00	52'658.00	52'658.00
650	Défense contre l'incendie	48'121.35	48'121.35	49'400.00	49'400.00	52'658.00	52'658.00
66	PROTECTION CIVILE	48'827.90	30'957.25	38'400.00	5'600.00	27'509.70	5'600.25
660	Protection civile	48'827.90	30'957.25	38'400.00	5'600.00	27'509.70	5'600.25
7	SECURITE SOCIALE	1'267'276.10	1'882.15	1'375'320.00	2'025.00	1'389'073.35	5'469.75
70	SERVICE ADMINISTRATIF	51'109.90	1'882.15	64'220.00	2'025.00	61'214.75	1'994.30
700	Service administratif	51'109.90	1'882.15	64'220.00	2'025.00	61'214.75	1'994.30
71	SERVICE SOCIAL	255'097.50		330'500.00		273'637.30	
710	Service social	255'097.50		330'500.00		273'637.30	
72	PREVOYANCE SOCIALE	961'068.70		980'600.00		1'054'221.30	3'475.45
720	Prévoyance sociale	961'068.70		980'600.00		1'054'221.30	3'475.45
8	SERVICES INDUSTRIELS	646'068.30	645'220.80	367'397.00	366'397.00	723'255.95	723'255.95
81	SERVICE DES EAUX	521'108.80	521'108.80	242'285.00	242'285.00	599'143.95	599'143.95
810	Service des eaux	521'108.80	521'108.80	242'285.00	242'285.00	599'143.95	599'143.95
83	SERVICE DU GAZ	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00
830	Service du gaz	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00	124'112.00
85	TELERESEAU	847.50		1'000.00			
850	Télé-réseau	847.50		1'000.00			



Commune
de Froideville

5. RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION



FIDUCIAIRE, RÉVISION ET INFORMATIQUE SA

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

Echallens, le 29 avril 2013

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 2012.

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.

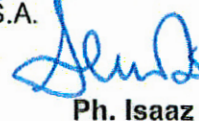
Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels sont conformes au règlement sur la comptabilité des communes.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis, présentant un excédent de charges de fonctionnement de CHF. 92'439.04.



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. COMPTES DES ASSOCIATIONS

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

Comptes résumés 2012

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	4'992.33	13'111.56	14'477.63	0.00	32'581.52	772	39'194.57	77'518.18
Augy	29.36	10'329.44	27'128.64	29'955.13	0.00	67'413.21	1303	66'153.53	144'252.08
Froideville	36.86	12'968.09	34'058.64	37'607.15	0.00	84'633.88	2084	105'805.03	205'674.02
Montheron	19.59	6'892.16	18'101.16	19'987.09	0.00	44'980.41	263	13'352.55	62'999.60
Totaux	100	35'182.02	92'400.00	102'027.00	0.00	229'609.02	4422	224'505.68	490'443.88

EH = Equivalent Habitants

*** = selon statuts de l'association

ASICE - ASSOCIATION SCOLAIRE INTERCOMMUNALE DE CUGY

ET ENVIRONS

Bretigny - Cugy - Froideville - Morrens

ETABLISSEMENT PRIMAIRE - COMPTES 2012 - BUDGET 2012

Désignation	Comptes 2012		Budget 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Autorités	23'245.45		21'700.00	
Secrétariat et direction	43'120.90		49'200.00	
Traitements	-31'119.45		-27'900.00	
Enseignement	316'409.24		307'000.00	
Location des locaux	597'187.50		586'750.00	
Entretien des bâtiments	288'750.00		286'000.00	
Résultat des APEMS	46'875.00		100'000.00	
Totaux	1'284'468.64	0.00	1'322'750.00	0.00
Nombre d'élève au 01.10.2012 :	499		470	
Coût de l'élève	2'574.09		2'814.36	

ETABLISSEMENT SECONDAIRE - COMPTES 2011 - BUDGET 2011

Désignation	Comptes 2012		Budget 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Autorités	24'148.25		21'700.00	
Administration	45'870.75		49'700.00	
Traitements	-55'046.90		-46'050.00	
Enseignement	203'430.40		227'900.00	
Immeuble La Combe	1'632'062.89		1'721'400.00	
Location et entretien des locaux	196'875.00		153'100.00	
Résultat des APEMS	7'386.30		6'000.00	
Totaux	2'054'726.69	0.00	2'133'750.00	0.00
Nombre d'élève au 01.10.2011 :	340		350	
Coût de l'élève	6'043.31		6'096.43	

