

ANNEXES RAPPORT FINANCIER

2022



SOMMAIRE

Rapport 2022	5
Commentaires détaillés des chiffres 2022	7
Annexes aux comptes de l'exercice 2022	17



RAPPORT 2022

Normes

Le Rapport 2022 est établi selon l'art. 961c du Code des obligations.

Principes généraux

Le Rapport 2022 présente la marche des affaires et la situation économique de l'entreprise à la fin de l'exercice; il souligne les aspects qui n'apparaissent pas dans les comptes annuels.

Éléments précisés par le rapport 2022:

- A. L'évolution du personnel
- B. Les points forts et marquants
- C. Le point de situation sur les voyageurs transportés et le réseau
- D. Les activités de développement
- E. Les perspectives de l'entreprise
- F. La réalisation d'une évaluation des risques

Revue 2022

Le point A. est couvert via l'annexe Informations générales, principes comptables et méthodes d'évaluation au paragraphe Informations générales.

Les points B. à E. sont traités dans le rapport d'activité 2022 qui est émis et fourni avec le Rapport financier 2022.

L'évaluation des risques citée au point F. a été réalisée et formellement approuvée par le Conseil d'administration. Les mesures pour gérer et surveiller les risques retenus ont été déterminées et appliquées.



COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

Remarque liminaire

Le présent rapport explique les écarts les plus significatifs entre les chiffres du bouclage 2022 et ceux du budget 2022.

Préambule

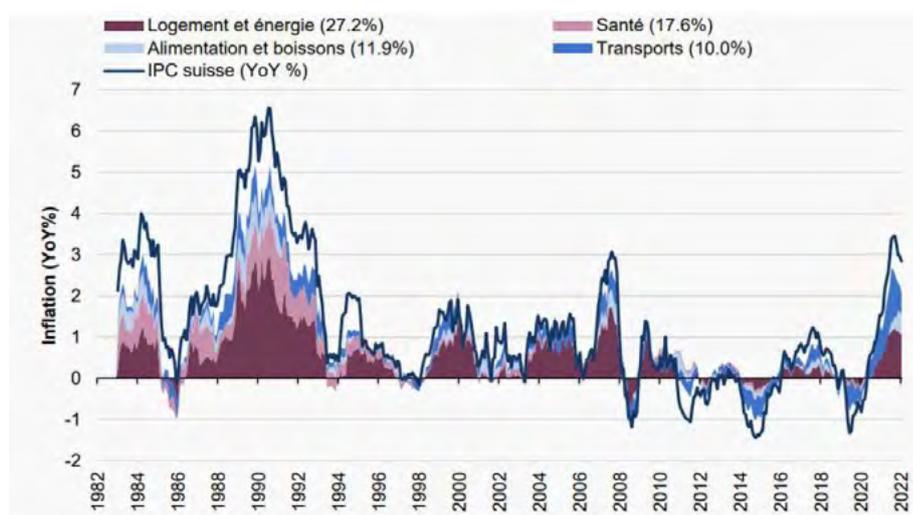
L'année 2022 a à nouveau été fortement marquée durant ses premiers mois par la crise du coronavirus, puis par la situation tendue en Europe en matière d'approvisionnement énergétique et d'inflation, due à la guerre en Ukraine.

Toutefois des effets de rattrapage ont été constatés dans le secteur des services et dans les dépenses de consommation privées (dont les transports), qui ont fortement progressé malgré la hausse des taux d'inflation qui est représentée dans le graphique ci-contre.

Le rattrapage s'est également traduit par une hausse de la fréquentation sur la communauté tarifaire vaudoise Mobilis, qui a vu son chiffre d'affaires progresser sensiblement.

Nous avons transporté 3.81 millions de voyageurs en 2022 (3.34 millions en 2021, 2.96 millions de voyageurs en 2020 et 3.7 millions en 2019), dont 0.62 million pour la substitution, ce qui se traduit à

nouveau favorablement en 2022 par des recettes de transport en hausse de +9.4% par rapport à 2021. C'est la deuxième et dernière année où le LEB bénéficie de ces comptages « à double » liés à la substitution pour le tunnel sous l'avenue d'Echallens.



Résumé

Le compte de résultat 2022 de la société LEB présente :

- Les produits de prestations de CHF 9.7 mios enregistrent un écart au budget de -10.6 % (CHF -1.14 mios). Ceci se décompose par un écart des produits de transports de CHF -0.73 mio (impact covid sur le 1^{er} trimestre 2022) et d'un écart des recettes hors transport de CHF -1.0 mio, principalement liée aux indemnités d'assurances perçues à recevoir en 2022 mais comptabilisées en produits hors période pour CHF -0.6 mio (déraillement, assurance casco véhicule), d'un écart des commissions sur ventes et publicité sur véhicules pour CHF -0.1 mio ainsi que d'un écart des recettes infra sur la location du sillon pour CHF -0.3 mio.
- Les charges d'exploitation se montent à CHF 48.9 mios, soit un écart au budget de +21.7% (CHF +8.7 mio). L'écart au budget s'explique principalement par la hausse des charges d'amortissements liée au décalage du projet du Tunnel du LEB pour un montant de CHF +6.1 mios. De plus, les frais de bâtiments augmentent de CHF +3.2 mios, les autres charges d'exploitations diminuent de CHF -0.5 mio comprenant les charges TRV liées au prix du sillon inférieures de CHF -0.3 mio.
- Les indemnités d'exploitation s'élèvent à CHF 21.9 mios conformément au budget, hors dissolution des réserves de l'Infra, du TRV et SRM, EA et Buffets.
- L'impact du tunnel sur l'indemnité d'amortissement et des CINA d'élève à CHF 10.1 mios. Celui-ci est entièrement couvert par la Confédération.
- Au 31.12.2021, la réserve INFRA (art. 67 LCdF) était de CHF 737'319 et la réserve TRV (art. 36 LTV) était de CHF -1'268'518. Au vu de la situation déficitaire de la réserve TRV, nos commanditaires ont versé lors de l'exercice 2022 une indemnité TRV exceptionnelle COVID pour un montant total de CHF 1'241'070. Au 31.12.2022, la réserve INFRA (art. 67 LCdF) est de CHF 1'060'415 et la réserve TRV (art. 36 LTV) est de CHF 320'712.
- Le taux de couverture du TRV se situe à 28.7% en 2022 (contre 27.7% en 2021).

Compte de résultat – comptabilité générale

Produits des prestations

a. Produits des transports: CHF 6.09 mios (-0.07 mio)

Les produits de transports nets atteignent pratiquement l'objectif prévu de CHF 6.1 mios. La clé de répartition de la CTV pour le LEB est passée de 2.49 % en 2021 à 2.37% en 2022 pour un montant net de CHF 5.2 mios. En parallèle le montant net des recettes du service direct s'élève à CHF 0.8 mio.

