



AISMLE

Association Intercommunale Scolaire
de Moudon-Lucens et Environs



COMPTES 2022

Préavis N° 01-2023 du Comité de Direction Comptes 2022

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Délégués,

Conformément à l'article 13, chiffre 5 des statuts de l'AISMLE, nous avons l'avantage de vous présenter et de soumettre à votre approbation les comptes pour l'exercice 2022.

L'excédent de charges à répartir entre les communes membres de l'AISMLE pour l'exercice 2022 se monte à **CHF 6'239'148.63** pour la partie scolaire et à **CHF 898'246.29** pour les UAPE, contre CHF 6'005'605.- et CHF 974'554.50 pour l'exercice précédent. Le budget 2022 s'élevait à CHF 6'380'755.50 pour le scolaire et CHF 1'260'411.00 pour les UAPE.

Administration

Compte 100.3001.01 – Vacations : La secrétaire du Conseil est rémunérée à l'heure selon les tarifs validés lors de la séance du 27 mai 2021. Les années précédentes, elle était rémunérée à la séance, le nombre d'heure n'a donc pas pu être budgétisé. En 2022, le Conseil Intercommunal s'est réuni 4 fois et a traité 8 préavis.

Compte 101.3001.01 – Vacations CODIR : Plusieurs groupe de travail ont été constitués en 2022 pour traiter différents thèmes (construction à Lucens, affichage numérique scolaire, marché public repas, marché public transports).

Compte 110.3099.00 – Charges diverses du personnel : En 2021, en raison du Covid, le souper annuel du personnel de l'AISMLE avait été reporté. Un transitoire a été effectué dans les comptes. Les charges de ce souper en 2022 ont été moins élevées que prévu.

Compte 110.3102.00 – Annonces, journaux, documentation : Les annonces officielles à la suite des séances du Conseil Intercommunal, les annonces de recherche de personnel ainsi que les annonces liées aux marchés publics ont été plus nombreuses que budgétisé.

Compte 110.3170.00 – Frais de réception et manifestations : Le coût des promotions de l'établissement secondaire a été plus élevé en raison d'un plus grand nombre de participants. De plus, les deux directeurs des établissements scolaires ont quitté leur poste en 2022.

Compte 110.3183.00 – Frais informatiques : Les coûts informatiques sont facturés à l'heure, en fonction des besoins, sur la base d'un carnet d'heures de 20 heures, renouvelable.

Compte 110.3185.05 – Prestations fiduciaire et divers : CHF 25'000.00 ont été budgétisés en 2022 pour les coûts liés au marché public des transports. Ces coûts ont été imputés au compte 517.3185.01 *Honoraires extérieurs*. Plusieurs situations de ressources humaines ont impliqué des prestations juridiques externes qui ont permis de résilier des contrats de travail pour des cas d'absences de longue durée.

Excédent de charges CHF 324'715.25, soit CHF 20'854.75 de moins que prévu au budget.

Bâtiments

Bâtiments communaux

Compte 350.3112.00 – Achat de mobilier scolaire : À la suite d'une forte augmentation de fréquentation du réfectoire, il a été nécessaire d'ajouter des tables ainsi que des chaises. De plus, du mobilier scolaire a été acheté suite au préavis de crédit supplémentaire 04-2022.

Compte 350.3189.02 – Frais de déménagement : Du mobilier scolaire entre deux bâtiments scolaires communaux ont été déménagés conformément au préavis 04-2022. Par ailleurs, l'ASIJ (Association scolaire intercommunale du Jorat) a offert du mobilier scolaire dont elle n'avait plus besoin après la construction d'un nouveau collège. Nous avons donc profité de récupérer le mobilier encore utilisable, ce qui a impliqué des coûts de déménagement.

Collège du Fey

Compte 355.3122.00 – Achat et consommation de gaz et combustible : Un nouveau contrat de chauffage à distance avec la société Moudon Energies SA a été conclu dès le 1^{er} août 2023. Ce nouveau contrat est environ 25% plus avantageux que les conditions actuelles.

Compte 355.3141.00 – Entretien bâtiment : Ce poste avait fait l'objet d'un amendement du Conseil Intercommunal réduisant le budget demandé de CHF 50'000.- à CHF 35'000.-. Les frais liés aux divers contrats de maintenance ont été séparés selon la demande de la commission de gestion au compte 355.3141.01. Il en ressort que les charges d'entretien sont plus élevées que le budget octroyé, dont voici la répartition :

stores	6'981.20 CHF
sanitaires	3'111.30 CHF
électricité-informatique	1'014.20 CHF
panneaux phoniques	2'125.12 CHF
signalétique parking	6'208.20 CHF
chauffage	1'680.12 CHF
petites réparations	1'893.60 CHF
nettoyage vitres	5'385.00 CHF
sinistre avec remboursement	10'554.00 CHF

Il s'agit de réparations dans divers secteurs. Seule la mise en place des panneaux phoniques et de la signalétique du parking concernent des coûts d'amélioration. Les charges liées à des dégâts déclarés à notre assurance bâtiment sont comptabilisées dans ce compte. Le versement reçu est comptabilisé dans le compte 355.4363.00 *Remboursement de dommages*.

Compte 355.3145.00 – Entretien et aménagement extérieur : Un jardin pédagogique a été réalisé dans le préau du collège du Fey. La facture finale étant plus élevée que le devis, le compte de réserve a été utilisé pour la différence.

Compte 355.4271.01 – Location places parking : Suite à l'entrée en vigueur du nouveau règlement de stationnement de la commune de Moudon, le Codir a décidé de louer ses places de parc excédentaires aux mêmes conditions, afin de garantir une équité de traitement entre les divers sites scolaires.

Complexe sportif du Fey

Compte 356.3121.00 – Achat et consommation d'eau : En 2022, le terrain herbeux n'a pas été arrosé.

Compte 356.3122.00 - Achat et consommation de gaz et combustible : Un nouveau contrat de chauffage à distance avec la société Moudon Energies SA a été conclu dès le 1^{er} août 2023. Ce nouveau contrat est environ 15% plus avantageux que les conditions actuelles.

Compte 356.3141.00 – Entretien bâtiment : Ce poste avait fait l'objet d'un amendement au Conseil Intercommunal, réduisant le budget demandé de CHF 60'000.- à CHF 50'000.-. Les frais liés aux divers contrats de maintenance ont été séparés selon la demande de la commission de gestion au compte 356.3141.01. Il en ressort que les charges d'entretien sont plus élevées que le budget octroyé, dont voici la répartition :

stores	1'148.30 CHF
sanitaires	370.60 CHF
électricité	1'748.30 CHF
signalétique parking	2'826.05 CHF
nettoyage vitres	4'469.55 CHF
réparations diverses	3'886.30 CHF
modifications-améliorations	5'528.10 CHF
entretien extérieur	4'299.18 CHF
sinistre avec remboursement	10'359.65 CHF

Il s'agit de réparations dans divers secteurs. Les charges liées à des dégâts déclarés à notre assurance bâtiment sont comptabilisées dans ce compte. Les montants reçus correspondent aux charges sous déduction des franchises.

