
Commune d'Etagnières



Budget 2021

Budget 2021

TABLE DES MATIERES

1. **Préavis de la Municipalité au Conseil communal**
2. **Tableaux et graphiques**

Budgets 2021 détaillés

3. **Budget de fonctionnement**
Tableaux des totaux par nature
4. **Budget d'investissement**
Plan des dépenses d'investissements
5. **Tableaux des dépenses d'investissements**

bourse@etagnieres.ch

cdh@etagnieres.ch

greffe@etagnieres.ch

www.etagnieres.ch

1. Préavis de la Municipalité au Conseil communal

PREAVIS
de la Municipalité
au Conseil communal

No 29/12.2020 – Finances

Objet : BUDGET 2021

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

1. Introduction

La projection financière 2021 de la Commune d'Etagnières n'est malheureusement pas équilibrée.

Le budget pour l'exercice 2021 prévoit un montant total de charges de CHF 5'898'235.- et des revenus estimés à CHF 5'763'668.-, laissant ainsi apparaître au budget de fonctionnement un excédent de charges de CHF 134'567.-, après des amortissements de CHF 487'527.-.

Comme développé dans le préavis relatif à l'approbation de l'arrêté d'imposition 2021 de septembre dernier, les effets conjugués des coûts de la péréquation, de la facture sociale et de la réforme policière chargent fortement notre budget.

La contribution nette des péréquations pour notre commune est de CHF 1'536'157.- (CHF 1'225'426.- au budget 2020, CHF 1'183'431.- au budget 2019, CHF 1'065'564.- au budget 2018, CHF 964'323.- au budget 2017 et CHF 902'125.- au budget 2016). Ce montant conséquent représente ~ 26 % (20 % au budget 2020) du total des charges de notre budget de fonctionnement.

Cela correspond à la valeur de ~ 31,8 points d'impôts, ce dernier se situant à CHF 48'279.- selon le décompte final de péréquation 2019 de notre commune.

Il faut relever ici la forte croissance de la valeur du point d'impôt entre 2018 et 2019 (ce dernier ayant massivement augmenté suite à un rattrapage d'impôt pour l'année 2017 comptabilisé en 2019, puisqu'il a passé de CHF 42'986.- en 2018 à CHF 48'279.- en 2019).

Cette augmentation de la valeur du point d'impôt a un effet direct sur la charge péréquative prévue pour l'exercice 2021, car les montants des acomptes de la péréquation et de la facture sociale se basent sur les rentrées fiscales de 2019.

Cette situation particulière pour notre commune devrait revenir à la normale dans les prochains exercices et, dans ce sens, les résultats de l'exercice 2020 devraient nous donner une première tendance.

Le montant de la contribution pour la réforme policière qui est lui aussi impacté par la valeur du point d'impôt est en forte hausse de 14,1 % et il se chiffre à CHF 150'743.- (CHF 132'125.- au budget 2020), ce qui correspond à 3,12 points d'impôts.

La participation de notre commune aux coûts de l'ASIRE (Association scolaire intercommunale de la région d'Echallens) est stable conformément aux prévisions budgétaires de cette association formulées pour 2021.

Elle est de CHF 625,23/habitant (625,06/habitant au budget 2020) soit une charge de CHF 737'771.-.

En contrepartie, nous tablons sur des rentrées pour les locations des classes, salles de gymnastique et terrain de sport de CHF 213'100.- qui prennent en compte les charges générées par la rénovation énergétique réalisées en 2019 et 2020 au collège du chemin de l'Etang N°3.

En forte hausse également, les charges relatives à notre participation à l'EFAJE (Association pour l'Entraide Familiale et l'Accueil de Jour des Enfants du Gros-de-Vaud et des Environs) dont la contribution est de CHF 290'200.- (CHF 224'445.- au budget 2020).

En effet, ces entités, impactées par la situation sanitaire due au Covid ne peuvent malheureusement pas bénéficier des prestations cantonales de RHT (réduction d'horaires de travail) et cela se répercute directement sur les contributions dévolues aux communes.

Les infrastructures réalisées dans notre commune pour ces domaines d'activités en relation avec l'EFAJE (garderie et unité d'accueil pour écoliers) nous permettrons de tabler sur des rentrées identiques à 2020 pour les locations, soit CHF 292'980.-.

Concernant les revenus de fonctionnement, la Municipalité s'est basée sur les indications de l'Administration cantonale des impôts relatives aux rentrées fiscales 2020 afin d'effectuer la toujours délicate estimation du produit des rentrées fiscales.

L'objectif politique de la Municipalité est de maintenir, voire d'améliorer, la situation financière de la commune tout en garantissant et optimisant les prestations à la population.

Le budget qui est soumis à votre approbation prend en compte **une population de 1180 habitants** au 1^{er} janvier 2021 et il est basé sur le taux communal de **73%** accepté lors du conseil du 24 septembre 2020.

Malheureusement ce budget n'est pas équilibré mais, en vertu du montant relativement contenu de l'excédent de charges, la Municipalité est d'avis que ce budget déficitaire de CHF 134'567.-, d'un montant équivalant de 2,79 points d'impôts, est encore envisageable au regard des objectifs formulés.

Comme jusqu'alors, la Municipalité s'est attachée à contenir les charges dont elle a le contrôle direct à leur niveau le plus bas possible.

2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Par rapport au budget de l'exercice 2020, le volume des charges diminue de CHF 248'439.- ou de ~ 4 %.

Les principales variations par nature des charges sont détaillées ci-après :

***Chapitre 30* : Autorités et personnel**

Les traitements et charges sociales sont en diminution de CHF 48'943.- ou ~ 8,4 % par rapport au budget 2020 et sont répartis directement via la comptabilisation des salaires. La diminution provient des incidences salariales dues aux remplacements, pour raison d'âge et de santé, d'employés au sein de notre commune. L'exercice 2021 est le premier qui intégrera ces effets complets au niveau des charges de personnel.

***Chapitre 31* : Biens, services, marchandises**

Le chapitre est en diminution de CHF 174'680.- ou ~ 19,3 %. La diminution provient principalement des frais d'entretien prévus au chapitre 430 pour l'entretien du réseau routier et plus spécifiquement ceux du revêtement de la RC 401 qui a été réfectionnée partiellement en 2020.

***Chapitre 32* : Intérêts passifs**

Diminution de CHF 4'100.- ou ~ 7,9 % en relation avec la diminution de la dette en fonction des amortissements courants et supplémentaires effectués. La période actuelle reste très favorable en ce qui concerne le coût du financement externe. Le taux d'intérêt moyen de nos emprunts à court, moyen et long terme est de 0,56%, avec des conditions de financement entre 0,22% et 0,75%.

***Chapitre 33* : Amortissements**

Diminution des charges d'amortissement de CHF 27'922.- ou 5,4 % principalement due par le fait de ne pas prévoir au budget 2021 l'amortissement annuel de CHF 50'000.- de l'immeuble locatif et commercial de la rue du Bourg 1 au regard du déficit budgétaire envisagé. Dans l'hypothèse où les résultats de l'exercice 2021 seraient positifs, un amortissement en conséquence serait alors réalisé pour cet objet du patrimoine financier.

***Chapitre 35* : Remboursements, participations & subventions à des collectivités publiques**

Les charges de ce chapitre sont en augmentation de CHF 146'618.- ou ~ 4,4 % principalement due comme évoqué précédemment à celles des postes relatifs au financement de la péréquation

Chapitre 36 : Subventions accordées

Les charges de ce chapitre sont quasiment stables. Elles diminuent de CHF 904.- ou ~ 0,5 %.

Chapitre 38 : Attributions aux financements spéciaux

Diminution des charges de CHF 83'858.- ou ~ 53,5 % principalement due à l'évolution de l'attribution au financement spécial du bénéfice du chapitre 460 - Réseaux d'égouts et épuration.

Chapitre 39 : Imputations internes

Cette rubrique n'a aucun effet sur le résultat des comptes puisque les imputations internes ont leur équivalent dans les revenus. Les imputations internes ont pour but unique de répartir dans la comptabilité les coûts des prestations et de les affecter à leurs destinataires. Les imputations internes de charges de personnel des employés communaux à plein temps et à temps partiel résultent d'une répartition interne de leur temps de travail. Les imputations internes de CHF 371'100.- sont en diminution de CHF 54'750.- par rapport au budget 2020 et ceci principalement en liaison avec les incidences financières liées aux remplacements effectués au sein du personnel communal comme évoqué au chapitre 30.

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Comme pour les charges, les revenus sont en diminution de CHF 289'442.- ou de ~ 4,8 % en comparaison avec le budget 2020.

Les principales variations par nature de revenus sont détaillées ci-après :

Chapitre 40 : Impôts

Rappelons que pour l'année 2021, le taux d'impôt communal est de **73 %**. L'estimation des prévisions des recettes fiscales est une des étapes les plus délicates du processus budgétaire.

Comme chaque année, le produit de ce chapitre est le plus important de l'ensemble des revenus. Globalement, le revenu du chapitre impôts augmente de CHF 108'500.- ou ~ 3,4 % et ceci en fonction de l'évolution du nombre de contribuables dans notre commune.

Par ailleurs au regard de la situation économique vécue en 2020, les effets du Covid ne devraient pas voir d'influence fiscale très directe pour 2021 mais plutôt pour l'exercice 2022 en fonction de l'évolution, sur la durée, de cette pandémie.

Chapitre 41 : Patentes, concessions

Ce chapitre est stable par rapport au budget 2020 puisque l'augmentation de revenus est de CHF 900.- ou 2,7 %. La redevance de Romande Energie SA est l'élément principal de ce chapitre.

Chapitre 42 : Revenus des biens

Ce chapitre enregistre une diminution de revenus de CHF 221'632.- ou ~ 24,1 % en relation avec la comptabilisation des loyers versés par l'ASIRE qui sont, depuis 2020, pris en compte dans les contributions.

Chapitre 43 : Contributions

Ce chapitre enregistre une augmentation de revenus de CHF 86'194.- ou ~ 11,7 % qui s'explique par la comptabilisation des loyers versés par l'ASIRE comme évoqué au chapitre 42 ainsi que par la diminution des taxes uniques de raccordement en relation avec les différents dossiers de nouvelles constructions et de transformations de bâtiments qui devraient se finaliser en 2021.

Chapitre 44 : Part à des recettes et contributions sans affectation

Ce chapitre est en augmentation de revenus de CHF 20'000.- ou ~ 26,4 % par rapport au budget 2020. La part à l'impôt sur les gains immobiliers ainsi que l'impôt sur les frontaliers sont les éléments principaux de ce chapitre.

Chapitre 45 : Dédommagements de collectivités publiques

La diminution des revenus de ce chapitre de CHF 37'300.- ou ~ 8,4 % provient principalement de la subvention du canton reçue en 2020 en relation avec les travaux d'entretien du réseau routier de la RC 401 qui ont été réalisés cette année comme évoqué au chapitre 31 ainsi qu'au retour attendu de la péréquation directe.

Chapitre 46 : Subventions acquises

Ce chapitre est en diminution de revenus de CHF 20'370.- ou ~ 33,2 % par rapport au budget 2020. Il est principalement composé des revenus sur la base des volumes générés les années précédentes par l'agence postale et il prend en compte la baisse prévue des revenus au regard des nouveaux tarifs de rétribution de l'affranchissement des courriers et colis entrés en vigueur en 2020.

Chapitre 48 : Prélèvements sur les financements spéciaux

Ce chapitre enregistre une diminution de CHF 170'984.- en relation avec la dissolution réalisée du fonds de régulation des loyers de l'immeuble de la rue du Bourg N°1 découlant de la réactualisation de cet immeuble en y incluant l'effort communal inhérent à la part terrain.

Chapitre 49 : Imputations internes

Cette rubrique n'a aucun effet sur le résultat des comptes puisque les imputations internes ont leur équivalent dans les charges. Comme pour les charges, les imputations internes du chapitre atteignent CHF 376'100.- et sont en diminution de CHF 54'750.- par rapport au budget 2020. Ceci est en liaison avec les incidences financières découlant des remplacements effectués au sein du personnel communal comme évoqué au chapitre 30.

4. AUTOFINANCEMENT PLANIFIE

La **marge d'autofinancement** se situe à hauteur de CHF 429'518.-, en augmentation de CHF 28'301.- par rapport au budget 2020.