A noter: l'impact COVID sur le 1^{er} trimestre 2022 qui a freiné la fréquentation.

b. Autres produits: CHF 3.6 mios (-1.07 mio)

Les écarts au budget sont:

Produits du sillon: CHF -0.3 mio

Les recettes concernant la location de l'infrastructure budgétée en 2002 s'élevaient à CHF 3.1 mios contre CHF 2.8 mios en réel basées sur les coûts de traction, les trains-km, les tonnes-brutes-kms et les recettes de transports effectivement prestés durant l'année 2022.

Ventes diverses par stations: CHF -0.1 mio

Moins de commissions de ventes CTV et CFF en notre faveur que budgétées pour l'année 2022.

Publicité sur les véhicules: CHF -0.05 mio

La publicité sur véhicules était budgétée à CHF 0.08 mio tandis que les produits réalisés en 2022 s'élèvent à CHF 0.05 mio. Les activités publicitaires n'ont pas atteint le niveau estimé lors du budget. Cependant, depuis 2023 un nouveau contrat avec la SGA a été signé afin d'accroître les revenus

publicitaires du LEB notamment avec une revue à la hausse des conditions de tarification.

Indemnités pour dommages: CHF -0.6 mio

Par principe: les accidents potentiels ne sont pas budgétés.

Par ailleurs, la procédure de participation de l'indemnité de l'assurance (véhicules) pour le déraillement à Echallens en 2020 était budgétée en 2022 dans les autres produits. Cependant, selon les Swiss GAP RPC, la comptabilisation des indemnités d'assurance de ce déraillement doit être inscrite dans les résultats exceptionnels pour un montant de CHF 0.8 mio (autres périodes comptables).

Charges d'exploitation

c. Frais de bâtiments et des installations: CHF 6.8 mios (+ 3.2 mios)

Les écarts au budget sont:

CHF +3.3 mios par rapport au budget 2022 dus principalement aux frais des études préliminaires effectuées de 2014 à 2016 concernant l'activation du nouveau tunnel de Chaudron qui ne peuvent pas être portés à l'actif. En effet, selon les directives de nos commanditaires, la comptabilisation des frais non activables s'effectue au moment de la mise en service de l'immobilisation. L'écart par rapport au budget est entièrement couvert dans le cadre de l'indemnité d'amortissement et coûts non activables.

d. Frais de véhicules: CHF 2.7 mios (- 0.1 mios)

Les écarts au budget sont:

Energie de traction:

CHF -0.2 mio

Moins de dépenses basées sur les coûts de traction effectivement payés durant l'année 2022.

Frais NA Véhicules:

CHF +0.07 mio

Plus de dépenses liées à la révision des boogies chez Railtech. Entretien plus onéreux que prévu au budget 2022.

e. Autres charges d'exploitation: CHF 20.0 mios (-0.5 mios)

Les éléments explicatifs principaux (écarts au budget) sont les suivants:

Publicité et relations publiques:

CHF -0.2 mio

Moins de dépenses d'actions de communication LEB que budgété.

Commissions sur ventes:

CHF -0.1 mio

Moins de dépenses de commissions sur ventes LEB que budgété.

Prestations de tiers:

CHF -0.01 mio

De manière globale, les charges de personnel tiers démontrent une stabilisation de la situation et une maîtrise de la situation tant du côté des projets que de l'exploitation.

Les prestations se décomposent de la manière suivante: (👁️ [tableau 1, p.11](#))

Substitution par bus:

CHF +0.05 mio

Durant l'année 2022, le LEB a eu recours à de la substitution bus dans le cadre des travaux du tunnel. Les prestations de transports effectuées par la société TL s'élèvent à CHF 0.3 à charge du TRV. A noter qu'une partie des prestations de substitution pour la mise en service du tunnel est directement facturée au projet pour un montant de CHF 1.1 mio.

Personnel dédié:

CHF -0.5 mio

Les charges salariales relatives au personnel dédié LEB sont en baisse à la suite du décalage des recrutements (97.7 EPT au lieu de 108 au budget). Celui-ci est compensé par une utilisation plus intense de personnel non dédié.

Personnel non dédié:**CHF +0.5 mio**

Le personnel dédié a été compensé par le personnel TL refacturé au LEB. Selon la demande de l'audit de l'OFT, les taux horaires ont été recalculés à la hausse pour intégrer les frais de structures.

Personnel temporaire:**CHF 0.05 mio**

La hausse est due à des appuis de pilotes, maintenanciers et régulateurs.

Prix du sillon:**CHF -0.3 mio**

Location de l'infrastructure ferroviaire (prix du sillon) moins onéreuse que budgétée.

f. Amortissements: CHF 19.2 mios**Amortissements ordinaires:****CHF +6.2 mios**

L'écart significatif au budget est principalement lié à la non-prévision du décalage des investissements du projet du Tunnel du LEB ainsi que sa mise en service.

A noter que cet écart n'a pas d'influence sur le résultat car il est entièrement couvert dans le cadre de

l'indemnité d'amortissement et coûts non activables.

Amortissements pièces de réserves:**CHF -0.05 mio**

L'amortissement sur pièces de réserves au 31.12.2022 est plus faible que le budget.

g. Résultat financier (intérêts):**CHF 1.2 (-0.06 mio)**

Le niveau des intérêts est conforme au budget, avec un taux moyen de 1.34 % dû aux contrats suivants:

(☞ [tableau 2, ci-dessous](#))

h. Résultat exceptionnel, provision et réserves

Cette rubrique se traduit par un produit de CHF -1.9 mio composée notamment:

Produits autres périodes comptables:**CHF -2 mios**

L'indemnisation de la Vaudoise assurance et de l'ECA à la suite du déraillement en 2020 pour un montant de CHF 0.8 mio.

L'indemnité exceptionnelle TRV du Canton et de la Confédération pour CHF 1.2 mios.

Provisions sur pièces de réserves:**CHF 0.04 mio**

La comptabilisation d'une provision obsolescence sur le stock des pièces de rechanges n'était pas budgétée.

Cette provision doit être constituée selon les Swiss Gaap RPC.

Vous trouverez ci-dessous un état provisoire hors attribution/dissolution de réserves.

Les attributions/dissolutions de réserves art. 67 LCdF de l'INFRA et art. 36 LTV du TRV sont en cours de discussion avec la DGMR/OFT.