Compte 356.3154.00 – Entretien machines et matériel : Une autolaveuse est tombée en panne et a nécessité une réparation.

Excédent de charge CHF 4'546'777.50, soit CHF 29'718.- de moins que prévu au budget.

Enseignement primaire et secondaire

Compte 510.3011.00 – Traitements sports scolaires facultatifs : L'offre des sports scolaires facultatifs a été étendue. Depuis la reprise de l'entier des comptabilités des établissements, les indemnités perçues par les fonds Jeunesse et sport sont reversés aux moniteurs par l'AISMLE. Les subsides sont comptabilisés dans le compte 510.4512.01 *Subvention Jeunesse et sport*.

Compte 510.3662.04 – Indemnités repas élèves RAC : 20 élèves étaient prévus au budget. 14 élèves sont en classe de raccordement et seuls 5 ont demandé le remboursement des repas malgré le courrier qui leur a été adressé en début d'année scolaire.

Comptes 510.4332.00 – Facturation camps à charge des parents : Il s'agit des frais facturés aux parents des enfants partant en camps.

Compte 510.4356.00 – Facturation de service à des tiers : Les coûts des sorties et des camps imputables aux enseignants ou au personnel DGEO sont refacturés au canton.

Transports

Compte 517.3185.01 – Honoraires extérieurs : Il s'agit des frais liés au marché public des transport.

Enseignement spécialisé

Compte 530.3189.00 – Participation PPLS : Les bureaux de la direction administrative du service de psychologie, psychomotricité, logopédie en milieu scolaire ont été aménagés dans des locaux à Moudon nécessitant certains aménagements. La facture finale 2022 englobe ces frais.

Excédent de charges CHF 1'295'173.43, CHF 76'016.57 de moins que le budget.

Affaires sociales

Compte 711.3060.00 – Indemnisations – remboursements de frais : Finalement, seuls deux apprentis ont été engagés dans les structures d'accueil alors que trois étaient prévus au budget 2022, impliquant moins de remboursements de frais. De plus, les achats effectués par les structures se font maintenant principalement en ligne ; il n'y a donc pas de remboursement de frais km dans les comptes 2022.

Compte 711.3080.00 – Honoraires administratifs facturés par des tiers : Il s'agit de dépannage de personnel de l'agence de placement de personnel Nanou solution. Le montant facturé comporte un taux relatif à la gestion administrative imputée dans ce compte.

Compte 711.3185.00 – Frais administratif ARAJ : Les frais administratifs de l'ARAJ sont fixés à 6% des charges totales des UAPE.

Compte 711.4356.00 – Participations des parents : Voici l'évolution de la participation des parents depuis 2020.

	2020	2021	2022
La Cabane	28.7%	34.3%	35.2%
Le Château	26.3%	33%	35.2%
La Barrette	31.6%	36.2%	39.3%

La différence s'explique en partie par l'augmentation des tarifs du barème de pension dès le 1^{er} septembre 2021.

Compte 711.4512.00 – Subvention FAJE : Le taux de subventionnement de la FAJE a augmenté de 1% pour s'établir à 32% de la masse salariale du personnel pédagogique.

Compte 711.4512.02 – Aide au démarrage OFAS: Dans les comptes 2022, il s'agit des décomptes pour la troisième année de fonctionnement. Des avances figuraient dans les comptes 2021.

Compte 713.3080.00 – Personnel intérimaire : Les conditions de l'OAJE impliquent l'encadrement des enfants par du personnel formé. Il est donc parfois nécessaire de faire appel à l'agence de placement Nanou Solution.

Conclusion

La charge aux communes reste inférieure d'environ 2.2 % par rapport au budget pour la part scolaire et de 28.7% pour les UAPE.

La fiduciaire BDO SA a effectué un examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review.

En conséquence, le Comité de Direction vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Délégués, de bien vouloir prendre la décision suivante:

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'AISMLE

- dans sa séance du jeudi 11 mai 2023,
- vu le préavis du Comité de direction,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que cet objet a été porté régulièrement à l'ordre du jour,

décide

- d'approuver les comptes 2022 présentant un excédent de charges de CHF 6'239'148.63 à répartir entre les différentes communes ;
- d'approuver les comptes 2022 présentant un excédent de charges de CHF 898'246.29 concernant les UAPE, à répartir entre les différentes communes.

Préavis adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 3 avril 2023.

Référent CODIR: Jean-Philippe Steck

AISMLE

Association Intercommunale Scolaire de Moudon-Lucens et Environs

Le Président



Vincent Bessard

La Secrétaire



Mireille Cudré-Mauroux

COMPTES CERTIFIES EXACTS

Moudon, le 3 avril 2023

La boursière, Karine Ramseyer

COMPTES ADOPTES par le CODIR

Le 3 avril 2023

Le Président



Vincent Bessard

La Secrétaire



Mireille Cudré-Mauroux

COMPTES ADOPTES en Séance du Conseil Intercommunal

Le 11 mai 2023

Le Président



Georges Alexandre Duc

La Secrétaire



Anne-Marie Paccaud

COMMENTAIRES GENERAUX

BILAN

De nouveaux fonds apparaissent dans le bilan 2022 de l'AIMLE. Ces fonds sont dédiés aux activités scolaires comme les sorties et les camps de nos deux établissements. Ils apparaissent à la suite de la reprise des comptabilités de l'EPMLE et de l'ESMLE.

COMPTE D'EXPLOITATION

Les charges scolaires refacturées aux communes membres de l'Association se sont élevées à Frs. 6'239'148.63 alors qu'elles étaient évaluées à Frs. 6'380'755.50 au budget, soit une différence positive de Frs. 141'606.87. Cette différence vient en partie du chapitre 5 Instruction publique.

En ce qui concerne les Unités d'accueil pour les élèves, la participation effective 2022 des communes s'élève à Frs. 898'246.29 alors que le budget prévoyait une participation des communes de Frs. 1'260'411.-, soit une différence positive de Frs. 362'164.71.

