
Commune d'Etagnières



Budget 2022

Budget 2022

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 07/12.2021 – Finances

Objet : **BUDGET 2022**

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

1. Introduction

La projection financière 2022 de la Commune d'Etagnières n'est malheureusement pas équilibrée.

Le budget pour l'exercice 2022 prévoit un montant total de charges de CHF 6'110'137.- et des revenus estimés à CHF 5'992'475.-, laissant ainsi apparaître au budget de fonctionnement un excédent de charges de CHF 117'662.-, après des amortissements de CHF 508'185.-.

Comme développé dans le préavis relatif à l'approbation de l'arrêté d'imposition 2022 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 même si elle a diminué par rapport au budget 2021 reste élevée et se chiffre à CHF 1'294'672.- (CHF 1'536'157.- au budget 2021, 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 ~ 21,19 % (26 % au budget 2021) du total des charges de notre budget de fonctionnement.

Cela correspond à la valeur de ~ 28 points d'impôts, ce dernier se situant à CHF 46'729.- selon le décompte final de péréquation 2020 de notre commune.

Comme nous nous y attendions, la valeur du point d'impôt est redescendue après sa forte progression entre 2018 et 2019 (ce dernier ayant massivement augmenté suite à un rattrapage d'impôt pour l'année 2017 comptabilisé en 2019, puisqu'il avait passé de CHF 42'986.- en 2018 à CHF 48'279.- en 2019).

Cette fluctuation de la valeur du point d'impôt a un effet direct sur la charge péréquative prévue pour l'exercice 2022, car les montants des acomptes de la péréquation et de la facture sociale se basent sur les rentrées fiscales de 2020.

Cette situation particulière pour notre commune revient à la normale et, dans ce sens, les résultats de l'exercice 2021 qui devraient déjà subir les effets fiscaux dus à la crise sanitaire de la Covid, nous confirmeront cette tendance.

Le montant de la contribution pour la réforme policière qui est lui aussi impacté par la valeur du point d'impôt est en baisse de 3 % et il se chiffre à CHF 146'220.- (CHF 150'743.- au budget 2021), ce qui correspond à 3,13 points d'impôts.

La participation de notre commune aux coûts de l'ASIRC (Association scolaire intercommunale de la région d'Echallens) est en légère baisse conformément aux prévisions budgétaires de cette association formulées pour 2022.

Elle est de CHF 618.00/habitant (630,41/habitant au budget 2021) soit une charge de CHF 719'970.-.

En contrepartie, nous tablons sur des rentrées pour les locations des classes, salles de gymnastique et terrain de sport de CHF 246'536.- qui prennent en compte les charges générées par la réfection des sols du premier étages du collège du chemin de l'Etang N°3.

En hausse nous trouvons 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 305'100.- (CHF 290'200.- au budget 2021).

Les infrastructures réalisées dans notre commune pour ces domaines d'activités en relation avec l'EFAJE (garderie et unité d'accueil pour écoliers) nous permettront de tabler sur des rentrées identiques à 2021 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. A cet effet, il faut noter que, selon les décomptes de taxation 2020 réalisés à ce jour par l'Administration Cantonale des Impôts (ACI), le produit des impôts des personnes physiques est à la baisse rejoignant ainsi les prévisions anticipées des effets de la crise sanitaire que nous vivons.

En fonction de cette situation, nous en avons tenu compte dans les prévisions de rentrées de l'impôt des personnes physiques que nous avons revu à la baisse dans ce budget 2022.

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 1165 habitants** au 1^{er} janvier 2022 et il est basé sur le taux communal de **73%** accepté lors du conseil du 30 septembre 2021.

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 117'662.-, d'un montant équivalant de 2,52 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 2021, le volume des charges augmente de CHF 211'902.- ou de ~ 3,6 %.

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

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

Les traitements et charges sociales sont en augmentation de CHF 29'090.- ou ~ 5,45 % par rapport au budget 2021 et sont répartis directement via la comptabilisation des salaires. L'augmentation provient principalement de la révision des traitements de la municipalité et des membres et du secrétaires du conseil communal validée lors du conseil du 30 septembre 2021.

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

Le chapitre est en augmentation de CHF 70'214.- ou ~ 9,63 %. L'augmentation provient principalement des frais d'entretien prévus pour l'entretien des immeubles, plus spécifiquement des revêtements des sols du 1^{er} étage du collège au ch. de l'Etang 3 ainsi que des coûts dus à l'acquisition d'énergies et de combustibles.

***Chapitre 32* : Intérêts passifs**

Diminution de CHF 1'306.- ou ~ 2,7 % 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**

Légère augmentation des charges d'amortissement de CHF 20'658.- ou 4,24 % principalement due à la budgétisation en 2022, contrairement à 2021, de l'amortissement annuel de CHF 50'000.- de l'immeuble locatif et commercial de la rue du Bourg 1, malgré le déficit budgétaire envisagé. Sans cet amortissement du patrimoine financier, les charges d'amortissement auraient été en diminution.

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

Les charges de ce chapitre sont en diminution de CHF 154'593.- ou ~ 4,48 % principalement due comme évoqué précédemment à celles des postes relatifs au financement de la politique de cohésion sociale (anciennement intitulé facture sociale)

Chapitre 36 : Subventions accordées

Les charges de ce chapitre sont en augmentation de CHF 28'233.- ou ~ 13,56 % principalement due au montant de notre participation au financement du déficit d'exploitation des entreprises de transports publics.

Chapitre 38 : Attributions aux financements spéciaux

Diminution des charges de CHF 30'968.- ou ~ 32,07 % principalement due à l'évolution de l'attribution au financement spécial du bénéfice du chapitre 460 - Réseaux d'égouts et épuration ainsi qu'à la non-attribution de montant aux fonds pour perte sur débiteurs.

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 626'674.- sont en augmentation de CHF 250'574.- par rapport au budget 2021. Cette progression est due principalement avec la nouvelle prise en compte complète des charges du personnel (traitement et charges) au chapitre 130 qui sont ensuite réparties via les imputations internes des traitements dans les différents chapitres.

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Comme pour les charges, les revenus sont en augmentation de CHF 228'807.- ou de ~ 3,97 % en comparaison avec le budget 2021.

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

Chapitre 40 : Impôts

Rappelons que pour l'année 2022, 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 diminue de CHF 115'200.- ou ~ 3,5 % et ceci, comme précédemment évoqué, en fonction de la situation économique vécue en 2020 et 2021 dont les effets de la Covid deviennent tangibles du point de vue des rentrées fiscales.

Chapitre 41 : Patentes, concessions

Ce chapitre est en légère augmentation par rapport au budget 2021 puisque l'augmentation de revenus est de CHF 4'800.- ou ~14 % principalement due à la

hausse des produits des patentes liées à l'exploitation de la COOP et de COOP Pronto. La redevance de Romande Energie SA est l'élément principal de ce chapitre.

Chapitre 42 : Revenus des biens

Ce chapitre enregistre une augmentation de revenus de CHF 216'621.- ou ~ 31,04 % en relation avec la comptabilisation des loyers versés par l'ASIRE qui sont pris en compte dans les revenus des biens.

Chapitre 43 : Contributions

Ce chapitre enregistre une diminution de revenus de CHF 186'338.- ou ~ 22,64 % qui s'explique par la comptabilisation des loyers versés par l'ASIRE dans les revenus des biens comme évoqué au chapitre 42.

Chapitre 44 : Part à des recettes et contributions sans affectation

Ce chapitre est en diminution de revenus de CHF 15'200.- ou ~ 15,88 % par rapport au budget 2021. La part à l'impôt sur les gains immobiliers ainsi que l'impôt sur les frontaliers qui est à la baisse sont les éléments principaux de ce chapitre.

Chapitre 45 : Dédommagements de collectivités publiques

L'augmentation des revenus de ce chapitre de CHF 87'550.- ou ~ 21,62 % provient principalement de la reprise de la provision sur la politique de cohésion sociale (ex. facture sociale) et de la compensation RFFA (Réforme fiscale et financement de l'AVS).

Chapitre 46 : Subventions acquises

Ce chapitre est en diminution de revenus de CHF 14'000.- ou ~ 34,23 % par rapport au budget 2021. 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

Comme au budget 2021, il n'y a pas de prélèvement sur les financements spéciaux prévu au budget 2022.

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 626'674.- et sont en augmentation de CHF 250'574.- par rapport au budget 2021. Cette progression est due principalement avec la nouvelle prise en compte complète des charges du personnel (traitement et charges) au chapitre 130 qui sont ensuite réparties via les imputations internes des traitements dans les différents chapitres.

4. AUTOFINANCEMENT PLANIFIE

La **marge d'autofinancement** se situe à hauteur de CHF 416'113.-, en diminution de CHF 13'405.- par rapport au budget 2021.

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 2021 et 2022.

La **capacité d'autofinancement** selon le SCRIS diminue pour se situer à **6,82 %** 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>		6'110'137
33 Amortissements	-508'185	
330 Amortissement patrimoine financier (immeuble)	90'000	-418'185
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux		-65'590
39 Imputations internes		<u>-626'674</u>
Dépenses courantes		4'999'688

<i>Revenus par nature</i>		5'992'475
48 Prélèvements sur les fonds de réserves		-0
49 Imputations internes		<u>-626'674</u>
Recettes courantes		5'365'801

Autofinancement SCRIS **366'113**

Nombre d'habitants estimés au 31.12.2021 : 1165

Marge d'autofinancement SCRIS par habitant : CHF 284

Défalcation Impôts : (Chapitre 210.330) -40'000

Marge d'Autofinancement ajustée : **326'113**

Utilisation de la marge d'autofinancement

331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif diminués des prélèvements sur fonds de réserves (418'185 – 0)	<u>-418'185</u>
--	-----------------

Liquidités **-92'072**

(+ = investissement jusqu'à concurrence de ce montant sans recourir à l'emprunt; - = recours à l'emprunt nécessaire pour tout investissement)

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 2022 à 2026 et d'incorporer ceux prévus en 2022 dans le budget d'investissement 2022.

Vous trouverez à la suite du budget de fonctionnement détaillé pour l'année 2022, à titre d'information non soumis au vote :

- budget d'investissement 2022 ;
- tableau des dépenses d'investissements pour les années 2022 à 2026 ;
- financement des dépenses d'investissements de 2022 à 2026.

Le plan des dépenses d'investissements pour 2022 se trouve après le budget d'investissement.

Il prévoit des dépenses pour CHF 450'000.- et des recettes estimées à CHF 418'185.-.

Les dépenses planifiées concernent des crédits déjà votés pour CHF 20'000.-.

Les recettes comprennent les reprises des amortissements obligatoires figurant au budget de fonctionnement pour CHF 418'185.-.

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 117'662.-, la Municipalité vous propose un budget qui se veut réaliste mais qui devient difficile à équilibrer au regard des effets dus à la crise sanitaire dont certains 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 notre possession.

