
Commune d'Etagnières



Budget 2020

Budget 2020

TABLE DES MATIERES

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

Budgets 2020 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 24/12.2019 – Finances

Objet : **BUDGET 2020**

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

1. Introduction

La projection financière 2020 de la Commune d'Etagnières n'est pas tout à fait équilibrée.

Le budget pour l'exercice 2020 prévoit un montant total de charges de CHF 6'146'774.- et des revenus estimés à CHF 6'053'110.-, laissant ainsi apparaître au budget de fonctionnement un excédent de charges de CHF 93'664.-, après des amortissements de CHF 515'449.-.

Comme développé dans le préavis relatif à l'approbation de l'arrêté d'imposition 2020 d'octobre 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 1'225'426.- (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 ~ 20 % (20,5 % au budget 2019) du total des charges de notre budget de fonctionnement.

Cela correspond à la valeur de ~ 28,5 points d'impôts, ce dernier se situant à CHF 42'986.- selon le décompte final de péréquation 2018 de notre commune.

Le montant de la contribution pour la réforme policière est lui en hausse de 2,98 % et il se chiffre à CHF 132'125.- (CHF 128'296.- au budget 2019), ce qui correspond à 3,07 points d'impôts.

La participation de notre commune aux coûts de l'ASIRE (Association scolaire intercommunale de la région d'Echallens) diminue légèrement conformément aux prévisions budgétaires de cette association formulées pour 2020.

Elle est de CHF 625,06/habitant (631,90/habitant au budget 2019) soit une charge de CHF 718'819.-.

En contrepartie, nous tablons sur des rentrées pour les locations des classes, salles de gymnastique et terrain de sport de CHF 217'297.- en augmentation au regard des charges générées par la rénovation énergétique réalisées en 2019 au collège du chemin de l'Etang N°3.

En 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 224'445.- (CHF 218'200.- au budget 2019).

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 2019 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 2019 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 1150 habitants** au 1^{er} janvier 2020 et il est basé sur le taux communal de **73%** accepté lors du conseil du 3 octobre 2019.

Malheureusement ce budget n'est pas totalement équilibré mais, en vertu du montant relativement contenu de l'excédent de charges, la Municipalité est d'avis que ce budget déficitaire, d'un montant équivalant de 2,2 points d'impôts, est tout à fait 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 2019, le volume des charges augmente de CHF 377'270.- ou de ~ 6,5 %.

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 77'372.- ou ~ 11,74 % par rapport au budget 2019 et sont répartis directement via la comptabilisation des salaires. La diminution provient de l'engagement de Monsieur Gérard Bottini pour remplacer notre boursier et responsable de la tenue de l'agence postale M. Bernard Cherpit qui a pris sa retraite le 31 octobre 2019. Par ailleurs, l'engagement de M. Marc Guillaume à partir du 1er octobre 2019 comme employé communal en remplacement de M. Alexandre Favre, pour raison de santé, influe également sur cette diminution de charges.

Chapitre 31 : Biens, services, marchandises

Le chapitre est en augmentation de CHF 242'825.- ou ~ 36,75 %. L'augmentation provient principalement des frais d'entretien prévus au chapitre 430 pour l'entretien du réseau routier et plus spécifiquement celui du revêtement de la RC 401. En effet ce dernier devient critique et il est nécessaire, pour des raisons de sécurité,

d'entreprendre une réfection partielle de cette chaussée. La dépense estimée à CHF 175'000.- pour cette réfection sera financée via le compte de fonctionnement afin que le solde des coûts de ces travaux, après déduction de la subvention cantonale reçue, puisse être compté dans les dépenses thématiques qui sont une des données qui rentre en ligne de compte dans la détermination du calcul de la part de notre commune au financement de la péréquation intercommunale. Dans ce sens, un crédit d'ouvrage, en fonction de renseignements à recevoir de la part du canton, sera soumis pour approbation lors d'un prochain conseil communal à prévoir pour le début 2020. L'objectif municipal est de réaliser ces travaux de réfection au printemps 2020.

Chapitre 32 : Intérêts passifs

Augmentation de CHF 4'600.- ou ~ 9,8 % en relation principalement avec la conclusion d'un nouvel emprunt BCV 0.75 % permettant de financer les dépenses d'investissement réalisées pour la rénovation énergétique du collège au chemin de l'Etang N°3. 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

Augmentation des charges d'amortissement de CHF 54'681.- ou 11,87 % principalement due par les charges d'amortissement de la rénovation énergétique du collège au chemin de l'Etang N°3.

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

Les charges de ce chapitre sont en augmentation de CHF 165'009.- ou ~ 5,26 % principalement due à celles des postes relatifs au financement de la péréquation.

Chapitre 36 : Subventions accordées

Diminution des charges de CHF 96'336.- ou ~ 34,76 % principalement liée à la reprise par le Canton des charges générées pour le financement des tâches de l'Association Vaudoise d'Aides et de Soins à Domicile (AVASAD).

Chapitre 38 : Attributions aux financements spéciaux

Augmentation des charges de CHF 159'416.- principalement due à l'attribution au financement spécial du bénéfice du chapitre 460 - Réseaux d'égouts et épuration ainsi qu'à la dotation au fonds de rénovation du bâtiment du chemin de l'Etang N°7.

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 sont en diminution de CHF 75'553.- par rapport au budget 2019 et ceci principalement en liaison avec l'engagement de MM. Bottini et Guillaume comme évoqué au chapitre 30.

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Comme pour les charges, les revenus sont en augmentation de CHF 348'475.- ou de ~ 6,1 % en comparaison avec le budget 2019.

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

Chapitre 40 : Impôts

Rappelons que pour l'année 2020, 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 67'800.- ou ~ 2,18 %.

Chapitre 41 : Patentes, concessions

Ce chapitre est stable par rapport au budget 2019. 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 54'697.- ou ~ 6,33 % en relation avec l'augmentation du loyer versé par l'ASIRE découlant des travaux réalisés pour la rénovation énergétique du collège au chemin de l'Etang N°3.

Chapitre 43 : Contributions

Ce chapitre enregistre une augmentation de revenus de CHF 66'354.- ou ~ 9,9 % qui s'explique par les taxes uniques de raccordement en relation avec les différents dossiers de nouveaux et de transformations de bâtiments qui devraient se finaliser en 2020.

Chapitre 44 : Part à des recettes et contributions sans affectation

Ce chapitre est stable par rapport au budget 2019. La part à l'impôt sur les gains immobilier ainsi que l'impôt sur les frontaliers sont les éléments principaux de ce chapitre.

Chapitre 45 : Dédommagements de collectivités publiques

L'augmentation des revenus de ce chapitre de CHF 64'643.- ou ~ 17,12 % provient principalement de l'estimation de la subvention à recevoir du canton en relation avec les travaux d'entretien du réseau routier de la RC 401 comme évoqués au chapitre 31.

Chapitre 46 : Subventions acquises

Ce chapitre est stable par rapport au budget 2019 et il est principalement composé des revenus générés sous forme d'une contribution à forfait, sur la base des volumes générés les années précédentes, par l'agence postale

Chapitre 48 : Prélèvements sur les financements spéciaux

Ce chapitre enregistre une augmentation de CHF 169'984.- qui résulte de la dissolution 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 sont en diminution de CHF 75'553.- par rapport au budget 2019 et ceci principalement en liaison avec l'engagement de MM. Bottini et Guillaume comme évoqué au chapitre 30 ainsi qu'au remboursement d'avances sur investissements antérieurs du réseau d'égouts et d'épuration.

4. AUTOFINANCEMENT PLANIFIE

La **marge d'autofinancement** se situe à hauteur de CHF 401'217.-, en augmentation de CHF 2'318.- par rapport au budget 2019.

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 2019 et 2020.

La **capacité d'autofinancement** selon le SCRIS diminue pour se situer à **6,71 %** 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>			6'146'774
33	Amortissements	-515'449	
330	Amortissement patrimoine financier (immeuble)	53'000	-462'449
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux		-180'416
39	Imputations internes		<u>-430'850</u>
Dépenses courantes			5'073'059
<i>Revenus par nature</i>			6'053'110
48	Prélèvements sur les fonds de réserves		-170'984
49	Imputations internes		<u>-430'850</u>
Recettes courantes			5'451'276
Autofinancement SCRIS			378'217

Nombre d'habitants estimés au 31.12.2020 : 1150

Marge d'autofinancement SCRIS par habitant : CHF 329

Défalcation Impôts : (Chapitre 210.330) -30'000

Marge d'Autofinancement ajustée : 348'217

Utilisation de la marge d'autofinancement

331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif diminués des
prélèvements sur fonds de réserves (432'449 – 170'984) -261'465

Liquidité disponible - Dépenses d'investissements possibles 86'752

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 2020 à 2021 et d'incorporer ceux prévus en 2020 dans le budget d'investissement 2020.

Vous trouverez à la suite du budget de fonctionnement détaillé pour l'année 2020, à titre d'information non soumis au vote :

- budget d'investissement 2020 ;
- tableau des dépenses d'investissements pour les années 2020 à 2021 ;
- financement des dépenses d'investissements de 2020 à 2021.

Le plan des dépenses d'investissements pour 2020 se trouve après le budget d'investissement.

Il prévoit des dépenses pour CHF 1'380'000.- et des recettes estimées à CHF 432'449.-.

Les dépenses planifiées concernent des crédits déjà votés pour CHF 530'000.- et des crédits à voter pour CHF 850'000.-.

Les recettes comprennent les reprises des amortissements obligatoires figurant au budget de fonctionnement pour CHF 432'449.-.

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

Malgré un résultat présentant un excédent de charges de CHF 93'664.-, la Municipalité vous propose un budget qui se veut réaliste et prudent. 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 2018 nous a permis de réaliser, après prélèvement de CHF 258'400.- sur les fonds de réserve, des amortissements supplémentaires de CHF 401'944.-. Tout permet de penser que le résultat des comptes 2019 devrait être proche de l'équilibre malgré un budget 2019 lui aussi déficitaire et il est fort probable que la situation devrait être similaire pour l'exercice 2020.

Le budget 2020 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 d'habitations 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 importants se sont construits en 2019 (sécurisation des trafics par une régulation à feux, rénovation énergétique du collège au chemin de l'Etang N°3, changement des baies vitrées au bâtiment de la rue du Bourg N°1) et ont été mis en service en 2019 au bénéfice de notre population (nouvelle gare des Ripes, cadence au quart d'heure pour le LEB depuis la rentrée scolaire d'août 2019 même si celle-ci n'est pas encore totalement opérationnelle via le train).