ELEVES ET HABITANTS

L'évolution du nombre d'élèves ainsi que du nombre d'habitants de 2019 à 2022 laisse apparaître les informations suivantes :

	Nbr Elèves :	Dérogations vers nos établissements :	Dérogations à l'extérieur :	Habitants :
2022	1887	3	8	12539
2021	1818	3	17	12451
2020	1825	4	12	12338
2019	1727	5	14	12057

Moudon, le 3 avril 2023

Boursière de l'Association

Bilan

Comptes libellé	2021		2022	
	Actif	Passif	Actif	Passif
91 Actif	25'994'277.86		27'561'897.43	
91 Disponibilités	304'097.41		506'351.81	
91 Caisses	765.40		3'116.65	
9100.02 Caisse UAPE La Barrette	72.65		137.70	
9100.03 Caisse UAPE La Cabane	47.40		148.80	
9100.05 Caisse générale AISMLE	433.20		1'734.15	
9100.06 Caisse UAPE Le Château	212.15		96.00	
9100.08 Caisse secrétariat ESMLE			650.00	
9100.09 Caisse secrétariat EPMLE			350.00	
9102 Banque	303'332.01		503'235.16	
9102.01 Banque Raiffeisen Moudon no 003936972	276'918.18		495'135.94	
9102.02 CC UAPE - Raiffeisen Moudon no 0039369.53	5'974.73		3'891.88	
9102.03 Banque Cantonale vaudoise compte no 5416.05.70	20'439.10		4'207.34	
911 Débiteurs	1'037'453.95		2'924'617.15	
9111 Comptes-courants	20'807.55		531'936.95	
9111.01 Caisse AVS			11'791.20	
9111.02 Caisse de pension	48.50			
9111.03 Compte courant assurance accident	13'250.85		17'613.50	
9111.05 Compte courant assurance maladie	5'367.60		49'919.40	
9111.06 Compte courant avance indemnités	1'580.60		7'119.50	
9111.10 Cautions clés			550.00	
9111.14 Commune de Moudon, compte-courant			444'943.35	
9111.28 CC Allocations familiales	560.00			
9115 Autres débiteurs	1'016'646.40		2'392'680.20	
9115.01 Autres débiteurs	1'016'646.40		45'345.28	
9115.02 Débiteurs à facturer			2'347'334.92	

Comptes	libellé	2021		2022	
		Actif	Passif	Actif	Passif
913	Actifs transitoires	139'990.75		181'471.11	
9139	Actifs transitoires	139'990.75		181'471.11	
9139.00	Actifs transitoires	139'990.75		181'471.11	
914	Patrimoine administratif	24'512'735.75		23'949'457.36	
9143	Bâtiments et constructions à amortir	24'512'735.75		23'920'087.51	
9143.01	Complexe scolaire sur le Fey	12'319'194.19		11'903'279.19	
9143.02	Complexe sportif	11'915'562.21		11'609'273.07	
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	76'347.60		61'347.60	
9143.04	Bâtiment modulaire supplémentaire Lucens	201'631.75		184'948.70	
9143.05	Collège primaire Lucens (crédit d'étude)			161'238.95	
9146	Mobilier à amortir			29'369.85	
9146.01	Affichage numérique frontal ANF			14'414.65	
9146.02	Logiciel GED et gestion du temps			14'955.20	
92	Passif		25'994'277.86		27'561'897.43
92	Engagements courants		2'283'363.50		3'628'471.19
92	Créanciers		1'560'996.55		3'610'402.05
9200.01	Créanciers		1'560'996.55		3'610'402.05
9206	Compte-courant créancier		722'366.95		18'069.14
9206.01	Commune de Moudon, compte-courant		633'739.55		
9206.03	Cautions clés bâtiments		3'795.00		10'500.00
9206.05	Cautions clés bâtiments (EPMLE)				350.00
9206.07	Cautions casiers ESMLE				2'280.00
9206.10	Compte d'attente		49'882.05		3'685.80
9206.11	CC Caisse AVS		33'283.95		
9206.12	CC Caisse de pension				871.80
9206.16	CC Impôts à la source		1'666.40		381.54

Comptes libellé	2021		2022	
	Actif	Passif	Actif	Passif
921 Dettes à court terme				650'000.00
921 Banques				650'000.00
9210.12 Finarbit-ATF				650'000.00
922 Emprunts à moyen et long terme	23'416'400.00		22'625'200.00	
9221 Emprunts par obligation simple	23'416'400.00		22'625'200.00	
9221.29 BCV 0.73% 16.04.2018/14.04.2028	5'600'400.00		5'467'200.00	
9221.30 BCV 1.2% 19.07.2017/2032	4'496'000.00		4'328'000.00	
9221.31 Rentes Genevoises 1.5% 14.07.2017/2037	4'000'000.00		3'750'000.00	
9221.32 Pensionkasse Post 0.94% 20.12.2017/20.12.2032	5'000'000.00		5'000'000.00	
9221.33 Postfinance 1.58% 16.04.2018/16.04.2038	3'400'000.00		3'200'000.00	
9221.34 Etat de Vaud Seps 0% 03.12.2019/02.12.2044	920'000.00		880'000.00	
925 Passifs transitoires	153'764.36		317'380.58	
9259 Passifs transitoires	153'764.36		317'380.58	
9259.00 Passifs transitoires	153'764.36		317'380.58	
928 Financements spéciaux et fonds de réserves	140'750.00		340'845.66	
9281 Fonds de renouvellement	10'000.00		20'000.00	
9281.01 Affichage numérique	10'000.00		20'000.00	
9282 Fonds de réserve	130'750.00		320'845.66	
9282.00 Fonds de régulation du résultat	100'000.00		100'000.00	
9282.01 Fonds de réserve coûts aménagement élèves intégrés	30'750.00		44'500.00	
9282.02 Fonds camps-sorties établissement primaire			90'627.87	
9282.03 Fonds camps-sorties établissement secondaire			23'372.21	
9282.05 Fonds Caisse de classe secondaire			1'470.00	
9282.06 Fonds Caisse de classe primaire Moudon			10'629.55	
9282.07 Fonds Caisse de classe primaire Lucens			6'179.72	
9282.08 Fonds Soirées scolaires Lucens			24'691.71	
9282.09 Fonds Concerts et musiques Moudon-Lucens			5'031.35	
9282.11 Fonds pour prix et promotions			14'343.25	

Comptes libellé	2021		2022	
	Actif	Passif	Actif	Passif
	25'994'277.86	25'994'277.86	27'561'897.43	27'561'897.43
Résultat				
Total	25'994'277.86	25'994'277.86	27'561'897.43	27'561'897.43