- Attribution à la réserve art. 67 LCdF de l'INFRA pour CHF 323'097 (l'attribution/dissolution de réserves est encore sujette à discussion avec la DGMR/OFT)
- Attribution à la réserve art. 36 LTV du TRV pour CHF 1'589'230, dont CHF 70'692 pour les substitutions (l'attribution/dissolution de réserves est encore sujette à discussion avec la DGMR/OFT)
- Attribution aux réserves des Services Routiers et Buffets pour CHF 68'027 (cf point 5)

Prestations de tiers:

mCHF	Réel 2022	Budget 2022	Écart
Pers. dédié	11 828	12 412	584
Pers. non dédié	663	137	526
Pers. Temporaire	53	6	47
Total	12 544	12 555	11

Résultat financier (intérêts)

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin
Crédit Suisse	7 365 952,00 CHF	30.09.2035
Crédit Suisse	6 794 934,00 CHF	30.09.2035
Crédit Suisse	6 794 934,00 CHF	30.09.2035
Vaudoise Assurance	772 500,00 CHF	28.12.2032
Vaudoise Assurance	23 916 665,00 CHF	30.06.2047
AXA winterthur	15 790 000,00 CHF	27.10.2038
AVS . AI	3 000 000,00 CHF	27.10.2027
Caisse de prévoyance de l'Etat de Genève (CPEG)	2 470 000,00 CHF	29.06.2035
Banque cantonale de Fribourg	28 641 182, 00 CHF	17.02.2039
Total	95 546 167,00 CHF	

Comptes de résultat par secteurs (comptabilité analytique)

Sous réserves de l'acceptation et la validation par nos auditeurs, les résultats par secteurs sont les suivants:

Infrastructure

Le résultat de l'infrastructure se traduit ainsi:

Résultat

Par un excédent de produits de CHF 323'097, soit un résultat de CHF 23'530'406 couvert par des indemnités de CHF 23'800'050. Ce résultat positif est généré principalement par la baisse des frais d'entretien et les coûts administratifs.

Au 31.12.2021, la réserve art. 67 LCdF était de CHF 737'319. Au 31.12.2022, elle se monte à CHF 1'060'415.

TRV

Le résultat du TRV se traduit ainsi:

Résultat offre ferroviaire

Par un excédent de produits de CHF 1'572'013, soit un résultat de CHF 14'930'688 couvert par des indemnités de CHF 16'502'701. Le taux de couverture se situe à 28.7%.

Résultat offres routières

Pour les prestations de bus TL pour les lignes 50, 51 et 52, des charges de CHF 166'250 couvertes par des indemnités de CHF 236'942 et un résultat comptabilisé dans la réserve TRV pour CHF 70'692.

Au 31.12.2021, la réserve art. 36 LTV était de CHF -1'268'518. Des discussions avec la DGMR / OFT pour la couverture du déficit non absorbé par la réserve ont abouti à une contribution extraordinaire

aide COVID pour un montant de CHF 1'241'070. Au 31.12.2022, elle devrait se monter à CHF 320'712.

SRM, EA et Voyageurs non concessionnés (vapeur)

Le résultat du SRM se traduit par un excédent de produits de CHF 11'867 engendré par la location de la halle routière (pour moitié) à la partie Infra et TRV (excédent de charges de CHF 2'048 en 2021), celui de l'EA par un excédent de produits de CHF 56'139 engendré par la location de la halle routière (pour l'autre moitié) à la partie Infra et TRV (excédent de produits de CHF 23'502 en 2021).

Après attribution sur la réserve SRM de CHF 11'880, celle-ci devrait se monter, au 31.12.2022, à CHF 4'662'752.

Après attribution à la réserve Buffets de CHF 56'147, celle-ci devrait se monter, au 31.12.2022, à CHF 801'600.

Bilan 2022

ACTIF

Disponibilité et titres:

La variation des disponibilités vient principalement des appels de fonds pour les investissements.

Créances:

Diminution des créances de près de CHF 0.9 mios (office de compensation CFF -CHF 0.3 mios, TVA -CHF 0.5 mios).

Comptes de régularisation

Augmentation de près de CHF 9 mios des produits à recevoir en provenance des indemnités liée aux amortissements.

Immobilisations corporelles et objets inachevés

Le détail se trouve dans les tableaux des immobilisations.

PASSIF

Emprunts long terme:

La baisse provient du paiement des tranches d'amortissement des crédits BKB CHF 2 mios, CPEG CHF 0.2 mios, Vaudoise assurances CHF 1 mios et Crédit Suisse CHF 1.6 mios.

Autres dettes:

Financement des infrastructures par prêt conditionnellement remboursables et /ou fonds perdus.

Comptes de régularisation du passif

Comptabilisation de la charge à payer liée à la substitution bus due à tl CHF 2,6 mios.

Réserves:

Les attributions/dissolutions de réserves art. 67 LCdF de l'INFRA et art. 36 LTV du TRV sont en cours de discussion avec la DGMR/OFT.

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Informations Générales

La Compagnie du chemin de fer Lausanne-Echallens-Bercher SA (LEB) a son siège social à Echallens.

Depuis la fin de l'année 2018, la société n'emploie plus de personnel, raison pour laquelle il n'y plus de charges du personnel reportées dans le compte de résultat. La gestion opérationnelle de la société est assurée par les Transports publics de la région lausannoise SA.

Normes

Conformément à la décision du Conseil d'administration du 13 avril 2022, les comptes annuels sont, à partir de l'exercice comptable 2022, établis en respectant les normes Swiss GAAP-RPC. Ceci implique que les chiffres 2021 indiqués dans les états financiers 2022 respectent également les Swiss GAAP-RPC.

Le passage aux Swiss GAAP-RPC a donné lieu à des reclassifications et des changements de présentation sans effet sur les capitaux propres et sur le résultat.

Principes généraux

Les états financiers ont également été préparés en conformité des dispositions du Code des obligations (CO) ainsi que de la Loi sur les chemins de fer (LCdF) et de

l'ordonnance du DETEC concernant la comptabilité des entreprises concessionnaires (OCEC ancienne ORCO).

La société n'a pas d'engagement hors bilan à la fin 2022.

Les montants présentés étant arrondi au CHF il se peut que les totaux varient de plus ou moins un CHF.

Principes d'évaluation

L'établissement des comptes se fonde sur le principe de la continuation de l'exploitation. Les actifs sont évalués au plus à leur valeur d'acquisition ou à leur coût de revient, déduction faite des amortissements nécessaires. Les passifs comprennent toutes les positions économiquement nécessaires. Tous les risques de pertes et les diminutions de valeur sont pris en compte par des corrections de valeur ou des amortissements adéquats.

Titres

Le LEB est propriétaire de quelques parts et actions de sociétés touchant les domaines liés à leurs activités, comme Lausanne Tourisme, Railplus, RailTech SA, etc. Ces titres figurent au bilan à CHF 193'881.

Créances

Les créances envers les clients sont comptabilisées à leur valeur de réalisation nette anticipée.

Stocks

Les stocks d'approvisionnement (pièces de rechanges, articles de ventes et l'économat) sont valorisés au prix de revient pondéré (PMP).