Les aménagements réalisés du doublement de la voie entre la gare des Ripes et l'entrée du village avec l'entrée en service de la cadence au quart d'heure ont des incidences sur la vie de tous les jours de nos concitoyens et plus particulièrement quant à leurs déplacements que ce soit en train ou en voiture. Ils créent des opportunités mais, malheureusement, aussi des contraintes qu'il faudra subir quelques années encore.

L'année 2020 nous permettra de réaliser des travaux d'amélioration et de réfection de nos infrastructures routières (réfection partielle du revêtement de la RC 401, création d'un trottoir au chemin Pré-des Sauges et améliorations de l'infrastructure routière de ce chemin, travaux d'entretien de la Salle de l'Etang et de restauration de l'Ancienne église d'Assens).

En ce sens, des crédits d'ouvrage seront soumis à l'approbation du conseil communal afin de permettre la réalisation de ces travaux.

Cette année 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 2026) et la requalification des transits routiers en surface.

L'avenir de l'auberge et une implication de la Commune dans son futur devrait aussi nous concerner en 2020.

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 avec un merci tout particulier à notre Boursier M. Bernard Cherpit qui a encore mis la main à la pâte pour la

réalisation de "son" dernier budget après 36 ans de bons et loyaux services au bénéfice de la collectivité.

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 2020 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 2020 présentant un excédent de charges de CHF 93'664.- ;
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 2020, notamment du tableau des dépenses d'investissements pour les exercices 2020 à 2021 et de leur financement.

*Budget adopté par la Municipalité dans sa séance du 11 novembre 2019.
Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 11 novembre 2019.
Objet soumis à l'approbation du Conseil communal du 5 décembre 2019.*