Compte de fonctionnement

par

classification administrative

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1 ADMINISTRATION GÉNÉRALE	404'245.89	79'530.64	424'670.00	79'100.00	344'990.88	79'871.29
Excédent		324'715.25		345'570.00		265'119.59
10 Autorités	52'430.30		42'700.00		35'134.30	
100 Conseil intercommunal	7'859.15		2'600.00		5'420.60	
100.3001.01 Vacations	7'600.00		2'600.00		5'150.00	
100.3030.00 Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	259.15				243.50	
100.3050.00 Ass. accidents et maladie					4.15	
100.3069.00 Frais divers du personnel du conseil					22.95	
101 Comité de direction	44'571.15		40'100.00		29'713.70	
101.3001.00 Traitements Codir	23'000.00		23'000.00		19'250.00	
101.3001.01 Vacations Codir	17'260.00		13'000.00		7'960.00	
101.3030.00 Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	3'821.70		3'500.00		2'267.85	
101.3050.00 Ass. accidents et maladie	65.95		100.00		44.05	
101.3069.00 Frais divers de personnel Codir	423.50		500.00		191.80	
11 Administration	351'815.59	79'530.64	381'970.00	79'100.00	309'856.58	79'871.29
110 Administration	351'815.59	79'530.64	381'970.00	79'100.00	309'856.58	79'871.29
110.3011.00 Traitements	194'066.85		197'000.00		115'321.75	
110.3030.00 Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	18'222.20		18'750.00		10'943.51	
110.3040.00 Caisse de pension	25'240.40		31'520.00		16'466.00	
110.3050.00 Ass. LAA, IJM accident et maladie	2'325.75		2'450.00		1'400.95	
110.3060.00 Indemnisation et remboursement de frais	10.00		500.00		111.95	
110.3091.00 Frais de formation	1'445.35		5'900.00		1'058.50	
110.3099.00 Charges diverses du personnel	-357.00		4'200.00			
110.3100.00 Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	2'835.80		4'300.00		3'825.60	
110.3102.00 Annonces, journaux, documentation	2'622.45		1'000.00		1'523.60	
110.3111.00 Achats mobilier et équipement admin.	2'608.39		2'500.00		500.00	

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021			
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits		
110.3161.00	Location et entretien bureau admin.		17'850.00		17'850.00			
110.3170.00	Frais de réceptions et manifestations		6'210.55		3'800.00	2'716.97		
110.3171.00	Dons		3'000.00		3'000.00	3'000.00		
110.3181.00	Frais de ports		1'180.05		800.00	409.75		
110.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications		3'065.95		3'300.00	2'162.90		
110.3183.00	Frais informatique		26'748.20		22'500.00	26'941.30		
110.3183.01	Frais système Infobus		692.45		500.00	569.50		
110.3185.00	Prestations bourse commune Moudon (forfait)					52'832.00		
110.3185.05	Prestations fiduciaires et divers		15'078.65		33'000.00	7'184.60		
110.3186.00	Primes d'assurances		6'418.25		6'300.00	6'061.25		
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé		300.00		300.00	340.00		
110.3199.00	Frais divers							
110.3512.00	Participations aux traitements du canton		22'251.30		22'500.00	38'636.45		
110.4356.00	Facturations prestations			1'420.25		1'900.00		
110.4361.00	Remboursement de charges sociales			1'198.10		2'475.80		
110.4909.00	Imputation interne charges admin.			76'912.29		77'395.49		
2 FINANCES			76'852.76	6'243'518.94	90'500.00	6'383'755.50	86'427.44	6'009'763.35
Excédent			6'166'666.18		6'293'255.50		5'923'335.91	
21 Financement			76'014.97	6'243'518.94	90'000.00	6'383'755.50	85'916.95	6'009'763.35
210 Participations des communes			76'014.97	6'243'518.94	90'000.00	6'383'755.50	85'916.95	6'009'763.35
210.3199.00	Charges diverses et imprévues				10'000.00			
210.3522.00	Ecolages à autres établissements		20'014.97		20'000.00		20'583.75	
210.3522.01	Ecolages élèves classes raccordements		56'000.00		60'000.00		65'333.20	
210.4001.01	Récupération de créances défalquées			102.00				
210.4359.00	Produits divers							
210.4362.00	Remboursement frais contentieux-intérêts de retard			235.00				175.00

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
210.4390.00		16.66				
210.4522.01		6'239'148.63		6'380'755.50		6'005'605.00
210.4522.02		4'016.65		3'000.00		3'983.35
22 Service financier	837.79		500.00		510.49	
220 Service de la dette	837.79		500.00		510.49	
220.3183.00	Frais bancaires	674.84	500.00		510.49	
220.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	162.95				
220.3199.00	Frais divers					
220.3210.00	Intérêts de dettes à court terme					
220.4221.00	Rendement titres et créances					
3 BATIMENTS	4'688'066.05	141'288.55	4'679'495.50	103'000.00	4'565'805.69	109'160.30
Excédent		4'546'777.50		4'576'495.50		4'456'645.39
35 Bâtiments	4'688'066.05	141'288.55	4'679'495.50	103'000.00	4'565'805.69	109'160.30
350 Bâtiments communaux	2'964'794.20	753.90	2'939'305.50		2'927'991.23	137.85
350.3012.00	Traitement personnel occasionnel					
350.3112.00	Achat de mobilier scolaire	60'764.70	43'150.00		19'570.90	
350.3152.00	Entretien mobilier scolaire	4'820.30	5'000.00		3'811.05	
350.3161.00	Entretien locaux et installations spéciales	1'581.40	2'000.00		6'314.15	
350.3161.03	Location Lucens	854'131.50	854'150.00		855'408.10	
350.3161.04	Location Moudon	1'991'505.50	1'991'505.50		1'997'403.00	
350.3161.09	Locations autres	21'302.05	20'000.00		19'972.90	
350.3186.00	Primes ass. chose bâtiments	5'971.90	7'000.00		6'711.10	
350.3189.00	Frais divers	2'853.70	2'500.00		2'452.50	
350.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	12'439.40	14'000.00		16'347.53	
350.3189.02	Frais de déménagement	9'423.75				