Avec l'introduction des normes Swiss

Gaap RPC, une provision pour approvisionnement de CHF 41'430 a été prise au 31 décembre 2022, elle tient compte des articles de faible rotation et permet de faire face aux mises au rebut et à l'obsolescence.

Les rabais et remises en relation avec les stocks sont saisis en tant que diminution des coûts d'achats.

Sur les pièces de réserve (pièces d'une certaine importance et/ou permettant, par échange standard, une remise en état rapide d'un véhicule ou d'une installation), un amortissement de 10% par an est comptabilisé.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont valorisées et amorties sur la base de la réglementation RTE29900 (réglementation technique ferroviaire 29900) dont le but est d'obtenir une vue d'ensemble exhaustive et aisément compréhensible de l'état de l'infrastructure ferroviaire en Suisse. Grâce à cette réglementation commune, l'OFT peut consolider facilement les différents rapports établis par les entreprises. Selon les instructions reçues, les immobilisations activées avant le 01.01.2021 n'ont pas été retraitées.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont reportées selon la norme Swiss GAAP-RPC 10.

Réconciliation des amortissements 2022

(☞ tableau 3, ci-dessous)

Le montant d'amortissement indiqués dans les amortissements planifiés de la note 2.2.2. Infrastructure com-

Réconciliation des amortissements 2022

Amortissements selon tableau immo. corporelles	annexe 2.2.2	89 035 169
./. Rattrapages d'amortissements	annexe 3.4.2	0
./. Compensation Amortissements par fds perdus		75 748 279
Total amortissements ordinaires sur immo. corporelles		13 286 891
Amortissements sur solde valeurs comptables	annexe 3.3.5	5 701 736
Amortissement sur pièces de réserve	annexe 3.3.5	264 032
Total amortissements aux comptes de résultats	annexe 3.3.5	19 252 659

prend les amortissements du Tunnel qui ont été compensés pour 76.5 mios CHF par les prêts à fonds perdus versés tout au long du projet et ou encore à recevoir.

Parties liées

Toutes les transactions substantielles entre des parties liées (des parties sont considérées être liées si une partie peut contrôler l'autre partie ou exercer une influence notable sur l'autre partie lors de la prise de décisions financières ou opérationnelles, ceci en conformité avec la Swiss GAAP RPC 15) ainsi que les créances ou engagements, telles que:

- La créance de couverture de la caisse de pensions (*annexe au compte point 2.2.1.*):

En 2012, LEB a participé à une autre recapitalisation de la CPCL et a souscrit un emprunt de CHF 1,545 KCHF et indique en contrepartie une créance qui doit être amortie d'ici fin 2032 (valeur actuelle de CHF 772.5 KCHF).

Les amortissements et intérêts de cette créance, sont facturés à tl. Ceux-ci sont donc couverts par ce biais.

- Les indemnités d'exploitation (*annexe aux comptes 3.2*)
- Les refacturations liées à la convention de gestion avec tl (*annexe aux comptes 3.3.4 rubrique: prestations de tiers*)
- Les garanties d'emprunt sur les dettes à court et long terme (*annexe aux comptes 2.3.1. et 2.4.1.*)
- Les autres dettes à long terme (*annexe au compte 2.4.2*)

Emprunts et autres dettes

Les emprunts et autres dettes à court terme comprennent les engagements qui seront échus dans moins d'un an. Les emprunts et autres dettes à long terme font référence aux financements d'une durée de plus d'un an. Ils sont portés au bilan à leur valeur nominale.

Provisions

Des provisions sont constituées quand un engagement légal ou factuel résulte d'événements passés, qui vont entraîner une sortie de fonds pour la réalisation de cet engagement et qu'une estimation fiable du montant est possible. La sortie de fonds est portée au bilan selon la valeur nominale.

Conversion des monnaies étrangères

Les transactions en monnaies étrangères sont converties au cours de change en vigueur au moment où elles sont effectuées. A la clôture de l'exercice, les actifs et les passifs en monnaies étrangères sont convertis au cours en vigueur à la fin de l'année.

Couverture de risques de change

Selon la norme Swiss GAAP-RPC 27.18, les contrats d'achats de monnaie à terme doivent être présentés, soit dans les fonds propres soit à l'annexe du bilan. Le LEB a décidé de reporter cet élément à l'annexe du bilan. Au 31.12.2022 aucun contrat d'achats de monnaie n'est en cours.

Evénements importants 2022 et continuité d'exploitation

La crise sanitaire du COVID-19 a eu, au 1^{er} trimestre 2022, un impact mineur sur les activités de la Société.

Evénements subséquents

Après la clôture du bilan et jusqu'à l'approbation des comptes par le Conseil d'Administration le 27 avril 2023, il ne s'est produit aucun événement majeur susceptible de modifier la situation financière de la société.



Secteur

C

1

ANNEXES AUX COMPTES DE L'EXERCICE 2022

	2022	2021
2.1.1. Disponibilités	27 262 382	25 906 942
Caisse	933	1 001
Stations distributeurs et avances internes	95 378	77 608
Chèques postaux	1 310 586	1 276 835
Banque Cantonale Vaudoise compte "exploitation"	5 706 465	5 691 084
Banque Cantonale Vaudoise compte "Investissements"	16 254 349	13 343 838
Banque Cantonale Vaudoise compte divers	229	244
Banque Cantonale Vaudoise compte EUR	11 986	12 593
Banque Raiffeisen compte courant	499 017	1 999 099
Banque Raiffeisen compte placement	3 197 084	3 197 084
Banque Raiffeisen compte matériel roulant	8 165	48 643
Crédit Suisse compte courant	6 585	6 821
Banque Cantonale Vaudoise compte - Prodes	171 605	252 093
2.1.2. Créances	5 185 778	4 793 795
Clients débiteurs	1 335 242	404 005
./. Provision pour perte sur débiteurs	-9 611	-9 611
Sous-total	1 325 631	394 394
CH direct (Office de compensation CFF) Berne (tl)	3 077 172	3 448 507
Admin. fédérale des impôts compte général TVA	76 090	19 885
Collectivités publiques	657 768	
Autres débiteurs	49 117	931 010
2.1.3. Stocks	5 127 351	5 183 285
Approvisionnement des ateliers	3 173 859	2 924 331
Matériaux et pièces	3 166 064	2 916 536
Articles divers	7 795	7 795
./. Provision pour approvisionnement	-41 430	
Cette provision est destinée à couvrir la mise au rebut d'articles (articles liés à la mise hors service de séries de véhicules et/ou d'articles devenus obsolètes).		
Pièces de réserve	1 994 922	2 258 954
Stocks pièces de réserves véhicules	1 994 922	2 258 954
2.1.4. Comptes de régularisation actifs	9 944 247	1 069 943
Produits à recevoir	9 935 190	1 058 103
Autres produits à recevoir	9 935 190	1 058 103
Charges payées d'avance	9 056	11 839