Au nom de la Municipalité d'Etagnières

Le Syndic



P. Favre



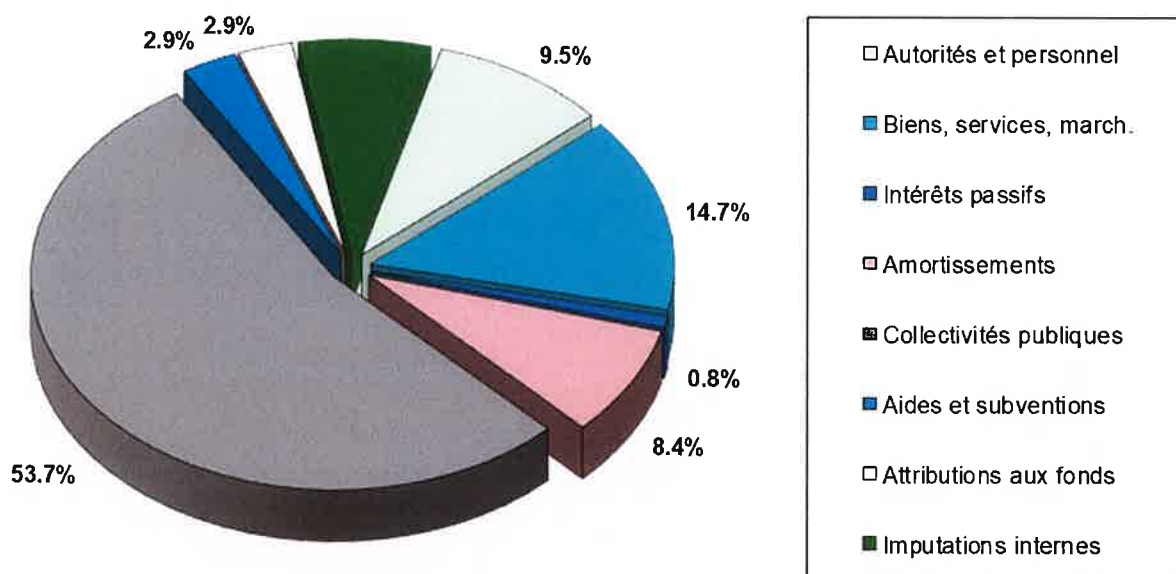
La Secrétaire



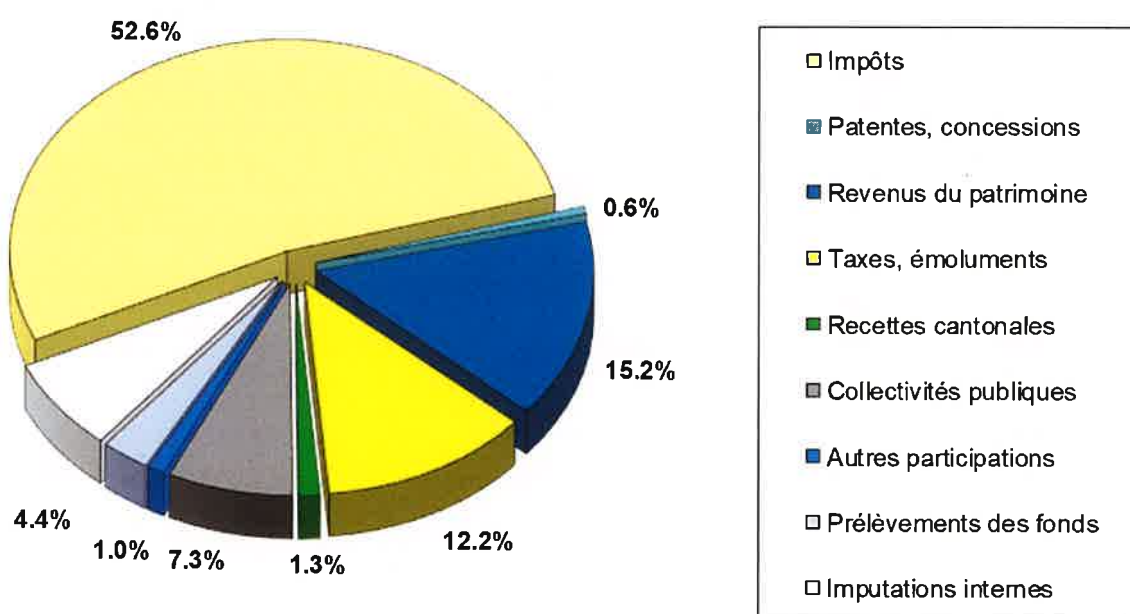
E. Thomet

2. Tableaux et graphiques

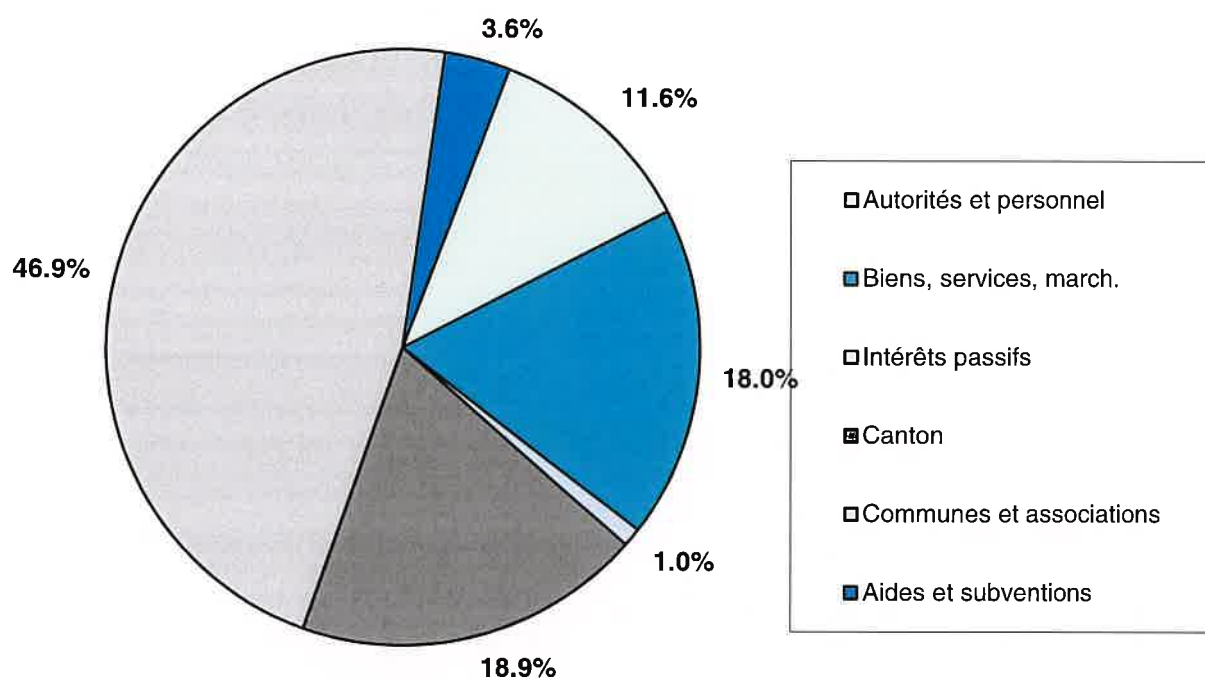
Répartition des charges par nature



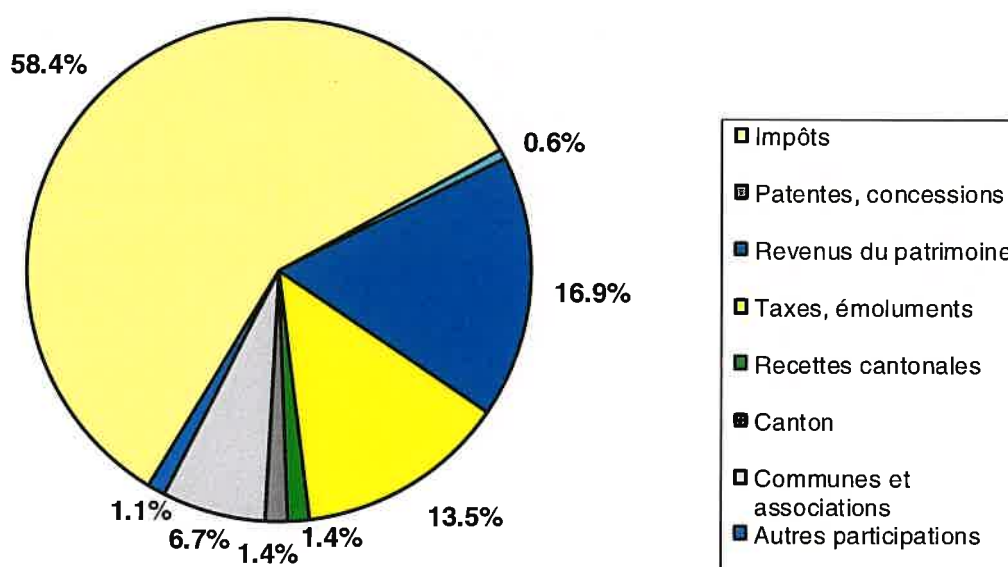
Répartition des revenus par nature



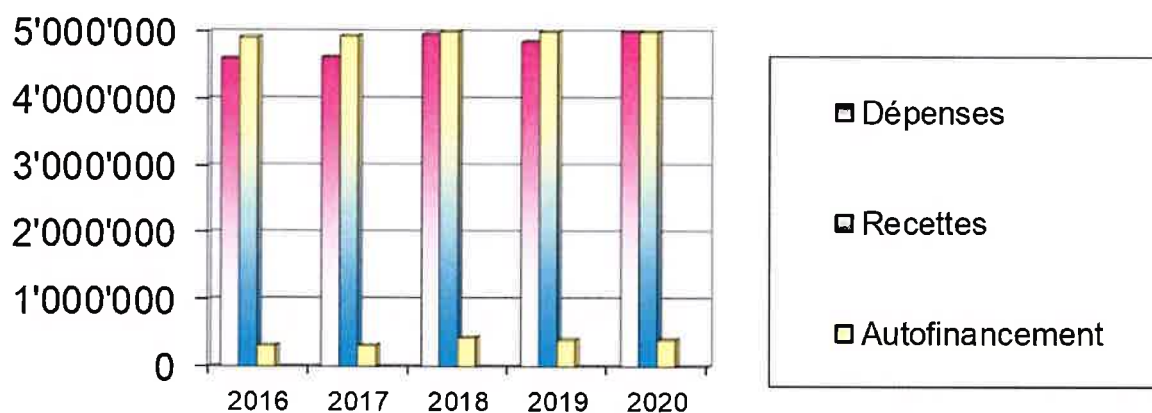
Répartition des dépenses courantes



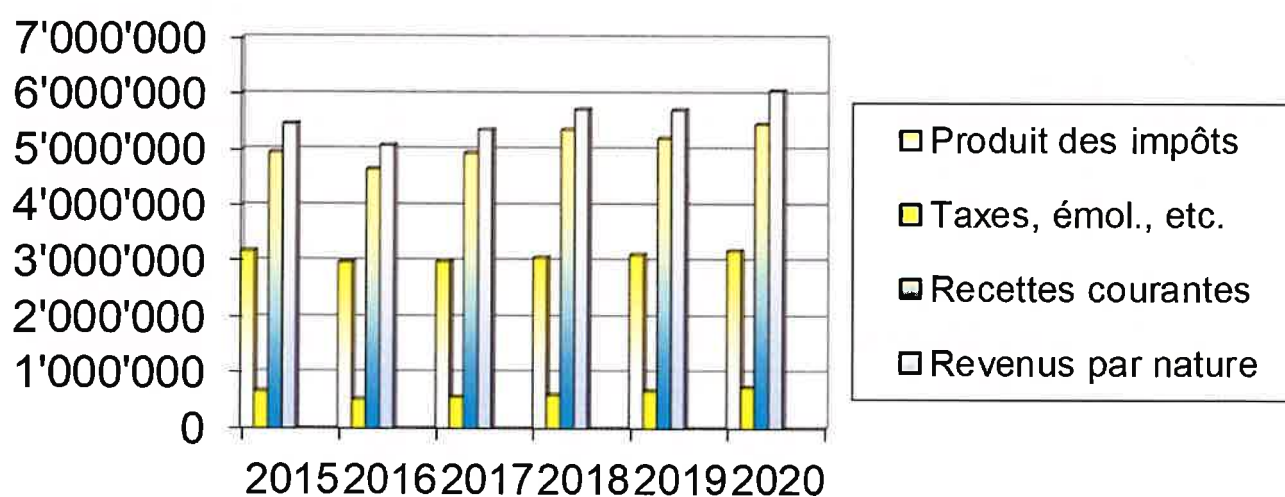
Répartition des recettes courantes



Dépenses et recettes courantes - Autofinancement



Part du produit des impôts et des taxes



AUTOFINANCEMENT SCRIS

	Comptes 2011	Comptes 2012	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020
3 Dépenses courantes (DC)	3'259'874	3'578'961	3'957'799	3'962'525	4'219'724	4'649'338	4'520'996	4'904'775	4'848'333	5'103'069
30 Aulorités et personnel	477'318	487'912	547'664	563'968	537'521	569'341	529'432	592'278	659'205	581'833
31 Biens, services, marchandises	504'266	446'158	568'089	580'406	561'067	539'057	560'505	699'187	660'717	903'542
32 Intérêts passifs	180'326	153'770	139'972	120'515	94'180	90'384	95'822	59'245	47'000	51'600
330 Amortissements du patrimoine financier	109'859	147'498	108'395	93'218	90'192	64'565	66'535	85'566	67'000	83'000
35 Rbis, part. et subv. à des collectivités publ.	1'672'951	1'999'849	2'252'993	2'266'220	2'570'832	3'027'333	2'889'829	3'204'415	3'137'244	3'302'253
36 Aides et subventions	315'154	343'774	340'686	338'198	365'932	358'658	378'873	264'084	277'167	180'831
4 Recettes courantes (RC)	4'250'148	3'951'105	4'501'533	4'706'541	4'932'749	4'916'007	5'175'764	5'485'540	5'197'232	5'451'276
40 Impôts	2'437'624	2'416'362	2'686'083	2'848'752	3'176'328	3'064'404	3'192'042	3'315'129	3'114'500	3'182'300
41 Patentes, concessions	34'156	31'228	32'855	31'789	28'346	29'274	33'186	32'435	33'250	33'300
42 Revenus du patrimoine	262'231	292'567	293'914	384'454	375'000	425'549	612'093	830'898	864'740	919'437
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	629'249	468'813	777'615	538'767	668'712	723'571	614'885	789'492	670'615	736'969
44 Parts à des recettes cantonales	256'144	131'939	107'715	115'969	65'673	75'838	78'804	79'055	75'500	75'700
45 Part. et rbis de collectivités publiques	425'077	413'942	395'573	642'894	471'882	435'292	477'449	374'475	377'657	442'300
46 Autres participations et subventions	205'667	196'254	207'778	144'216	146'808	162'079	167'305	64'056	60'970	61'270
Marge d'autofinancement SCRIS (MA)	990'274	372'144	543'734	744'016	713'025	266'569	654'768	580'765	348'899	348'217
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	23.30%	9.42%	12.08%	15.81%	14.45%	5.42%	12.66%	10.59%	6.71%	6.39%
Marge d'autofinancement par habitant	1'033	357	503	673	622	239	585	520	306	303
Marge d'autofinancement ajustée -210.330	937'415	293'582	485'739	721'312	423'856	252'104	638'233	545'199	331'899	318'217