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
350.4271.00	Sous-locations des locaux					
350.4356.00	Facturation de service à des tiers			753.90		137.85
350.4512.00	Participation du canton locaux enseignement spécialisé					
351 Classes bâtiments EFILM	87'681.20		88'250.00		78'358.30	
351.3114.00	Achat machines et matériel		5'887.55	5'550.00	23'559.45	
351.3133.00	Achat de produit de nettoyage		597.35	1'800.00	2'322.15	
351.3141.00	Entretien classe EFILM		117.75	500.00	11'726.20	
351.3161.00	Location classes EFILM		68'400.00	68'400.00	28'500.00	
351.3189.00	Frais de conciergerie EFILM		12'678.55	12'000.00	5'250.00	
351.3189.01	Frais divers				7'000.50	
355 Collège sur le Fey	816'232.21	107'844.00	822'900.00	93'000.00	789'383.71	93'675.35
355.3114.00	Achat machines et matériel		1'040.65	2'000.00	2'890.70	
355.3121.00	Achat et consommation d'eau		2'191.10	2'500.00	2'512.15	
355.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible		43'966.35	65'000.00	61'227.70	
355.3123.00	Achat et consommation d'électricité		11'827.20	15'000.00	12'013.45	
355.3133.00	Achat de produits de nettoyage		8'235.70	14'500.00		
355.3141.00	Entretien bâtiment		38'952.74	35'000.00	40'852.36	
355.3141.01	Contrat de maintenance du bâtiment		19'620.14			
355.3145.00	Entretien & aménagement extérieur		7'427.00	5'600.00		
355.3154.00	Entretien machines et matériel		1'833.47	2'000.00	1'218.95	
355.3186.00	Prime d'assurances et choses		9'534.82	11'100.00	10'033.55	
355.3189.00	Frais de conciergerie		117'734.25	118'000.00	107'334.43	
355.3189.01	Frais tri et évacuation déchets		3'525.00	3'200.00	3'102.32	
355.3191.00	Impôts et taxes		6'026.10	7'000.00	6'026.10	
355.3220.00	Intérêts prêts		132'317.69	130'000.00	133'472.00	
355.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance					
355.3312.00	Amortissement Collège du Fey		412'000.00	412'000.00	408'700.00	
355.4271.00	Location des locaux					
355.4271.01	Location places de parking			4'290.00		

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
355.4359.00	Vente et prestations diverses					160.00
355.4363.00	Remboursements de dommages	10'554.00				515.35
355.4904.00	Imputation interne loyer locaux UAPE Fey	93'000.00		93'000.00		93'000.00
356	Complexe Sportif du Fey	766'549.76	32'690.65	774'100.00	10'000.00	728'142.90
356.3114.00	Achat machines et matériel	417.00		1'000.00		1'390.05
356.3121.00	Achat et consommation d'eau	1'825.80		4'500.00		4'682.40
356.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	56'117.40		75'000.00		63'209.60
356.3123.00	Achat et consommation d'électricité	19'251.65		25'000.00		19'123.20
356.3133.00	Achat de produits de nettoyage	3'140.70		3'000.00		
356.3141.00	Entretien bâtiment	34'636.03		50'000.00		49'517.66
356.3141.01	Contrat de maintenance du bâtiment	33'519.61				
356.3154.00	Entretien machines et matériel	2'658.80		2'000.00		1'291.60
356.3186.00	Prime d'assurance et choses	19'794.97		23'200.00		20'891.25
356.3189.00	Frais de conciergerie	58'867.00		58'000.00		64'077.19
356.3189.01	Frais tri et évacuation déchets					120.00
356.3191.00	Impôts et taxes	6'351.10		6'400.00		12'702.20
356.3220.00	Intérêts prêts	128'969.70		125'000.00		128'237.75
356.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance					
356.3312.00	Amortissement Complexe sportif du Fey	401'000.00		401'000.00		362'900.00
356.4271.00	Location des locaux		22'931.00		10'000.00	14'923.50
356.4363.00	Remboursement de dommages		9'759.65			423.60
357	Bâtiment modulaire Lucens	52'808.68		54'940.00		41'929.55
357.3114.00	Achat machines et matériel			1'000.00		
357.3121.00	Achat et consommation d'eau	405.65		400.00		292.10
357.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible					
357.3123.00	Achat et consommation d'électricité	4'715.70		5'200.00		5'578.65
357.3141.00	Entretien bâtiment	3'790.55		5'000.00		
357.3186.00	Prime d'assurance et choses	1'320.51		1'340.00		785.80
357.3189.00	Frais de conciergerie	2'546.00		2'500.00		1'273.00

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
357.3220.00 Intérêts prêt		530.27				
357.3312.00 Amortissement bât.modulaire Lucens	39'500.00		39'500.00		34'000.00	
5 INSTRUCTION PUBLIQUE	1'529'810.01	234'636.58	1'599'890.00	228'700.00	1'454'796.62	253'225.69
Excédent		1'295'173.43		1'371'190.00		1'201'570.93
50 Administration des écoles	3'656.75		4'100.00			
501 Conseil d'établissement	3'656.75		4'100.00			
501.3003.00 Jetons présences Conseils Etablissements	3'070.00		3'000.00			
501.3069.00 frais divers conseil d'établissement Moudon	66.75		100.00			
501.3185.00 Honoraires projets et conférences	520.00		1'000.00			
51 Enseignement primaire et secondaire	1'491'245.46	234'636.58	1'560'790.00	228'700.00	1'421'957.47	253'225.69
510 Primaires et secondaire	319'918.65	65'000.43	346'610.00	25'000.00	267'757.86	74'919.99
510.3011.00 Traitements sports scolaires facultatifs	38'187.00		25'000.00		28'892.00	
510.3030.00 Charges sociales	2'555.25		1'250.00		1'253.51	
510.3050.00 Assurances de personnes	61.85		60.00		46.90	
510.3116.00 Achat équipements et petit matériel spécialisé	16'725.95		20'800.00		28'898.95	
510.3653.00 Spectacles scolaires, sorties et camps	250'465.60		281'000.00		196'812.50	
510.3662.01 Activités et Cours spéciaux						
510.3662.04 Indemnités repas élèves RAC	1'923.00		8'500.00		1'854.00	
510.3801.00 Fond de renouvellement affichage numérique	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
510.4332.00 Facturation camps à charge des parents		13'280.00				
510.4356.00 Facturation de service à des tiers		3'113.93				
510.4512.00 Remboursement du Canton charges enseignement		32'588.50		25'000.00		25'437.20
510.4512.01 Subvention Jeunesse et Sport		16'018.00				
510.4653.00 Rétrocession spectacles scolaires, sorties et camps						49'482.79
511 Devoirs surveillés Moudon-Lucens	69'169.66	20'855.40	89'950.00	24'000.00	75'965.53	23'006.40