	2022	2021
2.2.1. Placements financiers à long terme	1 224 714	1 301 964
Placements financiers	1 066 381	1 143 631
Créance pour l'insuffisance de couverture de la caisse de pensions	772 500	849 750
Contrepartie de l'emprunt Caisse Vaudoise Assurance 20 ans 1.85		
Prêt RailTech SA	100 000	100 000
Titres	193 881	193 881
Immobilisation Financière - Copropriété Les Mélèzes	158 333	158 333

2.2.2. Immobilisations corporelles	TRV	Infrastructure	Services routiers	Buffets de gares	Total
Exercice 2021					
Coûts d'acquisition	156 841 370	203 636 824	2 412 770	1 969 739	364 860 703
Amortissements cumulés	-61 970 804	-65 239 297	-2 377 779	-1 839 804	-131 427 684
Immobilisations au 01.01.2021	94 870 565	138 397 527	34 991	129 935	233 433 019
Transfert des objets terminés dans les immobilisations	8 117 898	6 587 352	945 618		15 650 868
Désinvestissements 2021	-16	-259 766		-1	-259 783
Valeur d'acquisition	-14 669 248	-791 073		-1	-15 460 322
Fonds d'amortissement	14 669 232	531 307			15 200 539
Amortissements ordinaires 2021	-5 741 090	-4 446 373	-946 175	-14 164	-11 147 802
Immobilisations au 31.12.2021	97 247 357	140 278 740	34 434	115 770	237 676 301
Exercice 2022					
Coûts d'acquisition	150 290 019	209 433 103	3 358 388	1 024 121	364 105 631
Amortissements cumulés	-53 042 662	-69 154 363	-3 323 954	-908 351	-126 429 330
Immobilisations au 01.01.2022	97 247 357	140 278 740	34 434	115 770	237 676 302
Transfert des objets terminés dans les immobilisations	1 807 572	191 258 992			193 066 564
Désinvestissements 2022	-12 997	-5 701 739			-5 714 736
Valeur d'acquisition	-17 105 807	-16 506 156			-33 611 963
Fonds d'amortissement	17 105 804	10 791 423			27 897 227
Reclassification	-12 994	12 994			
Perte sur désinvestissements 2022	-12 997	5 714 733			5 701 736
Amortissements sur solde valeurs comptables	2	5 714 733			5 714 735
Gains sur ventes	-12 999				-12 999
Amortissements 2022	-5 473 965	-7 798 204	-558	-14 164	-13 286 891
Amortissements ordinaires					
Amortissements compensés par fds perdus		-75 748 279			-75 748 279
	-5 473 965	-83 546 482	-558	-14 164	-89 035 169
Immobilisations corporelles au 31.12.2022	93 567 967	242 289 511	33 876	101 606	335 992 960
Valeur assurance - Responsabilités civiles 2022					
Exploitation chemins de fer	Base 10'000'000 par événement et 90'000'000 en excédent somme assurance de base				
Exploitation infra	Base 10'000'000 par événement et 90'000'000 en excédent somme assurance de base				
vhc de service	100 million par événement				
Assurance techniques/chose					
Exploitation chemins de fer	machine 74'724'545 (ass. Casco)				
Lignes aériennes, pylônes	valeur totale 5'000'000				

2.2.4. Objets inachevés - Immobilisations corporelles	TRV	Infrastructure	Services routiers	Buffets de gares	Total
Objets inachevés au 01.01.2022	1 655 425	162 971 280			164 626 705
Investissements en cours d'année	980 690	45 375 734	10 505		46 366 929
Non activable		-4 400 781			-4 400 781
Transferts dans les immobilisations	-1 794 725	-191 271 838			-193 066 563
Objets inachevés au 31.12.2022	841 390	12 674 396	10 505		13 526 290

Tableau des immobilisations corporelles et immobilisations en cours au 31 décembre 2022

Infrastructure	Note 2.2.2.				Note 2.2.4.		
	Véhicules	Ouvrages d'art et voie ferrée	Installation de courant de traction et de sécurité	Autres installations et moyens d'exploitation	Bâtiments et terrains	Immobilisation en cours	Total immobilisation corporelles
Valeurs comptables nettes au 31.12.20	1 580 148	60 079 971	25 124 558	25 789 511	25 823 339	119 961 852	258 359 380
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.21	3 123 645	83 340 054	40 142 013	39 066 961	37 964 151	119 961 852	323 598 676
Entrées	-	-	-	-	-	52 551 140	52 551 140
Sorties	-82 455	-278 892	-17 489	-412 237	-	-2 954 352	-3 745 425
Reclassification	141 120	1 701 754	2 191 750	1 652 947	899 781	-6 587 360	-8
Situation au 31.12.21	3 182 310	84 762 916	42 316 274	40 307 671	38 863 932	162 971 280	372 404 384
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.21	-1 543 497	-23 260 083	-15 017 455	-13 277 450	-12 140 812	-	-65 239 297
Amortissements planifiés	-121 679	-1 715 322	-1 377 588	-733 795	-497 989	-	-4 446 373
Sorties	82 448	74 175	17 489	357 195	-	-	531 307
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.21	-1 582 728	-24 901 230	-16 377 554	-13 654 050	-12 638 801	-	-69 154 363
Valeurs comptables nettes au 31.12.21	1 599 582	59 861 687	25 938 720	26 653 621	26 225 131	162 971 280	303 250 021
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.22	3 182 310	84 762 916	42 316 274	40 307 671	38 863 932	162 971 280	372 404 384
Entrées	-	-	-	-	-	45 375 734	45 375 734
Sorties	-	-8 212 791	-8 125 428	-154 103	-13 834	-4 400 781	-20 906 937
Reclassification	-	144 719 414	34 191 474	8 201 672	4 146 432	-191 271 838	-12 846
Situation au 31.12.22	3 182 310	221 269 540	68 382 319	48 355 240	42 996 530	12 674 396	396 860 334
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.22	-1 582 728	-24 901 230	-16 377 554	-13 654 050	-12 638 801	-	-69 154 363
Amortissements planifiés	-126 224	-78 658 920	-3 231 183	-1 007 089	-523 067	-	-83 546 482
Sorties	-	5 230 154	5 422 947	124 489	13 833	-	10 791 423
Reclassification	150	-	-	12 844	-	-	12 994
Situation au 31.12.22	-1 708 802	-98 329 995	-14 185 790	-14 523 805	-13 148 035	-	-141 896 428
Valeurs comptables nettes au 31.12.22	1 473 508	122 939 545	54 196 529	33 831 435	29 848 494	12 674 396	254 963 906