3. Budget de fonctionnement

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	487'778	90'770	509'347	120'970	453'109.69	91'110.50
10	Autorités	126'200		120'100		121'422.03	
101	Conseil communal	20'200		16'700		18'308.55	
300.00	Traitements et jetons de présence	15'000		13'000		14'781.25	
306.00	Indemnités et remboursements de frais	200		200			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'000		500		936.20	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	4'000		3'000		2'591.10	
102	Municipalité	106'000		103'400		103'113.48	
300.00	Traitements et vacations	94'000		93'000		93'918.50	
303.00	Assurances sociales	6'300		5'200		6'212.38	
306.00	Indemnités et remboursements de frais	1'500		1'000		1'133.50	
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	200		200			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	4'000		4'000		1'849.10	
11	Administration	154'345	60'770	189'945	60'970	152'961.04	64'919.50
110	Agence postale	71'595	60'770	112'495	60'970	69'478.21	60'172.00
301.01	La Poste, traitements des remplacements postaux						
303.00	La Poste, assurances sociales du personnel remplaçant	10'500 945		10'500 945		5'895.25 186.25	
306.00	La Poste, indemnisation et remboursement de frais					71.60	
311.00	La Poste, achats de mobilier, matériel et machines divers à charge de la commune			50			
315.00	La Poste, entretien d'objets mobiliers divers à charge de la commune	1'000		1'000		1'008.00	
318.01	La Poste, frais de téléphone (731 43 46)	300		300		303.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
318.10	La Poste, frais bancaires à cause de Jeronimo	100		100		125.30	
318.21	La Poste, taxes ccp propres au Service postal	400				353.81	
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)	48'750		90'000		51'935.00	
465.01	La Poste, ristourne de La Poste sur vente timbres		150		150		224.00
465.02	La Poste, ristourne de La Poste sur livrets récép.+PostPac etc.		20		20		24.50
465.03	La Poste, ristourne de La Poste sur vignettes autoroutières et vélos		600		800		625.00
465.21	La Poste, Provision dépôt d'envois (décomptes mensuels de La Poste)						2'787.50
465.22	La Poste, Bonus livraison des données (décomptes mensuels de La Poste)						1'656.50
465.23	La Poste, Provision sur chiffre d'affaire (décomptes mensuels de La Poste)						14'212.35
465.24	La Poste, Provision retraits d'envois (décomptes mensuels de La Poste)						4'029.25
465.25	La Poste, Rémunération fixe selon nouveau contrat de Poste CH SA du 30.04.2018		60'000		60'000		36'612.90
111	Grefte municipal	44'700		44'700		46'756.02	
301.00	Traitements	39'000		39'500		41'323.30	
303.00	Assurances sociales	3'900		3'600		3'844.92	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	1'600		1'500		1'497.05	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	200		100		90.75	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)			Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
112	Frais d'administration	38'050		32'750		36'726.81	4'747.50	
301.00	Traitements de l'archiviste communal	500		500		431.20		
303.00	Assurances sociales	50		50		38.00		
309.00	Autres charges administratives	1'000		100		684.00		
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'500		2'000		5'191.70		
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		3'000		159.95		
315.00	Entretien d'objets mobiliers	500		500		156.85		
316.00	Redevances d'utilisation administrative	4'000		4'000		3'726.36		
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	7'000		5'000		8'319.50		
317.01	Fête nationale du 1er août (dépenses à charge de la Commune)	4'000		3'500		3'145.50		
318.00	Frais de ports administratifs de La Poste	3'500		3'500		3'016.25		
318.01	Frais de téléphone et de fax	2'000		2'000		723.55		
318.05	Site Internet "etagnieres.ch"	4'000		2'000		6'418.90		
319.00	Cotisations, dons et frais divers	5'000		5'000		4'329.35		
351.00	Participations à des charges cantonales	500		500		50.00		
352.00	Participations à des charges intercommunales	1'000		1'000		335.70		
365.00	Aides et dons	500		100				
436.00	Remboursements de tiers						4'747.50	
13	Personnel et assurances	22'100	30'000	28'100	60'000	18'962.82	26'141.00	
130	Personnel et assurances	22'100	30'000	28'100	60'000	18'962.82	26'141.00	
305.00	Assurances de personnes non ventilées	11'000		19'000		10'839.77		
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	5'000		3'000		2'704.40		
318.00	Assurances de choses et RC non ventilées	6'000		6'000		5'418.65		
318.01	Honoraires et prestations de services	100		100				
436.03	Remboursements de tiers		30'000		60'000		26'141.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	Culture et loisirs	36'300		34'800		32'658.60	50.00
150	Culture et loisirs	36'300		34'800		32'658.60	50.00
310.00	Achats mat.bureau po.bibliothèque communale	100		100			
311.00	Equipement de la bibliothèque communale	200		100			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		600		639.00	
319.00	Cotisations, dons et frais divers	18'000		18'000		15'665.00	
351.00	Participation au financement des écoles de musique	11'000		11'000		10'630.50	
365.00	Aides, subventions et contributions diverses	6'000		5'000		5'724.10	
436.01	Recettes diverses de la bibliothèque communale						50.00
17	Sports	31'000		30'135		26'563.75	
170	Sports	31'000		30'135		26'563.75	
311.00	Achats de matériel et outillage	1'000		1'000			
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible (tonneau sans plomb)	500		1'000		164.70	
314.00	Entretien des terrains	5'000		3'000		4'813.85	
314.01	Entretien des installations	1'000		1'000		47.30	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	500		500			
317.00	Mérites sportifs divers	1'500		1'500		932.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	1'500		1'500		1'336.70	
365.00	Activités sportives, contributions diverses	2'000		3'500		1'400.20	
390.00	Imputations internes du loyer (355)	10'000		10'000		10'000.00	
390.01	Imputations internes des traitements (400)	8'000		7'135		7'869.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	Transports publics	94'833		87'267		85'658.55	
180	Transports publics	94'833		87'267		85'658.55	
365.00	Participation au bassin no 5 (art. 49 LCdF)	94'833		87'267		85'658.55	
19	Informatique	23'000		19'000		14'882.90	
190	Informatique	23'000		19'000		14'882.90	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	7'000		5'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers	4'000		3'000		3'671.15	
318.00	Honoraires et prestations de services	12'000		11'000		11'211.75	
2	FINANCES	1'227'396	4'073'834	1'181'791	3'926'779	1'278'372.15	4'034'890.83
20	Comptabilité, caisse communale	125'200	48'750	222'000	99'266	129'933.50	57'909.50
200	Comptabilité, caisse communale	125'200	48'750	222'000	99'266	129'933.50	57'909.50
301.00	Traitements du boursier (Bernard)						
301.01	Traitements du boursier (Gérard)	97'000		179'000		96'408.00	
303.00	Assurances sociales	9'700				7'750.00	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	8'500		18'000		9'807.40	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	2'000		16'000		8'506.85	
318.00	Frais de contentieux et de poursuites	1'000		2'000		714.10	
318.01	Honoraires et prestations de services	7'000		1'000		560.20	
422.00	Intérêts de retard			6'000		6'186.95	
490.01	Imput. interne du traitement (bourse et agence postale) (110)		48'750		99'266		204.50
							57'705.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
21	Impôts	52'000	3'272'600	39'000	3'212'750	66'431.53	3'414'108.64
210	Impôts	52'000	3'272'600	39'000	3'212'750	66'431.53	3'414'108.64
318.00	Indemnités de perception	20'000		20'000		18'885.39	
329.00	Intérêts rémunérateurs	2'000		2'000		726.66	
330.00	Défalcons et remises	30'000		17'000		35'565.98	
352.00	Part ristournée pour activités dirigeantes					11'253.50	
400.01	Impôt sur le revenu des personnes physiques		2'460'000		2'360'000		2'430'698.82
400.02	Impôt sur la fortune des personnes physiques		250'000		245'000		249'888.91
400.03	Impôt à la source		40'000		85'000		39'857.69
401.01	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		85'000		100'000		179'163.00
401.02	Impôt sur le capital des personnes morales		1'500		700		1'496.70
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles p.m.		5'000		5'000		14'596.25
402.00	Impôt foncier		250'000		245'000		244'089.70
404.00	Droits de mutation		80'000		60'000		123'693.30
405.00	Impôts sur les successions et donations						11'582.80
406.00	Impôt sur les chiens		5'800		5'800		6'100.00
409.00	Impôts récupérés après défalcons		5'000		8'000		13'962.10
410.00	Patentes de boissons et tabacs		300		250		207.50
422.01	Intérêts moratoires		15'000		23'000		20'414.32
441.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		25'000		25'000		23'177.20
441.01	Impôt sur les frontaliers		50'000		50'000		55'180.35
22	Service financier	1'030'196	581'500	915'791	613'763	1'056'632.57	562'872.69
220	Service de la dette	51'100	60'800	46'500	45'500	59'650.57	60'347.90
318.00	Frais bancaires	1'500		1'500		1'132.09	
321.00	Intérêts des dettes à court terme					343.35	
322.15	2.59% PostFinance PF.000892 2009-2019 (2210.19), éch. 15.01.2019			600		14'892.50	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
322.17	1.13% Postfinance PF.002193 / 2210.21 (04.04.2012 - 04.04.2019)			2'000		7'627.50	
322.19	0.63% PostFinance PF.003891 2015-2025 (2210.23), éch. 31.03.2025	3'000		3'200		3'425.63	
322.20	0.69% SUVA 2016-2028 (2210.24), éch. 01.02.2028	14'000		14'700		15'870.00	
322.21	0.35% Postfinance PF.004662, Bât scolaire Etang 7, 2016-2026 (2210.25), éch. 19.06.2026	9'500		9'700		10'185.00	
322.22	0.53% Postfinance PF.004663, Bât scolaire Etang 7, 2016-2029 (2210.26), éch. 20.06.2029	4'900		5'300		6'174.50	
322.24	0.22% Postfinance PF.005245, Bât scolaire Etang 7, 2018-2023 (2210.28), éch. 16.01.2023	3'300		3'500			
322.25	0.75% BCV C.5454.39.74, 2019-2030 (2210.29), éch.04.04.2030	4'900		6'000			
322.26	0.75% BCV C.R 5463.97.18 / 5454.39.74, 2019-2030 (2210.30), éch.30.06.2030	10'000					
441.00	Redistribution de la taxe CO2 (via facture AVS)		700		500		697.90
490.01	Imputations internes des intérêts passifs (plusieurs positions)		60'100		45'000		59'650.00
221	Rendements des titres et créances		15'000		15'000		14'871.00
422.00	Revenus des capitaux (BRUT avant i.a. au 1140.00)		15'000		15'000		14'871.00
222	Service financier	979'096	505'700	869'291	553'263	996'982.00	487'653.79
352.00	Attribution à provision péréquation					70'000.00	
352.02	Alimentation péréquation directe	849'096		819'291		764'640.00	
352.03	Solde péréquation année précédente	130'000		50'000		162'342.00	
411.00	Concession, redevance de Romande Energie SA		33'000		33'000		32'227.05
452.01	Retour péréquation directe		364'300		370'657		368'428.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Charges	Budget 2020	Revenus	Charges	Budget 2019	Revenus	Charges	Comptes 2018	Revenus
490.00	Imput.int.effort communal (460)						22'500				
490.01	Imputations internes diverses financières (353)			8'400							
490.02	Rembours d'avances sur invest.antérieurs, réseau d'égouts (460)			100'000			127'106				86'998.74
23	Amortissements et réserves non ventilés										
		20'000		170'984		5'000	1'000		25'374.55		
230	Amortissements et réserves non ventilés										
		20'000		170'984		5'000	1'000		25'374.55		
380.00	Attribut. aux fonds pour pertes sur débiteurs					5'000			25'374.55		
480.00	Prélèvem. sur fonds de réserve et renouvel.			170'984			1'000				
3	DOMAINES ET BATIMENTS										
		945'966		956'837		882'687	897'140		1'182'057.68		1'166'699.10
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										
		45'531		18'000		28'809	18'000		44'757.90		42'825.25
320	Forêts										
		45'531		18'000		28'809	18'000		44'757.90		42'825.25
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			15'000			35'295.45		
314.01	Entretien des chemins forestiers		1'000			1'000			560.00		
314.06	Entretien de l'étang au Bois-Neuf		1'000			1'000			560.00		
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		1'000			1'000			887.95		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000		610.00	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500		328.50	
319.00	Cotisations diverses	100		100		60.00	
390.00	Imputations internes des traitements (400)	6'500		4'732		6'456.00	
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	831		877			
435.00	Ventes de bois de service et d'industrie		10'000		5'000		33'654.45
435.01	Ventes de bois de feu		5'000		10'000		3'074.00
436.00	Remboursements de tiers						50.00
451.00	Participations du Canton		3'000		3'000		6'046.80
35	Bâtiments	900'435	925'817	853'878	866'120	1'137'299.78	1'110'853.85
350	Eglise	8'820		8'600		5'339.20	
301.00	Traitements de conciergerie	1'820		1'800		1'780.00	
312.01	Achats d'eau	500		300		320.15	
312.02	Achats d'électricité	3'000		3'000		1'915.70	
314.00	Entretien de la chapelle	2'000		2'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers	500		500		761.70	
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		1'000		561.65	
351	Maison de commune	108'788	12'600	117'747	12'600	122'820.14	14'593.85
301.00	Traitements de conciergerie	6'000		5'000		5'134.90	
303.00	Assurances sociales	600		500		452.74	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'000		1'000		3'492.90	
312.01	Achats d'eau	2'000		5'000		8'656.35	
312.02	Achats d'électricité	2'500		2'500		2'118.20	
312.03	Achats de gaz	5'000		5'000		4'300.05	
313.00	Autres fournitures et marchandises	2'500		2'000		2'233.65	
314.00	Entretien de l'immeuble	4'000		3'000		6'714.85	
314.01	Entretien ascenseur Maison de Commune	3'000		3'000		2'960.90	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Charges	Budget 2019	Charges	Comptes 2018
		Revenus		Revenus		Revenus
315.00	Entretien d'objets mobiliers		1'000		2'000	808.70
318.00	Honoraires et prestations de services		8'000		8'000	7'179.90
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)		6'188		5'747	7'766.00
390.01	Imputations internes des traitements (200+400)		1'000		10'000	6'001.00
427.00	Revenu locatif	3'000		3'000		2'800.00
436.00	Remboursements de tiers					2'193.85
490.00	Imputation interne du loyer (110)	9'600		9'600		9'600.00
352	Immeuble locatif et commercial	167'000	109'982	170'000	118'155	156'621.50
301.00	Traitements de conciergerie		5'000		5'000	4'800.00
303.00	Assurances sociales		500		500	451.20
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines		3'000		3'000	
312.01	Achats d'eau		4'000		3'000	3'572.40
312.02	Achats d'électricité		2'500		2'500	2'195.40
313.00	Autres fournitures et marchandises		1'000		1'000	
314.00	Entretien de l'immeuble		5'000		5'000	2'253.85
314.01	Entretien et réfection d'appartements		5'000		5'000	18'008.60
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		3'000		4'000	721.90
318.00	Honoraires et prestations de services		20'000		21'000	18'678.36
330.00	Amortissements du patrimoine financier (du 1230.01) (Construction bâtiment - 1992)		50'000		50'000	50'000.00
330.02	Amortissements du patrimoine financier (du 1230.01) (Vitrages CCE 06.12.2018; Fr. 45'000.-)		3'000			
380.01	Attributions au fonds de régulation loyers		7'982		11'000	12'336.00
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)				7'155	9'484.00
423.00	Revenu locatif, locaux commerciaux, parking	68'000		68'000		48'800.00
423.01	Revenu locatif, 10 logements	98'000		98'000		105'815.15
436.00	Remboursements de tiers					1'006.35
451.00	Participations des pouvoirs publics					
490.01	Imputations int. de frais de chauffage (660)	1'000		4'000		1'000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
353	Collège (Chemin de l'Etang 3)	133'697	133'697	73'000	73'000	68'619.95	99'094.10
301.01	Traitements de locations (M.Moreira) y.c. HS à récupérer	2'500		2'500		1'774.00	
303.00	Assurances sociales	500		500			
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	500		500			
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		3'000		83.25	
312.01	Achats d'eau	1'500		3'000		1'458.45	
312.02	Achats d'électricité	10'000		8'000		2'407.55	
312.03	Achats de mazout			9'000		19'303.30	
313.00	Autres fournitures et marchandises	3'500		3'000		2'419.85	
314.00	Entretien du collège	5'000		10'000		3'443.10	
314.01	Entretien du collège Ch.de l'Etang 3 par Clair net (Pascal Crottaz)	30'000		22'000		26'663.65	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		2'500			
318.00	Honoraires et prestations de services	6'000		6'000		2'935.80	
318.01	Prestations de services Swisscom	500		500		476.00	
331.02	Amortissements obligatoires, rénov.énerg. collège Etang 3 353.503.02 et 1430.21 (1'350'000.-)	45'000					
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	10'597					
390.01	Imputations internes des traitements (400)	7'700		2'500		7'655.00	
390.02	Imputations int. de l'effort communal (222)	8'400					
427.00	Locations diverses		3'000				4'400.00
427.01	Loyer payé par l'ASIRE		130'697				94'626.60
436.00	Remboursements de tiers						67.50
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)	79'651	136'650	82'709	136'650	94'671.65	135'900.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines						
312.01	Achats d'eau	500		500			
312.02	Achats d'électricité	3'000		2'000		2'421.05	
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500			
314.00	Entretien du bâtiment de l'UAPE Ch.de l'Etang 1	2'000		500		2'207.85	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Charges	Budget 2020	Revenus	Charges	Budget 2019	Revenus	Charges	Comptes 2018	Revenus
314.01	Entretien de l'UAPE Ch.de l'Etang 1 par Wds Sàrl		1'600			1'600			1'593.95		
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		1'000			1'000			130.00		
318.00	Honoraires et prestations de services		2'000			1'000			1'706.80		
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			2'385.00		
332.00	Amortissements supplémentaires crédit 67'000, CCE 12.02.215 (1430.17 et 354.503.00)								17'615.00		
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)		8'666			7'994			10'612.00		
427.00	Loyer payé par le Jardin d'enfants (Arc-en-ciel)			2'400	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			133'500.00
427.02	Vente courant électrique solaire			750	750			750			
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires		24'212	22'000	22'000	32'183		22'000	24'997.45		22'013.75
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines		1'000			1'000					
312.02	Achats d'électricité		200			200			131.30		
314.00	Entretien du bâtiment		2'000			2'000			1'154.30		
314.01	Entretien des installations sportives		3'000			3'000					
315.00	Entretien du matériel d'exploitation		2'000			2'000			182.00		
315.01	Entretien des panneaux photovoltaïques		500			500					
318.00	Honoraires et prestations de services		2'500			2'500			2'145.85		
331.01	Amortissements obligatoires, extens. centre sport. (du 1430.11)		12'000			20'000			20'000.00		
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)		1'012			983			1'384.00		
427.00	Locations diverses			200	200			200			200.00
427.01	Vente courant électrique solaire			5'000	5'000			5'000			5'013.75
436.00	Remboursements de tiers			6'800	6'800			6'800			6'800.00
490.00	Imputations internes du loyer (170)			10'000	10'000			10'000			10'000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356	Sous-sol de la salle de l'Etang	3'000	63'480	3'000	63'480		63'360.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines						
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		41'480		41'480		41'360.00
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)	190'134	53'600	193'455	53'600	225'025.49	76'647.85
301.01	Traitements de locations (M.Moreira) y.c. HS à récupérer	8'000		6'500		7'989.25	
303.00	Assurances sociales	900		800		872.99	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	500		200		486.60	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	3'000		3'000		661.60	
312.01	Achats d'eau	5'000		6'000		4'212.95	
312.02	Achats d'électricité	11'000		13'000		10'803.90	
312.03	Achats de gaz	17'000		10'000		34'921.40	
313.00	Autres fournitures et marchandises	4'000		4'000		3'834.75	
314.00	Entretien de l'immeuble	10'000		5'000		28'272.60	
314.01	Entretien salle Etang Ch.de l'Etang 5	22'000		22'000		21'897.55	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	10'000		12'000		13'021.75	
318.00	Honoraires et prestations de service	8'000		8'000		6'153.15	
331.00	Reprise des amortissements obligatoires (construct.salle Etang) (du 1430.04)	90'000		90'000		90'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)						
390.02	Imputations internes des traitements (400)						
427.00	Locations diverses	734	20'000	1'062	20'000	1'897.00	23'250.00
427.01	Loyer payé par l'ASIRE		33'600	11'893	33'600		33'600.00
436.00	Remboursements de tiers						19'797.85