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
511.3011.00 Traitements surveillants	60'763.75		78'500.00		67'262.40	
511.3030.00 Cotisations AVS-AF-AC	5'010.06		7'500.00		5'763.03	
511.3050.00 Assurances de personnes	96.85		150.00		106.05	
511.3091.00 Frais formation devoir surveillé	1'000.00		1'600.00		1'150.00	
511.3100.00 Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	279.35		300.00		274.35	
511.3109.00 Autres frais divers administratifs	300.00		300.00		150.00	
511.3181.00 Frais de port	507.30		600.00		383.50	
511.3182.00 Frais de téléphone	505.00		700.00		595.00	
511.3184.00 Frais de contentieux et poursuites	629.35		300.00		281.20	
511.3301.00 Perte sur débiteurs	78.00					
511.4356.00 Facturations aux parents		20'855.40		24'000.00		23'006.40
512 Bibliothèque scolaire canton	135'441.52	138'576.35	165'400.00	170'000.00	139'931.60	144'872.60
512.3011.00 Traitement bibliothécaire	106'316.95		130'000.00		111'768.35	
512.3030.00 Assurance sociale AVS/AI/APG	9'951.22		12'500.00		10'606.30	
512.3040.00 Caisse de pension	14'133.95		20'800.00		15'329.40	
512.3050.00 Assurance LAA, compl. accident et maladie	1'274.35		1'600.00		1'368.15	
512.3062.00 Autre frais de transport			500.00		296.10	
512.3069.00 Indemnisations et remboursement de frais divers	2'821.60				100.00	
512.3091.00 Frais de formation professionnelle						
512.3092.00 Frais annonces et recherche personnel	943.45				463.30	
512.3113.00 Achat mobilier et équipements						
512.4512.00 Remboursement du canton charges bibliothécaire		138'576.35		170'000.00		144'872.60
513 Bibliothèque scolaire AISMLE	13'308.90		12'560.00		18'325.30	
513.3011.00 Traitements bibliothécaire	9'668.25		8'600.00		9'453.35	
513.3030.00 Assurance sociale AVS/AI/APG	702.55		850.00		770.60	
513.3040.00 Caisse de pension						
513.3050.00 Assurance LAA, compl. accident et maladie	93.10		110.00		101.35	
513.3113.00 Achat mobilier et équipement	2'845.00		3'000.00		8'000.00	

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
516 Alimentation - Cantines	57'740.21	10'204.40	61'150.00	9'700.00	61'062.03	10'426.70
516.3011.00 Traitements personnel cantines et cuisine	9'310.10		9'300.00		14'555.55	
516.3030.00 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	874.26		900.00		1'380.73	
516.3040.00 Caisse de pension					692.40	
516.3050.00 Assurances LAA, compl. accident et maladie	111.60		150.00		178.20	
516.3080.00 Personnel facturé par BG Gastronomie	36'647.05		40'000.00		33'315.50	
516.3091.00 Frais de formation						
516.3100.00 Imprimé et fourniture réfectoires	116.30					
516.3113.00 Achat mobilier et équipement						
516.3131.00 Achat repas	7'540.00		7'500.00		7'927.50	
516.3153.00 Entretien du mobilier et équipements	1'490.90		1'500.00		3'012.15	
516.3183.00 Frais informatique gestion caisse	1'650.00		1'800.00			
516.4356.00 Facturations prestations		350.00				
516.4359.00 Produits vente repas		806.40		700.00		910.70
516.4524.00 Participation communales aux coût des repas		9'048.00		9'000.00		9'516.00
517 Transports	864'010.32		847'500.00		827'717.75	
517.3185.00 Frais patrouilleurs scolaires	89'875.80		97'000.00		91'521.35	
517.3185.01 Honoraires extérieurs	19'258.85					
517.3188.00 Frais de transports des élèves	743'123.27		735'000.00		720'066.30	
517.3188.01 Indemnités transport élèves RAC	11'752.40		15'500.00		16'130.10	
517.4356.00 Facturation de service à des tiers						
518 Kairos, Fondation Cherpillod	31'656.20		37'620.00		31'197.40	
518.3189.00 Places d'accueil Kairos	31'656.20		37'620.00		31'197.40	
53 Enseignement spécialisé	10'505.35		7'000.00		7'767.65	
530 Enseignement spécialisé	10'505.35		7'000.00		7'767.65	
530.3189.00 Participation psychologie, psychomotricité et logopédie	10'505.35		7'000.00		7'767.65	

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
56 Service médical et psycho-pédagogique	24'402.45		28'000.00		25'071.50	
560 Service médical et psycho-pédagogique	24'402.45		28'000.00		25'071.50	
560.3116.00 Achat équipement spécialisé			500.00		60.50	
560.3132.00 Service médical	21.50		2'500.00		461.50	
560.3185.00 Honoraires médecins et dentistes scolaires	24'380.95		25'000.00		24'549.50	
7 AFFAIRES SOCIALES	2'079'301.91	2'079'301.91	2'294'711.00	2'294'711.00	2'147'942.30	2'147'942.30
71 Unité d'accueil parascolaire	2'079'301.91	2'079'301.91	2'294'711.00	2'294'711.00	2'147'942.30	2'147'942.30
711 UAPE, Administration générale	394'348.42	1'850'336.21	465'021.00	2'027'811.00	438'378.32	1'926'669.90
711.3011.00 Traitements Directions UAPE	136'195.49		170'700.00		163'100.29	
711.3030.00 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	12'855.62		16'300.00		15'468.43	
711.3040.00 Caisse de pension	21'543.55		27'400.00		20'181.61	
711.3050.00 Assurance LAA, compl. maladie et accident	1'632.29		2'150.00		1'992.10	
711.3060.00 Indemnisations - remboursements de frais	2'468.65		6'300.00		5'014.80	
711.3080.00 Honoraires administratif facturé par des tiers	1'642.35				2'646.70	
711.3091.00 Frais de formation professionnelle	4'788.50		7'800.00		13'018.60	
711.3092.00 Frais annonce et recherche personnel	1'153.05		1'500.00		1'407.60	
711.3099.00 Charges diverses du personnel	705.25		1'800.00			
711.3101.00 Achat de fourniture de bureau	4'770.35		7'000.00		6'998.60	
711.3111.01 Achat de matériel et matériel informatique	444.05		1'500.00			
711.3151.00 Entretien matériel informatique	1'804.90		3'250.00		358.90	
711.3170.00 Frais réception et événements spéciaux	2'502.65		3'900.00		2'834.70	
711.3181.00 Frais de port	605.90		1'650.00		976.25	
711.3182.00 Frais de téléphone et télécommunications	5'488.45		5'650.00		5'500.75	
711.3183.00 Frais bancaires	80.00		80.00		75.60	
711.3185.00 Frais administratifs ARAJ	118'755.08		130'841.00		121'407.90	
711.3909.00 Imputation interne charges administratives	76'912.29		77'200.00		77'395.49	
711.4356.00 Participations des parents		563'286.10		500'700.00		542'374.40
711.4363.00 Remboursement d'assurance						