Tableau des immobilisations corporelles et immobilisations en cours au 31 décembre 2022

TRV	Note 2.2.2.				Note 2.2.4.		
	Véhicules	Ouvrages d'art et voie ferrée	Installation de courant de traction et de sécurité	Autres installations et moyens d'exploitation	Bâtiments et terrains	Immobilisation en cours	Total immobilisation corporelles
Valeurs comptables nettes au 31.12.20	87 752 566	621 088	30 964	1 005 249	5 460 699	8 243 463	103 114 028
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.21	142 978 580	893 042	50 491	3 975 234	8 944 023	8 243 463	165 084 832
Entrées	-	-	-	-	-	1 534 007	1 534 007
Sorties	-14 629 255	-	-	-39 993	-	-4 148	-14 673 396
Reclassification	7 990 672	-	-	127 226	-	-8 117 898	-
Situation au 31.12.21	136 339 996	893 042	50 491	4 062 467	8 944 023	1 655 425	151 945 444
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.21	-55 226 014	-271 954	-19 527	-2 969 985	-3 483 324	-	-61 970 804
Amortissements planifiés	-5 381 452	-27 062	-2 020	-180 788	-149 768	-	-5 741 090
Sorties	14 629 244	-	-	39 988	-	-	14 669 232
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.21	-45 978 222	-299 016	-21 547	-3 110 785	-3 633 092	-	-53 042 662
Valeurs comptables nettes au 31.12.21	90 361 774	594 026	28 944	951 682	5 310 931	1 655 425	98 902 781
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.22	136 339 996	893 042	50 491	4 062 467	8 944 023	1 655 425	151 945 444
Entrées	-	-	-	-	-	980 690	980 690
Sorties	-16 030 000	-	-	-1 075 807	-	-	-17 105 807
Reclassification	1 000 657	-	-	806 916	-	-1 794 725	12 847
Situation au 31.12.22	121 310 653	893 042	50 491	3 793 576	8 944 023	841 390	135 833 174
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.22	-45 978 222	-299 016	-21 547	-3 110 785	-3 633 092	-	-53 042 662
Amortissements planifiés	-5 092 745	-27 062	-2 020	-202 370	-149 768	-	-5 473 965
Sorties	16 029 999	-	-	1 075 805	-	-	17 105 804
Reclassification	-150	-	-	-12 844	-	-	-12 994
Situation au 31.12.22	-35 041 118	-326 078	-23 567	-2 250 194	-3 782 860	-	-41 423 817
Valeurs comptables nettes au 31.12.22	86 269 535	566 964	26 924	1 543 382	5 161 163	841 390	94 409 357

Tableau des immobilisations corporelles et immobilisations en cours au 31 décembre 2022

Service routiers	Note 2.2.2.				Note 2.2.4.		Total immobilisation corporelles
	Véhicules	Ouvrages d'art et voie ferrée	Installation de courant de traction et de sécurité	Autres installations et moyens d'exploitation	Bâtiments et terrains	Immobilisation en cours	
Valeurs comptables nettes au 31.12.20	-	-	-	-	34 991	-	34 991
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.21	-	-	-	-	2 412 770	-	2 412 770
Entrées	-	-	-	-	-	-	-
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	945 618	-	945 618
Situation au 31.12.21	-	-	-	-	3 358 388	-	3 358 388
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.21	-	-	-	-	-2 377 779	-	-2 377 779
Amortissements planifiés	-	-	-	-	-946 175	-	-946 175
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.21	-	-	-	-	-3 323 954	-	-3 323 954
Valeurs comptables nettes au 31.12.21	-	-	-	-	34 434	-	34 434
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.22	-	-	-	-	3 358 388	-	3 358 388
Entrées	-	-	-	-	-	10 505	10 505
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.22	-	-	-	-	3 358 388	10 505	3 368 893
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.22	-	-	-	-	-3 323 954	-	-3 323 954
Amortissements planifiés	-	-	-	-	-558	-	-558
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.22	-	-	-	-	-3 324 512	-	-3 324 512
Valeurs comptables nettes au 31.12.22	-	-	-	-	33 876	10 505	44 381

Tableau des immobilisations corporelles et immobilisations en cours au 31 décembre 2022

Entreprise accessoire (Buffets de gares)	Note 2.2.2.				Note 2.2.4.		Total immobilisation corporelles
	Véhicules	Ouvrages d'art et voie ferrée	Installation de courant de traction et de sécurité	Autres installations et moyens d'exploitation	Bâtiments et terrains	Immobilisation en cours	
Valeurs comptables nettes au 31.12.20							
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.21	79 923	-	-	-	1 889 816	-	1 969 739
Entrées	-	-	-	-	-	-	-
Sorties	-	-	-	-	-945 618	-	-945 618
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.21	79 923	-	-	-	944 198	-	1 024 121
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.21	-79 922	-	-	-	-1 759 882	-	-1 839 804
Amortissements planifiés	-	-	-	-	-14 164	-	-14 164
Sorties	-	-	-	-	945 617	-	945 617
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.21	-79 922	-	-	-	-828 429	-	-908 351
Valeurs comptables nettes au 31.12.21	1	-	-	-	115 769	-	115 770
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.22	79 923	-	-	-	944 198	-	1 024 121
Entrées	-	-	-	-	-	-	-
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.22	79 923	-	-	-	944 198	-	1 024 121
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.22	-79 922	-	-	-	-828 429	-	-908 351
Amortissements planifiés	-	-	-	-	-14 164	-	-14 164
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.22	-79 922	-	-	-	-842 593	-	-922 515
Valeurs comptables nettes au 31.12.22	1	-	-	-	101 605	-	101 606

2.2.5. Objets inachevés - Prodes	Infrastructure	Total
Objets inachevés au 01.01.2022	173 622	173 622
<i>Investissements en cours d'année</i>	435 282	435 282
Objets inachevés au 31.12.2022	608 904	608 904

Tableau des immobilisations corporelles et immobilisations en cours au 31 décembre 2022

PRODES

Note 2.2.5.