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
358	Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)	239'651	325'390	223'029	323'390	472'457.44	531'222.80
301.01	Traitements de conciergerie						
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000				135.40	
312.01	Achats d'eau	3'000				931.49	
312.02	Achats d'électricité	1'500		2'000		8'261.90	
312.03	Achats de gaz	17'000		3'000		1'018.50	
313.00	Autres fournitures et marchandises	1'000		15'000			
314.00	Entretien de l'immeuble	2'000		1'000		845.40	
314.01	Entretien part communale Ch.de l'Etang 7	5'200		2'000			
314.02	Entretien du 2ème étage construction mixte	5'200		5'200		5'104.80	
	Ch.de l'Etang 7 par Clair net (Pascal Crottaz)	5'200		5'200		5'129.40	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	5'500		1'000		5'442.55	
318.00	Honoraires et prestations de service	17'000		5'000		16'795.80	
318.01	Honoraires et prestations de service (Administration PPE)	2'000		2'000		500.00	
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		4'247.00	
331.03	Amortissements obligatoires crédit 4'110'000, CCE 28.04.2016 (1430.20 et 358.503.04)	126'000		126'000			
332.00	Amortissements supplémentaires crédit 50'000, CCE 21.03.2013 (1430.13 et 358.503.01)					368'242.20	
380.00	Attribution au fonds de rénovation bâtiment	20'000		5'000		20'000.00	
	Chemin de l'Etang 7 (2820.13)						
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)						
390.03	Imputations internes des traitements (400)						
427.01	Loyer payé par l'ASIRE pour bâtim.scolaire	20'704		20'576		26'503.00	
	Ch.de l'Etang 7 (Lot 3)		53'000	15'000	51'000		24'936.65
427.02	Loyer payé par l'EFAJE pour bâtim.scolaire						
	Ch.de l'Etang 7 (Lot 1)		159'480		159'480		159'480.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Charges	Budget 2020	Charges	Budget 2019	Charges	Comptes 2018
		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus
427.03	Loyer payé pour surface commerciale dans le bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 4)	29'490				29'490		7'372.50
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		513.65
480.00	Prélèvement-dissolution du fonds Investissements futurs - Fond global (2820.11)							256'000.00
359	Immeuble rue du Bourg 4	11'400	2'500	11'400	2'000	11'400	866.75	11'400.00
314.00	Entretien de l'immeuble		1'000		1'000		7.50	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		500		500			
318.00	Honoraires et prestations de service		1'000		500		859.25	
427.00	Revenu locatif	11'400		11'400		11'400		11'400.00
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	916'069	1'370'075	916'069	1'027'393	745'146	1'163'964.16	830'494.22
40	Services généraux	166'000	200'918	166'000	179'500	165'931	208'885.32	152'995.35
400	Services généraux	166'000	200'918	166'000	179'500	165'931	208'885.32	152'995.35
301.00	Traitements du personnel d'exploitation		164'500		100'000		131'417.00	
301.05	Traitements du personnel auxiliaire				51'000		49'292.25	
303.00	Assurances sociales		16'450		12'000		11'591.62	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance		9'000		7'000		7'397.80	
305.00	Assurance accidents Suva et maladie		2'468		1'500		836.65	
318.00	Honoraires et prestations de services		500				350.00	
390.01	Imputations internes du loyer (356)		8'000		8'000		8'000.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
436.00	Remboursements de tiers						1'135.35
490.00	Imputations int. des traitements (170+320+350+351+353+357+358+433+430+435 +441+442+452)		166'000		165'931		151'860.00
42	URBANISME ET NOUVELLES CONSTRUCTIONS	34'008	17'000	37'363	25'500	53'483.00	37'142.18
420	Service technique	22'008	17'000	22'363	25'500	45'274.10	37'142.18
310.00	Frais de mises à l'enquête publique	5'000		5'000		4'606.30	
316.00	Redevances d'utilisation	1'000		1'000		538.50	
318.00	Contrôles d'implantation	500		1'000			
332.00	Amortissements supplémentaires Urbanisme Les Rippes (1700.04 et 420.509.01)					11'917.00	
352.00	Emoluments du service technique intercomm.	15'000		15'000		27'747.30	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	508		363		465.00	
431.00	Emoluments sur les permis de construire		13'000		13'000		32'998.88
431.01	Emoluments sur les permis d'habiter, d'util.		2'500		2'500		4'143.30
436.00	Remboursements de tiers		1'500		10'000		
421	Service de l'urbanisme	12'000		15'000		8'208.90	
318.00	Honoraires et prestations de service	12'000		15'000		8'208.90	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
43	Routes et voirie	410'495	81'500	216'580	6'500	218'162.21	16'713.70
430	Réseau routier	232'195	76'500	47'343	1'500	59'319.14	11'528.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'500		2'500		126.35	
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500			
314.00	Entretien du réseau routier et chemins AF	190'000		15'000		17'633.40	
314.01	Entretien/réparation barrières bordure RC 401B (jusqu'en 2016 = au 430.314.00)	3'000		1'500		8'924.80	
314.02	Frais de déneigement du réseau routier	12'000		12'000		10'689.35	
314.05	Entretien des chemins piétonniers communaux	2'000		2'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		2'000		247.24	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500			
331.02	Amortissements obligatoires, aménagement Crêts+Delèze (du 1410.22)			3'600		9'400.00	
331.05	Amortissements obligatoires, Étude prélimin. infrastr.routière et ferroviaire -1410.26 et 430.501.06	7'000		7'000		7'000.00	
331.09	Crédit études trafic RC401 / Rues du Bourg et Crêts (40'000.-, C.07.12.2017) (430.501.10 +1410.31)	9'017					
332.00	Amortissements supplémentaires					3'600.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	2'878		243		412.00	
390.01	Imputations internes des traitements (400)	1'300				1'286.00	
435.00	Prestations de service à des tiers		1'500		1'500		4'300.00
436.00	Remboursements de tiers (part.de privés sur aménag.routier /TOUS les remb.accidents)						7'228.00
451.00	Remboursements/Subventions du Canton		75'000				