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

Pour rappel le résultat des comptes 2020, avant les écritures de bouclage, présentait un excédent de revenus de CHF 555'744.00 alors que le budget prévoyait un excédent de charges de CHF 93'664.00.

Cet excédent de revenus nous avait permis de réaliser, après prélèvement de CHF 35'460.- sur les fonds de réserve, des amortissements supplémentaires de CHF 176'217.-, des attributions aux fonds de réserve et aux financements spéciaux pour un excédent de CHF 197'335.- et des amortissements financiers pour un montant de CHF 145'319.-.

En fonction des effets économiques engendrés par la crise sanitaire, les premières indications des recettes fiscales nous permettent de penser que le résultat des comptes 2021 ne devrait pas être aussi favorable que celui de 2020 et qu'il devrait plutôt se rapprocher de l'équilibre malgré un budget 2021 lui aussi déficitaire.

En fonction de ces éléments, le budget 2022 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 qui viennent d'être mis en service ou qui sont actuellement en cours de construction 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 2021 (fin des travaux de rénovation énergétique du collège au chemin de l'Etang N°3 et sécurisation et réfection du chemin Pré des Sauges avec la création d'un trottoir).

L'année 2022 nous permettra d'avancer, en fonction des contingences octroyées par le Canton dans la finalisation des travaux de révision de notre Plan d'affectation communal ou d'un plan sectoriel de la zone "Etang Nord" englobant la future gare sous-terrain du LEB, de réviser notre règlement de police, de finaliser les travaux de réfection du chemin AF DP 11 entre Etagnières et Boussens, de participer aux travaux de restauration de l'ancienne église d'Assens et, nous l'espérons vivement, de voir la concrétisation du projet du nouveau bâtiment de la rue des Crêts 2 qui abritera un restaurant ainsi que des logements.

En fonction des projets évoqués, 2022 devrait être modéré 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 2022 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 dont vous avez pu prendre connaissance du programme de réalisation envisagé par le LEB lors du conseil communal du 30 septembre dernier.

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 2022 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 2022 présentant un excédent de charges de CHF 117'662.- ;
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 2022, notamment du tableau des dépenses d'investissements pour les exercices 2022 à 2026 et de leur financement.

*Budget adopté par la Municipalité dans sa séance du 18 octobre 2021.
Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 8 novembre 2021.
Objet soumis à l'approbation du Conseil communal du 9 décembre 2021.*