Nous annexons à ce préavis un tableau faisant ressortir l'autofinancement tel que le calcule le SCRIS (Service cantonal de recherche et d'information statistique), avec comparaison des résultats des huit derniers exercices ainsi que des prévisions budgétaires 2020 et 2021.

La **capacité d'autofinancement** selon le SCRIS augmente légèrement pour se situer à **7,88 %** des revenus épurés.

Partant du tableau des totaux par nature, les rubriques n'apportant aucun mouvement monétaire sont déduites, à savoir les postes suivants :

<i>Charges par nature</i>			5'898'235
33	Amortissements	-487'527	
330	Amortissement patrimoine financier (immeuble)	25'098	-462'429
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux		-96'558
39	Imputations internes		<u>-376'100</u>
Dépenses courantes			4'963'148

<i>Revenus par nature</i>			5'763'668
48	Prélèvements sur les fonds de réserves		-0
49	Imputations internes		<u>-376'100</u>
Recettes courantes			5'387'568

Autofinancement SCRIS **424'420**

Nombre d'habitants estimés au 31.12.2020 : 1180

Marge d'autofinancement SCRIS par habitant : CHF 360

Défalcation Impôts : (Chapitre 210.330) **-20'000**

Marge d'Autofinancement ajustée : **404'420**

Utilisation de la marge d'autofinancement

331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif diminués des prélèvements sur fonds de réserves (462'429 – 0)	<u>-462'429</u>
-----	---	-----------------

Liquidité disponible - Dépenses d'investissements possibles **-58'009**

Ce montant délimite nos possibilités de financer par nos propres moyens des dépenses d'investissement, de réfection et de renouvellement des biens communaux durant l'année et/ou de rembourser nos dettes. Au-delà de ce chiffre, l'utilisation de fonds étrangers devient nécessaire par le biais de notre compte de crédit ou par recours à l'emprunt.

En complément à ces commentaires, vous trouverez un état détaillé de différentes évolutions comparatives figurant dans les tableaux et graphiques suivants :

- répartition des charges et revenus par nature ;
- autofinancement SCRIS ;
- répartition des dépenses courantes et recettes courantes ;
- dépenses et recettes courantes – Autofinancement ;
- part du produit des impôts et des taxes

5. BUDGET DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement présente l'évolution des investissements du patrimoine administratif pour l'année à venir.

Le tableau des dépenses d'investissements permet à la Municipalité de planifier les investissements du patrimoine administratif pour les années 2021 à 2026 et d'incorporer ceux prévus en 2021 dans le budget d'investissement 2021.

Vous trouverez à la suite du budget de fonctionnement détaillé pour l'année 2021, à titre d'information non soumis au vote :

- budget d'investissement 2021 ;
- tableau des dépenses d'investissements pour les années 2021 à 2026 ;
- financement des dépenses d'investissements de 2021 à 2026.

Le plan des dépenses d'investissements pour 2021 se trouve après le budget d'investissement.

Il prévoit des dépenses pour CHF 205'000.- et des recettes estimées à CHF 462'429.-.

Les dépenses planifiées concernent des crédits déjà votés pour CHF 205'000.-.

Les recettes comprennent les reprises des amortissements obligatoires figurant au budget de fonctionnement pour CHF 462'429.-.

6. TRESORERIE

La caisse communale veille au bon déroulement des opérations de paiement de la commune. Les tâches de la trésorerie comprennent notamment l'émission et le renouvellement d'emprunts, le placement des avoirs disponibles, la gestion de la dette et le maintien d'une réserve de trésorerie suffisante.

En date du 5 octobre 2000, le Conseil communal confirmait la validité de son autorisation communale permettant à la Municipalité d'ouvrir une avance en compte de CHF 500'000, sans amortissement, destinée à la gestion de la trésorerie courante. Délivrée à la demande de la Banque Raiffeisen d'Assens, elle n'est pas limitée dans le temps. Le cas échéant, la Municipalité reste au bénéfice d'une autorisation générale d'emprunter, qui lui laisse le libre choix du créancier, du moment, ainsi que de la détermination de la forme et de la modalité de cette avance.

L'autofinancement planifié ne permettra pas de financer les dépenses d'investissement et le recours à l'emprunt sera nécessaire pour financer les investissements nécessaires ou d'opportunités.

Les prévisions de disponibilités monétaires se révèlent conformes aux prévisions de la Municipalité. La trésorerie lui permettra de répondre aux besoins pour la gestion des finances durant l'exercice prochain.

7. CONCLUSIONS

Avec un résultat présentant un excédent de charges de CHF 134'567.-, la Municipalité vous propose un budget qui se veut réaliste mais qui devient difficile à concrétiser au regard de l'incertitude qui est liée à la crise sanitaire dont certains effets ont déjà été pris en compte dans l'élaboration de ce budget. Poste après poste, ligne après ligne, chaque rubrique a été passée en revue afin de rester dans l'objectif « Budget zéro » et ce, en fonction des dernières informations en sa possession.

Malheureusement cet équilibre budgétaire en l'état n'est pas atteint.

Pour rappel, le résultat des comptes 2019 nous a permis de réaliser, après prélèvement de CHF 171'784.- sur les fonds de réserve, des amortissements supplémentaires de CHF 126'264.-, des attributions aux fonds de réserve et aux financements spéciaux pour un excédent de CHF 140'815.- et des amortissements financiers pour un montant de CHF 240'051.-.

Tout permet de penser que le résultat des comptes 2020 devrait être proche de l'équilibre malgré un budget 2020 lui aussi déficitaire et, au regard de la thématique sanitaire précédemment évoquée, il n'est pas du tout certain que la situation soit similaire pour les résultats de l'exercice 2021.

Le budget 2021 présenté table sur la volonté de l'Exécutif de contenir les charges pour lesquelles nous gardons la maîtrise.

La Municipalité s'engage à poursuivre dans cette voie. La Commune d'Etagnières possède de nombreux atouts qui doivent permettre de se développer harmonieusement et de manière contrôlée afin de répondre aux besoins de la population et des entreprises. En ce sens, quelques nouvelles constructions de bâtiments à vocation artisanale, de service et d'activités de loisirs actuellement en cours de réalisation vont apporter de nouvelles forces vives à notre localité avec à la clé également de nouvelles contributions.

Les années qui se présentent verront d'importantes décisions quant au futur de notre commune. Des projets conséquents se sont finalisés en 2020 (rénovation énergétique du collège au chemin de l'Etang N°3, réfection partielle du revêtement de la RC 401, sécurisation et réfection du chemin Pré des Sauges avec la création d'un trottoir).

L'année 2021 nous permettra d'avancer dans la finalisation des travaux de révision de notre Plan d'affectation communal, de réviser notre règlement de police, de finaliser les travaux d'extension commencés en 2020 au chemin Pré des Sauges et, nous l'espérons vivement, de voir le lancement du projet de nouveau bâtiment de la rue des Crêts 2 qui abritera un nouveau restaurant ainsi que des logements.

En ce sens, 2021 devrait être calme en crédits d'ouvrage à soumettre à l'approbation du conseil communal ce qui devrait nous permettre de réaliser une pause bienvenue dans les dépenses d'investissement.

Cette année 2021 sera également importante pour les réflexions de ce que sera notre centre de localité au regard de l'important projet ferroviaire qui se dessine avec la mise en souterrain des infrastructures du LEB (horizon 2025-2030) et la requalification des transits routiers en surface.

Notre village a une situation charnière entre la région du Gros-de-Vaud et l'agglomération lausannoise, avec les développements conséquents prévus dans celle-ci via le projet d'agglomération Lausanne-Morges et, plus spécifiquement, les extensions à venir contenues dans le Schéma de Développement du Nord Lausannois.

Ces changements qui se profilent sont à notre porte et nous devons être attentifs et participatifs afin de prévoir les investissements nécessaires pour le maintien d'une qualité de vie garantie à nos concitoyens.

Le plan des investissements reflète les actions à entreprendre dans le futur. Il est amené à évoluer en fonction des opportunités qui se présenteront au cours de cette législature.

La Municipalité tient à remercier toutes les personnes au sein de l'administration communale qui ont œuvré à l'élaboration de ce budget.

Au vu de ce qui précède et conformément aux dispositions légales en la matière, la Municipalité vous invite à prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL D'ETAGNIERES

- après avoir pris connaissance du projet de budget ordinaire pour 2021 et du préavis de la Municipalité,
- après avoir pris connaissance du rapport de la Commission de gestion et des finances chargée de l'étude de cet objet,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

1. d'adopter le budget ordinaire 2021 présentant un excédent de charges de CHF 134'567.- ;
2. de prendre acte du budget d'investissement avec les réserves qu'il comporte;
3. de prendre acte des autres éléments du rapport sur le budget 2021, notamment du tableau des dépenses d'investissements pour les exercices 2021 à 2026 et de leur financement.

*Budget adopté par la Municipalité dans sa séance du 26 octobre 2020.
Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 9 novembre 2020.
Objet soumis à l'approbation du Conseil communal du 3 décembre 2020.*