	Véhicules	Ouvrages d'art et voie ferrée	Installation de courant de traction et de sécurité	Autres installations et moyens d'exploitation	Bâtiments et terrains	Immobilisation en cours	Total immobilisation corporelles
Valeurs comptables nettes au 31.12.20	-	-	-	-	-	-	-
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.21	-	-	-	-	-	-	-
Entrées	-	-	-	-	-	173 622	-
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.21	-	-	-	-	-	173 622	-
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.21	-	-	-	-	-	-	-
Amortissements planifiés	-	-	-	-	-	-	-
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.21	-	-	-	-	-	-	-
Valeurs comptables nettes au 31.12.21	-	-	-	-	-	173 622	-
Valeurs d'acquisition							
Situation au 1.1.22	-	-	-	-	-	173 622	173 622
Entrées	-	-	-	-	-	435 282	435 282
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.22	-	-	-	-	-	608 904	608 904
Corrections de valeur cumulées							
Situation au 1.1.22	-	-	-	-	-	-	-
Amortissements planifiés	-	-	-	-	-	-	-
Sorties	-	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31.12.22	-	-	-	-	-	-	-
Valeurs comptables nettes au 31.12.22	-	-	-	-	-	608 904	608 904

2.2.6. Objets inachevés - Immobilisations incorporelles	TRV	Infrastructure	Services routiers	Buffets de gares	Total
Objets inachevés au 01.01.2022		37 631			37 631
<i>Investissements en cours d'année</i>		123 782			123 782
Objets inachevés au 31.12.2022		161 413			161 413

Tableau des immobilisations incorporelles en cours au 31 décembre 2022

Infrastructure

Note 2.2.6.

	Immobilisations incorporelles	Immobilisation en cours	Total immobilisation incorporelles
Valeurs comptables nettes au 31.12.20	-	-	-
Valeurs d'acquisition			
Situation au 1.1.21	-	-	-
Entrées		37 631	37 631
Sorties			-
Reclassification			-
Situation au 31.12.21		37 631	37 631
Corrections de valeur cumulées			-
Situation au 1.1.21			-
Amortissements planifiés			-
Sorties			-
Reclassification			-
Situation au 31.12.21	-	-	-
Valeurs comptables nettes au 31.12.21		37 631	37 631
	Immobilisations incorporelles	Immobilisation en cours	Total immobilisation incorporelles
Valeurs d'acquisition			
Situation au 1.1.22		37 631	
Entrées		123 782	
Sorties		-	
Reclassification		-	
Situation au 31.12.22		161 413	
Corrections de valeur cumulées			
Situation au 1.1.22			
Amortissements planifiés			
Sorties			
Reclassification			
Situation au 31.12.22		-	
Valeurs comptables nettes au 31.12.22		161 413	

2.3.1. Emprunts à court terme

	Taux %	Début	Fin	Échéance	Solde au 1.1.2022	Souscriptions	Remboursements Reclassements Amortissements	Solde au 31.12.2022
Financement divers								
Credit Suisse	2.900	2008	2035	30.09	532 936	532 936	-532 936	532 936
Credit Suisse	3.000	2009	2035	30.09	532 936	532 936	-532 936	532 936
Credit Suisse	3.320	2010	2035	30.09	577 728	577 728	-577 728	577 728
CPEG	0.920	2018	2035	29.06	190 000	190 000	-190 000	190 000
BKB	0.900	2018	2039	17.02	2 080 818	2 080 818	-2 080 818	2 080 818
Vaudoise Assurances	1.850	2015	2047	30.06	956 667	956 667	-956 667	956 667
Total financement divers					4 871 085	4 871 085	-4 871 085	4 871 085
Financement recapitalisation CPCL								
Vaudoise Assurances	0.770	2012	2032	28.12	77 250	77 250	-77 250	77 250
Total financement recapitalisation CPCL					77 250	77 250	-77 250	77 250
Total 2.3.1. Emprunts					4 948 335	4 948 335	-4 948 335	4 948 335

	2022	2021
2.3.2. Autres dettes à court terme	12 799 134	11 703 847
<i>Créanciers fournisseurs</i>	<i>12 799 134</i>	<i>11 182 953</i>
<i>Comptes courants divers</i>		<i>520 894</i>
<i>Admin. fédérale des impôts compte général TVA</i>		<i>520 894</i>
2.3.3. Comptes de régularisation passifs	8 822 982	12 191 367
<i>Charges dues</i>	<i>8 471 846</i>	<i>11 819 387</i>
<i>Provisions diverses</i>	<i>287 288</i>	<i>287 288</i>
<i>Factures fournisseurs à recevoir</i>	<i>8 058 904</i>	<i>11 406 446</i>
<i>Biens reçus, factures non reçues</i>	<i>125 653</i>	<i>125 653</i>
<i>Prorata d'intérêts sur emprunts</i>	<i>351 136</i>	<i>371 980</i>

2.4.1. Emprunts à long terme

	Taux %	Début	Fin	Échéance	Solde au 1.1.2022	Souscriptions	Remboursements Reclassements Amortissements	Solde au 31.12.2022
Financement divers								
AVS / AHV	0.260	2017	2027	27.10	3 000 000			3 000 000
Credit Suisse	2.900	2008	2035	30.09	6 794 974		-532 936	6 262 038
Credit Suisse	3.000	2009	2035	30.09	6 794 974		-532 936	6 262 038
Credit Suisse	3.320	2010	2035	30.09	7 365 952		-577 728	6 788 224
CPEG	0.920	2018	2035	29.06	2 470 000		-190 000	2 280 000
AXA Winterthur	0.800	2017	2038	27.10	15 790 000			15 790 000
BKB	0.900	2018	2039	17.02	28 641 182		-2 080 818	26 560 364
Vaudoise Assurances	1.850	2015	2047	30.06	23 916 665		-956 667	22 959 998
Total financement divers					94 773 747		-4 871 085	89 902 662
Financement recapitalisation CPCL								
Vaudoise Assurances	0.770	2012	2032	28.12	772 500		-77 250	695 250
Total financement recapitalisation CPCL					772 500		-77 250	695 250
Total 2.4.1. Emprunts					95 546 247		-4 948 335	90 597 912
Ventilation des emprunts à long terme								
Emprunts remboursables entre 13 et 60 mois								
Emprunts remboursables à plus de 60 mois					95 546 247			90 597 912
Total ventilation des emprunts à long terme					95 546 247			90 597 912
Utilisation des garanties (pour emprunts à court et long terme)								
Financement divers								
Garantie de l'État d'un montant initial de 41'090'000.00					22 599 500			20 955 900
Cautionnement de la confédération					77 045 332			73 817 847
Total des garanties					99 644 832			94 773 747

	2022	2021
2.4.2. Autres dettes à long terme	270 285 475	306 780 547
Prêt remboursable	1 122 293	1 607 371
Confédération	419 731	599 617
Etat de Vaud	702 562	1 007 754
Prêt Conditionnellement remboursable	268 607 102	283 632 408
FIF (Confédération)	161 644 967	179 561 713
Etat de Vaud	106 962 135	104 070 695
Prêt à fonds perdus - Tunnel sous l'Avenue d'Echallens		21 134 714
Etat de Vaud		21 134 714
Contributions de tiers - PP2 IS étape 2 Cheseaux – Bercher		87 388
Etat de Vaud		87 388
Financement Prodès - OFT	497 080	258 000
Prêt Conditionnellement remboursable	454 000	234 000
Prêt à fonds perdus	43 080	24 000
Divers	59 000	60 667
Emprunt hypothécaire	59 000	60 667