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	Eclairage public	33'500		25'500		36'473.30	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		500			
312.00	Eclairage public (tous les EP)	17'000		17'000		15'558.60	
314.01	Entretien de l'éclairage public	15'000		7'000		20'914.70	
318.00	Honoraires et prestations de service	1'000		1'000			
432	Passage sous-route et ascenseur	6'500		6'500		3'606.20	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	2'000		2'000		1'438.85	
314.00	Entretien du passage sous-route	2'000		1'000			
314.01	Entretien de l'ascenseur	2'000		3'000		1'864.35	
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500		303.00	
433	Voirie	129'300	5'000	129'301	5'000	112'854.97	5'185.70
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'000		2'000		1'155.70	
312.01	Achats énergie et combustible	1'500		1'500		763.15	
	HAKOTRAC-YANMAR (tonneau Diesel)						
312.03	Achats énergie et combustible HYUNDAI VD 243 335	1'800		1'800		1'604.92	
313.00	Autres fournitures et marchandises	3'000		5'000		2'399.50	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		1'000		264.75	
315.01	Entretien/accessoires HAKOTRAC-YANMAR	7'000		5'000		6'141.30	
315.03	Entretien/accessoires HYUNDAI VD 243 335	7'000		7'000		6'518.55	
315.51	Dégâts sur autrui par employés communaux (433.436.00)					635.70	
318.03	Honoraires/prest.service HYUNDAI VD 243 335	2'000		2'000		1'752.40	
390.00	Imputations internes des traitements (400)	96'000		96'001		83'619.00	
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						175.70

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
490.00	Imputations internes des déchets (452)		5'000		5'000		5'000.00
434	Equipement des manifestations	1'500		3'500		545.65	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		1'000		65.65	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	500		1'500		120.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	500		1'000		360.00	
435	Places et fontaines	7'500		4'436		5'362.95	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	500		700		416.25	
314.00	Entretien des places et cours	1'000		2'000		69.15	
314.01	Entretien des fontaines	2'000				1'149.55	
390.01	Imputations internes des traitements (400)	4'000		1'736		3'728.00	
44	Parcs, promenades et cimetière	46'000		33'319	6'800	47'793.65	7'642.40
441	Espaces verts - Place de jeux	40'000		28'456		32'295.20	
311.00	Achats de mobilier, matériel d'agrément	3'000		1'000		9'285.80	
312.01	Achats d'eau (sous compteur de la Maison de Commune)	6'000					
313.00	Autres fournitures, marchandises et fleurs	3'000		3'000		1'048.85	
314.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	7'000		6'000		5'806.25	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	2'000		2'500		1'317.70	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500		194.60	
331.00	Amortissements obligatoires, Réaménagement place de sport entre les collèges (1410.30 et 441.501.02)	5'500		5'500			
332.00	Amortissements supplémentaires					570.00	
390.00	Imputations internes des traitements (400)	13'000		9'956		12'945.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)					
442	Cimetière		6'000	6'800	4'863	7'642.40
311.00	Achats de mobilier, matériel et outillage		500		500	
314.00	Entretien du cimetière		2'000		1'000	
390.00	Imputations internes des traitements (400)		3'500		3'363	
436.00	Remboursements de tiers			6'800		7'642.40
45	Ordures ménagères et déchetterie		202'774	177'689	194'605	163'857.65
450	Ordures ménagères et déchetterie		4'774	172'489	4'774	158'158.68
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC		4'774		4'774	
434.00	Taxes sur les déchets des ménages			86'000		83'483.36
434.01	Taxes sur les déchets des résid.secondaires			300		468.20
434.02	Taxes sur les déchets des entreprises			22'000		20'174.41
434.03	Taxes sur les déchets provenant de la vente des sacs (de Gedrel SA)			50'000		42'611.08
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			12'189		11'421.63
451	Ordures ménagères		68'100		70'100	59'841.82
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines		1'000		1'000	
314.00	Entretien de mobilier, matériel et machines		1'000		1'000	
318.00	Honoraires et prestations de services		6'000		6'000	
352.00	Elimination des ordures ménagères		60'000		62'000	
352.01	Traitement des déchets urbains		100		100	

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
452	Déchetterie communale	129'900	5'200	119'731	4'200	119'226.80	5'698.97
301.00	Traitements			1'500			
303.00	Assurances sociales			150			
306.00	Indemnités et remboursements de frais	100		100		66.30	
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	100		100			
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		300		476.55	
314.00	Entretien de la déchetterie	3'000		4'000		370.00	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		500		820.65	
318.00	Honoraires et prestations de services	200		200		190.00	
352.00	Elimination des déchets encombrants	52'000		48'000		50'370.78	
352.01	Elimination des déchets compostables	12'000		12'000		10'761.35	
352.02	Elimination du papier et du carton	7'500		7'000		6'392.05	
352.03	Elimination des verres	11'000		11'000		9'998.07	
352.04	Elimination des métaux (ménagers)	2'000		2'000		1'830.90	
352.05	Elimination des autres déchets recyclables (plast.+huiles)	2'000		4'000		1'101.70	
352.06	Elimination des déchets spéciaux, toxiques et pneus	1'000		1'000		91.50	
352.07	Elimination des autres déchets (inertes, carnés)	9'000		10'000		8'506.95	
390.00	Imputations internes des traitements (400)	23'500		12'881		23'250.00	
390.01	Imput. int. élimination déchets voirie (433)	5'000		5'000		5'000.00	
431.00	Emoluments divers		200		200		218.00
436.00	Remboursements de tiers		5'000		4'000		5'480.97

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
46	Réseaux d'égouts et épuration	473'880	473'880	364'026	364'026	452'142.94	452'142.94
460	Réseaux d'égouts et épuration	473'880	473'880	364'026	364'026	452'142.94	452'142.94
306.00	Indemnisation et remboursement de frais	5'000		3'000		4'737.00	
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500			
314.00	Entretien des canalisations et collecteurs	15'000		10'000		23'668.10	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	13'000		12'000		12'264.00	
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC	13'268		10'193		12'448.75	
352.00	Participations versées à l'AEM	184'696		178'227		195'831.35	
381.00	Attributions au financem. spécial (2800.00)	140'416				114'852.00	
390.01	Imput. internes de l'effort communal (222)			22'500			
390.02	Rembours d'avances sur invest. antérieurs, réseau d'égouts (222)	100'000		127'106		86'998.74	
390.03	Imputations internes des traitements (400)	1'500				1'343.00	
434.00	Taxe unique de raccordement		93'000		20'000		73'640.00
434.01	Taxe unique complémentaire de raccordement		10'000		1'000		17'290.00
434.02	Taxe annuelle d'entretien des collecteurs		107'000		102'000		104'141.40
434.03	Taxe annuelle d'épuration		230'000		215'000		224'745.31
434.09	TVA 7.7 % sur les recettes du chapitre 460		33'880		26'026		32'326.23
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			

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	786'519	100	786'478	100	672'625.65	97.65
52	Enseignement primaire / secondaire	719'819		721'366		617'026.65	
520	Enseignement primaire / secondaire	719'819		721'366		617'026.65	
352.00	Particip. arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)	605'394		720'366		514'447.65	
352.02	Participations aux transports scolaires	113'425				102'579.00	
366.00	Frais de transports scolaires	1'000		1'000			
53	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	27'000		26'412		25'353.00	
530	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	27'000		26'412		25'353.00	
351.02	Bourse d'études et d'apprentissages	27'000		26'412		25'353.00	
56	Service médical et dentaire	9'500	100	8'500	100	6'658.65	97.65
560	Service médical et dentaire	9'500	100	8'500	100	6'658.65	97.65
352.00	Participations au déficit intercommunal	8'000		7'000		5'595.00	
365.00	Frais des services médical et dentaire	1'500		1'500		1'063.65	
432.00	Facturations de soins médicaux et dentaires		100		100		97.65

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	Temples et cultes	30'200		30'200		23'587.35	
580	Temples et cultes	30'200		30'200		23'587.35	
352.00	Participations intercommunales	200		200		134.60	
365.00	CIP (paroisse St-Germain) et paroisse du Talent	30'000		30'000		23'452.75	
6	SECURITE	295'968	14'000	286'424	13'000	272'375.38	22'218.50
60	Police	143'425	3'000	139'896	3'000	126'934.00	4'192.00
600	Police	143'425	3'000	139'896	3'000	126'934.00	4'192.00
301.00	Traitements des pompiers au service des parages	500		500			
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	200		500		70.00	
319.00	Cotisations diverses	100		100		100.00	
351.00	Réforme policière	132'125		128'296		126'764.00	
351.01	Réforme policière, décompte année précédente	10'000		10'000			
431.00	Emoluments de licences		2'500		2'500		2'732.00
437.00	Amendes et contraventions perçues		500		500		1'460.00
61	Signalisation routière	15'000		13'000		9'271.50	
610	Signalisation routière	15'000		13'000		9'271.50	
311.00	Achats de mobilier et matériel spécialisé	3'000		2'000		8'944.10	
314.00	Entretien de la signalisation routière	5'000		5'000		327.40	
314.01	Entretien du marquage routier	5'000		5'000			
318.00	Honoraires et prestations de services	2'000		1'000			