Au nom de la Municipalité d'Etagnières

Le Syndic



P. Favre



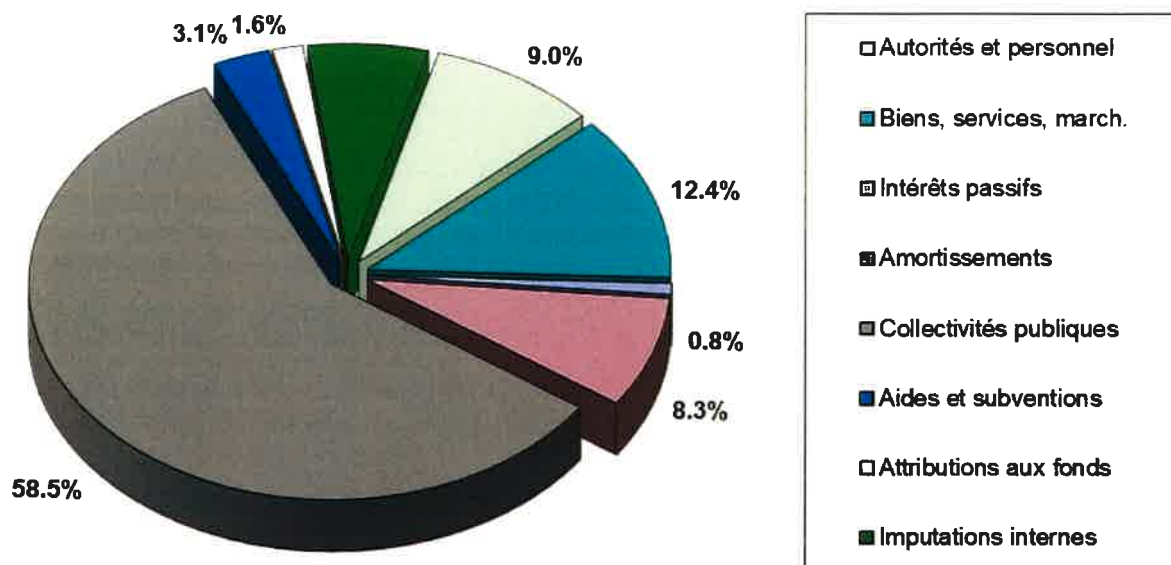
La Secrétaire



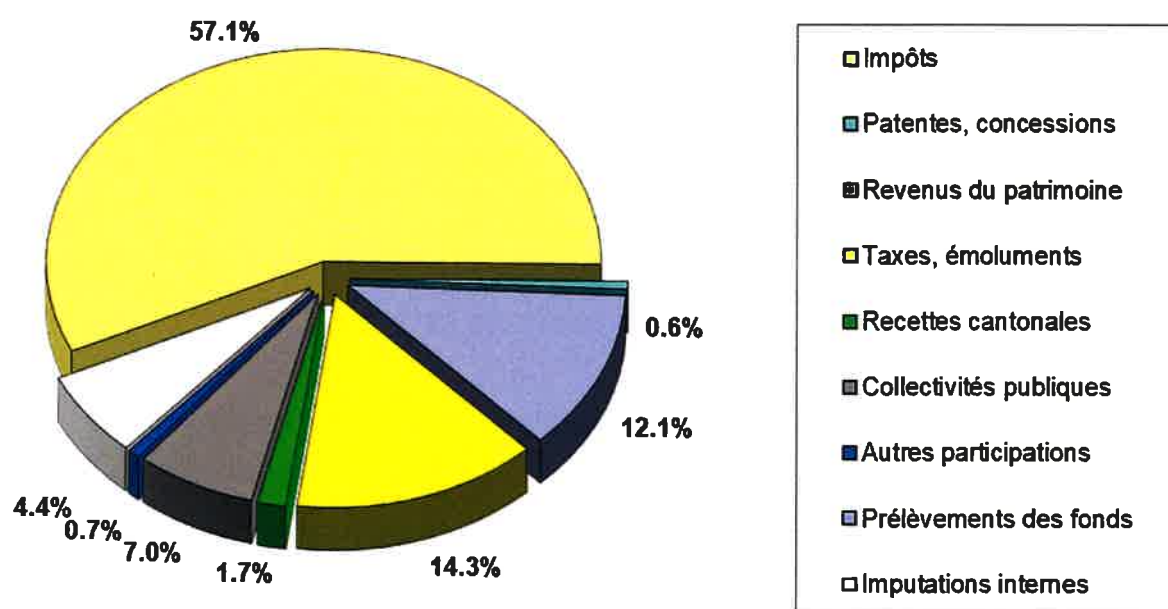
E. Thomet

2. Tableaux et graphiques

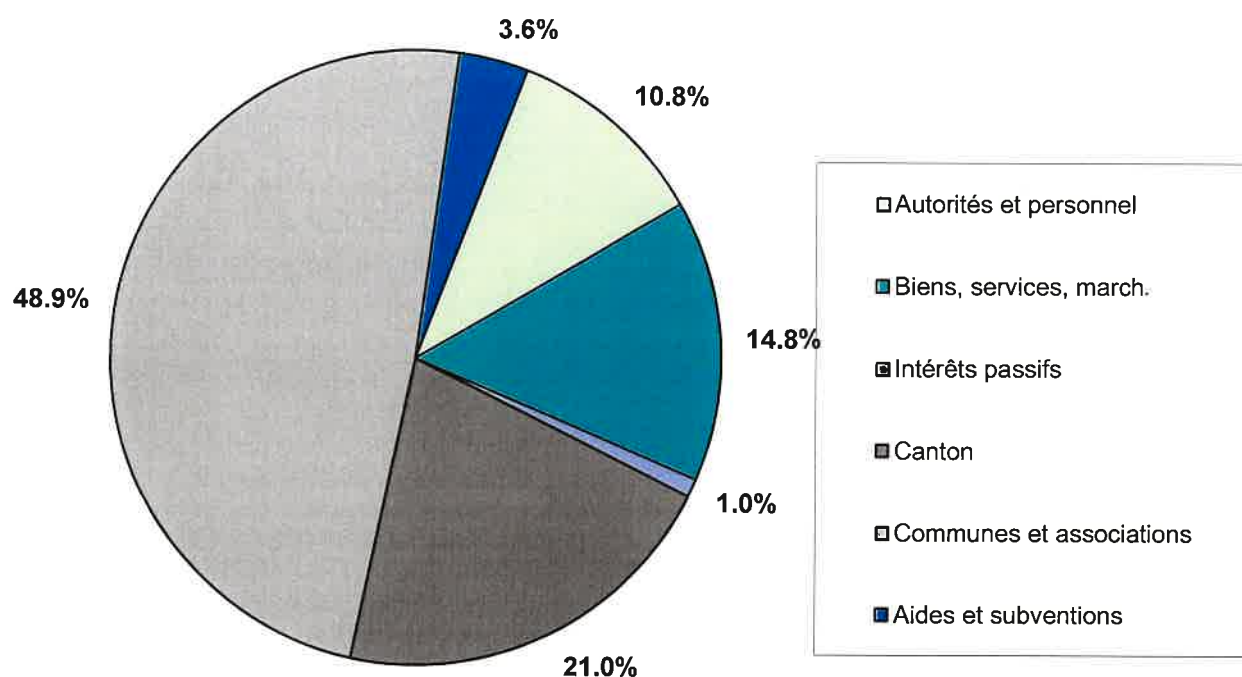
Répartition des charges par nature



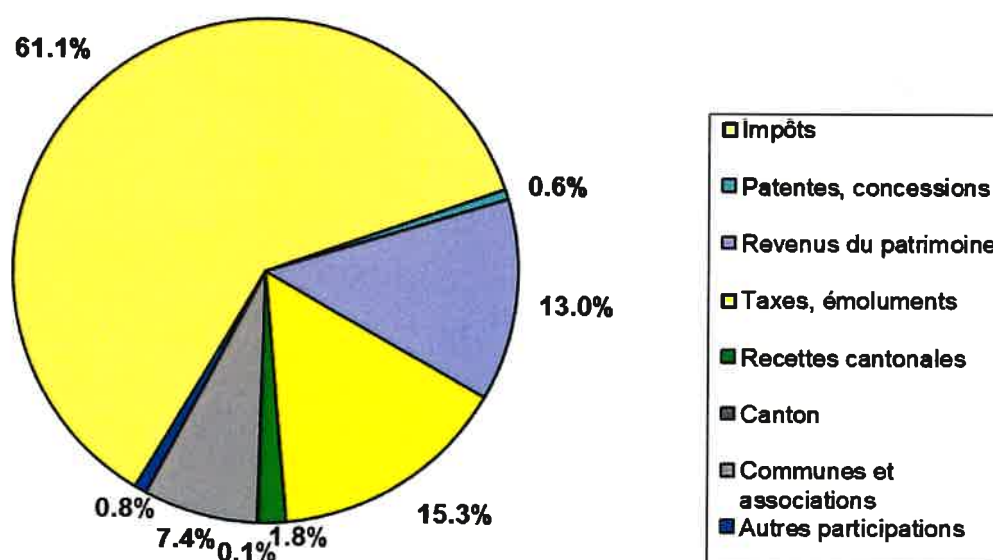
Répartition des revenus par nature



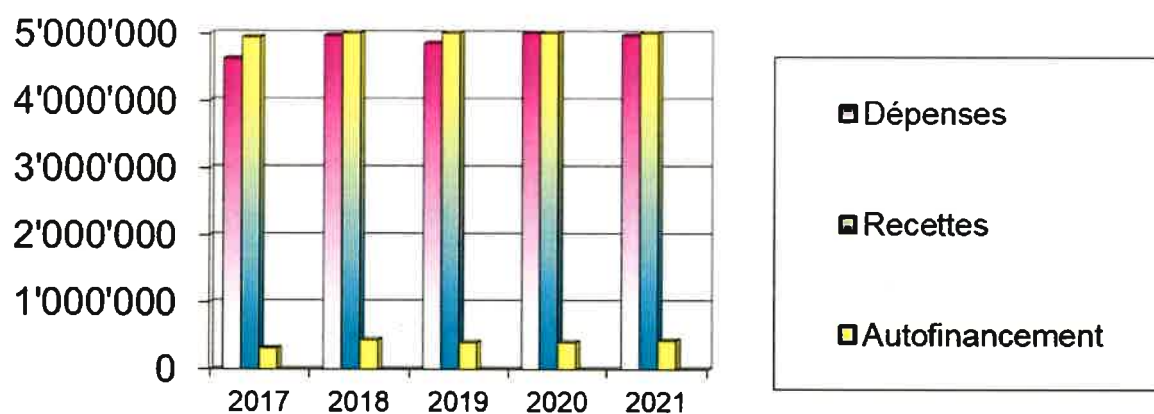
Répartition des dépenses courantes



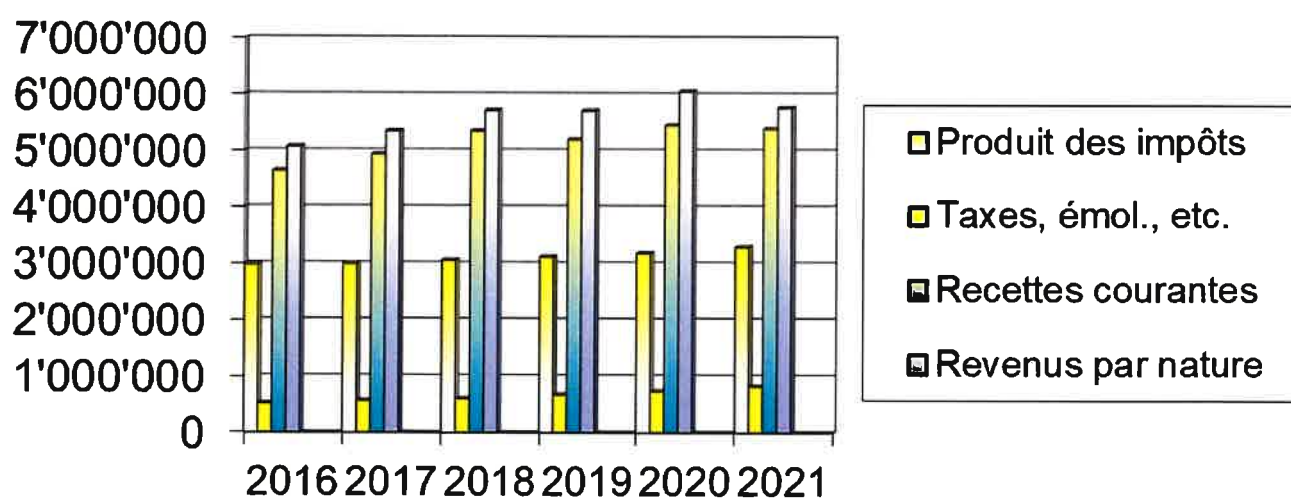
Répartition des recettes courantes



Dépenses et recettes courantes - Autofinancement



Part du produit des impôts et des taxes



AUTOFINANCEMENT SCRIS

	Comptes 2012	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021
3 Dépenses courantes (DC)	3 578 961	3 957 799	3 962 525	4 219 724	4 649 338	4 520 996	4 904 775	5 405 266	5 103 059	4 963 148
30 Autorités et personnel	487 912	547 664	563 968	537 521	569 341	529 432	592 278	706 407	581 833	532 890
31 Biens, services, marchandises	446 158	568 089	580 406	561 067	539 057	560 505	699 187	716 679	693 542	728 862
32 Intérêts passifs	153 770	139 972	120 515	94 180	90 384	95 822	59 245	54 075	51 600	47 500
330 Amortissements du patrimoine financier	147 498	108 395	93 218	90 192	64 565	66 535	85 566	240 051	83 000	25 098
35 Rbts, part. et subv. à des collectivités publi.	1 999 849	2 252 993	2 266 220	2 570 832	3 027 333	2 889 829	3 204 415	3 421 859	3 302 253	3 448 871
36 Aides et subventions	343 774	340 686	338 198	365 932	358 658	378 873	264 084	266 195	180 831	179 927
4 Recettes courantes (RC)	3 951 105	4 501 533	4 706 541	4 932 749	4 916 007	5 175 764	5 485 540	5 892 403	5 451 276	5 387 568
40 Impôts	2 416 362	2 686 083	2 848 752	3 176 328	3 064 404	3 192 042	3 315 129	3 675 952	3 182 300	3 290 800
41 Patentes, concessions	31 228	32 855	31 789	28 346	29 274	33 186	32 435	33 728	33 300	34 200
42 Revenus du patrimoine	292 567	293 914	384 454	375 000	425 549	612 093	830 898	707 400	919 437	697 805
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	468 813	777 615	538 767	668 712	723 571	614 885	789 492	869 110	736 969	823 163
44 Parts à des recettes canonales	131 939	107 715	115 869	65 673	75 838	78 804	79 055	135 886	75 700	95 700
45 Part. et rbts de collectivités publiques	413 942	395 573	642 684	471 882	435 292	477 449	374 475	409 265	442 300	405 000
46 Autres participations et subventions	196 254	207 778	144 216	146 808	162 079	167 305	64 056	61 062	61 270	40 900
Marge d'autofinancement SCRIS (MA)	372 144	543 734	744 016	713 025	266 669	654 768	580 765	487 137	348 217	424 420
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	9.42%	12.08%	15.81%	14.45%	5.42%	12.65%	10.59%	8.27%	6.39%	7.88%
Marge d'autofinancement par habitant	357	503	673	622	239	585	520	427	303	360
Marge d'autofinancement ajustée -210.330	293 582	485 739	721 312	423 856	252 104	638 233	545 199	468 070	318 217	404 420