Au nom de la Municipalité d'Etagnières

Le Syndic

La Secrétaire



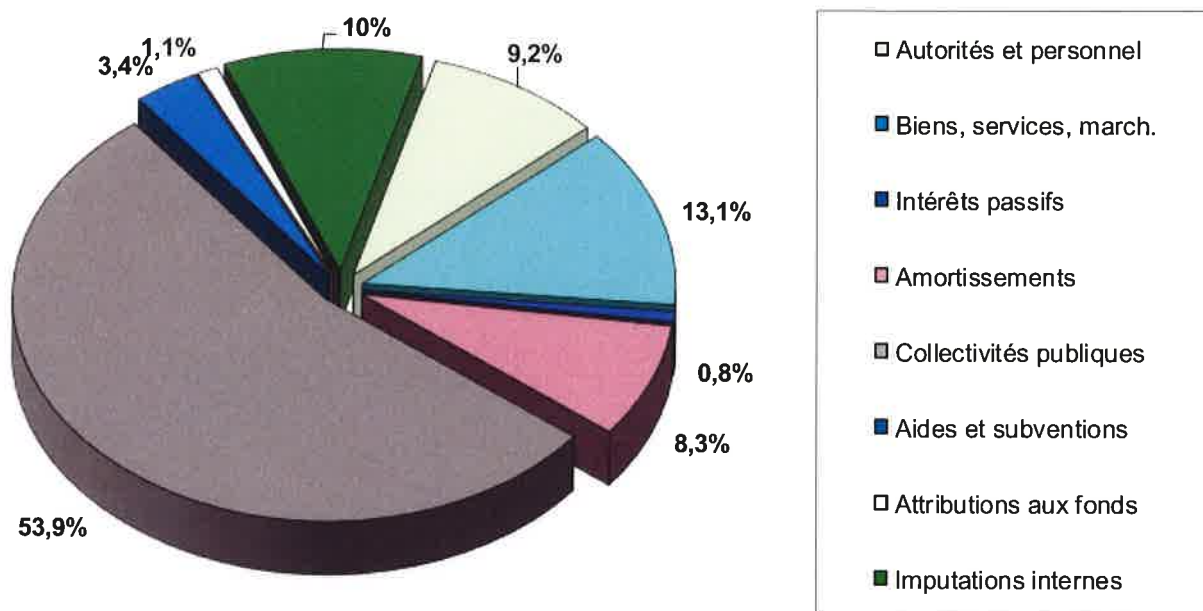
P. Favre



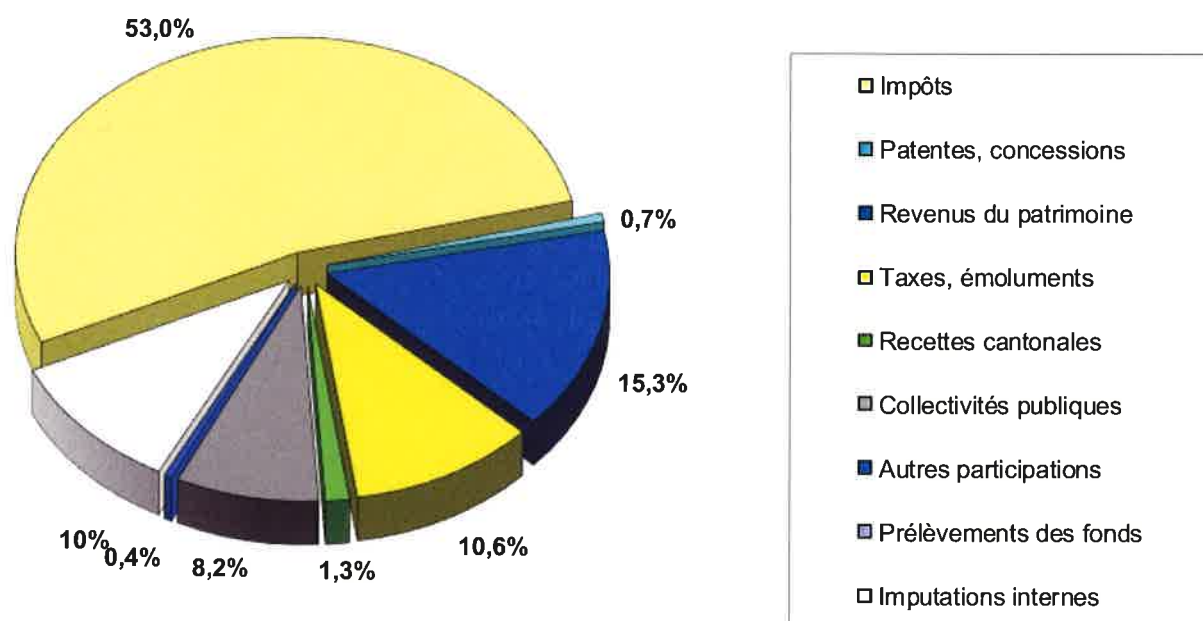
E. Thomet

2. Tableaux et graphiques

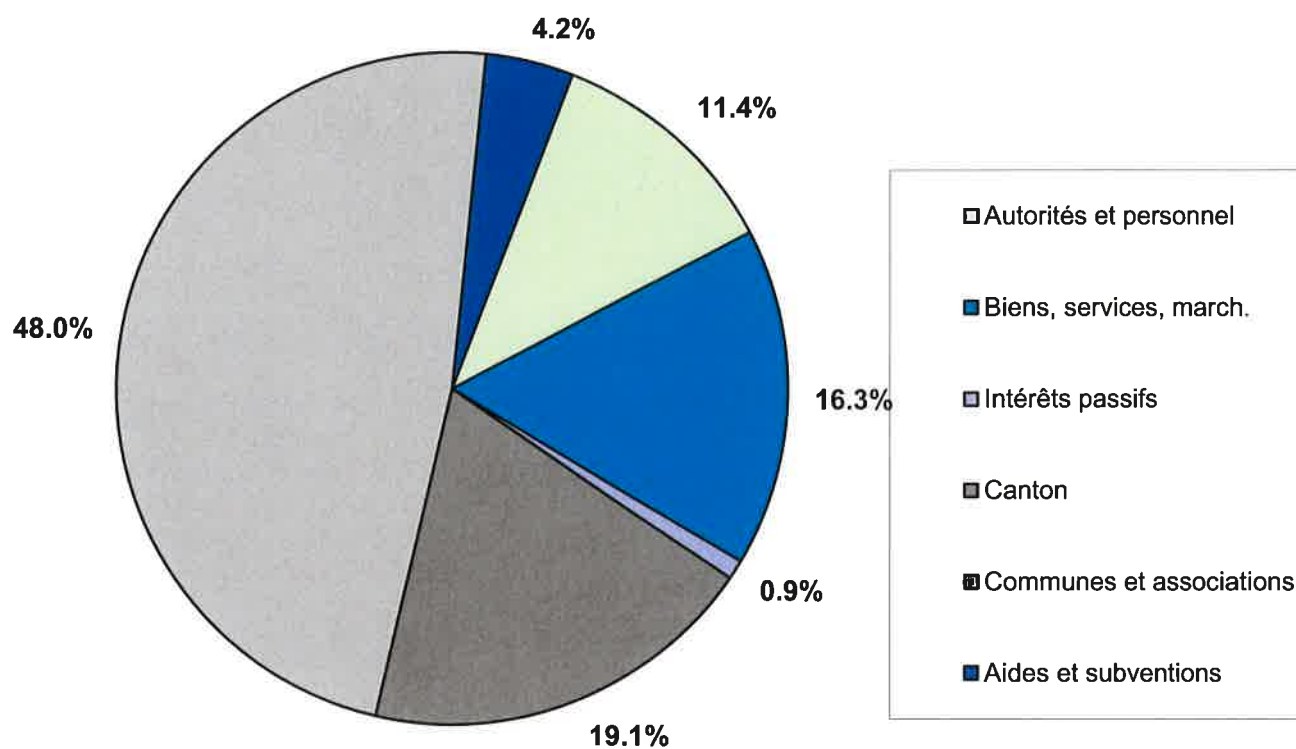
Répartition des charges par nature



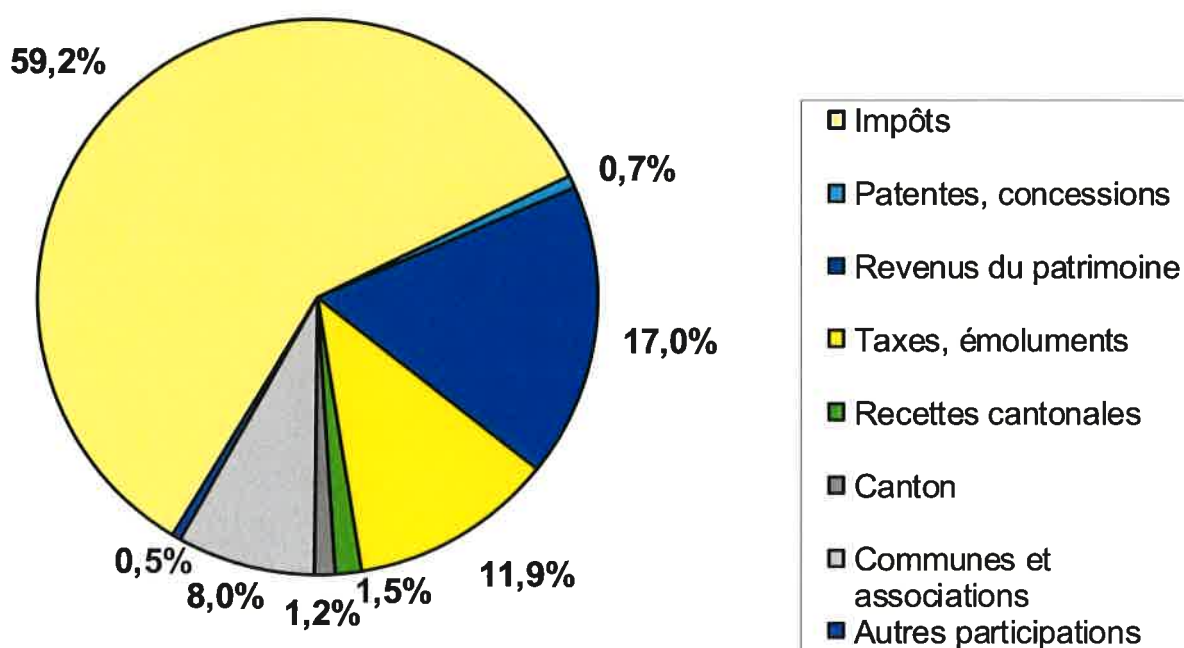
Répartition des revenus par nature



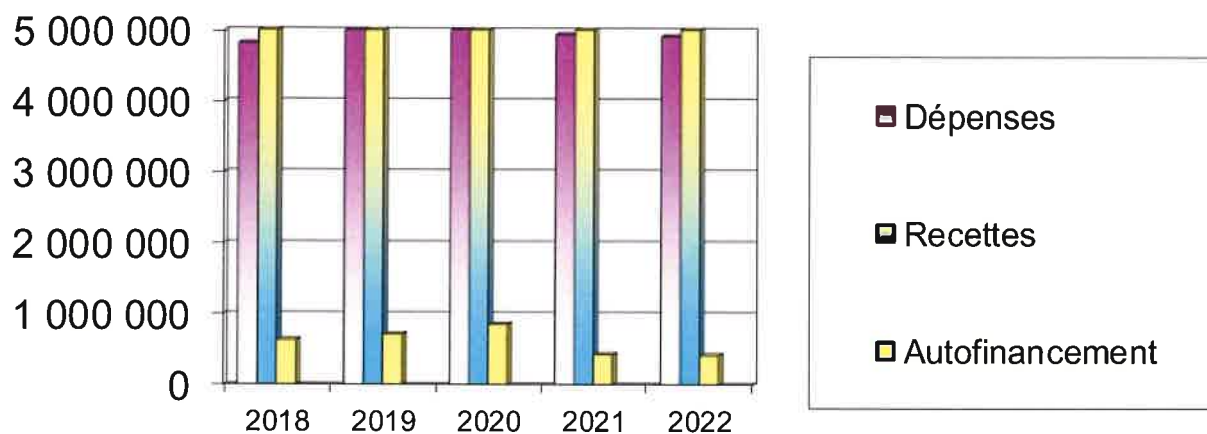
Répartition des dépenses courantes



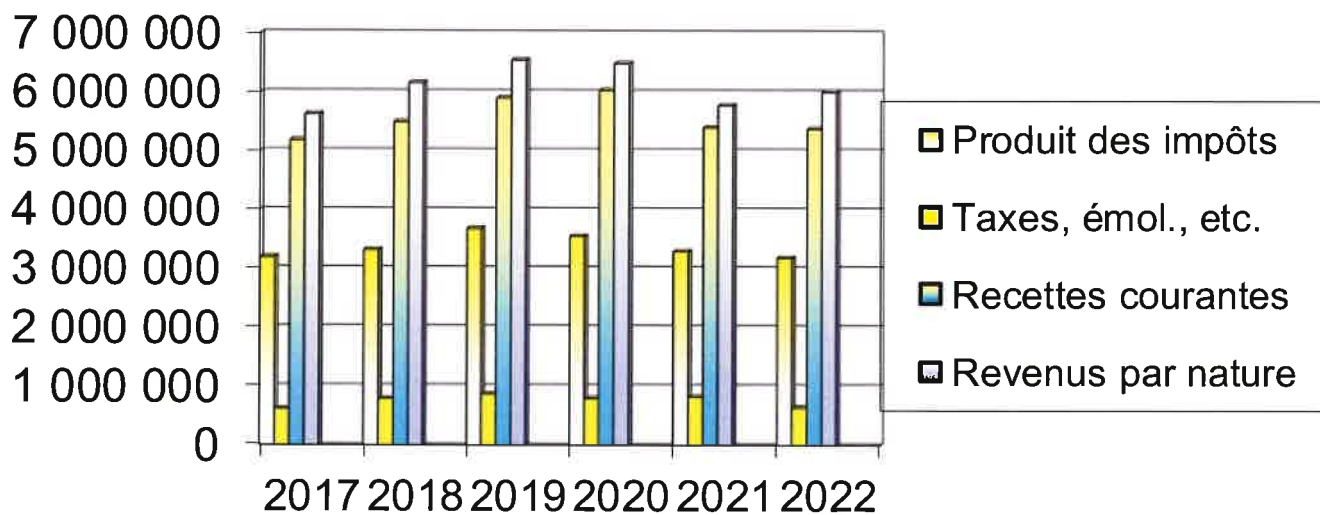
Répartition des recettes courantes



Dépenses et recettes courantes - Autofinancement



Part du produit des impôts et des taxes



AUTOFINANCEMENT SCRIS

	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	<i>Budget 2021</i>	<i>Budget 2022</i>
3 Dépenses courantes (DC)	3 957 799	3 962 525	4 219 724	4 649 338	4 520 996	4 904 775	5 405 266	5 271 243	4 963 148	4 999 688
30 Autorités et personnel	547 664	563 968	537 521	569 341	529 432	592 278	706 407	577 446	532 890	561 980
31 Biens, services, marchandises	568 089	580 406	561 067	539 057	560 505	699 187	716 679	920 177	728 862	799 076
32 Intérêts passifs	139 972	120 515	94 180	90 384	95 822	59 245	54 075	50 773	47 500	46 194
330 Amortissements du patrimoine financier	108 395	93 218	90 192	64 565	66 535	85 566	240 051	145 320	25 098	90 000
35 Rbts, part. et subv. à des collectivités publ.	2 252 993	2 266 220	2 570 832	3 027 333	2 889 829	3 204 415	3 421 859	3 411 289	3 448 871	3 294 278
36 Aides et subventions	340 686	338 198	365 932	358 658	378 873	264 084	266 195	166 238	179 927	208 160
4 Recettes courantes (RC)	4 501 533	4 706 541	4 932 749	4 916 007	5 175 764	5 485 540	5 892 403	6 023 932	5 387 568	5 365 801
40 Impôts	2 686 083	2 848 752	3 176 328	3 064 404	3 192 042	3 315 129	3 675 952	3 544 889	3 290 800	3 175 600
41 Patentes, concessions	32 855	31 789	28 346	29 274	33 186	32 435	33 728	38 626	34 200	39 000
42 Revenus du patrimoine	293 914	384 454	375 000	425 549	612 093	830 898	707 400	896 399	697 805	914 426
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	777 615	538 767	668 712	723 571	614 885	789 492	869 110	793 102	823 163	636 825
44 Parts à des recettes cantonales	107 715	115 869	65 673	75 838	78 804	79 055	135 886	94 915	95 700	80 500
45 Part. et rbts de collectivités publiques	395 573	642 694	471 882	435 292	477 449	374 475	409 265	629 915	405 000	492 550
46 Autres participations et subventions	207 778	144 216	146 808	162 079	167 305	64 056	61 062	26 086	40 900	26 900
Marge d'autofinancement SCRIS (MA)	543 734	744 016	713 025	266 669	654 768	580 765	487 137	752 689	424 420	366 113
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	12.08%	15.81%	14.45%	5.42%	12.65%	10.59%	8.27%	12.49%	7.88%	6.82%
Marge d'autofinancement par habitant	503	673	622	239	585	520	427	655	360	314
Marge d'autofinancement ajustée -210.330	485 739	721 312	423 856	252 104	638 233	545 199	468 070	708 667	404 420	326 113

3. Budget de fonctionnement

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	957'220	461'180	481'823	40'800	467'009.69	26'733.80
10	Autorités	140'100		124'100		110'412.58	
101	Conseil communal	21'200		15'700		12'168.03	
300.00	Traitements et jetons de présence	17'000		11'000		8'689.75	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	200		200			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		180.00	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	3'500		4'000		3'298.28	
102	Municipalité	118'900		108'400		98'244.55	
300.00	Traitements et vacations	105'000		95'000		87'406.25	
303.00	Assurances sociales	7'400		6'700		6'316.20	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	1'500		1'500		1'080.20	
310.00	Imprimés et fournitures de bureau			200			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	5'000		5'000		3'441.90	
11	Administration	171'480	27'300	147'350	40'800	168'708.17	26'733.80
110	Agence postale	81'530	27'300	66'100	40'800	88'424.77	26'362.30
301.01	La Poste, traitements des remplacements postaux			4'000		17'022.00	
306.00	La Poste, indemnisation et remboursement de frais					35.90	
311.00	La Poste, achats de mobilier, matériel et machines divers à charge de la commune	150				143.40	
315.00	La Poste, entretien d'objets mobiliers divers à charge de la commune	1'000		1'500		787.25	
318.01	La Poste, frais de téléphone (731 43 46)			500			
318.10	La Poste, frais bancaires à cause de Jeronimo	100		100		85.71	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
318.21	La Poste, taxes ccp 14-731693-8 propre au Service postal	300		400		298.84	
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)	70'380		50'000		60'451.67	
436.00	Remboursements de tiers sur charges sociales		500				336.30
465.01	La Poste, ristourne de La Poste sur vente timbres		200		200		401.25
465.02	La Poste, ristourne de La Poste sur livrets récép.+PostPac etc.		100		100		
465.03	La Poste, ristourne de La Poste sur vignettes autoroutières		500		500		366.25
465.25	La Poste, Rémunération fixe selon nouveau contrat de Poste CH SA du 30.04.2018		26'000		40'000		25'258.50
111	Grefe municipal	49'300		45'700		44'779.38	
301.00	Traitements			40'000		39'059.58	
303.00	Assurances sociales			3'800		3'708.50	
303.01	Compens.assainiss.Ass.Mal.perte salaire					451.10	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance			1'700		1'542.00	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais			200		18.20	
390.00	Imputation interne de traitement	49'300					
112	Frais d'administration	40'650		35'550		35'504.02	371.50
301.00	Traitements de l'archiviste communal			500			
303.00	Assurances sociales			50			
309.00	Autres charges administratives			500			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'000		2'000		3'211.10	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000		713.35	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	500		1'000		226.15	
316.00	Redevances d'utilisation administrative	4'000		4'000		3'476.52	