Coûts par commune :	Primaire		Secondaire	
	Elèves	Fr.	Elèves	Fr.
Bretigny	59	151'871.05	34	205'472.67
Cugy	200	514'817.15	126	761'457.54
Froideville	168	432'446.35	121	731'240.97
Morrens	72	185'334.15	59	356'555.51
	499	1'284'468.70	340	2'054'726.69

SDNL - SCHEMA DIRECTEUR DU NORD LAUSANNOIS

Comptes 2012 résumés

Désignation	Comptes 2012		Budget 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Autorités-honoraires et charges sociales	12'452.40		17'600.00	
Administration	61'043.40		78'700.00	
Autres charges de personnel	246'650.55		257'577.00	
Informatique - site internet	9'414.60		10'200.00	
Participations des partenaires		329'560.95		
Totaux	329'560.95	329'560.95	364'077.00	364'077.00

REPARTITION PAR PARTENAIRES

Communes	Revenus 2012 selon les comptes	
	Clé en %	Fr.
Etat de Vaud (SDT)	33.3333	70'000.00
Boussens	0.8549	4'499.65
Bretigny-sur-Morrens	0.5979	3'690.00
Cheseaux	8.5235	27'782.90
Cugy	5.0031	14'551.00
Froideville	1.5359	8'413.90
Jouxten-Mézery	3.7066	10'676.50
Lausanne	20.0000	44'325.20
Le Mont-sur-Lausanne	13.6740	72'935.65
Morrens	0.9721	4'893.85
Prilly	2.5000	16'509.80
Romanel	8.4248	47'169.45
Sullens	0.8735	4'113.05
Totaux	100	329'560.95

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

Désignation	Comptes 2012		Budget 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Traitements du personnel	188'968.20	15'072.10	189'850.00	5'000.00
Rémunération organes dirigeants	18'651.55	0.00	11'100.00	0.00
Frais administratifs	92'710.41	20'612.19	94'420.00	19'940.00
Instruction et cours de répétition	42'616.20	41'818.05	48'050.00	39'500.00
Frais de matériel	87'010.67	12'414.20	95'800.00	10'300.00
Frais d'alarme	11'158.00	1'128.00	12'128.00	1'128.00
Constructions	25'840.00	15'300.00	24'240.00	13'700.00
Cantonalisation	155'545.00	59'825.00	152'000.00	58'500.00
Totaux	622'500.03	166'169.54	627'588.00	148'068.00
Participation des communes		456'330.49		479'520.00
Nombre d'habitants		24611		23280
Coût par habitant pour 2012		18.54		20.60

Répartition des charges d'exploitation par commune			
	Population	Coût par hab	Participation totale
Assens/Malapalud	1020	18.541730	18'912.56
Bercher	1138	18.541730	21'100.49
Bioley-Orjulaz	457	18.541730	8'473.57
Bottens	1176	18.541730	21'805.07
Bretigny s/Morrens	737	18.541730	13'665.26
Cugy	2535	18.541730	47'003.29
Echallens	5345	18.541730	99'105.55
Etagnières	1044	18.541730	19'357.57
Fey	588	18.541730	10'902.54
Froideville	1989	18.541730	36'879.50
Goumoens	888	18.541730	16'465.06
Jorat-Menthue (Villars-Tiercelin)	418	18.541730	7'750.44
Montilliez	1546	18.541730	28'665.51
Morrens	980	18.541730	18'170.90
Oulens s/Echallens	522	18.541730	9'678.78
Pailly	465	18.541730	8'621.90
Penthéréaz	373	18.541730	6'916.07
Poliez-Pittet	712	18.541730	13'201.71
Rueyres	250	18.541730	4'635.43
St. Barthélémy	760	18.541730	14'091.71
Villars-Le-Terroir	831	18.541730	15'408.18
Vuarrens	837	18.541730	15'519.43
Total	24611		456'330.52