3. Budget de fonctionnement

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Charges	Budget 2020	Charges	Comptes 2019
		Revenus		Revenus		Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	40'800	481'823	487'778	443'113.66	144'476.85
10	Autorités		124'100	126'200	119'801.95	
101	Conseil communal		15'700	20'200	13'722.75	
300.00	Traitements et jetons de présence		11'000	15'000	10'393.60	
306.00	Indemnités et remboursements de frais		200	200	50.00	
310.00	Imprimés et fournitures de bureau		500	1'000	160.00	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux		4'000	4'000	3'119.15	
102	Municipalité		108'400	106'000	106'079.20	
300.00	Traitements et vacations		95'000	94'000	94'072.50	
303.00	Assurances sociales		6'700	6'300	6'586.40	
306.00	Indemnités et remboursements de frais		1'500	1'500	1'345.90	
310.00	Imprimés et fournitures de bureau		200	200		
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux		5'000	4'000	4'074.40	
11	Administration	40'800	147'350	154'345	141'638.99	61'830.75
110	Agence postale	40'800	66'100	71'595	69'613.79	61'002.45
301.01	La Poste, traitements des remplacements postaux		4'000	10'500	3'108.45	
303.00	La Poste, assurances sociales du personnel remplaçant			945		
306.00	La Poste, indemnisation et remboursement de frais					
315.00	La Poste, entretien d'objets mobiliers divers à charge de la commune		1'500	1'000	30.80	
318.01	La Poste, frais de téléphone (731 43 46)		500	300	1'050.80	
318.10	La Poste, frais bancaires à cause de Jeronimo		100	100	357.65	
					68.36	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
318.21	La Poste, taxes ccp 14-731693-8 propre au Service postal	400		400		321.93	
390.00	Imputation interne du loyer communal (351)	9'600		9'600		9'600.00	
390.01	Imput. interne du traitement de l'agent postal (200)	50'000		48'750		55'075.80	
465.01	La Poste, ristourne de La Poste sur vente timbres		200		150		239.50
465.02	La Poste, ristourne de La Poste sur livrets récép. +PostPac etc.		100		20		156.70
465.03	La Poste, ristourne de La Poste sur vignettes autoroutières		500		600		606.25
465.25	La Poste, Rémunération fixe selon nouveau contrat de Poste CH SA du 30.04.2018		40'000		60'000		60'000.00
111	Greffé municipal	45'700		44'700		44'529.30	
301.00	Traitements	40'000		39'000		39'328.60	
303.00	Assurances sociales	3'800		3'900		3'681.35	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	1'700		1'600		1'519.35	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	200		200			
112	Frais d'administration	35'550		38'050		27'495.90	828.30
301.00	Traitements de l'archiviste communal	500		500			
303.00	Assurances sociales	50		50			
309.00	Autres charges administratives	500		1'000			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'000		3'500		1'738.55	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers	1'000		500		560.05	
316.00	Redevances d'utilisation administrative	4'000		4'000		3'358.05	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	5'000		7'000		4'115.75	
317.01	Fête nationale du 1er août (dépenses à charge de la Commune)	4'000		4'000		3'080.50	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
318.00	Frais de ports et administratifs de La Poste	4'000		3'500		3'691.15	
318.01	Frais de téléphone et de fax	4'500		2'000		4'385.25	
318.05	Site Internet "etagnieres.ch"	2'000		4'000		1'561.65	
319.00	Cotisations, dons et frais divers	5'000		5'000		4'375.95	
351.00	Participations à des charges cantonales	500		500		70.00	
352.00	Participations à des charges intercommunales	1'000		1'000		559.00	
365.00	Aides et dons	500		500			
436.00	Remboursements de tiers						828.30
13	Personnel et assurances	23'600		22'100	30'000	20'609.72	82'596.10
130	Personnel et assurances	23'600		22'100	30'000	20'609.72	82'596.10
305.00	Assurances de personnes non ventilées	13'000		11'000		12'503.47	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	4'000		5'000		1'980.00	
318.00	Assurances de choses et RC non ventilées	6'500		6'000		6'078.90	
318.01	Honoraires et prestations de services	100		100		47.35	
436.03	Remboursements de tiers				30'000		82'596.10
15	Culture et loisirs	35'800		36'300		33'761.75	50.00
150	Culture et loisirs	35'800		36'300		33'761.75	50.00
310.00	Achats mat.bureau po.bibliothèque communale	100		100			
311.00	Equipement de la bibliothèque communale	200		200			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000		95.10	
319.00	Cotisations, dons et frais divers	16'000		18'000		15'953.00	
351.00	Participation au financement des écoles de musique	11'000		11'000		10'621.00	
365.00	Aides, subventions et contributions diverses	7'500		6'000		7'092.65	
436.01	Recettes diverses de la bibliothèque communale						50.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	Sports	31'700		31'000		27'007.20	
170	Sports	31'700		31'000		27'007.20	
311.00	Achats de matériel et outillage	1'500		1'000		1'161.00	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible (tonneau sans plomb)	1'000		500		856.25	
314.00	Entretien des terrains	5'000		5'000		4'539.35	
314.01	Entretien des installations	1'500		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		500			
317.00	Mérites sportifs divers	1'500		1'500		905.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	1'500		1'500		1'251.60	
365.00	Activités sportives, contributions diverses	2'000		2'000		1'600.00	
390.00	Imputations internes du loyer (355)	10'000		10'000		10'000.00	
390.01	Imputations internes des traitements (400)	6'700		8'000		6'694.00	
18	Transports publics	95'273		94'833		82'430.65	
180	Transports publics	95'273		94'833		82'430.65	
365.00	Participation au bassin no 5 (art. 49 LCdF)	95'273		94'833		82'430.65	
19	Informatique	24'000		23'000		17'863.40	
190	Informatique	24'000		23'000		17'863.40	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	5'000		7'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers	7'000		4'000		6'123.95	
318.00	Honoraires et prestations de services	12'000		12'000		11'739.45	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	1'181'455	4'052'200	1'227'396	4'073'834	1'493'869.09	4'546'712.10
20	Comptabilité, caisse communale	124'500	50'000	125'200	48'750	214'879.55	55'587.15
200	Comptabilité, caisse communale	124'500	50'000	125'200	48'750	214'879.55	55'587.15
301.00	Traitements du boursier (Bernard)						
301.01	Traitements du boursier (Gérard)	98'000		97'000		83'208.35	
303.00	Assurances sociales	10'000		9'700		93'002.00	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	9'000		8'500		19'639.50	
306.00	Indemnités et remboursements de frais	500		2'000		12'427.10	
318.00	Frais de contentieux et de poursuites	1'000		1'000		228.10	
318.01	Honoraires et prestations de services	6'000		7'000		490.15	
422.00	Intérêts de retard					5'884.35	
436.06	Remboursements frais de rappel et poursuites						104.25
490.01	Imput. interne du traitement (bourse et agence postale) (1'10)		50'000		48'750		407.10
							55'075.80
21	Impôts	44'000	3'407'000	52'000	3'272'600	52'670.82	3'865'417.48
210	Impôts	44'000	3'407'000	52'000	3'272'600	52'670.82	3'865'417.48
318.00	Indemnités de perception	23'000		20'000		22'606.49	
329.00	Intérêts rémunérateurs	1'000		2'000		744.70	
330.00	Défalcons et remises	20'000		30'000		19'066.88	
352.00	Part ristournée pour activités dirigeantes					10'252.75	
400.01	Impôt sur le revenu des personnes physiques		2'550'000		2'460'000		2'900'304.00
400.02	Impôt sur la fortune des personnes physiques		260'000		250'000		257'442.67
400.03	Impôt à la source		50'000		40'000		50'029.01
401.01	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		50'000		85'000		46'289.05
401.02	Impôt sur le capital des personnes morales		3'000		1'500		4'285.70
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles p.m.		10'000		5'000		17'056.25
402.00	Impôt foncier		270'000		250'000		247'388.70

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
404.00	Droits de mutation		90'000		80'000		146'942.95
406.00	Impôt sur les chiens		5'800		5'800		5'200.00
409.00	Impôts récupérés après défalcation		2'000		5'000		1'013.43
410.00	Patentes de boissons et tabacs		1'200		300		1'106.35
422.01	Intérêts moratoires		20'000		15'000		32'928.22
441.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		45'000		25'000		88'958.50
441.01	Impôt sur les frontaliers		50'000		50'000		46'383.55
451.01	Participation et remboursement du canton						20'089.10
22	Service financier	992'955	595'200	1'030'196	581'500	1'090'503.22	625'707.47
220	Service de la dette	48'000	47'200	51'100	60'800	54'510.22	53'867.50
318.00	Frais bancaires	1'500		1'500		1'180.40	
321.00	Intérêts des dettes à court terme					5.77	
322.17	1.13% Postfinance PF.002193 / 2210.21 (04.04.2012 - 04.04.2019)					7'345.00	
322.19	0.63% PostFinance PF.003891 2015-2025 (2210.23), éch. 31.03.2025	2'500		3'000		3'110.63	
322.20	0.69% SUVA 2016-2028 (2210.24), éch. 01.02.2028	13'500		14'000		15'180.00	
322.21	0.35% Postfinance PF.004662, Bât scolaire Etang 7, 2016-2026 (2210.25), éch. 19.06.2026	9'000		9'500		9'870.00	
322.22	0.53% Postfinance PF.004663, Bât scolaire Etang 7, 2016-2029 (2210.26), éch. 20.06.2029	4'500		4'900		5'671.00	
322.24	0.22% Postfinance PF.005245, Bât scolaire Etang 7, 2018-2023 (2210.28), éch. 16.01.2023	3'000		3'300		4'542.44	
322.25	0.75% BCU C.5454.39.74, 2019-2030 (2210.29), éch. 04.04.2030	4'500		4'900		2'479.68	
322.26	0.75% BCU R 5463.97.18, 2019-2030 (2210.30), éch. 30.06.2030	9'500		10'000		5'125.30	
441.00	Redistribution de la taxe CO2 (via facture AVS)		700		700		543.50

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
490.01	Imputations internes des intérêts passifs (plusieurs positions)		46'500		60'100		53'324.00
221	Rendements des titres et créances		15'000		15'000		14'891.00
422.00	Revenus des capitaux (BRUT avant i.a. au 1140.00)		15'000		15'000		14'891.00
222	Service financier	944'955	533'000	979'096	505'700	1'035'993.00	556'948.97
352.00	Attribution à provision péréquation					110'000.00	
352.02	Alimentation péréquation directe	944'955		849'096		819'289.00	
352.03	Solde péréquation année précédente			130'000		106'704.00	
411.00	Concession, redevance de Romande Energie SA						
452.01	Retour péréquation directe		33'000		33'000		32'621.40
490.01	Imputations internes diverses financières (353)		400'000		364'300		370'657.00
490.02	Rembours d'avances sur invest.antérieurs, réseau d'égouts (460)		100'000		8'400		
					100'000		153'670.57
23	Amortissements et réserves non ventilés	20'000		20'000	170'984	135'815.50	
230	Amortissements et réserves non ventilés	20'000		20'000	170'984	135'815.50	
380.00	Attribut. aux fonds pour pertes sur débiteurs					19'815.50	
380.01	Attrib. aux fonds pour investissements futurs	20'000		20'000		116'000.00	
480.00	Prélèvem. sur fonds de réserve et renouvel.				170'984		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Charges	Revenus	Comptes 2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	842'334	930'305	945'966	956'837	1'068'825.10
31	Terrains		13'020		13'020	13'020.00
310	Terrains		13'020		13'020	13'020.00
423.00	Locations des parcelles communales		13'020		13'020	13'020.00
32	Forêts	44'300	20'000	45'531	18'000	26'020.50
320	Forêts	44'300	20'000	45'531	18'000	26'020.50
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		500		
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	100		100		
313.00	Achats de plants et autres fournitures	3'000		3'000		
314.00	Entretien des forêts, gestion technique	30'000		30'000		32'596.95
314.01	Entretien des chemins forestiers	1'000		1'000		
314.06	Entretien de l'étang au Bois-Neuf	1'500		1'000		1'421.60
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	2'000		1'000		3'167.75
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000		685.00
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500		297.75
319.00	Cotisations diverses	200		100		120.00
390.00	Imputations internes des traitements (400)	4'500		6'500		4'634.00
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)			831		
435.00	Ventes de bois de service et d'industrie		10'000		10'000	3'170.05
435.01	Ventes de bois de feu		5'000		5'000	5'831.70
451.00	Participations du Canton		5'000		3'000	17'018.75