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	5'000		5'000		4'759.85	
317.01	Fête nationale du 1er août (dépenses à charge de la Commune)	4'000		4'000			
318.00	Frais de ports et administratifs de La Poste	4'000		4'000		3'962.90	
318.01	Frais de téléphone et de fax	5'000		4'500		5'843.70	
318.05	Site Internet "etagnieres.ch"	1'000		2'000		786.25	
318.06	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	5'500					
319.00	Cotisations, dons et frais divers	5'000		5'000		3'474.20	
351.00	Participations à des charges cantonales	50		500		50.00	
352.00	Participations à des charges intercommunales	500		1'000			
365.00	Aides et dons	1'000		500		9'000.00	
390.00	Imputations internes de traitement	1'100					
436.00	Remboursements de tiers						371.50
13	Personnel et assurances	433'880	433'880	23'600		25'873.95	
130	Personnel et assurances	433'880	433'880	23'600		25'873.95	
301.00	Traitement du personnel	348'880					
303.00	Assurances sociales AVS/AC	32'150					
304.00	Caisse de pension	18'900					
305.00	Assurances accident et maladie	26'800		13'000		20'594.70	
306.00	Remboursement de frais	1'150					
309.00	Formation et autres charges	3'000					
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	3'000		4'000			
318.00	Assurances de choses et RC non ventilées			6'500		5'279.25	
318.01	Honoraires et prestations de services			100			
490.00	Imputation interne charges du personnel		433'880				

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
15	Culture et loisirs	37'300		35'800		35'368.90	
150	Culture et loisirs	37'300		35'800		35'368.90	
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		59.10	
319.00	Cotisations, dons et frais divers	17'000		16'000		16'202.00	
351.00	Participation au financement des écoles de musique	11'000		11'000		10'858.50	
365.00	Aides, subventions et contributions diverses	8'000		7'500		8'249.30	
17	Sports	30'300		31'700		26'206.14	
170	Sports	30'300		31'700		26'206.14	
311.00	Achats de matériel et outillage	1'000		1'500			
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible (tonneau sans plomb)	1'000		1'000		1'109.45	
314.00	Entretien des terrains	7'000		5'000		7'749.40	
314.01	Entretien des installations	1'000		1'500			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		1'000			
317.00	Mérites sportifs divers	1'500		1'500		1'005.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	1'500		1'500		1'271.70	
365.00	Activités sportives, contributions diverses	1'000		2'000		200.00	
390.00	Imputations internes du loyer (355)	10'000		10'000		10'000.00	
390.01	Imputations internes des traitements	5'300		6'700		4'870.59	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
18	Transports publics	122'160		95'273		81'765.05	
180	Transports publics	122'160		95'273		81'765.05	
365.00	Participation au bassin no 5 (art. 49 LCdF)	122'160		95'273		81'765.05	
19	Informatique	22'000		24'000		18'674.90	
190	Informatique	22'000		24'000		18'674.90	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	5'000		5'000		4'673.60	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	3'000		7'000		395.95	
318.00	Honoraires et prestations de services	14'000		12'000		13'605.35	
2	FINANCES	1'087'443	3'912'844	1'181'455	4'052'200	1'400'237.37	4'409'267.11
20	Comptabilité, caisse communale	82'900		124'500	50'000	139'028.03	71'647.97
200	Comptabilité, caisse communale	82'900		124'500	50'000	139'028.03	71'647.97
301.00	Traitements du boursier (Bernard)					11'953.25	
301.01	Traitements du boursier			98'000		94'003.00	
303.00	Assurances sociales			10'000		8'915.73	
303.01	Compens.assainiss.Ass.Mal.perte salaire					921.70	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance			9'000		7'399.80	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais			500		900.00	
318.00	Frais de contentieux et de poursuites	2'000		1'000		3'319.70	
318.01	Honoraires et prestations de services	7'500		6'000		7'415.85	
330.00	Amortissement titres					4'199.00	
390.00	Imputation interne de traitement	73'400					
436.00	Remboursements de tiers						11'196.30

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
490.01	Imput. interne du traitement (bourse et agence postale) (110)				50'000		60'451.67
21	Impôts	63'000	3'291'600	44'000	3'407'000	68'329.19	3'682'964.19
210	Impôts	63'000	3'291'600	44'000	3'407'000	68'329.19	3'682'964.19
318.00	Indemnités de perception	22'000		23'000		21'448.39	
329.00	Intérêts rémunérateurs	1'000		1'000		713.80	
330.00	Défalcations et remises	40'000		20'000		44'022.35	
352.00	Part ristournée pour activités dirigeantes					2'144.65	
400.01	Impôt sur le revenu des personnes physiques		2'400'000		2'550'000		2'634'645.05
400.02	Impôt sur la fortune des personnes physiques		250'000		260'000		224'392.34
400.03	Impôt à la source		50'000		50'000		60'459.64
401.01	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		110'000		50'000		226'155.15
401.02	Impôt sur le capital des personnes morales		3'000		3'000		3'265.15
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles p.m.		10'000		10'000		18'552.50
402.00	Impôt foncier		270'000		270'000		261'565.70
404.00	Droits de mutation		75'000		90'000		105'834.45
406.00	Impôt sur les chiens		5'600		5'800		4'833.05
409.00	Impôts récupérés après défalcation		2'000		2'000		5'185.55
410.00	Patentes de boissons et tabacs		6'000		1'200		5'882.90
422.01	Intérêts moratoires		20'000		20'000		23'226.79
441.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		50'000		45'000		67'499.75
441.01	Impôt sur les frontaliers		30'000		50'000		27'188.00
451.01	Compensation RFFA		10'000				14'278.17

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
22	Service financier	941'543	621'244	992'955	595'200	1'116'880.15	619'195.00
220	Service de la dette	46'394	45'694	48'000	47'200	51'175.15	50'260.80
318.00	Frais bancaires	1'200		1'500		1'116.29	
321.00	Intérêts des dettes à court terme					23.53	
322.19	0.63% PostFinance PF.003891 2015-2025 (2210.23), éch. 31.03.2025	2'284		2'500		2'795.63	
322.20	0.69% SUVA 2016-2028 (2210.24), éch. 01.02.2028	13'110		13'500		14'490.00	
322.21	0.35% Postfinance PF.004662, Bât scolaire Etang 7, 2016-2026 (2210.25), éch.19.06.2026	8'925		9'000		9'555.00	
322.22	0.53% Postfinance PF.004663, Bât scolaire Etang 7, 2016-2029 (2210.26), éch.20.06.2029	4'161		4'500		5'167.50	
322.24	0.22% Postfinance PF.005245, Bât scolaire Etang 7, 2018-2023 (2210.28), éch.16.01.2023	3'025		3'000		3'245.00	
322.25	0.75% BCV C.5454.39.74, 2019-2030 (2210.29), éch.04.04.2030	4'407		4'500		4'789.17	
322.26	0.75% BCV R 5463.97.18, 2019-2030 (2210.30), éch.30.06.2030	9'282		9'500		9'993.03	
441.00	Redistribution de la taxe CO2 (via facture AVS)		500		700		226.80
490.01	Imputations internes des intérêts passifs (plusieurs positions)		45'194		46'500		50'034.00
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

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
222	Service financier	895'149	560'550	944'955	533'000	1'065'705.00	554'043.20
352.02	Alimentation péréquation directe	895'149		944'955		849'096.00	
352.03	Solde péréquation année précédente					216'609.00	
411.00	Concession, redevance de Romande Energie SA		33'000		33'000		32'743.20
452.01	Retour péréquation directe		377'550		400'000		364'300.00
452.02	Reprise provision péréquation		50'000				57'000.00
490.02	Rembours d'avances sur invest.antérieurs, réseau d'égouts (460)		100'000		100'000		100'000.00
23	Amortissements et réserves non ventilés			20'000		76'000.00	35'459.95
230	Amortissements et réserves non ventilés			20'000		76'000.00	35'459.95
380.00	Attribut. aux fonds pour pertes sur débiteurs			20'000			
380.01	Attrib. aux fonds pour investissements futurs					76'000.00	
480.00	Prélèvem. sur fonds de réserve et renouvel.						35'459.95
3	DOMAINES ET BATIMENTS	870'124	964'326	842'334	930'305	1'133'382.57	984'583.26
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