	2022	2021
2.5.1. Capital	4 198 776	4 198 776
Capital amorti	1 926 776	1 926 776
Capital actions	2 272 000	2 272 000
9'088 actions ordinaires nominatives de CHF 250 nominal		
Répartition	100.00%	100.00%
Confédération	42.91%	42.91%
Etat de Vaud	35.71%	35.71%
Communes	14.30%	14.30%
Actionnaires privés	7.08%	7.08%
2.5.2. Réserves sur résultat	6 845 480	4 865 125
TRV	320 712	-1 268 518
Réserve au 01.01	-1 268 518	745 791
Attribution / dissolution	1 589 230	-2 014 309
Infrastructure	1 060 415	737 318
Réserve au 01.01	737 318	469 715
Attribution / dissolution	323 097	267 604
Services routiers	4 662 752	4 650 872
Réserve au 01.01	4 650 872	4 652 920
Attribution / dissolution	11 880	-2 048
Buffets des gares	801 600	745 453
Réserve au 01.01	745 453	721 951
Attribution / dissolution	56 147	23 502
2.5.3. Réserves pour amortissements	535 944	535 944
Services routiers	535 944	535 944
Réserve au 01.01	535 944	535 944
Attribution / dissolution		

	2022	2021
3.1.1. Produits des transports	6 094 339	5 569 380
Courses voyageurs "horaires" - trains	5 242 338	4 771 907
Courses voyageurs "horaires" - bus	32 318	59 269
Courses voyageurs propre à l'entreprise "horaires"	817 436	736 292
Bagages	2 246	1 912
3.1.2. Autres produits	2 719 587	1 815 578
Locations	226 753	323 355
locations de locaux	154 831	297 248
Installations et véhicules divers	71 923	26 106
Publicité sur bâtiments et véhicules	87 382	127 352
Prestations pour des tiers	34 544	54 299
Autres produits	2 370 908	1 310 572
Ventes diverses par les stations	309 660	314 638
Indemnités pour dommages	6 812	610 230
Produits divers	2 054 436	385 704
3.2. Indemnité d'exploitation	40 539 693	29 287 390
Confédération	31 667 682	20 737 548
TRV	7 867 632	7 581 936
Infra	23 782 050	13 155 612
Les variations de réserves pour résultats futurs se trouvent sous "Attributions aux réserves" sous point 3.4.2.		
Etat de Vaud	8 872 011	8 549 842
TRV	8 872 011	8 549 842

	2022	2021
3.3.2. Frais des bâtiments et des installations	6 897 581	5 429 833
Electricité, eau, mazout	391 678	304 546
Frais de consommation et d'entretien	2 107 501	2 166 787
Frais de construction et de renouvellement ne pouvant être portés à l'actif	4 398 403	2 958 500
3.3.3. Frais des véhicules	2 773 560	3 611 333
Energie électrique traction	1 030 448	1 054 016
Carburants diesel/benzine/gaz	15 596	14 309
Nettoyage véhicules par tiers	192 110	224 466
Frais de consommation et d'entretien	597 173	523 510
Véhicules de service	32 009	24 462
Réparation véhicules endommagés	42 960	1 384 355
Frais de construction et de renouvellement ne pouvant être portés à l'actif	863 265	386 214
3.3.4. Autres charges d'exploitation	17 251 537	17 569 207
Dépenses générales	3 663 586	3 055 348
Autorités administratives	204 067	167 546
Honoraire lié aux prestations d'audit de l'organe de révision	35 000	35 000
Etudes et expertises	722 073	487 010
Enquêtes, études, conseils, fiduciaires, mandats divers		
Commissions sur ventes et transports offerts	515 213	563 210
Commissions et indemnités de vente, FVP et transports offerts		
Cotisations et subsides	78 910	63 367
UTP, UITP, Lausanne Tourisme, AGIR et divers		
Impôts, taxes, TVA non récupérable et concessions	1 424 600	1 066 148
Frais divers pour le personnel mis à disposition par les t-l (Recrutement, visites médicales, formation et divers)	171 565	146 599
Débours divers et Frais de représentation	50 483	26 582
Matériel de bureau, imprimés, titres de transport et journaux	7 983	8 005
Publicité et relations publiques	153 255	208 589
Frais postaux et banques	29 175	39 437
Sécurité, constats d'infractions et divers	271 262	243 856
Assurances et dédommagements	245 706	271 380
Primes	243 298	267 033
Indemnités diverses	2 407	4 347
Prestations de tiers	12 863 884	13 597 869
Transports par taxis, CarPostal, etc.	319 795	556 539
Prestations diverses de tiers	53 209	295 018
Prestations personnel tl	12 490 880	12 746 312
Locations	56 940	164 731
Véhicules et installations diverses	40 481	19 571
Locaux et terrains	16 459	145 161
Entretien et acquisitions diverses	284 638	225 594
Ameublement	8 889	28 456
Machines de bureau	316	927
Informatique	170 008	104 431
Entretien, étude et software, matériel et acquisitions		
Matériel et outillage	95 198	69 406
Entretien distributeurs de titres de transport	10 227	22 374
Charges diverses	136 784	254 284
3.3.5. Amortissements	19 252 659	10 456 403
Amortissements ordinaires sur immobilisations corporelles	13 286 891	9 856 911
Perte sur désinvestissement d'immobilisations	5 701 736	252 879
Amortissements sur pièces de réserve	264 032	346 613

	2022	2021
3.4.1. Résultat financier (charge)	1 262 033	1 370 801
Intérêts des engagements fixes (emprunts)	1 310 533	1 389 398
Intérêts des engagements courants, y c. commissions div.	178	0
Intérêts créditeurs	-41 980	-20 535
Résultat de change	-7 194	1 937
Autres charges financières	496	
3.4.2. Résultat exceptionnel, provisions et réserves (produit)	-64 106	-39 977
Rattrapages d'amortissements		2 023
Produits divers hors exploitation	-64 106	-42 000
3.4.3. Attributions / (dissolution) réserves	1 980 354	-1 725 252
Attribution/dissolution réserve TRV	1 589 230	-2 014 309
Attribution/dissolution réserve Infrastructures	323 097	267 604
Attribution/dissolution réserve Service routiers	11 880	-2 048
Attribution/dissolution réserve Buffets	56 147	23 502



Impressum

Textes

Compagnie du chemin de fer
Lausanne-Echallens-Bercher

Photographies

Noura Gauper

Graphisme

Plates-Bandes communication

Impressions

PCL Presses centrales

Papier Genesis provenant
à 100 % de vieux papier issus
du circuit de recyclage, FSC,
Ange bleu, CO₂ neutral.