Comptes de fonctionnement (par chapitres)				Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Revenus
35	Bâtiments	798'034	897'285	900'435	925'817	1'025'902.05
350	Eglise	7'340		8'820		4'366.85
301.00	Traitements de conciergerie	1'840		1'820		1'780.00
312.01	Achats d'eau	500		500		278.15
312.02	Achats d'électricité	2'000		3'000		1'494.05
314.00	Entretien de la chapelle	1'000		2'000		45.30
315.00	Entretien d'objets mobiliers	500		500		
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		1'000		661.35
390.02	Imputations internes des traitements (400)	500				108.00
351	Maison de commune	103'506	12'600	108'788	12'600	99'420.35
301.00	Traitements de conciergerie			6'000		4'601.91
303.00	Assurances sociales			600		235.44
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'000		2'000		1'125.30
312.01	Achats d'eau	2'000		2'000		1'480.65
312.02	Achats d'électricité	2'500		2'500		2'204.30
312.03	Achats de gaz	5'000		5'000		4'319.75
313.00	Autres fournitures et marchandises	2'000		2'500		1'245.80
314.00	Entretien de l'immeuble	3'000		4'000		1'066.20
314.01	Entretien ascenseur Maison de Commune	3'500		3'000		5'695.30
314.02	Entretien du Bâtiment Rue du Bourg 2 par Clair net (Pascal Crottaz)	8'500				1'357.00
315.00	Entretien d'objets mobiliers			1'000		1'582.35
318.00	Honoraires et prestations de services	4'000		8'000		2'782.35
331.00	Amortissements obligatoires, Maison de commune (du 1430.09)	65'000		65'000		65'000.00
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	5'006		6'188		6'724.00
390.01	Imputations internes des traitements (200+400)	1'000		1'000		
427.00	Revenu locatif		3'000		3'000	
436.00	Remboursements de tiers					
						2'550.00
						293.90

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
490.00	Imputation interne du loyer (110)		9'600		9'600		9'600.00
352	Immeuble locatif et commercial	53'340	162'000	109'982	167'000	266'221.45	330'581.55
301.00	Traitements de conciergerie	5'000		5'000		4'800.00	
303.00	Assurances sociales	500		500		471.00	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		3'000			
312.01	Achats d'eau	4'000		4'000			
312.02	Achats d'électricité	2'500		2'500		3'485.55	
313.00	Autres fournitures et marchandises	1'500		1'000		2'212.65	
314.00	Entretien de l'immeuble	3'000		5'000		1'138.95	
314.01	Entretien et réparation d'appareils	5'000		5'000		1'913.80	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	2'000		3'000		4'048.65	
318.00	Honoraires et prestations de services	18'000		20'000		45.25	
330.00	Amortissements du patrimoine financier (du 1230.01) (Construction bâtiment - 1992)			50'000		18'755.60	
330.01	Amortissement supplémentaire					50'000.00	
330.02	Amortissements du patrimoine financier (du 1230.01) (Vitrages CCE 06.12.2018; Fr. 45'000.-)	5'098		3'000		170'984.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	5'742		7'982		8'366.00	
423.00	Revenu locatif, locaux commerciaux, parking		54'000		68'000		47'920.00
423.01	Revenu locatif, 10 logements		107'000		98'000		107'484.00
436.00	Remboursements de tiers						1'693.55
451.00	Participations des pouvoirs publics						1'500.00
480.01	Prélèvements sur fonds de régulation loyers (2810.02)						170'984.00
490.01	Imputations int. de frais de chauffage (660)		1'000		1'000		1'000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)				Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	Collège (Chemin de l'Etang 3)	122'000	125'000	133'697	133'697	60'997.15	53'589.25		
301.01	Traitements pour les locations	2'500		2'500		2'098.80			
303.00	Assurances sociales			500					
304.00	Caisse de pension et de prévoyance			500					
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000		84.85			
312.01	Achats d'eau	2'400		1'500		5'869.35			
312.02	Achats d'électricité	5'415		10'000		5'884.00			
312.03	Achats de mazout					8'299.80			
313.00	Autres fournitures et marchandises	2'000		3'500		584.95			
314.00	Entretien du collège	5'000		5'000		5'277.40			
314.01	Nettoyage par entreprise	30'000		30'000		21'576.00			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	2'000		1'000		1'300.45			
318.00	Honoraires et prestations de services	5'000		6'000		3'260.55			
318.01	Prestations de services Swisscom			500					
331.02	Amortissements obligatoires, rénov.énerg. collège	53'400		45'000					
390.00	Etang 3 353.503.02 et 1430.21 (1'350'000.-)								
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	6'285		10'597		101.00			
390.02	Imputations internes des traitements (400)	7'000		7'700		6'660.00			
427.00	Imputations int. de l'effort communal (222)			8'400					
427.01	Locations diverses		3'000		3'000		4'700.00		
436.00	Loyer payé par l'ASIRE				130'697				
436.10	Remboursements de tiers						86.00		
	Remboursement de l'Arrondissement scolaire		122'000				48'803.25		
	Echallens (ASIRE)								
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)	77'957	136'650	79'651	136'650	74'750.15	147'094.00		
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		500					
312.01	Achats d'eau	1'500				43.35			
312.02	Achats d'électricité			3'000					
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500					
314.00	Entretien du bâtiment de l'UAPE Ch.de l'Etang 1	2'000		2'000					

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
314.01	Entretien de l'UAPE Ch.de l'Etang 1 par Wds Sarl	1'600		1'600		1'593.95	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		1'000		221.45	
318.00	Honoraires et prestations de services	2'500		2'000		2'024.40	
331.01	Amortissements obligatoires crédit 2'052'000, CCE 25.06.215 (1430.18 et 354.503.01)	56'000		56'000		56'000.00	
331.02	Amortissements obligatoires crédit 150'000 CCE 28.04.2016 (1430.19 et 354.503.02)	5'615		4'385		5'615.00	
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	6'742		8'666		9'252.00	
427.00	Loyer payé par le Jardin d'enfants (Arc-en-ciel)		2'400		2'400		2'400.00
427.01	Loyer payé par l'EFAJE pour l'UAPE Ch.de l'Etang 1		133'500		133'500		133'500.00
427.02	Vente courant électrique solaire		750		750		11'194.00
436.00	Remboursements de tiers						
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires	48'513	22'000	24'212	22'000	24'220.60	22'217.75
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		1'000			
312.02	Achats d'électricité	200		200		131.25	
314.00	Entretien du bâtiment	2'000		2'000		306.25	
314.01	Entretien des installations sportives	20'000		3'000			
315.00	Entretien du matériel d'exploitation	2'000		2'000		410.30	
315.01	Entretien des panneaux photovoltaïques	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	2'500		2'500		2'220.80	
331.01	Amortissements obligatoires, extens. centre sport. (du 1430.11)	20'000		12'000		20'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	813		1'012		1'152.00	
427.00	Locations diverses		200		200		200.00
427.01	Vente courant électrique solaire		5'000		5'000		5'217.75
436.00	Remboursements de tiers		6'800		6'800		6'800.00
490.00	Imputations internes du loyer (170)		10'000		10'000		10'000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
356	Sous-sol de la salle de l'Etang	3'000	64'145	3'000	63'480		64'145.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000			
314.00	Entretien de l'immeuble	1'000		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		1'000			
427.00	Locations diverses		42'145		41'480		42'145.00
490.00	Imputations internes du loyer (400+433+650)		22'000		22'000		22'000.00
357	Salle de l'Etang (Chemin de l'Etang 5)	149'824	48'600	190'134	53'600	217'966.87	71'657.15
301.01	Traitements de locations y.c. HS à récupérer	10'000		8'000		11'943.40	
303.00	Assurances sociales	1'100		900		1'313.47	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	500		500		492.60	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	3'000		3'000		12'030.35	
312.01	Achats d'eau	5'000		5'000		4'284.70	
312.02	Achats d'électricité	10'000		11'000		9'228.70	
312.03	Achats de gaz	16'000		17'000		30'333.65	
313.00	Autres fournitures et marchandises	5'000		4'000		4'311.20	
314.00	Entretien de l'immeuble	12'000		10'000		17'118.65	
314.01	Entretien salle Etang Ch.de l'Etang 5	22'000		22'000		21'324.60	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	7'000		10'000		6'987.10	
318.00	Honoraires et prestations de service	8'000		8'000		7'356.45	
331.00	Reprise des amortissements obligatoires (construct.salle Etang) (du 1430.04)	50'000		90'000		90'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)						
427.00	Locations diverses	224		734		1'242.00	
427.01	Loyer payé par l'ASIRE		15'000		20'000		17'050.00
436.00	Remboursements de tiers				33'600		
436.10	Remboursement de l'Arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)		33'600				2'806.95
490.10	Imputations internes (358)						33'600.00
							18'200.20

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
358	Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)	230'554	314'890	239'651	325'390	276'722.53	324'350.15
301.01	Traitements de conciergerie						
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000		27.08	
312.01	Achats d'eau	4'000		3'000		218.45	
312.02	Achats d'électricité	1'500		1'500		3'440.30	
312.03	Achats de gaz	16'000		17'000		1'390.45	
313.00	Autres fournitures et marchandises	4'000		1'000		4'040.90	
314.00	Entretien de l'immeuble	3'000		2'000		10'057.40	
314.01	Entretien part communale Ch.de l'Etang 7	5'200		5'200		5'104.80	
314.02	Entretien du 2ème étage construction mixte	5'200		5'200		5'129.40	
315.00	Ch.de l'Etang 7 par Clair net (Pascal Crottaz)						
318.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	3'000		5'500		2'030.85	
318.01	Honoraires et prestations de service	13'000		17'000		12'206.70	
	Honoraires et prestations de service	500		2'000		500.00	
	(Administration PPE)						
331.01	Amortissements obligatoires crédit 280'000, CCE 27.06.2013 (1430.14 et 358.503.03)	9'300		9'300		9'300.00	
331.02	Amortissements obligatoires crédit 345'000, CCE 12.02.2015 (1430.16 et 358.503.02)			3'247		5'753.00	
331.03	Amortissements obligatoires crédit 4'110'000, CCE 28.04.2016 (1430.20 et 358.503.04)	126'000		126'000		126'000.00	
332.00	Amortissements supplémentaires crédit 50'000, CCE 21.03.2013 (1430.13 et 358.503.01)					43'247.00	
380.00	Attribution au fonds de rénovation bâtiment	20'000		20'000		5'000.00	
	Chemin de l'Etang 7 (2820.13)						
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	15'854		20'704		22'076.00	
390.03	Imputations internes des traitements (400)	3'000				3'000.00	
390.10	Imputations internes (357)					18'200.20	
427.01	Loyer payé par l'ASIRE pour bâtim.scolaire				53'000		
	Ch.de l'Etang 7 (Lot 3)						
427.02	Loyer payé par l'EFAJE pour bâtim.scolaire		159'480		159'480		159'480.00
	Ch.de l'Etang 7 (Lot 1)						