LAUSANNE - REGION

RESUME - COMPTES 2012

Désignation	Affaires régionales		Agglomération		Promotion économique		Commissions		Total résumé	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges du personnel	286'708.44	431'120.55	95'784.85	349'204.86	274'125.51	408'846.56			656'618.80	1'189'171.97
Cotisations études			324'176.22	324'176.22					324'176.22	324'176.22
Subventions cantonale						91'000.00			230'400.00	91'000.00
Prestations Bureau PALM			230'400.00	43'000.00						43'000.00
Biens, services, marchandises	30'726.55		16'937.55		26'488.65				74'152.75	
Frais de fonctionnement	69'429.50		46'077.00						115'506.50	
Frais de gestion	12'408.26		3'435.35		3'937.25				19'780.86	
Prix PERL					198'004.15				198'004.15	
Actions promotionnelles					205'586.23				205'586.23	
Réseau d'appui					20'435.00				20'435.00	
Soutiens filières					16'000.00				16'000.00	
Information jeunesse							228'666.95	228'666.95	228'666.95	228'666.95
Territoire, équipement							68'918.20	68'918.20	68'918.20	68'918.20
Toxicomanie							546'638.00	546'638.00	546'638.00	546'638.00
Schemas directeurs			598.40						598.40	
Agglomération études										
Prestations de tiers										
Attributions diverses à capital						205'000.00				205'000.00
Attribution à réserve TE	31'847.80		19'380.21						51'228.01	
Produits divers				20'408.50						20'408.50
Prélèvementst à réserves						39'730.23				39'730.23
Totaux	431'120.55	431'120.55	736'789.58	736'789.58	744'576.79	744'576.79	844'223.15	844'223.15	2'756'710.07	2'756'710.07

TRIAGE FORESTIER INTERCOMMUNAL MEBRE - TALENT

Comptes 2012 résumés

Désignation	Comptes 2012		Budget 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges salariales	121'705.05		123'600.00	
Autres charges de personnel	11'581.00		12'680.00	
Charges de gestion	20'501.54		23'850.00	
Charges d'exploitation	5'601.60		9'050.00	
Produits divers		2'256.00		2'200.00
Participations publiques et cantonales		88'895.00		88'895.00
Participations des communes		68'238.19		78'085.00
Totaux	159'389.19	159'389.19	169'180.00	169'180.00

REPARTITION PAR COMMUNE

Communes	Revenus 2012 selon les comptes		Budget 2012
	Clé en %	Fr.	Fr.
Assens	10.8000	7'369.72	8'433.18
Bioley-Orjulaz	3.6000	2'456.57	2'811.06
Bretigny-sur-Morrens	5.9000	4'026.05	4'607.02
Cugy	20.8000	14'193.54	16'241.68
Epalinges	9.6000	6'550.87	7'496.16
Etagnières	4.7000	3'207.19	3'670.00
Froideville	27.6000	18'833.74	21'551.46
Le Mont-sur-Lausanne	8.4000	5'732.01	6'559.14
Morrens	8.6000	5'868.48	6'715.31
Totaux	100	68'238.19	78'085.00

COMPTES RESUMES DES EGLISES

	Bretigny		Cugy		Froideville		Morrens	
	Budget 2012	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2012
Grand nettoyage annuel	0.00	0.00	3'400.00	3'354.95	0.00	0.00	0.00	0.00
Entreprise de nettoyage			3'300.00	3'255.00				
Produits d'entretien			100.00	99.95				
Personnel d'entretien	0.00	700.00	5'500.00	7'638.80	0.00	8'514.95	0.00	2'137.50
Conciergerie		700.00	5'000.00	5'447.85		3'212.25		2'137.50
Personnel d'exploitation pour entretien bâtiment (sans EV)			500.00	2'190.95		5302.7		
Nombre d'heure au prix de l'heure de Fr. 50.00								
Entretien matériel intérieur :	0.00	110.00	3'000.00	4'289.45	0.00	0.00	0.00	1'292.90
- Sonorisation				2'593.60				
- Orgue, piano								
- Humidificateur			2'000.00					
- chauffage				90.05				
- Stores intérieurs, chaises				632.50				
- Installations électriques								
- Extincteurs siccil, anti-guêpes, ampoules, etc... commune			1'000.00	973.30				
- Achat de mobilier								
Entretien immeuble :	0.00	0.00	2'000.00	2'226.20	0.00	0.00	0.00	1'380.90
- Electricité								
- Sanitaires - (C) rpllt chauffe-eau (F) Joints WC+rep. San.			2'000.00					
- Serrurerie - Toiture								
- Menuiserie				2'226.20				
Charges fixes	0.00	1'200.00	10'375.00	7'918.85	0.00	8'157.30	0.00	2'574.25
Chauffage			8'500.00	6'272.95		7'172.25		
Electricité			1'200.00	1'086.80		985.05		2'574.25
Eau			75.00	76.80				
Epuration			600.00	482.30				
Assurances	0.00	0.00	2'160.00	2'130.35	0.00	1'393.15	0.00	1'263.15
ECA Mobilier			150.00	133.45				
ECA Immeuble			810.00	777.00		901.95		
Assurance dégâts d'eau immeuble			665.00	684.50				
Assurance mobilier dégâts d'eau et vol			325.00	325.40		491.20		
Assurance RC			210.00	210.00				1'263.15
Entretien des cloches :	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Maison Rüetschi (tous les 2 ans)2007/2009/2011			0.00	0.00				
- Location nacelle (idem ci-dessus)			0.00	0.00				
Frais de culte	0.00	800.00	29'010.00	25'387.00	0.00	2'501.80	0.00	441.05
- Fleurs Forfait			900.00	900.00				441.05
Paroisse du Haut Talent Frais de Culte (imprimé, bougie, pain vin)			2'110.00	157.75				
- Organiste		800.00	25'000.00	23'659.25		2'501.80		
- Remplacement M. Thomas durant ses vacances			1'000.00	670.00				
Divers								