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
32	Forêts	32'000	12'000	44'300	20'000	55'478.07	10'362.35
320	Forêts	32'000	12'000	44'300	20'000	55'478.07	10'362.35
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines			500		63.75	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible			100			
313.00	Achats de plants et autres fournitures	2'000		3'000		1'658.00	
314.00	Entretien des forêts, gestion technique	20'000		30'000		15'497.00	
314.01	Entretien des chemins forestiers	1'000		1'000		892.90	
314.06	Entretien de l'étang au Bois-Neuf	2'000		1'500		19'167.75	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		2'000		225.95	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000		780.00	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500			
319.00	Cotisations diverses	200		200		7'064.15	
390.00	Imputations internes des traitements	4'300		4'500		10'128.57	
435.00	Ventes de bois de service et d'industrie		5'000		10'000		3'567.25
435.01	Ventes de bois de feu		2'000		5'000		1'009.10
451.00	Participations du Canton		5'000		5'000		5'786.00
35	Bâtiments	838'124	939'306	798'034	897'285	1'077'904.50	961'200.91
350	Eglise	7'300		7'340		4'152.20	
301.00	Traitements de conciergerie			1'840		1'780.00	
312.01	Achats d'eau	300		500		278.20	
312.02	Achats d'électricité	2'000		2'000		1'117.60	
314.00	Entretien de la chapelle	1'000		1'000		98.00	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		1'000		606.70	
390.02	Imputations internes des traitements	2'500		500		271.70	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
351	Maison de commune	104'154	11'600	103'506	12'600	105'508.64	11'360.00
301.00	Traitements de conciergerie					1'000.00	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		2'000		20.45	
312.01	Achats d'eau	2'000		2'000		3'467.85	
312.02	Achats d'électricité	2'500		2'500		2'034.90	
312.03	Achats de gaz	5'000		5'000		3'793.95	
313.00	Autres fournitures et marchandises	2'000		2'000		1'084.25	
314.00	Entretien de l'immeuble	6'000		3'000		5'618.30	
314.01	Entretien ascenseur Maison de Commune	3'500		3'500		5'637.85	
314.02	Entretien du Bâtiment Rue du Bourg 2 par entreprise	8'500		8'500		8'809.75	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	1'000				1'C33.00	
318.00	Honoraires et prestations de services	3'000		4'000		2'421.34	
331.00	Amortissements obligatoires, Maison de commune (du 1430.09)	65'000		65'000		65'C00.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	4'654		5'006		5'587.00	
390.01	Imputations internes des traitements			1'000			
427.00	Revenu locatif		2'000		3'000		1'750.00
436.00	Remboursements de tiers						10.00
490.00	Imputation interne du loyer (110)		9'600		9'600		9'600.00
352	Immeuble locatif et commercial	95'848	157'500	53'340	162'000	140'071.40	157'920.25
301.00	Traitements de conciergerie			5'000		4'800.00	
303.00	Assurances sociales			500		512.40	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000			
312.01	Achats d'eau	3'500		4'000		3'077.65	
312.02	Achats d'électricité	2'500		2'500		2'095.25	
313.00	Autres fournitures et marchandises	1'000		1'500			
314.00	Entretien de l'immeuble	5'000		3'000		6'439.95	
314.01	Entretien et réfection d'appartements	5'000		5'000		3'568.35	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'500		2'000		1'096.75	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
318.00	Honoraires et prestations de services	15'000		18'000		14'866.90	
330.00	Amortissements du patrimoine financier (du 1230.01) (Construction bâtiment - 1992)	50'000				50'000.00	
330.01	Amortissement supplémentaire					44'098.15	
330.02	Amortissements du patrimoine financier (du 1230.07) (Vitrages CCE 06.12.2018; Fr. 45'000.-)			5'098		3'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	5'448		5'742		6'516.00	
390.01	Imputation interne des traitements	5'900					
423.00	Revenu locatif, locaux commerciaux, parking		49'500		54'000		49'478.25
423.01	Revenu locatif, 10 logements		107'000		107'000		107'442.00
490.01	Imputations int. de frais de chauffage (660)		1'000		1'000		1'000.00
353	Collège (Chemin de l'Etang 3)	149'036	149'036	122'000	125'000	134'012.41	141'699.25
301.01	Traitements pour les locations			2'500		1'205.21	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'000		1'000		1'159.20	
312.01	Achats d'eau	3'000		2'400		6'035.70	
312.02	Achats d'électricité	7'500		5'415		7'078.25	
313.00	Autres fournitures et marchandises	3'000		2'000		6'791.60	
314.00	Entretien du collège	30'000		5'000		4'502.50	
314.01	Nettoyage par entreprise	34'000		30'000		32'916.60	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	5'000		2'000		11'103.40	
318.00	Honoraires et prestations de services	6'000		5'000		6'028.10	
331.02	Amortissements obligatoires, rénov.énerg. collège Etang 3 353.503.02 et 1430.21 (1'350'000.-)	45'000		53'400		45'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	5'536		6'285		6'212.00	
390.01	Imputations internes des traitements	8'000		7'000		5'979.85	
427.00	Locations diverses		3'000		3'000		3'100.00
427.01	Loyer payé par l'ASIRE		146'036				137'557.10
436.00	Remboursements de tiers						1'042.15
436.10	Remboursement de l'Arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)				122'000		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)	76'095	136'400	77'957	136'650	74'148.55	133'500.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	300		500		191.40	
312.01	Achats d'eau	1'500		1'500		1'293.65	
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500		85.00	
314.00	Entretien du bâtiment de l'UAPE Ch.de l'Etang 1	2'000		2'000			
314.01	Entretien de l'UAPE Ch.de l'Etang 1 par entreprise	2'000		1'600		1'944.00	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		1'000		753.90	
318.00	Honoraires et prestations de services	2'000		2'500		1'671.60	
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)	4'385		5'615		4'385.00	
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	6'410		6'742		7'824.00	
427.00	Loyer payé par le Jardin d'enfants (Arc-en-ciel)		2'400		2'400		
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		500		750		
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires	60'493	22'000	48'513	22'000	127'050.05	21'736.55
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines			500			
312.01	Achats d'eau	13'000				12'989.60	
312.02	Achats d'électricité	200		200		108.20	
314.00	Entretien du bâtiment	3'000		2'000		3'208.10	
314.01	Entretien des installations sportives	20'000		20'000			
315.00	Entretien du matériel d'exploitation	1'000		2'000		690.80	
315.01	Entretien des panneaux photovoltaïques	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	2'500		2'500		2'139.35	
331.01	Amortissements obligatoires, extens. centre sport. (du 1430.11)	20'000		20'000		12'000.00	
332.00	Amortissements supplémentaires					95'000.00	

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	293		813		914.00	
427.00	Locations diverses		200		200		200.00
427.01	Vente courant électrique solaire		5'000		5'000		4'371.75
436.00	Remboursements de tiers		6'800		6'800		7'164.80
490.00	Imputations internes du loyer (170)		10'000		10'000		10'000.00
356	Sous-sol de la salle de l'Etang	2'000	63'480	3'000	64'145	260.00	63'480.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		1'000			
314.00	Entretien de l'immeuble	1'000		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	500		1'000		260.00	
427.00	Locations diverses		41'480		42'145		41'480.00
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)	109'000	52'000	149'824	48'600	245'430.70	66'818.80
301.01	Traitements de locations y.c. HS à récupérer			10'000		3'488.60	
303.00	Assurances sociales			1'100		325.15	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance			500		256.20	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		3'000		286.40	
312.01	Achats d'eau	5'000		5'000		4'393.90	
312.02	Achats d'électricité	15'000		10'000		14'871.40	
312.03	Achats de gaz	16'000		16'000		15'363.45	
313.00	Autres fournitures et marchandises	3'000		5'000		2'793.80	
314.00	Entretien de l'immeuble	20'000		12'000		21'348.50	
314.01	Entretien salle Etang Ch.de l'Etang 5	22'000		22'000		20'895.25	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	12'000		7'000		14'889.90	
318.00	Honoraires et prestations de service	7'000		8'000		5'855.15	
331.00	Reprise des amortissements obligatoires (construct.salle Etang) (du 1430.04)			50'000		90'000.00	
332.00	Amortissements supplémentaires					50'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)			224		663.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
390.02	Imputations internes des traitements	8'000					
427.00	Locations diverses		15'000		15'000		8'200.00
427.01	Loyer payé par l'ASIRE		37'000				37'034.15
436.00	Remboursements de tiers						5'474.65
436.10	Remboursement de l'Arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)				33'600		
490.10	Imputations internes (358)						16'110.00
358	Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)	231'998	335'890	230'554	314'890	243'001.30	353'836.06
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		1'000			
312.01	Achats d'eau	4'000		4'000		3'133.50	
312.02	Achats d'électricité	1'500		1'500		1'323.65	
312.03	Achats de gaz	16'000		16'000		13'927.50	
313.00	Autres fournitures et marchandises	3'000		4'000		2'593.30	
314.00	Entretien de l'immeuble	3'000		3'000		1'476.70	
314.01	Entretien part communale Ch.de l'Etang 7	7'000		5'200		6'451.95	
314.02	Entretien du 2ème étage construction mixte Ch.de l'Etang 7 par entreprise	8'000		5'200		7'578.90	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	4'000		3'000		3'267.20	
318.00	Honoraires et prestations de service	13'000		13'000		11'712.65	
318.01	Honoraires et prestations de service (Administration PPE)	500		500		500.00	
318.81	Toutes factures à refacturer à l'ASIRE (ou AUTRES)					310.45	
331.01	Amortissements obligatoires crédit 280'000, CCE 27.06.2013 (1430.14 et 358.503.03)	9'300		9'300		9'300.00	
331.03	Amortissements obligatoires crédit 4'110'000, CCE 28.04.2016 (1430.20 et 358.503.04)	126'000		126'000		126'000.00	
380.00	Attribution au fonds de rénovation bâtiment Chemin de l'Etang 7 (2820.13)	20'000		20'000		20'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	15'098		15'854		18'507.00	

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
390.01	Imputation interne assurances acc. et mal.					601.54	
390.03	Imputations internes des traitements	1'100		3'000		206.96	
390.10	Imputations internes (357)					16'110.00	
427.01	Loyer payé par l'ASIRE pour bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 3)		40'000				39'918.20
427.02	Loyer payé par l'EFAJE pour bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 1)		159'480		159'480		159'480.00
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		38'910.00
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		22'100.00
427.07	Vente courant électrique solaire		500		500		
436.00	Remboursements de tiers						1'590.25
436.10	Remboursement de l'ASIRE		23'500		42'500		41'947.61
359	Immeuble rue du Bourg 4	2'200	11'400	2'000	11'400	4'269.25	10'850.00
314.00	Entretien de l'immeuble	1'000		1'000		3'207.10	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	500		500		470.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	700		500		592.15	
427.00	Revenu locatif		11'400		11'400		10'850.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	1'040'271	589'525	1'116'093	722'663	1'307'647.28	942'869.33
40	Services généraux	36'400		162'600	132'000	202'833.51	195'681.67
400	Services généraux	36'400		162'600	132'000	202'833.51	195'681.67
301.00	Traitements du personnel d'exploitation			132'000		168'305.08	
303.00	Assurances sociales			12'400		15'743.78	
303.01	Compens. assainiss. Ass. Mal. perte salaire					1'608.70	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance			7'500		6'930.75	
305.00	Assurance accidents Suva et maladie			2'200		2'245.20	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500			
390.00	Imputations internes des traitements	27'900					
390.01	Imputations internes du loyer (356)	8'000		8'000		8'000.00	
436.00	Remboursements de tiers						50'876.75
490.00	Imputations int. des traitements (170+320+350+351+353+357+358+433+430+435 +441+442+452)				132'000		144'804.92
42	URBANISME ET NOUVELLES CONSTRUCTIONS	26'669	12'000	27'186	13'000	33'986.80	17'844.62
420	Service technique	16'669	12'000	17'186	13'000	19'254.80	17'844.62
310.00	Frais de mises à l'enquête publique	3'000		3'500		2'535.40	
316.00	Redevances d'utilisation	800		800		753.90	
318.00	Contrôles d'implantation	200		300		25.50	
352.00	Emoluments du service technique intercomm.	12'000		12'000		15'322.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	669		586		618.00	
431.00	Emoluments sur les permis de construire		8'000		9'000		13'762.62
431.01	Emoluments sur les permis d'habiter, d'util.		4'000		4'000		3'982.00
436.00	Remboursements de tiers						100.00