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Charges	Revenus	Charges	Budget 2020	Revenus	Charges	Comptes 2019
									Revenus
427.03	Loyer payé pour surface commerciale dans le bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 4)	29'490				29'490			29'490.00
427.04	Loyer payé pour surfaces commerciales dans le bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lots 5 et 6)	42'120				42'120			42'120.00
427.05	Loyer payé pour appartement dans le bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 7)	20'400				20'400			20'400.00
427.06	Loyer payé pour appartement dans le bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 8)	20'400				20'400			20'400.00
427.07	Vente courant électrique solaire	500				500			
436.00	Remboursements de tiers								9'985.60
436.10	Remboursement de l'ASIRE	42'500							42'474.55
359	Immeuble rue du Bourg 4	11'400	2'000		2'500	11'400		1'236.10	11'400.00
314.00	Entretien de l'immeuble		1'000		1'000			893.90	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		500		500				
318.00	Honoraires et prestations de service		500		1'000			342.20	
427.00	Revenu locatif	11'400				11'400			11'400.00
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	722'663	1'116'093		1'370'075	916'069		1'249'959.42	743'056.17
40	Services généraux	162'600	162'600	132'000	200'918	166'000		247'353.40	138'842.95
400	Services généraux	162'600	162'600	132'000	200'918	166'000		247'353.40	138'842.95
301.00	Traitements du personnel d'exploitation		132'000		164'500			148'124.15	
301.05	Traitements du personnel auxiliaire							69'593.10	
303.00	Assurances sociales		12'400		16'450			13'829.80	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance		7'500		9'000			8'135.20	
305.00	Assurance accidents Suva et maladie		2'200		2'468			-328.85	
318.00	Honoraires et prestations de services		500		500				
390.01	Imputations internes du loyer (356)		8'000		8'000			8'000.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
436.00	Remboursements de tiers						288.95
490.00	Imputations int. des traitements (170+320+350+351+353+357+358+433+430+435 +441+442+452)		132'000		166'000		138'554.00
42	URBANISME ET NOUVELLES CONSTRUCTIONS	27'186	13'000	34'008	17'000	21'837.35	7'473.10
420	Service technique	17'186	13'000	22'008	17'000	15'413.60	7'473.10
310.00	Frais de mises à l'enquête publique	3'500		5'000		2'494.40	
316.00	Redevances d'utilisation	800		1'000		753.90	
318.00	Contrôles d'implantation	300		500			
352.00	Emoluments du service technique intercomm.	12'000		15'000		11'642.30	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	586		508		523.00	
431.00	Emoluments sur les permis de construire		9'000		13'000		6'721.10
431.01	Emoluments sur les permis d'habiter, d'util.		4'000		2'500		752.00
436.00	Remboursements de tiers				1'500		
421	Service de l'urbanisme	10'000		12'000		6'423.75	
318.00	Honoraires et prestations de service	10'000		12'000		6'423.75	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
43	Routes et voirie	277'475	6'500	410'495	81'500	313'065.54	16'596.10
430	Réseau routier	192'775	1'500	232'195	76'500	239'556.52	7'825.20
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'500		2'500		109.85	
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500			
314.00	Entretien du réseau routier et chemins AF	40'000		190'000		77'544.12	
314.01	Entretien/réparation barrières bordure RC 401B (jusqu'en 2016 = au 430.314.00)	3'000		3'000			
314.02	Frais de déneigement du réseau routier	13'000		12'000		12'970.25	
314.05	Entretien des chemins piétonniers communaux	1'000		2'000		716.55	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		1'000		229.75	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500			
331.05	Amortissements obligatoires, Étude prélimin. infrastr.routière et ferroviaire -1410.26 et 430.501.06			7'000		7'000.00	
331.06	Amortissements obligatoires, Régulations feux 340'000.- CCE 04.10.2018-1410.33	27'057					
331.09	Crédit études trafic RC401 / Rues du Bourg et Crêts (40'000.-, C.07.12.2017) (430.501.10 +1410.31)			9'017			
331.12	Amortissements obligatoires, Part PN RC 401 + Rue des Crêts / 530'000 CCE 06.11.2017 430.501.12	25'000					
331.13	Amortissements obligatoires supp, PN Rippes / 600'000 CCE du 23.01.2017/ 1410.29	19'557					
332.00	Amortissements supplémentaires					83'017.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	4'561		2'878		3'003.00	
390.01	Imputations internes des traitements (400)	56'100		1'300		54'966.00	
435.00	Prestations de service à des tiers		1'500		1'500		3'012.50
436.00	Remboursements de tiers (part.de privés sur aménag.routier /TOUS les remb.accidents)						4'812.70
451.00	Remboursements/Subventions du Canton				75'000		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
		Charges	Charges	Revenus
431	Eclairage public	29'500	33'500	27'070.50
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500	500	
312.00	Eclairage public (tous les EP)	14'000	17'000	13'703.85
314.01	Entretien de l'éclairage public	14'000	15'000	13'366.65
318.00	Honoraires et prestations de service	1'000	1'000	
436.00	Remboursements de tiers			646.00
432	Passage sous-route et ascenseur	5'000	6'500	3'933.35
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'500	2'000	1'324.00
314.00	Entretien du passage sous-route	1'000	2'000	545.30
314.01	Entretien de l'ascenseur	2'000	2'000	1'706.40
318.00	Honoraires et prestations de service	500	500	357.65
433	Voirie	42'500	129'300	37'857.52
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'500	2'000	2'092.75
312.01	Achats énergie et combustible HAKOTRAC-YANMAR (tonneau Diesel)	1'000	1'500	541.15
312.03	Achats énergie et combustible HYUNDAI VD 243 335	2'000	1'800	1'963.85
313.00	Autres fournitures et marchandises	4'000	3'000	3'119.47
314.00	Entretien des "voiries"	1'000		305.10
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000	1'000	153.25
315.01	Entretien/accessoires HAKOTRAC-YANMAR	7'000	7'000	6'315.05
315.03	Entretien/accessoires HYUNDAI VD 243 335	5'000	7'000	3'876.80
318.03	Honoraires/prest.service HYUNDAI VD 243 335	3'000	2'000	2'260.10
390.00	Imputations internes des traitements (400)	8'000	96'000	9'230.00
390.01	Imputations internes du loyer (356)	8'000	8'000	8'000.00
435.00	Prestations de service à des tiers			10.00
436.00	Remboursement de tiers			114.90

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
490.00	Imputations internes des déchets (452)		5'000				
490.01	Imputations internes Bâtiments Etang 5 à Etang 7 (358)				5'000		5'000.00 3'000.00
434	Equipement des manifestations	2'500		1'500		1'455.20	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		500		595.20	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		500		680.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500		180.00	
435	Places et fontaines	5'200		7'500		3'192.45	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	500		500		471.85	
314.00	Entretien des places et cours	1'000		1'000			
314.01	Entretien des fontaines	2'000		2'000		1'198.60	
390.01	Imputations internes des traitements (400)	1'700		4'000		1'522.00	
44	Parcs, promenades et cimetière	42'687		46'000		49'975.28	
441	Espaces verts - Place de jeux	37'687		40'000		46'658.33	
311.00	Achats de mobilier, matériel d'agrément	3'000		3'000		2'645.70	
312.01	Achats d'eau (sous compteur de la Maison de Commune)	2'000		6'000			
313.00	Autres fournitures, marchandises et fleurs	2'000		3'000		1'974.63	
314.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	9'000		7'000		8'655.70	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	2'000		2'000		1'533.60	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500		175.70	
331.00	Amortissements obligatoires, Réaménagement place de sport entre les collèges (1410.30 et 441.501.02)	5'500		5'500		5'500.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
390.00	Imputations internes des traitements (400)	13'000		13'000		25'288.00	
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	687				885.00	
442	Cimetière	5'000		6'000		3'316.95	
311.00	Achats de mobilier, matériel et outillage	500		500			
314.00	Entretien du cimetière	1'000		2'000		276.95	
390.00	Imputations internes des traitements (400)	3'500		3'500		3'040.00	
45	Ordures ménagères et déchetterie	211'040	178'058	202'774	177'689	195'876.99	162'905.51
450	Ordures ménagères et déchetterie	4'840	172'858	4'774	172'489	3'096.48	157'668.23
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC	4'840		4'774		3'096.48	
434.00	Taxes sur les déchets des ménages		88'000		86'000		83'510.65
434.01	Taxes sur les déchets des résid.secondaires		500		300		439.92
434.02	Taxes sur les déchets des entreprises		22'000		22'000		21'012.60
434.03	Taxes sur les déchets provenant de la vente des sacs (de Gedrel SA)		50'000		50'000		41'031.61
434.04	Recettes provenant de la vente des rouleaux-sacs poubelles (NB: 2013 - 2015, TOUT au 1290.45)				2'000		
434.09	TVA 7.7 % sur les taxes déchets		12'358		12'189		11'673.45
451	Ordures ménagères	69'500		68'100		70'822.51	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'000		1'000		6'427.90	
314.00	Entretien de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000			
318.00	Honoraires et prestations de services	6'000		6'000		5'418.40	
352.00	Elimination des ordures ménagères	60'000		60'000		58'976.21	
352.01	Traitement des déchets urbains	500		100			

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
452	Déchetterie communale	136'700	5'200	129'900	5'200	121'958.00	5'237.28
306.00	Indemnités et remboursements de frais						
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	100		100			
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	100		100			
314.00	Entretien de la déchetterie	500		500		60.00	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	3'000		3'000			
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		1'000		540.55	
352.00	Elimination des déchets encombrants	500		200		224.70	
352.01	Elimination des déchets compostables	45'000		52'000		40'866.56	
352.02	Elimination du papier et du carton	20'000		12'000		18'892.60	
352.03	Elimination des verres	9'000		7'500		8'016.35	
352.04	Elimination des métaux (ménagers)	10'000		11'000		8'933.74	
352.05	Elimination des autres déchets recyclables (plast.+huiles)	2'500		2'000		2'046.30	
352.06	Elimination des déchets spéciaux, toxiques et pneus	2'000		2'000		1'050.05	
352.07	Elimination des autres déchets (inertes, carnés)	1'000		1'000		665.05	
390.00	Imputations internes des traitements (400)	11'000		9'000		10'082.10	
390.01	Imput. int. élimination déchets voirie (433)	26'000		23'500		25'580.00	
431.00	Emoluments divers	5'000	200	5'000	200	5'000.00	266.00
436.00	Remboursements de tiers		5'000		5'000		4'971.28
46	Réseaux d'égouts et épuration	393'105	393'105	473'880	473'880	421'850.86	417'238.51
460	Réseaux d'égouts et épuration	393'105	393'105	473'880	473'880	421'850.86	417'238.51
306.00	Indemnisation et remboursement de frais	4'000		5'000		2'826.00	
313.00	Autres fournitures et marchandises			500			
314.00	Entretien des canalisations et collecteurs	13'500		15'000		67'505.30	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	12'000		13'000		10'220.15	
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC	11'007		13'268		7'241.44	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
352.00	Participations versées à l'AEM	194'540		184'696	
381.00	Attributions au financem. spécial (2800.00)	56'558		140'416	
390.02	Rembours d'avances sur invest. antérieurs, réseau d'égouts (222)	100'000		100'000	153'670.57
390.03	Imputations internes des traitements (400)	1'000		1'500	832.00
434.00	Taxe unique de raccordement		20'000		93'000
434.01	Taxe unique complémentaire de raccordement		5'000		10'000
434.02	Taxe annuelle d'entretien des collecteurs		110'000		107'000
434.03	Taxe annuelle d'épuration		230'000		230'000
434.09	TVA 7.7 % sur les recettes du chapitre 460		28'105		33'880
436.00	Remboursements de tiers				28'853.87
					13'662.55
47	Cours d'eau	2'000		2'000	
470	Cours d'eau	2'000		2'000	
314.00	Entretien et curage des ruisseaux	2'000		2'000	
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	799'071	100	786'519	100
52	Enseignement primaire / secondaire	738'771		719'819	
520	Enseignement primaire / secondaire	738'771		719'819	
352.00	Particip. arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)	625'990		605'394	551'344.60
352.02	Participations aux transports scolaires	111'781		113'425	97'892.10
366.00	Frais de transports scolaires	1'000		1'000	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	27'000		27'000		26'412.00	
530	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	27'000		27'000		26'412.00	
351.02	Bourse d'études et d'apprentissages	27'000		27'000		26'412.00	
56	Service médical et dentaire	8'000	100	9'500	100	7'174.45	618.45
560	Service médical et dentaire	8'000	100	9'500	100	7'174.45	618.45
352.00	Participations au déficit intercommunal	6'000		8'000		5'590.00	
365.00	Frais des services médical et dentaire	2'000		1'500		1'584.45	
432.00	Facturations de soins médicaux et dentaires		100		100		618.45
58	Temples et cultes	25'300		30'200		30'230.90	
580	Temples et cultes	25'300		30'200		30'230.90	
352.00	Participations intercommunales	300		200		230.90	
365.00	CIP (paroisse St-Germain) et paroisse du Talent	25'000		30'000		30'000.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
6	SECURITE	299'340	16'100	295'968	14'000	268'634.48	19'944.45
60	Police	152'043	4'000	143'425	3'000	133'077.00	5'516.00
600	Police	152'043	4'000	143'425	3'000	133'077.00	5'516.00
301.00	Traitements des pompiers au service des parcs	500		500			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	200		200		10.00	
319.00	Colisations diverses	100		100		100.00	
351.00	Réforme policière	150'743		132'125		132'967.00	
351.01	Réforme policière, décompte année précédente			10'000			
431.00	Emoluments de licences		3'000		2'500		2'726.00
437.00	Amendes et contraventions perçues		1'000		500		2'790.00
61	Signalisation routière	7'000		15'000		11'306.15	1'358.95
610	Signalisation routière	7'000		15'000		11'306.15	1'358.95
311.00	Achats de mobilier et matériel spécialisé	3'000		3'000		6'243.05	
314.00	Entretien de la signalisation routière	3'000		5'000		5'063.10	
314.01	Entretien du marquage routier	1'000		5'000			
318.00	Honoraires et prestations de services			2'000			
436.00	Remboursements de tiers						1'358.95