	Bretigny		Cugy		Froideville		Morrens	
	Budget 2012	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2012
Imprevus			1'000.00					
A déduire : Location des salles			-2'500.00	-5'405.00	-1'200.00			
Frais de gestion de la location des salles			300.00	300.00		-2'780.00		
Frais boursière : répartition des coûts : 10 h. x 70.--			0.00	0.00				700.00
	0.00	2'810.00	54'245.00	47'840.60	0.00	17'787.20	0.00	9'789.75
FRAIS D'ENTRETIEN EXTRAORDINAIRES			4'200.00					
CoeC : Achat humidificateur								
CoeF : Achat 2 radiateurs								
CoeF : Mise en ordre joints de fenêtres								
CoeF : Révision des parois mobiles								
CoeF : Mise en ordre conduites eaux et robinetterie								
CoeM : Remplacement sonorisation								
TOTAL	0.00	2'810.00	58'445.00	47'840.60	0.00	17'787.20	0.00	9'789.75

Montant total des charges à répartir

78'227.55

J. Part de propres charges de chaque commune

24'458.60

53'768.95

Montant à répartir

Répartition du total selon nbre de paroissiens	Bretigny	Cugy	Froideville	Morrens	Total
Bretigny prend en charge =>	394.75	6'720.40	2'498.65	1'375.20	10'989.00
Cugy prend en charge =>	962.75	16'391.25	6'094.30	3'354.20	26'802.50
Froideville prend en charge =>	917.85	15'626.35	5'809.90	3'197.65	25'551.75
Morrens prend en charge =>	534.65	9'102.60	3'384.35	1'862.70	14'884.30
Total prises en charge idem ci-dessus	2'810.00	47'840.60	17'787.20	9'789.75	78'227.55

Les Communes paient aux autres Communes : (cpté 58.3652)	Bretigny	Cugy	Froideville	Morrens	Total
Bretigny paie à	-	6'720.35	2'498.65	1'375.20	10'594.20
Cugy paie à	962.75	-	6'094.30	3'354.20	10'411.25
Froideville paie à	917.85	15'626.35	-	3'197.65	19'741.85
Morrens paie à	534.65	9'102.60	3'384.35	-	13'021.60
Total prises en charge idem ci-dessus					53'768.90

Les Communes reçoivent des autres Communes : (cpté 58.4522)	Bretigny	Cugy	Froideville	Morrens	Total
Bretigny reçoit de	-	962.75	917.85	534.65	2'415.25
Cugy reçoit de	6'720.35	-	15'626.35	9'102.60	31'449.30
Froideville reçoit de	2'498.65	6'094.30	-	3'384.35	11'977.30
Morrens reçoit de	1'375.20	3'354.20	3'197.65	-	7'927.05
Total retour aux communes idem ci-dessus					53'768.90

Montants nets

8'178.95

-21'038.05

7'764.55

5'094.55

Nombre de paroissiens au 01.10.2012

	Protestants	Catholiques	Total
Bretigny	342	273	615
Cugy	792	708	1'500
Froideville	913	517	1'430
Morrens	494	339	833
Total			4'378

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 préavis No. 139/2013 sur les comptes 2012 du 6 mai 2013 ;
- entendu le rapport de la Commission des finances chargée de l'examiner ;
- constaté que cet objet figure à l'ordre du jour,

Décide

D'adopter les comptes annuels de l'exercice 2012 ainsi que les compléments de budget, les amortissements, attributions et dissolution de réserves.

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

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :



Michel PITTET



La Secrétaire :



Alice HENRY

Froideville, le 6 mai 2013

Direction responsable : Service des finances – M. Michel Pittet