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
421	Service de l'urbanisme	10'000		10'000		14'732.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	10'000		10'000		14'732.00	
43	Routes et voirie	322'232	6'500	277'475	6'500	362'255.80	111'263.98
430	Réseau routier	233'632	1'500	192'775	1'500	276'742.62	95'516.99
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'500		1'500			
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500			
314.00	Entretien du réseau routier et chemins AF	32'500		40'000		205'858.44	
314.01	Entretien/réparation barrières bordure RC 401B (jusqu'en 2016 = au 430.314.00)	3'000		3'000		2'745.45	
314.02	Frais de déneigement du réseau routier	15'000		13'000		6'292.25	
314.05	Entretien des chemins piétonniers communaux	1'000		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		1'000			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	500		500			
331.06	Amortissements obligatoires, Régulations feux 340'000.- CCE 04.10.2018-1410.33	27'000		27'057			
331.07	Amortiss. obligatoires, crédit d'ouvrage route et trottoir Pré des Sauges du 1410.34 et 430.501.08	15'000					
331.12	Amortissements obligatoires, Part PN RC 401 + Rue des Crêts / 530'000 CCE 06.11.2017 430.501.12	25'000		25'000			
331.13	Amortissements obligatoires supp, PN Rippes / 600'000 CCE du 23.01.2017/ 1410.29	20'000		19'557			
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	6'432		4'561		2'442.00	
390.01	Imputations internes des traitements	85'200		56'100		59'404.48	
435.00	Prestations de service à des tiers		1'500		1'500		2'110.00
436.00	Remboursements de tiers						4'855.96
451.00	Remboursements/Subventions du Canton						88'551.03

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
431	Eclairage public	29'500		29'500		26'835.00	10'459.65
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		500			
312.00	Eclairage public (tous les EP)	14'000		14'000		13'206.80	
314.01	Entretien de l'éclairage public	14'000		14'000		13'628.20	
318.00	Honoraires et prestations de service	1'000		1'000			
436.00	Remboursements de tiers						10'459.65
432	Passage sous-route et ascenseur	5'000		5'000		3'376.50	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'500		1'500		1'516.10	
314.00	Entretien du passage sous-route	1'000		1'000		193.20	
314.01	Entretien de l'ascenseur	2'000		2'000		1'667.20	
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500			
433	Voirie	46'000	5'000	42'500	5'000	50'642.31	5'287.34
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	3'000		2'500		2'963.30	
312.01	Achats énergie et combustible HAKOTRAC-YANMAR (tonneau Diesel)	1'000		1'000			
312.03	Achats énergie et combustible HYUNDAI VD 243 335	2'000		2'000		1'875.05	
313.00	Autres fournitures et marchandises	4'000		4'000		3'998.00	
314.00	Entretien des "voiries"	1'000		1'000		1'157.00	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	500		1'000		73.20	
315.01	Entretien/accessoires HAKOTRAC-YANMAR	10'000		7'000		21'660.70	
315.03	Entretien/accessoires HYUNDAI VD 243 335	5'000		5'000		1'341.35	
318.03	Honoraires/prest.service HYUNDAI VD 243 335	3'000		3'000		2'142.00	
390.00	Imputations internes des traitements	8'500		8'000		7'431.71	
390.01	Imputations internes du loyer (356)	8'000		8'000		8'000.00	
435.00	Prestations de service à des tiers						180.00
490.00	Imputations internes des déchets (452)		5'000		5'000		5'000.00

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
490.01	Imputations internes Bâtiments Etang 5 à Etang 7 (358)						107.34
434	Equipement des manifestations	2'500		2'500		680.00	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		1'000		680.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500			
435	Places et fontaines	5'600		5'200		3'979.37	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	500		500		486.45	
314.00	Entretien des places et cours	1'000		1'000		439.46	
314.01	Entretien des fontaines	2'000		2'000		1'242.18	
390.01	Imputations internes des traitements	2'100		1'700		1'811.28	
44	Parcs, promenades et cimetière	42'154		42'687		60'818.47	449.10
441	Espaces verts - Place de jeux	37'454		37'687		56'247.12	449.10
311.00	Achats de mobilier, matériel d'agrément	5'000		3'000		1'637.15	
312.01	Achats d'eau (sous compteur de la Maison de Commune)	2'000		2'000			
313.00	Autres fournitures, marchandises et fleurs	3'000		2'000		11'278.80	
314.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	6'000		9'000		5'668.55	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	2'000		2'000		5'366.90	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500			
331.00	Amortissements obligatoires, Réaménagement place de sport entre les collèges (1410.30 et 441.501.02)	5'500		5'500		5'500.00	
390.00	Imputations internes des traitements	12'800		13'000		26'044.72	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	654		687		751.00	
436.00	Remboursements de tiers						449.10
442	Cimetière	4'700		5'000		4'571.35	
311.00	Achats de mobilier, matériel et outillage	500		500			
314.00	Entretien du cimetière	1'000		1'000		489.60	
390.00	Imputations internes des traitements	3'200		3'500		4'081.75	
45	Ordures ménagères et déchetterie	216'634	176'843	211'040	178'058	204'841.82	174'719.08
450	Ordures ménagères et déchetterie	4'834	172'643	4'840	172'858	3'911.36	170'186.76
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC	4'834		4'840		3'911.36	
434.00	Taxes sur les déchets des ménages		90'000		88'000		89'112.07
434.01	Taxes sur les déchets des résid.secondaires		300		500		203.02
434.02	Taxes sur les déchets des entreprises		18'000		22'000		17'515.20
434.03	Taxes sur les déchets provenant de la vente des sacs (de Gedrel SA)		52'000		50'000		51'369.31
434.09	TVA 7.7 % sur les taxes déchets		12'343		12'358		11'987.16
451	Ordures ménagères	70'000		69'500		68'209.36	804.71
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	3'000		2'000		3'463.61	
314.00	Entretien de mobilier, matériel et machines	500		1'000			
318.00	Honoraires et prestations de services	8'000		6'000		11'103.35	
352.00	Elimination des ordures ménagères	58'000		60'000		53'642.40	
352.01	Traitement des déchets urbains	500		500			
436.00	Remboursements de tiers						804.71

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
452	Déchetterie communale	141'800	4'200	136'700	5'200	132'721.10	3'727.61
306.00	Indemnisations et remboursements de frais			100			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	100		100			
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		500		236.30	
314.00	Entretien de la déchetterie	2'000		3'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		1'000		210.00	
318.00	Honoraires et prestations de services	600		500		184.10	
352.00	Elimination des déchets encombrants	48'000		45'000		46'850.54	
352.01	Elimination des déchets compostables	25'000		20'000		24'569.85	
352.02	Elimination du papier et du carton	10'000		9'000		13'107.20	
352.03	Elimination des verres	9'000		10'000		7'933.28	
352.04	Elimination des métaux (ménagers)	2'500		2'500		1'830.90	
352.05	Elimination des autres déchets recyclables (plast.+huiles)	2'000		2'000		1'046.85	
352.06	Elimination des déchets spéciaux, toxiques et pneus	1'000		1'000		437.30	
352.07	Elimination des autres déchets (inertes, carnés)	10'000		11'000		8'822.90	
390.00	Imputations internes des traitements	25'100		26'000		22'491.88	
390.01	Imput. int. élimination déchets voirie (433)	5'000		5'000		5'000.00	
431.00	Emoluments divers		200		200		245.00
436.00	Remboursements de tiers		4'000		5'000		3'482.61
46	Réseaux d'égouts et épuration	394'182	394'182	393'105	393'105	442'910.88	442'910.88
460	Réseaux d'égouts et épuration	394'182	394'182	393'105	393'105	442'910.88	442'910.88
306.00	Indemnisation et remboursement de frais			4'000		6'016.00	
314.00	Entretien des canalisations et collecteurs	20'000		13'500		36'538.66	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	3'000		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	24'000		12'000		14'380.40	
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC	9'492		11'007		8'110.68	
352.00	Participations versées à l'AEM	190'000		194'540		174'943.05	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
381.00	Attributions au financem. spécial (2800.00)	45'590		56'558		101'334.86	
390.02	Rembours d'avances sur invest. antérieurs, réseau d'égouts (222)	100'000		100'000		100'000.00	
390.03	Imputations internes des traitements	2'100		1'000		1'537.23	
434.00	Taxe unique de raccordement		20'000		20'000		68'440.00
434.01	Taxe unique complémentaire de raccordement		1'000		5'000		
434.02	Taxe annuelle d'entretien des collecteurs		110'000		110'000		107'356.95
434.03	Taxe annuelle d'épuration		235'000		230'000		227'961.83
434.09	TVA 7.7 % sur les recettes du chapitre 460		28'182		28'105		31'089.70
436.00	Remboursements de tiers						8'062.40
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	776'270		799'071	100	752'733.05	823.80
52	Enseignement primaire / secondaire	720'970		738'771		666'506.15	750.00
520	Enseignement primaire / secondaire	720'970		738'771		666'506.15	750.00
352.00	Particip. arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)	614'328		625'990		574'563.23	
352.02	Participations aux transports scolaires	105'642		111'781		91'942.92	
366.00	Frais de transports scolaires	1'000		1'000			
436.00	Remboursement de tiers						750.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
53	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	30'000		27'000		28'008.00	
530	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	30'000		27'000		28'008.00	
351.02	Bourse d'études et d'apprentissages	30'000		27'000		28'008.00	
56	Service médical et dentaire			8'000	100	6'064.80	73.80
560	Service médical et dentaire			8'000	100	6'064.80	73.80
352.00	Participations au déficit intercommunal (ASIRE dès le 01.09.2021)			6'000		5'715.00	
365.00	Frais des services médical et dentaire (ASIRE dès le 01.09.2021)			2'000		349.80	
432.00	Facturations de soins médicaux et dentaires (ASIRE dès le 01.09.2021)				100		73.80
58	Temples et cultes	25'300		25'300		52'154.10	
580	Temples et cultes	25'300		25'300		52'154.10	
332.00	Amortissement supplémentaire					31'216.90	
352.00	Participations intercommunales	300		300		187.75	
365.00	CIP (paroisse St-Germain) et paroisse du Talent	25'000		25'000		20'749.45	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
6	SECURITE	276'636	14'600	299'340	16'100	303'054.40	12'867.00
60	Police	147'520	4'000	152'043	4'000	150'801.00	3'346.00
600	Police	147'520	4'000	152'043	4'000	150'801.00	3'346.00
301.00	Traitements des pompiers au service des parcs			500			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	200		200			
319.00	Cotisations diverses	100		100		100.00	
351.00	Réforme policière	146'220		150'743		132'125.00	
351.01	Réforme policière, décompte année précédente					18'576.00	
390.00	Imputations internes des traitements	500					
431.00	Emoluments de licences		2'500		3'000		1'086.00
437.00	Amendes et contraventions perçues		1'500		1'000		2'260.00
61	Signalisation routière	5'500		7'000			600.00
610	Signalisation routière	5'500		7'000			600.00
311.00	Achats de mobilier et matériel spécialisé	3'000		3'000			
314.00	Entretien de la signalisation routière	1'500		3'000			
314.01	Entretien du marquage routier	1'000		1'000			
436.00	Remboursements de tiers						600.00