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	Contrôle des habitants	61'600	12'000	61'600	10'500	58'740.98	12'029.50
620	Contrôle des habitants	61'600	12'000	61'600	10'500	58'740.98	12'029.50
301.00	Traitements	46'000		46'000		44'928.36	
303.00	Assurances sociales	4'600		4'600		4'194.13	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	3'300		3'300		3'277.10	
306.00	Indemnités et remboursements de frais	200		200		113.09	
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	200		200			
310.01	Passeports et cartes d'identité	2'000		2'000		1'815.10	
318.00	Honoraires et prestations de services	300		300		50.00	
351.00	Etrangers et asile - Taxes	5'000		5'000		4'363.20	
431.00	Emoluments divers		3'000		2'500		3'195.00
431.01	Passeports et cartes d'identité		3'000		3'000		2'940.00
431.02	Etrangers et asile - Taxes		6'000		5'000		5'864.50
436.00	Remboursements de tiers						30.00
64	Service des inhumations	1'500		1'000		1'091.35	
640	Service des inhumations	1'500		1'000		1'091.35	
318.00	Honoraires et prestations de services	1'500		1'000		1'091.35	
65	Service de défense incendie et de secours	40'754	100	38'743	500	34'027.80	60.00
650	Service de défense incendie et de secours	40'754	100	38'743	500	34'027.80	60.00
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000		404.80	
352.00	Participations à des charges intercommunales	33'754		31'743		27'623.00	
390.00	Imputations internes du loyer (356)	6'000		6'000		6'000.00	
465.00	Participations et subventions de tiers - ECA + SDIS		100		500		60.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	Protection civile	34'043		33'800	27'991.20
660	Protection civile	34'043		33'800	27'991.20
306.00	Indemnisation et remboursement de frais	3'000			2'825.50
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	100		100	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible			1'000	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.			200	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500	345.70
352.00	Participations à des charges intercommunales	29'443		31'000	23'820.00
390.01	Imputations int. de frais de chauffage (352)	1'000		1'000	1'000.00
436.00	Remboursements de tiers				180.00
480.00	Prélèvements sur la réserve 2820.02				800.00
68	Stand de tir	2'400		2'400	2'400.00
680	Stand de tir	2'400		2'400	2'400.00
352.00	Participations intercommunales	2'400		2'400	2'400.00
7	ACTION SOCIALE	1'178'119	1'500	1'033'072	1'294'481.24
71	Service social	336'854	1'500	269'443	370'743.24
710	Service social	336'854	1'500	269'443	370'743.24
352.01	Participation à l'EFAJE du Gros-de-Vaud et Environs	290'200		224'445	227'256.09
365.00	Aides, subventions à institutions privées	9'000		9'000	8'476.00
365.01	Aides, subventions à l'AVASAD (ex OMSV)				102'948.00
365.02	Aides, subventions au CSR - ARASPE - AIAS	35'654		34'498	30'452.15
365.03	Aides, subventions sur la taxe aux sacs	2'000		1'500	1'611.00

Comptes de fonctionnement (par dicastères)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	481'823	40'800	487'778	90'770	443'113.66	144'476.85
2	FINANCES	1'181'455	4'052'200	1'227'396	4'073'834	1'493'869.09	4'546'712.10
3	DOMAINES ET BATIMENTS	842'334	930'305	945'966	956'837	1'068'825.10	1'076'519.25
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	1'116'093	722'663	1'370'075	916'069	1'249'959.42	743'056.17
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	799'071	100	786'519	100	713'054.05	618.45
6	SECURITE	299'340	16'100	295'968	14'000	268'634.48	19'944.45
7	ACTION SOCIALE	1'178'119	1'500	1'033'072	1'500	1'294'481.24	2'283.70
	Total des charges	5'898'235		6'146'774		6'531'937.04	
	Total des revenus		5'763'668		6'053'110		6'533'610.97
	Excédent de charges		134'567		93'664		
	Excédent de revenus					1'673.93	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	5'898'235	6'146'774	6'531'937.04
30	Charges de personnel	532'890	581'833	706'406.75
300	Autorités et commissions et juges	106'000	109'000	104'466.10
301	Personnel administratif et d'exploitation	340'340	381'320	506'544.20
303	Assurances sociales	39'150	44'445	49'951.09
304	Caisses de pension et de prévoyance	22'000	23'400	25'851.35
305	Assurance-maladie et accidents	15'200	13'468	12'174.62
306	Indemnités et remboursement de frais	9'700	9'200	7'419.39
309	Autres charges de personnel	500	1'000	
31	Biens, services et marchandises	728'862	903'542	716'678.62
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	9'100	12'600	6'208.05
311	Mobilier, machines, véhicules	32'800	35'800	32'794.40
312	Eau, énergie, combustibles	102'615	119'100	103'241.60
313	Autres marchandises	24'500	22'500	16'415.90
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles, routes et collecteurs	284'500	416'000	330'920.52
315	Prestation de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	50'500	53'200	36'809.30
316	Loyers, fermages, et redevances d'utilisation	4'800	5'000	4'111.95
317	Dédommagements	27'000	29'000	18'459.70
318	Honoraires et prestations des services	155'900	169'100	136'830.33
319	Frais divers	37'147	41'242	30'886.87

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	Intérêts passifs	47'500		51'600		54'074.52	
321	Dettes à court terme					5.77	
322	Dettes à moyen et long terme	46'500		49'600		53'324.05	
329	Autres intérêts passifs	1'000		2'000		744.70	
33	Amortissements	487'527		515'449		756'482.88	
330	Patrimoine financier	25'098		83'000		240'050.88	
331	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires	462'429		432'449		390'168.00	
332	Patrimoine administratif-Amortissements complémentaires					126'264.00	
35	Dédomagements à des collectivités publiques	3'448'871		3'302'253		3'421'859.30	
351	Cantons	1'035'508		949'254		1'098'171.20	
352	Autres communes, consortium et associations de communes	2'413'363		2'352'999		2'323'688.10	
36	Subventions accordées	179'927		180'831		266'194.90	
365	Institutions privées	178'927		179'831		266'194.90	
366	Personnes physiques	1'000		1'000			

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
38	Attributions aux financements spéciaux	96'558		180'416		140'815.50	
380	Attributions aux financements spéciaux	40'000		40'000		140'815.50	
381	Attributions aux financements spéciaux	56'558		140'416			
39	Imputations internes	376'100		430'850		469'424.57	
390	Imputations internes	376'100		430'850		469'424.57	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Revenus		5'763'668		6'053'110		6'533'610.97
40	Impôts		3'290'800		3'182'300		3'675'951.76
400	Impôts sur le revenu et la fortune		2'860'000		2'750'000		3'207'775.68
401	Impôts sur le bénéfice et le capital		63'000		91'500		67'631.00
402	Impôts fonciers		270'000		250'000		247'388.70
404	Droits de mutations et de timbre		90'000		80'000		146'942.95
406	Impôts sur la propriété et sur la dépense		5'800		5'800		5'200.00
409	Impôts récupérés après défalcatons		2'000		5'000		1'013.43
41	Patentes, concessions		34'200		33'300		33'727.75
410	Patentes		1'200		300		1'106.35
411	Concessions et redevances		33'000		33'000		32'621.40
42	Revenus des biens		697'805		919'437		707'400.22
422	Capitaux et patrimoine financier (sans les immeubles)		35'000		30'000		47'923.47
423	Immeubles du patrimoine financier		174'020		179'020		168'424.00
427	Immeubles du patrimoine administratif		488'785		710'417		491'052.75
43	Contributions		823'163		736'969		869'109.82
431	Emoluments administratifs		28'200		28'700		22'464.60
432	Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions		100		100		618.45
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service		565'963		646'369		561'244.19
435	Ventes		16'500		16'500		12'024.25

Comptes de fonctionnement (par nature)		Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Comptes 2019 Revenus
436	Dédommagements de tiers		211'400		44'800		269'968.33
437	Amendes		1'000		500		2'790.00
44	Parts à des recettes et contributions sans affectation		95'700		75'700		135'885.55
441	Part à des recettes cantonales		95'700		75'700		135'885.55
45	Dédommagements de collectivités publiques		405'000		442'300		409'264.85
451	Cantons		5'000		78'000		38'607.85
452	Communes		400'000		364'300		370'657.00
46	Subventions acquises		40'900		61'270		61'062.45
465	Participations		40'900		61'270		61'062.45
48	Prélèvements sur les financements spéciaux				170'984		171'784.00
480	Prélèvements sur réserves				170'984		171'784.00
49	Imputations internes		376'100		430'850		469'424.57
490	Imputations internes		376'100		430'850		469'424.57

Comptes de fonctionnement (par nature)	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges	5'898'235		6'146'774		6'531'937.04	
Total des revenus		5'763'668		6'053'110		6'533'610.97
Excédent de charges		134'567		93'664		
Excédent de revenus					1'673.93	

4. Budget d'investissement

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS		385'315	170'000	410'932	1'409'669.20	533'485.00
351	Maison de commune		65'000		65'000		65'000.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (Rénov.Maison de commune - 1430.09)		65'000		65'000		65'000.00
353	Collège (Chemin de l'Etang 3)		53'400		45'000	1'405'843.65	112'570.00
503.02	Rénovations énergétique et physique collège Etang 3 353.331.02 et 1430.21					1'405'843.65	
661.00	Subventions cantonales rénovation collège Etang 3 (1430.21)						112'570.00
681.02	Reprise des amortissements obligatoires (rénov.énerg.+physique collège Etang 3 - 1430.21)		53'400		45'000		
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)		61'615		60'385		61'615.00
681.02	Reprise des amort.obligatoires UAPE + jardin d'enfants (2'052'000.- 1430.18)		56'000		56'000		56'000.00
681.03	Reprise des amort.obligatoires aménagements extérieurs UAPE (150'000.- 1430.19)		5'615		4'385		5'615.00
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires		20'000		12'000		20'000.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (extension centre sportif - 1430.11)		20'000		12'000		20'000.00

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
357	Salle de l'Etang (Chemin de l'Etang 5)		50'000	170'000	90'000		90'000.00
503.05	Crédit d'ouvrage entretien salle Etang (hall + façades) 357.503.05 et 1430.22			170'000			
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (constr.salle Etang - 1430.04)		50'000		90'000		90'000.00
358	Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)		135'300		138'547	3'825.55	184'300.00
503.04	Crédit d'ouvrage bât.scol.,garderie,commercial,appart. 1430.20 et 358.331.03 (4'110'000.- C.28.4.16)					3'825.55	
681.01	Reprise des amortissements supplémentaires						43'247.00
681.02	Reprise amort.obligatoires Etudes Bât.scol., garderie, loc.comm., 2 appart (345'000.- 1430.16)				3'247		5'753.00
681.03	Reprise amort.obligatoires Acquisition terrain Borgeaud (crédit 280'000.- 1430.14)		9'300		9'300		9'300.00
681.04	Reprise amort.obligatoires bât.scol., garderie, commercial, appart.(crédit 4'110'000.-1430.20)		126'000		126'000		126'000.00
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	205'000	77'114	880'000	21'517	135'148.80	146'991.60
420	Service technique	20'000				33'650.05	
509.00	Plan directeur, zones, Règl.pol.constr. (C.14.12.07 et 1700.01)	20'000				33'650.05	