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
711.4512.00	Subvention FAJE		357'717.02		262'200.00		340'435.00
711.4512.01	Aide au démarrage FAJE						
711.4512.02	Aide au démarrage OFAS		22'086.80				30'700.00
711.4512.03	Aide COVID-soutien cantonal						31'106.00
711.4512.04	Subvention FAJE soutien formation		9'000.00		4'500.00		7'500.00
711.4522.00	Participation des communes de l'association		898'246.29		1'260'411.00		974'554.50
712 UAPE Locaux			368'722.07		362'160.00		359'360.34
712.3011.00	Traitement auxiliaires ménage		38'241.50		36'650.00		34'184.43
712.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF		3'619.27		3'550.00		3'236.90
712.3040.00	Caisse de pension		3'433.76		5'600.00		3'351.55
712.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident		458.31		470.00		418.42
712.3112.00	Achat mobilier						
712.3112.01	Achat mobilier extérieur		1'539.65		2'340.00		
712.3153.00	Entretien mobilier et équipements		6'404.18		8'150.00		7'734.89
712.3161.00	Loyer locaux		141'649.60		141'800.00		141'649.60
712.3189.00	Frais de nettoyage des locaux		80'230.80		70'000.00		75'602.55
712.3189.01	Frais divers		145.00		600.00		182.00
712.3904.00	Imputation interne loyer locaux Fey		93'000.00		93'000.00		93'000.00
713 UAPE Education-garde			927'075.44	19'695.30	984'610.00		932'356.49
713.3011.00	Traitement personnel éducatif		692'175.36		711'050.00		699'309.11
713.3011.01	Traitement stagiaires/apprentis		66'080.25		73'900.00		51'572.00
713.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF		65'948.67		67'750.00		64'922.24
713.3030.01	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF stagiaires/apprentis		5'588.30		7'050.00		5'358.85
713.3040.00	Caisse de pension		76'277.65		102'300.00		82'011.84
713.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident		7'295.31		8'750.00		8'066.15
713.3050.01	Assurance LAA, compl. maladie et accident stagiaires/apprentis		601.45		950.00		641.20
713.3080.00	Personnel intérimaire		2'358.55				9'284.55
713.3116.00	Achat matériel éducatif		9'308.70		9'360.00		9'214.35
713.3132.00	Soins et hygiène		1'191.20		3'120.00		1'976.20
713.3188.00	Frais de transport		250.00		380.00		

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
713.4361.00 Remboursement frais traitement suivi SESAF		19'695.30				14'861.60
714 UAPE Alimentation	389'155.98	209'270.40	482'920.00	266'900.00	417'847.15	206'410.80
714.3011.00 Traitements auxiliaires ménage	99'021.50		103'700.00		118'747.77	
714.3030.00 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	9'155.10		9'900.00		11'279.65	
714.3040.00 Caisse de pension	10'018.64		14'150.00		9'327.05	
714.3050.00 Assurance LAA, compl. maladie et accident	1'186.44		1'350.00		1'245.78	
714.3116.00 Achat matériel						
714.3131.00 Achat repas	229'871.75		297'700.00		237'440.95	
714.3131.01 Achat collations et goûter	36'300.40		51'000.00		36'704.75	
714.3133.00 Achat de produits et fourn. de nettoyage	864.80		2'000.00		241.30	
714.3156.00 Entretien équipement et matériel	2'737.35		3'120.00		2'859.90	
714.4356.00 Participations des parents aux repas		209'080.40		266'900.00		205'900.80
714.4356.01 Facturation de services à des tiers		190.00				510.00
Total des charges et des revenus	8'778'276.62	8'778'276.62	9'089'266.50	9'089'266.50	8'599'962.93	8'599'962.93
Résultat: Excédent de revenus						
Résultat: Excédent de charges						
Totaux	8'778'276.62	8'778'276.62	9'089'266.50	9'089'266.50	8'599'962.93	8'599'962.93

Compte de fonctionnement

par nature

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3 Charges	8'778'276.62		9'089'266.50		8'599'962.93	
30 Charges de personnel	1'861'488.60		2'026'560.00		1'811'077.75	
300 Autorités et commissions	50'930.00		41'600.00		32'360.00	
301 Personnel administratif et d'exploitation	1'450'027.00		1'544'400.00		1'414'167.00	
303 Assurances sociales	138'563.35		149'800.00		133'495.10	
304 Caisse de pensions et de prévoyance	150'647.95		201'770.00		147'359.85	
305 Assurance maladie et accidents	15'203.25		18'290.00		15'613.45	
306 Prestations en nature	5'790.50		7'900.00		5'737.60	
308 Personnel temporaire	40'647.95		40'000.00		45'246.75	
309 Autres charges de personnel	9'678.60		22'800.00		17'098.00	
31 Biens, services et marchandises	5'271'825.20		5'383'006.50		5'217'960.04	
310 Fournitures de bureau, imprimés et moyens d'enseignement	10'924.25		12'900.00		12'772.15	
311 Mobilier, machines, véhicules (achats de)	101'581.64		92'700.00		94'084.90	
312 Eau, énergie, combustibles	140'300.85		192'600.00		168'639.25	
313 Autres marchandises	287'763.40		383'120.00		287'074.35	
314 Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	138'063.82		96'100.00		102'096.22	
315 Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	21'749.90		25'020.00		20'287.44	
316 Loyers, fermages, redevances	3'096'420.05		3'095'705.50		3'067'097.75	
317 Dédommagements pour déplacements	11'713.20		10'700.00		8'551.67	
318 Honoraires et prestations de service	1'450'630.89		1'450'461.00		1'438'288.01	
319 Frais divers	12'677.20		23'700.00		19'068.30	
32 Intérêts passifs	261'817.66		255'000.00		261'709.75	
322 Dettes à moyen et long terme	261'817.66		255'000.00		261'709.75	
33 Dépréciations	852'578.00		852'500.00		805'600.00	
330 Patrimoine financier	78.00					
331 Patrimoine financier - dépréciations harmonisés	852'500.00		852'500.00		805'600.00	

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	98'266.27		102'500.00		124'553.40	
351 Canton	22'251.30		22'500.00		38'636.45	
352 Communes	76'014.97		80'000.00		85'916.95	
36 Subventions accordées	252'388.60		289'500.00		198'666.50	
365 Institutions privées	250'465.60		281'000.00		196'812.50	
366 Personnes physiques	1'923.00		8'500.00		1'854.00	
38 Attributions aux financements spéciaux	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
380 Attributions aux financements spéciaux	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
39 Imputations externes	169'912.29		170'200.00		170'395.49	
390 Charges imputées	169'912.29		170'200.00		170'395.49	
Excédent		8'778'276.62		9'089'266.50		8'599'962.93