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	Contrôle des habitants	61'600	10'500	62'460	10'000	62'917.53	11'662.50
620	Contrôle des habitants	61'600	10'500	62'460	10'000	62'917.53	11'662.50
301.00	Traitements	46'000		48'000		48'653.30	
303.00	Assurances sociales	4'600		4'360		4'417.03	
304.00	Caisse de pension et de prévoyance	3'300		3'000		3'291.60	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	200		100		165.90	
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	200		200			
310.01	Passeports et cartes d'identité	2'000		1'500		1'638.20	
318.00	Honoraires et prestations de services	300		300		110.00	
351.00	Etrangers et asile - Taxes	5'000		5'000		4'641.50	
431.00	Emoluments divers		2'500		2'500		2'902.00
431.01	Passeports et cartes d'identité		3'000		2'500		2'895.00
431.02	Etrangers et asile - Taxes		5'000		5'000		5'865.50
64	Service des inhumations	1'000		1'000		456.35	
640	Service des inhumations	1'000		1'000		456.35	
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		1'000		456.35	
65	Service de défense incendie et de secours	38'743	500	38'453		36'847.00	3'884.00
650	Service de défense incendie et de secours	38'743	500	38'453		36'847.00	3'884.00
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000			
352.00	Participations à des charges intercommunales	31'743		31'453		30'847.00	
390.00	Imputations internes du loyer (356)	6'000		6'000		6'000.00	
465.00	Participations et subventions de tiers - ECA + SDIS		500				3'884.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	Protection civile	33'800		29'215		33'549.00	2'480.00
660	Protection civile	33'800		29'215		33'549.00	2'480.00
306.00	Indemnisation et remboursement de frais						
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	100		100			
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'000		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	200		200			
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500		303.00	
352.00	Participations à des charges intercommunales	31'000		27'415		29'846.00	
390.01	Imputations int. de frais de chauffage (352)	1'000				1'000.00	
436.00	Remboursements de tiers						80.00
480.00	Prélèvements sur la réserve 2820.02						2'400.00
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	1'033'072	1'500	1'095'384	1'500	1'123'922.90	2'243.50
71	Service social	269'443	1'500	367'000	1'500	324'247.90	2'243.50
710	Service social	269'443	1'500	367'000	1'500	324'247.90	2'243.50
352.01	Participation à l'EFAJE du Gros-de-Vaud et Environs	224'445		218'200		177'462.85	
365.00	Aides, subventions à institutions privées	9'000		9'000		8'508.00	
365.01	Aides, subventions à l'AVASAD (ex OMSV)			108'300		105'092.00	
365.02	Aides, subventions au CSR - ARASPE - AIAS	34'498		30'000		31'691.05	
365.03	Aides, subventions sur la taxe aux sacs	1'500		1'500		1'494.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2020 Revenus	Charges	Budget 2019 Revenus	Charges	Comptes 2018 Revenus
436.00	Remboursements de tiers		1'500		1'500		2'243.50
72	Prévoyance sociale (facture sociale)	763'629		728'384		799'675.00	
720	Prévoyance sociale (facture sociale)	763'629		728'384		799'675.00	
351.01	PC à domicile et hébergement	221'629		220'488		204'443.00	
351.02	Assurance maladie	105'500		104'607		68'307.00	
351.06	RI et participation cantonale à l'ass.chômage (Facture sociale)	236'000		235'341		230'837.00	
351.07	Subventions et aides aux pers. handicapées (Facture sociale)	101'500		100'670		94'674.00	
351.08	Prestations pour la famille et autres prest.sociales (Facture sociale)	49'000		47'278		45'737.00	
351.10	Facture sociale - décompte année précédente (Busset 6.4.2009)	50'000		20'000		45'677.00	
351.99	Attribution à provision facture sociale					110'000.00	
	Total des charges	6'146'774		5'769'504		6'146'427.61	
	Total des revenus		6'053'110		5'704'635		6'147'754.30
	Excédent de charges		93'664		64'869		
	Excédent de revenus					1'326.69	

Comptes de fonctionnement (par dicastères)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	ADMINISTRATION GENERALE	487'778	90'770	509'347	120'970	453'109.69	91'110.50
2	FINANCES	1'227'396	4'073'834	1'181'791	3'926'779	1'278'372.15	4'034'890.83
3	DOMAINES ET BATIMENTS	945'966	956'837	882'687	897'140	1'182'057.68	1'166'699.10
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	1'370'075	916'069	1'027'393	745'146	1'163'964.16	830'494.22
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	786'519	100	786'478	100	672'625.65	97.65
6	SECURITE	295'968	14'000	286'424	13'000	272'375.38	22'218.50
7	ACTION SOCIALE	1'033'072	1'500	1'095'384	1'500	1'123'922.90	2'243.50
	Total des charges	6'146'774		5'769'504		6'146'427.61	
	Total des revenus		6'053'110		5'704'635		6'147'754.30
	Excédent de charges		93'664		64'869		
	Excédent de revenus					1'326.69	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
		Charges	Charges	Revenus
3	Charges	6'146'774	5'769'504	6'146'427.61
30	Charges de personnel	581'833	659'205	592'277.60
300	Autorités et commissions et juges	109'000	106'000	108'699.75
301	Personnel administratif et d'exploitation	381'320	451'300	402'783.85
303	Assurances sociales	44'445	46'605	37'874.53
304	Caisses de pension et de prévoyance	23'400	28'200	21'179.90
305	Assurance-maladie et accidents	13'468	20'500	11'676.42
306	Indemnisations et remboursement de frais	9'200	6'500	9'379.15
309	Autres charges de personnel	1'000	100	684.00
31	Biens, services et marchandises	903'542	660'717	699'186.71
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	12'600	10'100	12'372.40
311	Mobilier, machines, véhicules	35'800	33'050	31'471.19
312	Eau, énergie, combustibles	119'100	123'600	127'965.02
313	Autres marchandises	22'500	23'500	12'782.00
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	416'000	197'000	265'671.60
315	Prestation de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	53'200	53'200	42'858.44
316	Loyers, fermages, et redevances d'utilisation	5'000	5'000	4'264.86
317	Dédommagements	29'000	23'100	20'790.60
318	Honoraires et prestations des services	169'100	154'000	143'979.08
319	Frais divers	41'242	38'167	37'031.52

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	Intérêts passifs	51'600		47'000		59'245.14	
321	Dettes à court terme					343.35	
322	Dettes à moyen et long terme	49'600		45'000		58'175.13	
329	Autres intérêts passifs	2'000		2'000		726.66	
33	Amortissements	515'449		460'768		750'842.18	
330	Patrimoine financier	83'000		67'000		85'565.98	
331	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires	432'449		393'768		263'332.00	
332	Patrimoine administratif-Amortissements complémentaires					401'944.20	
35	Dédomagements à des collectivités publiques	3'302'253		3'137'244		3'204'415.39	
351	Cantons	949'254		909'592		967'114.00	
352	Autres communes, consortium et associations de communes	2'352'999		2'227'652		2'237'301.39	
36	Subventions accordées	180'831		277'167		264'084.30	
365	Institutions privées	179'831		276'167		264'084.30	
366	Personnes physiques	1'000		1'000			

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
38	Attributions aux financements spéciaux	180'416		21'000		172'562.55	
380	Attributions aux financements spéciaux	40'000		21'000		57'710.55	
381	Attributions aux financements spéciaux	140'416				114'852.00	
39	Imputations internes	430'850		506'403		403'813.74	
390	Imputations internes	430'850		506'403		403'813.74	
4	Revenus		6'053'110		5'704'635		6'147'754.30
40	Impôts		3'182'300		3'114'500		3'315'129.27
400	Impôts sur le revenu et la fortune		2'750'000		2'690'000		2'720'445.42
401	Impôts sur le bénéfice et le capital		91'500		105'700		195'255.95
402	Impôts fonciers		250'000		245'000		244'089.70
404	Droits de mutations et de timbre		80'000		60'000		123'693.30
405	Impôts sur les successions et donations						11'582.80
406	Impôts sur la propriété et sur la dépense		5'800		5'800		6'100.00
409	Impôts récupérés après défalcatons		5'000		8'000		13'962.10
41	Patentes, concessions		33'300		33'250		32'434.55
410	Patentes		300		250		207.50
411	Concessions et redevances		33'000		33'000		32'227.05

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2020	Charges	Budget 2019	Charges	Comptes 2018
		Revenus		Revenus		Revenus
42	Revenus des biens	919'437		864'740		830'898.12
422	Capitaux et patrimoine financier (sans les immeubles)	30'000		38'000		35'489.82
423	Immeubles du patrimoine financier	179'020		179'020		167'635.15
427	Immeubles du patrimoine administratif	710'417		647'720		627'773.15
43	Contributions	736'969		670'615		789'492.37
431	Emoluments administratifs					
432	Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions	28'700 100		28'200 100		51'754.68 97.65
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service	646'369		536'215		610'301.62
435	Ventes	16'500		16'500		41'038.45
436	Dédommagements de tiers	44'800		89'100		84'839.97
437	Amendes	500		500		1'460.00
44	Parts à des recettes et contributions sans affectation	75'700		75'500		79'055.45
441	Part à des recettes cantonales	75'700		75'500		79'055.45
45	Dédommagements de collectivités publiques	442'300		377'657		374'474.80
451	Cantons	78'000		7'000		6'046.80
452	Communes	364'300		370'657		368'428.00

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Subventions acquises		61'270		60'970		64'056.00
465	Participations		61'270		60'970		64'056.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		170'984		1'000		258'400.00
480	Prélèvements sur réserves		170'984		1'000		258'400.00
49	Imputations internes		430'850		506'403		403'813.74
490	Imputations internes		430'850		506'403		403'813.74
	Total des charges	6'146'774		5'769'504		6'146'427.61	
	Total des revenus		6'053'110		5'704'635		6'147'754.30
	Excédent de charges		93'664		64'869		
	Excédent de revenus					1'326.69	