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
62	Contrôle des habitants	44'100	10'500	61'600	12'000	58'314.32	8'781.00
620	Contrôle des habitants	44'100	10'500	61'600	12'000	58'314.32	8'781.00
301.00	Traitements			46'000		44'847.53	
303.00	Assurances sociales			4'600		4'272.84	
303.01	Compens.assainiss.Ass.Mal.perte salaire					534.30	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance			3'300		3'277.20	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais			200			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	200		200			
310.01	Passeports et cartes d'identité	1'500		2'000		558.45	
318.00	Honoraires et prestations de services	200		300		50.00	
351.00	Etrangers et asile - Taxes	5'000		5'000		4'774.00	
390.00	Imputation interne des traitements	37'200					
431.00	Emoluments divers		3'000		3'000		2'730.00
431.01	Passeports et cartes d'identité		1'500		3'000		945.00
431.02	Etrangers et asile - Taxes		6'000		6'000		5'096.00
436.00	Remboursements de tiers						10.00
64	Service des inhumations	1'500		1'500		1'406.60	
640	Service des inhumations	1'500		1'500		1'406.60	
318.00	Honoraires et prestations de services	1'500		1'500		1'406.60	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
65	Service de défense incendie et de secours	41'723	100	40'754	100	38'695.00	60.00
650	Service de défense incendie et de secours	41'723	100	40'754	100	38'695.00	60.00
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000			
352.00	Participations à des charges intercommunales	34'723		33'754		32'695.00	
390.00	Imputations internes du loyer (356)	6'000		6'000		6'000.00	
465.00	Participations et subventions de tiers - ECA + SDIS		100		100		60.00
66	Protection civile	33'893		34'043		51'437.48	80.00
660	Protection civile	33'893		34'043		51'437.48	80.00
306.00	Indemnisation et remboursement de frais			3'000		278.95	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	100		100			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000				24'218.53	
318.00	Honoraires et prestations de services	3'000		500			
352.00	Participations à des charges intercommunales	28'793		29'443		25'940.00	
390.01	Imputations int. de frais de chauffage (352)	1'000		1'000		1'000.00	
436.00	Remboursements de tiers						80.00
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	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
7	ACTION SOCIALE	1'102'173	50'000	1'178'119	1'500	1'113'021.76	101'354.80
71	Service social	355'100		336'854	1'500	294'061.76	1'354.80
710	Service social	355'100		336'854	1'500	294'061.76	1'354.80
352.01	Participation à l'EFAJE du Gros-de-Vaud et Environs	305'100		290'200		248'137.76	
365.00	Aides, subventions à institutions privées	13'000		9'000		12'451.00	
365.02	Aides, subventions au CSR - ARASPE - AIAS	35'000		35'654		31'892.50	
365.03	Aides, subventions sur la taxe aux sacs	2'000		2'000		1'580.50	
436.00	Remboursements de tiers				1'500		1'354.80
72	Prévoyance sociale (facture sociale)	747'073	50'000	841'265		818'960.00	100'000.00
720	Prévoyance sociale (facture sociale)	747'073	50'000	841'265		818'960.00	100'000.00
351.01	PC à domicile et hébergement	232'073		262'265		219'547.00	
351.02	Assurance maladie	110'000		124'000		104'338.00	
351.06	RI et participation cantonale à l'ass.chômage (Facture sociale)	245'000		278'000		230'075.00	
351.07	Subventions et aides aux pers. handicapées (Facture sociale)	105'000		119'000		103'337.00	
351.08	Prestations pour la famille et autres prest.sociales (Facture sociale)	55'000		58'000		55'323.00	
351.10	Facture sociale - décompte année précédente					106'340.00	
451.99	Reprise provision facture sociale		50'000				100'000.00
Total des charges		6'110'137		5'898'235		6'477'086.12	
Total des revenus			5'992'475		5'763'668		6'478'499.10
Excédent de charges			117'662		134'567		
Excédent de revenus						1'412.98	

Comptes de fonctionnement (par dicastères)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	957'220	461'180	481'823	40'800	467'009.69	26'733.80
2	FINANCES	1'087'443	3'912'844	1'181'455	4'052'200	1'400'237.37	4'409'267.11
3	DOMAINES ET BATIMENTS	870'124	964'326	842'334	930'305	1'133'382.57	984'583.26
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	1'040'271	589'525	1'116'093	722'663	1'307'647.28	942'869.33
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	776'270		799'071	100	752'733.05	823.80
6	SECURITE	276'636	14'600	299'340	16'100	303'054.40	12'867.00
7	ACTION SOCIALE	1'102'173	50'000	1'178'119	1'500	1'113'021.76	101'354.80
	Total des charges	6'110'137		5'898'235		6'477'086.12	
	Total des revenus		5'992'475		5'763'668		6'478'499.10
	Excédent de charges		117'662		134'567		
	Excédent de revenus					1'412.98	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2022		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	6'110'137		5'898'235	6'477'086.12
30	Charges de personnel	561'980		532'890	577'445.75
300	Autorités et commissions et juges	122'000		106'000	96'096.00
301	Personnel administratif et d'exploitation	348'880		340'340	387'464.25
303	Assurances sociales	39'550		39'150	43'310.40
304	Caisses de pension et de prévoyance	18'900		22'000	19'405.95
305	Assurance-maladie et accidents	26'800		15'200	22'839.90
306	Indemnisations et remboursement de frais	2'850		9'700	8'329.25
309	Autres charges de personnel	3'000		500	
31	Biens, services et marchandises	799'076		728'862	920'176.84
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	8'900		9'100	6'484.95
311	Mobilier, machines, véhicules	31'750		32'800	15'551.91
312	Eau, énergie, combustibles	122'500		102'615	114'578.05
313	Autres marchandises	22'000		24'500	30'282.75
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles, routes et collecteurs	319'500		284'500	452'929.04
315	Prestation de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	58'500		50'500	88'750.93
316	Loyers, fermages, et redevances d'utilisation	4'800		4'800	4'230.42
317	Dédommagements	25'500		27'000	13'344.13
318	Honoraires et prestations des services	169'000		155'900	155'162.27
319	Frais divers	36'626		37'147	38'862.39

Comptes de fonctionnement (par nature)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
32	Intérêts passifs	46'194		47'500		50'772.66	
321	Dettes à court terme					23.53	
322	Dettes à moyen et long terme	45'194		46'500		50'035.33	
329	Autres intérêts passifs	1'000		1'000		713.80	
33	Amortissements	508'185		487'527		734'721.40	
330	Patrimoine financier	90'000		25'098		145'319.50	
331	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires	418'185		462'429		413'185.00	
332	Patrimoine administratif-Amortissements complémentaires					176'216.90	
35	Dédomagements à des collectivités publiques	3'294'278		3'448'871		3'411'289.08	
351	Cantons	939'343		1'035'508		1'013'351.50	
352	Autres communes, consortium et associations de communes	2'354'935		2'413'363		2'397'937.58	
36	Subventions accordées	208'160		179'927		166'237.60	
365	Institutions privées	207'160		178'927		166'237.60	
366	Personnes physiques	1'000		1'000			

Comptes de fonctionnement
(par nature)

		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
38	Attributions aux financements spéciaux	65'590		96'558		197'334.86	
380	Attributions aux financements spéciaux	20'000		40'000		96'000.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	45'590		56'558		101'334.86	
39	Imputations internes	626'674		376'100		419'107.93	
390	Imputations internes	626'674		376'100		419'107.93	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
4	Revenus		5'992'475		5'763'668		6'478'499.10
40	Impôts		3'175'600		3'290'800		3'544'888.58
400	Impôts sur le revenu et la fortune		2'700'000		2'860'000		2'919'497.03
401	Impôts sur le bénéfice et le capital		123'000		63'000		247'972.80
402	Impôts fonciers		270'000		270'000		261'565.70
404	Droits de mutations et de timbre		75'000		90'000		105'834.45
406	Impôts sur la propriété et sur la dépense		5'600		5'800		4'833.05
409	Impôts récupérés après défalcatons		2'000		2'000		5'185.55
41	Patentes, concessions		39'000		34'200		38'626.10
410	Patentes		6'000		1'200		5'882.90
411	Concessions et redevances		33'000		33'000		32'743.20
42	Revenus des biens		914'426		697'805		896'399.24
422	Capitaux et patrimoine financier (sans les immeubles)		35'000		35'000		38'117.79
423	Immeubles du patrimoine financier		169'520		174'020		169'940.25
427	Immeubles du patrimoine administratif		709'906		488'785		688'341.20
43	Contributions		636'825		823'163		793'101.55
431	Emoluments administratifs		25'200		28'200		27'846.62
432	Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions				100		73.80
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service		566'825		565'963		605'035.24
435	Ventes		8'500		16'500		6'866.35

Comptes de fonctionnement (par nature)		Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2021 Revenus	Charges	Comptes 2020 Revenus
436	Dédommagements de tiers		34'800		211'400		151'019.54
437	Amendes		1'500		1'000		2'260.00
44	Parts à des recettes et contributions sans affectation		80'500		95'700		94'914.55
441	Part à des recettes cantonales		80'500		95'700		94'914.55
45	Dédommagements de collectivités publiques		492'550		405'000		629'915.20
451	Cantons		65'000		5'000		208'615.20
452	Communes		427'550		400'000		421'300.00
46	Subventions acquises		26'900		40'900		26'086.00
465	Participations		26'900		40'900		26'086.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux						35'459.95
480	Prélèvements sur réserves						35'459.95
49	Imputations internes		626'674		376'100		419'107.93
490	Imputations internes		626'674		376'100		419'107.93

Comptes de fonctionnement (par nature)	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges	6'110'137		5'898'235		6'477'086.12	
Total des revenus		5'992'475		5'763'668		6'478'499.10
Excédent de charges		117'662		134'567		
Excédent de revenus					1'412.98	

4. Budget d'investissement

Comptes d'investissement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Recettes	Charges	Budget 2021 Recettes	Charges	Comptes 2020 Recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS		325'685		385'315	42'780.10	559'980.60
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)		45'000		53'400	42'780.10	52'295.60
503.02	Rénovations énergétique et physique collège Etang 3 353.331.02 et 1430.21					42'780.10	
661.00	Subventions cantonales rénovation collège Etang 3 (1430.21)						7'295.60
681.02	Reprise des amortissements obligatoires (rénov.énerg.+physique collège Etang 3 - 1430.21)		45'000		53'400		45'000.00
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)		60'385		61'615		60'385.00
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)		4'385		5'615		4'385.00
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires		20'000		20'000		107'000.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (extension centre sportif - 1430.11)		20'000		20'000		12'000.00
681.01	Reprise des amortissements supplémentaires						95'000.00