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4 Revenus		8'778'276.62		9'089'266.50		8'599'962.93
40 Impôts		102.00				
400 Impôts sur le revenu et la fortune, sur le bénéfice et le capital		102.00				
42 Revenus des biens		27'221.00		10'000.00		14'923.50
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif		27'221.00		10'000.00		14'923.50
43 Dédommagements		854'595.09		794'200.00		791'451.50
433 Ecolages		13'280.00				
435 Ventes		799'856.38		794'200.00		775'475.95
436 Restitutions		41'442.05				15'975.55
439 Autres dédommagements		16.66				
45 Restitutions de collectivités publiques		7'726'446.24		8'114'866.50		7'573'709.65
451 Canton		575'986.67		461'700.00		580'050.80
452 Communes et syndicats de communes		7'150'459.57		7'653'166.50		6'993'658.85
46 Subventions						49'482.79
465 Participation et subvention de tiers						49'482.79
49 Imputations internes		169'912.29		170'200.00		170'395.49
490 Charges imputées		169'912.29		170'200.00		170'395.49
Excédent		8'778'276.62		9'089'266.50		8'599'962.93

Compte Libellé	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Total des charges et des revenus	8'778'276.62	8'778'276.62	9'089'266.50	9'089'266.50	8'599'962.93	8'599'962.93
Résultat: Excédent de revenus						
Résultat: Excédent de charges						
Totaux	8'778'276.62	8'778'276.62	9'089'266.50	9'089'266.50	8'599'962.93	8'599'962.93

Travaux non budgétisés 2022

Dotation compte 210.3199.00 Charges diverses et imprévues **10'000.00**

Solde à disposition **1'117.95**

Total engagé-utilisé 8'882.05 8'882.05 - 8'882.05

<u>Désignations dépenses</u>	<u>cppte expl. "normal"</u>	<u>Offre</u>	<u>Effectif</u>	<u>Ecart</u>	<u>Etat</u>	<u>Engagé-dépensé</u>
Malera, antivirus et docking ITR	110.3183.00	899.50	899.50	-		899.50
Digitec, écrans ITR	110.3183.00	469.00	469.00	-		469.00
5ème saison, jardin péda. Surcoût	355.3145.00	1'827.00	1'827.00	-		1'827.00
Galmar, réfectoire tables et chaises suppl.	350.3112.00	5'686.55	5'686.55	-		5'686.55

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

Au 31 décembre

2022
(en CHF)

No de compte	Objet	Préavis	Crédit accordé	Coûts au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
9143.01	Complexe scolaire sur le Fey	02-2014 05-2015 03-2016 08-2016	16'600'000.00	13'960'994.19	-1'641'800.00	12'319'194.19	-3915.00	-	-412'000.00	-	13'957'079.19	-2'053'800.00	-	11'903'279.19
9143.02	Salle triple Omnisport	02-2014 05-2015 03-2016 01-2017	14'800'000.00	13'506'062.21	-1'590'500.00	11'915'562.21	94'710.86	-	-401'000.00	-	13'600'773.07	-1'991'500.00	-	11'609'273.07
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	02-2018	150'230.00	134'420.95	-58'073.35	76'347.60	-	-	-15'000.00	-	134'420.95	-73'073.35	-	61'347.60
9143.04	Bâtiment modulaire supplémentaire Lucens	02-2020 02-2021	245'000.00	220'631.75	-19'000.00	201'631.75	7'816.95	-	-24'500.00	-	228'448.70	-43'500.00	-	184'948.70
9143.05	Bâtiment scolaire à Lucens crédit d'étude	02-2022	450'000.00	-	-	-	161'238.95	-	-	-	161'238.95	-	-	161'238.95
9146.01	Affichage numérique frontal (ANF)	08-2022	689'248.00	-	-	-	14'414.65	-	-	-	14'414.65	-	-	14'414.65
9146.02	GED et gestion du temps	05-2022	37'315.00	-	-	-	14'955.20	-	-	-	14'955.20	-	-	14'955.20
	Totaux			27'822'109.10	-3'309'373.35	24'512'735.75	289'221.61	-	-852'500.00	-	28'111'330.71	-4'161'873.35	-	23'949'457.36

RECAPITULATION DECOMPTE FINAUX

	<u>Part. coûts scolaires</u>	<u>Part. UAPE</u>	<u>Total facturé</u>	<u>Total acomptes</u>	<u>Loyers salles</u>	<u>Solde à facturer cpte no 9115.02</u>	<u>Soldes à encaisser ou à rembourser</u>
BUSSY-SUR-MOUDON	112'451.20	15'237.10	127'688.30	118'000.00	-	9'688.30	9'688.30
CHAVANNES-SUR-MOUDON	92'259.55	16'195.40	108'454.95	126'000.00	-	-17'545.05	-17'545.05
CURTILLES	121'086.75	18'856.00	139'942.75	164'000.00	-	-24'057.25	-24'057.25
DOMPIERRE	106'336.05	18'312.95	124'649.00	123'000.00	-	1'649.00	1'649.00
HERMENCHES	162'481.45	18'089.05	180'570.50	204'000.00	-	-23'429.50	-23'429.50
LOVATENS	60'374.75	10'301.60	70'676.35	57'000.00	-	13'676.35	13'676.35
LUCENS	2'186'384.05	356'522.85	2'542'906.90	1'880'000.00	854'131.50	662'906.90	-191'224.60
MOUDON	3'199'604.68	419'683.84	3'619'288.52	1'895'000.00	1'991'505.50	1'724'288.52	-267'216.98
PREVONLOUP	99'369.95	16'185.75	115'555.70	127'000.00	-	-11'444.30	-11'444.30
ROSSENGES	38'016.10	3'331.10	41'347.20	38'000.00	-	3'347.20	3'347.20
VILLARS-LE-COMTE	60'784.10	5'530.65	66'314.75	58'000.00	-	8'314.75	8'314.75
						-	-
<u>Total communes association</u>	<u>6'239'148.63</u>	<u>898'246.29</u>	<u>7'137'394.92</u>	<u>4'790'000.00</u>	<u>2'845'637.00</u>	<u>2'347'394.92</u>	<u>-498'242.08</u>
<u>Total extérieur</u>							
Total coûts facturés aux communes	6'239'148.63	898'246.29	7'137'394.92	4'790'000.00	2'845'637.00	2'347'394.92	-498'242.08