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
430	Réseau routier	185'000	71'614	880'000	16'017	101'498.75	141'491.60
501.07	Participation suppression PN Les Rippes (600'000.-) (1410.29)						
501.08	Crédit d'ouvrage route et trottoir Pré des Sauges					18'910.30	
501.10	Crédit études trafic RC401 / Rues du Bourg et Crêts (40'000.-, C.07.12.2017) (1410.31)	185'000		350'000		15'151.00	
501.11	Crédit d'ouvrage feux signalis.trafic RC401/Rues du Bourg et Crêts (340'000.-C.04.10.2018) (1410.33)					67'437.45	
501.12	Participat. signalisation et feux PN du LEB RC401 / Rue des Crêts (530'000.-, C.07.12.17) (1410.32)			530'000			
619.02	Participation Coop passage sous route es Ripes (270'000.-) (1410.29)						51'474.60
681.06	Reprise des amortissements obligatoires (Etudes Infrast.routières et ferroviaires - 1410.26)				7'000		49'000.00
681.07	Reprise des amortissements obligatoires (Participation PN Les Rippes - 1410.29) Cred.ouvr. 600'000		19'557				
681.08	Reprise des amortissements obligatoires (Études régul.trafics RC 401 - 1410.31)				9'017		41'017.00
681.09	Participat. signalis.+feux PN LEB RC401/Rue des Crêts (530'000.-C.07.12.2017) (430.501.12 + 1410.32)		25'000				
681.10	Crédit feux signalis.trafic RC401/Rues Bourg et Crêts (340'000.- C.04.10.18) (430.501.11+1410.33)		27'057				

Comptes d'investissement (par chapitres)		Dépenses	Budget 2021 Recettes	Dépenses	Budget 2020 Recettes	Dépenses	Comptes 2019 Recettes
441	Espaces verts - Place de jeux		5'500		5'500		5'500.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires, (Réaménagement place de sport entre les collèges - 1410.30)		5'500		5'500		5'500.00
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES			330'000			
580	Temples et cultes			330'000			
522.02	Crédit d'ouvrage restauration Ancienne église d'Assens (à voter)			330'000			
	Total investissements	205'000	462'429	1'380'000	432'449	1'544'818.00	680'476.60
	Total produits d'investissement				947'551		864'341.40
	Investissement net						
	Excédent du résumé d'investissement	257'429					

Comptes d'investissement (par dicastères)		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS		385'315	170'000	410'932	1'409'669.20	533'485.00
503	Terrains bâtis						
661	Canton			170'000		1'409'669.20	112'570.00
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires		385'315		410'932		420'915.00
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT						
501	Ouvrages de génie civil	205'000	77'114	880'000	21'517	135'148.80	146'991.60
509	Autres biens	185'000		880'000		101'498.75	
619	Participations de tiers	20'000				33'650.05	
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires		77'114		21'517		51'474.60
							95'517.00
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES						
522	Communes			330'000			
				330'000			
	Total investissements	205'000		1'380'000		1'544'818.00	
	Total produits d'investissement		462'429		432'449		680'476.60
	Investissement net				947'551		864'341.40
	Excédent du résumé d'investissement	257'429					

PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

(Postes 914-915-916-917 du bilan)

5 Dépenses	205'000.00
50 Investissements	205'000.00
501 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	185'000.00
503 Bâtiments et constructions	
504 Installations des services industriels	
505 Forêts	
506 Mobilier, machines et véhicules	
507 Marchandises et approvisionnements	
509 Autres biens	20'000.00
52 Prêts et participations permanentes	0.00
522 Communes et associations de communes	
525 Autres participations	
56 Subventions d'investissement	0.00
562 Communes et associations de communes	
565 Autres subventions	
58 Autres investissements	0.00
581 Indemnités d'expropriation	
589 Autres dépenses d'investissement	
6 Recettes	462'429.00
60 Transferts au patrimoine financier	0.00
609 Transferts au patrimoine financier	
61 Participations de tiers	0.00
619 Participations de tiers	
62 Remboursements de prêts et de participations	0.00
622 Communes et associations de communes	
625 Autres remboursements	
66 Subventions	0.00
661 Canton	
662 Communes et associations de communes	
669 Autres subventions	
68 Amortissements et réserves	462'429.00
681 Amortissements (idem 331 + 332)	462'429.00
689 Dissolution des réserves	
59 Diminution des investissements (chi. 6 moins chi. 5)	257'429.00
69 Augmentation des investissements (chi. 5 moins chi. 6)	-257'429.00

5. Tableaux des investissements

Tableau des dépenses d'investissements sur 11 ans		A voter en	Planification des dépenses d'Investissements											
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Plan directeur - Urbanisme		Voité	0	21'978	30'398	33'650		20'000	20'000					126'026
Crédit d'ouvrage UAPE		Voité	1'581'514	1'900										1'583'414
Crédit d'ouvrage aménagements extérieurs UAPE		Voité	122'385											122'385
Crédit d'étude garderie, école et locaux communaux		Voité	169'755											169'755
Crédit d'ouvrage garderie, école et locaux communaux		Voité	1'457'126	2'685'726		3'826								4'146'678
Collège-Salle de l'Etang: place de jeux, terrains synthétique		Voité		193'978										193'978
Participation suppression passage à niveau LEB Les Ripes		Voité			539'621	18'910								558'531
Part. Signal. et feux passages à niveau LEB (RC401/Rue des Créls)		Voité					456'468							456'468
Crédit d'étude trafic RC 401, Rues Bourg et Créls		Voité			25'866	15'151								41'017
Crédit d'ouvrage feux signal. trafic RC 401, Rues Bourg et Créls		Voité			211'399	67'437								278'836
Collège: Isolation périphérique, vitrages, accès et chauffage		Voité			20'082	1'405'844	44'005							1'469'931
Immeuble Rue du Bourg 1 (fenêtres rez)		Voité				47'098								47'098
Créditi d'étude restauration ancienne église d'Assens		Voité					45'000							45'000
Pré des Sauges: Trottoir et réfection route		Voité					350'000	185'000						535'000
Créditi d'ouvrage restauration ancienne église d'Assens		2021							330'000					330'000
Urbanisme: POCh. de l'Etang Nord		2021												100'000
Véhicules de voirie		2022							100'000					100'000
Places de jeux		2022								40'000				40'000
Salle de l'Etang entrelien hall et extérieurs		2022								70'000				70'000
Salle de l'Etang entrelien hall et extérieurs		2023									170'000			170'000
Eclairage public: conversion LED		2024										75'000		75'000
Acquisition immobilière/Aménagements rouliers centre village		2025											2'440'883	2'440'883
														0
														0
Totalisation des dépenses d'investissements sur 11 ans			3'330'780	2'903'582	827'366	1'591'916	895'473	205'000	450'000	110'000	170'000	75'000	2'440'883	13'000'000
														0
Cautiionnements (et autres formes de garanties) sur 11 ans			0	0	0	3'818'317	0	8'000						3'827'317

Tableau des flux de trésorerie sur 11 ans

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Participation passage s. route Les Ripes			270'000	51'475								321'475
Collège ch. Etang 3 subvention énergétique Canton				109'890								109'890
Subvention canton RC 401					75'000							75'000
Liquidité disponible potentielle	42'592	313'991	575'833	470'670	86'752	-58'009	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	1'681'829
Recours à l'emprunt	3'288'188	2'589'591	-18'467	959'881	733'721	263'009	400'000	60'000	120'000	25'000	2'390'883	10'811'806
Excédent de trésorerie - Remboursement supplémentaire des emprunts												0
Totalisation potentielle des sources et emplois de fonds	3'330'780	2'903'582	827'366	1'591'916	895'473	205'000	450'000	110'000	170'000	75'000	2'440'883	13'000'000
Eléments financiers	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Approche de la planification financière	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Endettement total fin d'année	10'624'808	10'413'067	9'826'784	10'710'579	11'204'835	10'980'317	11'030'317	10'640'317	10'310'317	9'885'317	11'826'200	
MA marge d'autofinancement	316'672	704'769	630'765	708'121	401'217	429'518	400'000	500'000	500'000	500'000	500'000	
Liquidité disponible potentielle	42'592	313'991	575'833	470'670	86'752	-58'009	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	
Amortissement budgétaire	338'645	695'513	750'842	756'483	515'449	487'527	550'000	550'000	550'000	550'000	550'000	
Evolution du nombre d'habitants	1'118	1'119	1'117	1'143	1'173	1'180	1'190	1'200	1'210	1'210	1'210	

Décembre 2020

Compte	Intitulé	N° de crédit	Année	Crédit voté	Solde à amortir	Années amort.	Solde 1.2021	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl.	Prél. Réserve	Solde au 31.12
1230.01	Immeuble locatif et commercial	1	27.06.1991	6'000'000.00	6'000'000.00	30	1'279'016.00			0.00			1'279'016.00
1230.07	Entretien Bât. rez Rue du Bourg 1	67	06.12.2018	45'000.00	45'000.00	15	42'000.00			5'098.00			36'902.00
Sous-total patrimoine financier													
							1'321'016.00	0.00	0.00	5'098.00	0.00	0.00	1'315'918.00
1430.04	Salle de l'Etang	2	24.02.1995	4'500'000.00	3'500'000.00	30	50'000.00			50'000.00			0.00
1430.09	Maison de commune	29	03.11.2005	1'950'000.00	1'901'630.00	30	1'115'000.00			65'000.00			1'050'000.00
1430.11	Extension Centre sportif	38	20.09.2007	700'000.00	587'405.00	30	181'000.00			20'000.00			161'000.00
1410.26	Etude infrastructures route et CF	55	22.03.2012	100'000.00	92'217.00	10	0.00			0.00			0.00
1430.14	Acquisition terrain Borgeaud	52	27.06.2013	280'000.00	279'300.00	30	242'100.00			9'300.00			232'800.00
1430.16	Etude ch. Etang 7	56	12.02.2015	345'000.00	164'247.00	30	0.00			0.00			0.00
1430.18	Construction UAPE + jardin enfants	58	25.06.2015	2'052'000.00	1'748'717.00	30	1'502'000.00			56'000.00			1'446'000.00
1430.19	Aménagements ext. UAPE	59	28.04.2016	150'000.00	122'385.00	30	90'000.00			5'615.00			84'385.00
1430.20	Créd. ouvrage pré et parascolaire	60	28.04.2016	4'110'000.00	4'113'812.00	30	3'531'826.00			126'000.00			3'405'826.00
1410.30	Place de sport entre collèges	62	16.02.2017	200'000.00	164'570.00	30	153'000.00			5'500.00			147'500.00
1430.21	Ren. Energ. Collège Etang 3	65	19.04.2018	1'350'000.00	1'350'000.00	30	1'469'931.00			53'400.00			1'416'531.00
1410.31	Etude rég. Trafic RC 401	63	07.12.2017	40'000.00	40'000.00	5	0.00			0.00			0.00
1410.32	Part. LEB PN RC 401&Rue des Crêts	64	07.12.2017	530'000.00	530'000.00	20	456'468.00			25'000.00			431'468.00
1410	Cred Ouv. Rtes&Trot. Pré des Sauges	71	01.06.2020	535'000.00	535'000.00	30	0.00			0.00			0.00
1410.33	Feux rég. trafics RC-Bourg-Crêts	66	04.10.2018	340'000.00	340'000.00	15	319'057.00			27'057.00			292'000.00
1410.29	Participation LEB Les Ripes	61	16.02.2017	600'000.00	237'057.00	30	237'057.00			19'557.00			217'500.00
1700.01	Révision PAC (Plan d'affectation communal)	39	14.12.2007	160'000.00	160'000.00	30	0.00						0.00
1430.23	Cred. Etude rest anc. Eglise Assens	69	01.04.2019	45'000.00	31'217.00	15	0.00						0.00
Sous-total patrimoine administratif													
							9'347'439.00	0.00	0.00	462'429.00	0.00	0.00	8'885'010.00
Total général													
							10'668'455.00	0.00	0.00	467'527.00	0.00	0.00	10'200'928.00

Dépenses d'investissements

Résultats 2015-2019 - Planification 2020-2022

Financement des investissements