Comptes d'investissement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Recettes	Charges	Budget 2021 Recettes	Charges	Comptes 2020 Recettes
357	Salle de l'Etang (Chemin de l'Etang 5)				50'000		140'000.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (constr.salle Etang - 1430.04)				50'000		90'000.00
681.01	Reprise des amortissements supplémentaires						50'000.00
358	Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)		135'300		135'300		135'300.00
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	120'000	92'500	205'000	77'114	777'201.15	5'500.00
420	Service technique	120'000		20'000		20'456.30	
509.00	Plan directeur, zones, Règl.pol.constr. (C.14.12.07 et 1700.01)	20'000		20'000		20'456.30	
509.02	Urbanisme PQ Ch. Etang Nord	100'000					
430	Réseau routier		87'000	185'000	71'614	756'744.85	
501.08	Crédit d'ouvrage route et trottoir Pré des Sauges			185'000		300'276.70	
501.12	Participat. signalisation et feux PN du LEB RC401 / Rue des Crêts (530'000.-, C.07.12.17) (1410.32)					456'468.15	
681.07	Reprise des amortissements obligatoires (Participation PN Les Rippes - 1410.29) Cred.ouvr. 600'000		20'000		19'557		

Comptes d'investissement (par chapitres)		Charges	Budget 2022 Recettes	Charges	Budget 2021 Recettes	Charges	Comptes 2020 Recettes
681.09	Participat. signalis.+feux PN LEB RC401/Rue des Crêts (530'000.-C.07.12.2017) (430.501.12 + 1410.32)		25'000		25'000		
681.10	Crédit feux signalis.trafic RC401/Rues Bourg et Crêts (340'000.- C.04.10.18) (430.501.11+1410.33)		27'000		27'057		
681.11	Reprise des amortissements obligatoires (réfection Chemin Pré des Sauges - 1410.34)		15'000				
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				31'216.90	31'216.90
580	Temples et cultes	330'000				31'216.90	31'216.90
522.01	Crédit d'études restauration Ancienne église d'Assens (C 11.04.2019)					31'216.90	
522.02	Crédit d'ouvrage restauration Ancienne église d'Assens (à voter)	330'000					
681.00	Crédit d'études restaur. Ancienne église d'Assens (45'000.-, C 11.04.2019) (580.522.01 et 1430.23)						31'216.90
	Total investissements	450'000		205'000		851'198.15	
	Total produits d'investissement		418'185		462'429		596'697.50
	Investissement net		31'815				254'500.65
	Excédent du résumé d'investissement			257'429			

Comptes d'investissement (par dicastères)		Charges	Budget 2022 Recettes	Charges	Budget 2021 Recettes	Charges	Comptes 2020 Recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS		325'685		385'315	42'780.10	559'980.60
503	Terrains bâtis					42'780.10	
661	Canton						7'295.60
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires		325'685		385'315		552'685.00
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	120'000	92'500	205'000	77'114	777'201.15	5'500.00
501	Ouvrages de génie civil			185'000		756'744.85	
509	Autres biens	120'000		20'000		20'456.30	
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires		92'500		77'114		5'500.00
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	330'000				31'216.90	31'216.90
522	Communes	330'000				31'216.90	
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires						31'216.90
	Total investissements	450'000		205'000		851'198.15	
	Total produits d'investissement		418'185		462'429		596'697.50
	Investissement net		31'815				254'500.65
	Excédent du résumé d'investissement			257'429			

PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	(Postes 914-915-916-917 du bilan)	
5	Dépenses	450 000.00
50	Investissements	120 000.00
501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	
503	Bâtiments et constructions	
504	Installations des services industriels	
505	Forêts	
506	Mobilier, machines et véhicules	
507	Marchandises et approvisionnements	
509	Autres biens	120 000.00
52	Prêts et participations permanentes	330 000.00
522	Communes et associations de communes	330 000.00
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	418 185.00
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	418 185.00
681	Amortissements (idem 331 + 332)	418 185.00
689	Dissolution des réserves	
59	Diminution des investissements (chi. 6 moins chi. 5)	0.00
69	Augmentation des investissements (chi. 5 moins chi. 6)	31 815.00

5. Tableaux des investissements

Tableau des dépenses d'investissements sur 10 ans	A voter en											
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Plan directeur - Urbanisme	Voté	21 978	30 398	33 650	20 456	20 000	20 000					146 482
Crédit d'ouvrage garderie, école et locaux communaux	Voté	2 541 434		3 826								2 545 260
Collège-Salle de l'Etang: place de jeux, terrains synthétique	Voté	193 960										193 960
Participation suppression passage à niveau LEB Les Ripes	Voté		539 621	18 910								558 531
Part. Signal. et feux passages à niveau LEB (RC401/Rue des Crêts)	Voté				456 468							456 468
Crédit d'étude trafic RC 401, Rues Bourg et Crêts	Voté		25 866	15 151								41 017
Crédit d'ouvrage feux signal. trafic RC 401, Rues Bourg et Crêts	Voté		211 399	67 437								278 836
Collège: isolation périphérique, vitrages, accès et chauffage	Voté		20 082	1 405 844	42 780							1 468 706
Immeuble Rue du Bourg 1 (fenêtres rez)	Voté			47 098								47 098
Crédit d'étude restauration ancienne église d'Assens	Voté				31 217							31 217
Pré des Sauges: Trottoir et réfection route	Voté				300 277	149 499						449 776
Crédit d'ouvrage restauration ancienne église d'Assens	2022						330 000					330 000
Urbanisme: PQCh. de l'Etang Nord	2022						100 000					100 000
Véhicules de voirie	2023							40 000				40 000
Places de jeux	2023							70 000				70 000
Salle de l'Etang entretien hall et extérieurs	2023								170 000			170 000
Eclairage public: conversion LED	2024									75 000		75 000
Acquisition immobilière/Aménagements routiers centre village	2025										7 097 649	7 097 649
												0
												0
Totalisation des dépenses d'investissements sur 10 ans		2 757 372	827 366	1 591 916	851 198	169 499	450 000	110 000	170 000	75 000	7 097 649	14 100 000
												0
Cautionnements (et autres formes de garanties) sur 10 ans		0	0	0	0	0	8 000	0	0	1 276 275	3 513 975	4 798 250

Tableau des flux de trésorerie sur 10 ans

	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				88 551						350 000	438 551
Liquidité disponible potentielle	313 991	575 833	470 670	428 041	-58 009	-112 072	50 000	50 000	50 000	50 000	1 818 454
Recours à l'emprunt	2 443 381	-18 467	959 881	334 606	227 508	562 072	60 000	120 000	25 000	6 697 649	11 411 630
Excédent de trésorerie - Remboursement supplémentaire des emprunts											0

Totalisation potentielle des sources et emplois de fonds	2 757 372	827 366	1 591 916	851 198	169 499	450 000	110 000	170 000	75 000	7 097 649	14 100 000
---	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------------	-------------------

Eléments financiers	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
----------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--

<i>Approche de la planification financière</i>		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Endettement total fin d'année		10 413 067	9 826 784	10 450 795	9 836 783	9 576 764	9 610 651	9 220 651	8 890 651	8 465 651	15 063 300	
MA marge d'autofinancement		704 769	630 765	708 121	849 788	429 518	416 113	500 000	500 000	500 000	500 000	
Liquidité disponible potentielle		313 991	575 833	470 670	428 041	-58 009	-112 072	50 000	50 000	50 000	50 000	
Amortissement budgétaire		695 513	750 842	756 483	734 721	487 527	508 185	500 000	500 000	500 000	500 000	
Evolution du nombre d'habitants		1 119	1 117	1 143	1 148	1 155	1 165	1 175	1 185	1 190	1 200	

Décembre 2021

2021 Planification des investissements

Compte	Intitulé	N° de crédit	Année	Crédit voté	Solde à amortir à l'origine	Années amort.	Solde au 01.01.2022	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl.	Prél. Réserve	Solde au 31.12.2022
1230.01	Immeuble locatif et commercial	1	27.06.1991	6 000 000.00	6 000 000.00	30	1 279 016.00			50 000.00			1 229 016.00
1230.07	Entretien Bât. rez Rue du Bourg 1	67	06.12.2018	45 000.00	45 000.00	15	0.00			0.00			0.00
Sous-total patrimoine financier							1 279 016.00	0.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	1 229 016.00
1430.04	Salle de l'Etang	2	24.02.1995	4 500 000.00	3 500 000.00	30	0.00			0.00			0.00
1430.09	Maison de commune	29	03.11.2005	1 950 000.00	1 901 630.00	30	1 050 000.00			65 000.00			985 000.00
1430.11	Extension Centre sportif	38	20.09.2007	700 000.00	587 405.00	30	66 000.00			20 000.00			46 000.00
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	232 800.00			9 300.00			223 500.00
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	1 446 000.00			56 000.00			1 390 000.00
1430.19	Aménagements ext. UAPE	59	28.04.2016	150 000.00	122 385.00	30	84 385.00			4 385.00			80 000.00
1430.20	Créd.ouvrage pré et parasolaire	60	28.04.2016	4 110 000.00	4 113 812.00	30	3 405 826.00			126 000.00			3 279 826.00
1410.30	Place de sport entre collèges	62	16.02.2017	200 000.00	164 570.00	30	147 500.00			5 500.00			142 000.00
1430.21	Ren. Energ. Collège Etang 3	65	19.04.2018	1 350 000.00	1 350 000.00	30	1 415 306.00			45 000.00			1 370 306.00
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	431 468.00			25 000.00			406 468.00
1410.34	Créd.Ouv. Rte&Trot. Pré des Sauges	71	01.06.2020	535 000.00	449 776.00	30	449 776.00			15 000.00			434 776.00
1410.33	Feux rég. trafics RC-Bourg-Crêts	66	04.10.2018	340 000.00	340 000.00	15	251 780.00			27 000.00			224 780.00
1410.29	Participation LEB Les Ripes	61	16.02.2017	600 000.00	237 057.00	30	217 500.00			20 000.00			197 500.00
1700.0	Urb. Créd. étude PQ Ch. Etang nord		00.00.2022	100 000.00	100 000.00	15	0.00						0.00
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	Créd. Étude rest anc. Église Assens	69	01.04.2019	45 000.00	31 217.00	15	0.00						0.00
1430.	Créd. Ouvra. rest anc. Église Assens		00.00.2022	330 000.00	330 000.00	30	0.00						0.00
Sous-total patrimoine administratif							9 198 341.00	0.00	0.00	416 185.00	0.00	0.00	8 780 156.00
Total général							10 477 357.00	0.00	0.00	468 185.00	0.00	0.00	10 009 172.00

Dépenses d'investissements

Résultats 2016-2020 - Planification 2021-2023

Financement des investissements