4. Budget d'investissement

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS	170'000	410'932	1'515'000	487'558	20'081.75	634'289.20
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
352	Immeuble locatif et commercial			45'000			
503.00	PAS PRIS car Crédit d'ouvr. FINANCIER entretien bâtim. Bourg 1 (rempl. fenêtres rez) DIRECT au 1230.07			45'000			
353	Collège (Chemin de l'Etang 3)		45'000	1'350'000	109'890	20'081.75	1'500.00
503.01	Rénovation chauffage collège			100'000			
503.02	Rénovations énergétique et physique collège Etang 3 353.331.02 et 1430.21			1'250'000		20'081.75	
661.00	Subventions cantonales rénovation collège Etang 3 (1430.21)				109'890		1'500.00
681.02	Reprise des amortissements obligatoires (rénov.énerg.+physique collège Etang 3 - 1430.21)		45'000				
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)		60'385		61'615		76'000.00
681.01	Reprises des amortissements supplémentaires						17'615.00
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)		4'385		5'615		2'385.00

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires		12'000		20'000		20'000.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (extension centre sportif - 1430.11)		12'000		20'000		20'000.00
357	Salle de l'Etang (Chemin de l'Etang 5)	170'000	90'000	120'000	90'000		90'000.00
503.05	Crédit d'ouvrage entretien salle Etang (hall + façades) 357.503.05 et 1430.22	170'000		120'000			
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (constr.salle Etang - 1430.04)		90'000		90'000		90'000.00
358	Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)		138'547		141'053		381'789.20
681.01	Reprise des amortissements supplémentaires						368'242.20
681.02	Reprise amort.obligatoires Etudes Bât.scol., garderie, loc.comm., 2 appart (345'000.- 1430.16)		3'247		5'753		4'247.00
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		

Comptes d'investissement (par chapitres)		Dépenses	Budget 2020 Recettes	Dépenses	Budget 2019 Recettes	Dépenses	Comptes 2018 Recettes
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	880'000	21'517		16'100	807'283.55	327'917.00
420	Service technique					30'397.50	11'917.00
509.00	Plan directeur, zones, Règl.pol.constr. (C.14.12.07 et 1700.01)					30'397.50	
681.01	Amortissements supplémentaires Urbanisme Les Rippes (1700.04 et 420.509.01)						11'917.00
430	Réseau routier	880'000	16'017		10'600	776'886.05	290'000.00
501.07	Participation suppression PN Les Rippes (600'000.-) (1410.29)					539'621.00	
501.08	Crédit d'ouvrage route et trottoir Pré des Sauges						
501.10	Crédit études trafic RC401 / Rues du Bourg et Crêts (40'000.-, C.07.12.2017) (1410.31)	350'000				25'866.00	
501.11	Crédit d'ouvrage feux signalis.trfic RC401/Rues du Bourg et Crêts (340'000.-C.04.10.2018) (1410.33)					211'399.05	
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)						270'000.00
681.01	Reprise des amortissements supplémentaires						3'600.00
681.03	Reprise des amortissements obligatoires (Crêts-Delèze - 1410.22)				3'600		9'400.00
681.06	Reprise des amortissements obligatoires (Etudes Infrastr.routières et ferroviaires - 1410.26)		7'000		7'000		7'000.00
681.08	Reprise des amortissements obligatoires (Etudes régul.trafics RC 401 - 1410.31)		9'017				

Comptes d'investissement (par chapitres)		Dépenses	Budget 2020 Recettes	Dépenses	Budget 2019 Recettes	Dépenses	Comptes 2018 Recettes
441	Espaces verts - Place de jeux		5'500		5'500		26'000.00
661.00	Participations du Canton sur terrain de Foot.et piste refact.par Commune (Crédit 200'000 -1410.30)						25'430.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires, (Réaménagement place de sport entre les collèges - 1410.30)		5'500		5'500		
681.01	Reprise des amortissements supplémentaires						570.00
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	330'000		130'000			
580	Temples et cultes	330'000		130'000			
522.01	Crédit d'études restauration Ancienne église d'Assens (C 11.04.2019)			30'000			
522.02	Crédit d'ouvrage restauration Ancienne église d'Assens (à voter)	330'000		100'000			
Total investissements		1'380'000		1'645'000		827'365.30	
Total produits d'investissement			432'449		503'658		962'206.20
Investissement net			947'551		1'141'342		
Excédent du résumé d'investissement						134'840.90	

Comptes d'investissement (par dicastères)		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	170'000	410'932	1'515'000	487'558	20'081.75	634'289.20
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	880'000	21'517		16'100	807'283.55	327'917.00
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	330'000		130'000			
	Total investissements	1'380'000		1'645'000		827'365.30	
	Total produits d'investissement		432'449		503'658		962'206.20
	Investissement net		947'551		1'141'342		
	Excédent du résumé d'investissement					134'840.90	

Plan des dépenses d'investissements

5 Dépenses

50 Investissements

- 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

52 Prêts et participations permanentes

- 522 Communes et associations de communes
- 525 Autres prêts et participations

56 Subventions d'investissements

- 562 Communes et associations de communes
- 565 Autres subventions

58 Autres investissements

- 581 Indemnités d'expropriation
- 589 Autres dépenses d'investissement

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

6 Recettes

60 Transferts au patrimoine financier

- 609 Transferts au patrimoine financier

61 Participations de tiers

- 619 Participations de tiers

62 Remboursements de prêts et de participations permanentes

- 622 Communes et associations de communes
- 625 Autres remboursements

66 Subventions

- 661 Canton
- 662 Communes et associations de communes
- 669 Autres subventions

68 Reprises des amortissements et réserves

- 681 Reprises des amortissements
- 689 Reprises des réserves

387'449.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

387'449.00

387'449.00

0.00

59 Diminution des investissements (chiffre 6 moins chiffre 5)

387'449.00

69 Augmentation des investissements (chiffre 5 moins chiffre 6)

0.00

5. Tableaux des investissements

Tableau des dépenses d'investissements sur 6 ans		Planification des dépenses d'investissements						
A voter en		2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Plan directeur - Urbanisme	Voté	0	21'978	30'398				52'376
Crédit d'ouvrage UAPE	Voté	1'581'514	1'900					1'583'414
Crédit d'ouvrage aménagements extérieurs UAPE	Voté	122'385						122'385
Crédit d'étude garderie, école et locaux communaux	Voté	169'755						169'755
Crédit d'ouvrage garderie, école et locaux communaux	Voté	1'457'126	2'685'726					4'142'852
Collège-Salle de l'Etang: place de jeux, terrains synthétique	Voté		193'978					193'978
Participation suppression passage à niveau LEB Les Ripes	Voté			539'621				539'621
Part. Signal. et feux passages à niveau LEB (RC401/Rue des Crêts)	Voté					530'000		530'000
Crédit d'étude trafic RC 401, Rues Bourg et Crêts	Voté			25'866				25'866
Crédit d'ouvrage feux signal. trafic RC 401, Rues Bourg et Crêts	Voté			340'000				340'000
Collège: isolation périphérique, vitrages, accès	Voté			20'082	1'229'918			1'250'000
Chaufnerie: mise en conformité collège	Voté				100'000			100'000
Immeuble Rue du Bourg 1 (fenêtres rez)	Voté				45'000			45'000
Salle de l'Etang entretien hall et extérieurs	2020					170'000		170'000
Crédit d'étude restauration ancienne église d'Assens	Voté				45'000			45'000
Crédit d'ouvrage restauration ancienne église d'Assens	2020					330'000		330'000
Eclairage public: mise en conformité	2020						450'000	450'000
Eclairage public: renouvellement	2020						50'000	50'000
Urbanisme: PQCh. de l'Etang Nord	2020						50'000	50'000
Pré des Sauges: Trottoir et réfection route	2020					350'000		350'000
Urbanisme: RC 401 porte d'entrée sud	2021						60'000	60'000
EC extension collecteur A Tronçon A6 -A4	2021						60'000	60'000
Acquisition immobilière	2021						2'339'753	2'339'753
Totalisation des dépenses d'investissements sur 6 ans		3'330'780	2'903'582	955'967	1'419'918	1'380'000	3'009'753	13'000'000
Cautionnements (et autres formes de garanties) sur 6 ans		0	0	0	3'819'317	0	8'000	3'827'317

Tableau des flux de trésorerie sur 6 ans									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021		Total	

Participation passage s. route Les Ripes			270'000					270'000	
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	-34'869	86'752	100'000		1'084'299	
Recours à l'emprunt	3'288'188	2'589'591	110'134	1'344'897	1'218'248	2'909'753		11'460'811	
Excédent de trésorerie - Remboursement supplémentaire des emprunts								0	

Totalisation potentielle des sources et emplois de fonds	3'330'780	2'903'582	955'967	1'419'918	1'380'000	3'009'753	0	13'000'000	
---	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	------------------	----------	-------------------	--

Eléments financiers									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021		Total	

Approche de la planification financière	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Endettement total fin d'année	4'463'122	4'066'522	10'624'808	10'413'067	9'826'784	11'697'803	12'676'586	14'986'339	
MA marge d'autofinancement	794'015	763'015	316'672	704'769	630'765	398'899	401'217	700'000	
Liquidité disponible potentielle	436'454	405'399	42'592	313'991	575'833	-34'869	86'752	100'000	
Amortissement budgétaire	607'216	752'187	338'645	695'513	750'842	460'768	515'449	500'000	
Evolution du nombre d'habitants	1'106	1'146	1'118	1'119	1'117	1'140	1'150	1'200	Décembre 2019

Compte	Intitulé	N° de crédit	Année	Crédit voté	Solde à amortir	Années amort.	Solde 1.2020	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	1'500'000.00			50'000.00			1'450'000.00
1230.07	Entretien Bât. rez Rue du Bourg 1	67	06.12.2018	45'000.00	45'000.00	15	45'000.00			3'000.00			42'000.00
Sous-total patrimoine financier													
							1'545'000.00	0.00	0.00	53'000.00	0.00	0.00	1'492'000.00
1430.04	Salle de l'Etang	2	24.02.1995	4'500'000.00	3'500'000.00	30	140'000.00			90'000.00			50'000.00
1430.09	Maison de commune	29	03.11.2005	1'950'000.00	1'901'630.00	30	1'180'000.00			65'000.00			1'115'000.00
1430.11	Extension Centre sportif	38	20.09.2007	700'000.00	587'405.00	30	193'000.00			12'000.00			181'000.00
1410.26	Etude infrastructures route et CF	55	22.03.2012	100'000.00	92'217.00	10	42'000.00			7'000.00			35'000.00
1430.14	Acquisition terrain Borgeaud	52	27.06.2013	280'000.00	279'300.00	30	251'400.00			9'300.00			242'100.00
1430.16	Etude ch. Etang 7	56	12.02.2015	345'000.00	164'247.00	30	43'247.00			3'247.00			40'000.00
1430.18	Construction UAPE + jardin enfants	58	25.06.2015	2'052'000.00	1'748'717.00	30	1'558'000.00			56'000.00			1'502'000.00
1430.19	Aménagements ext. UAPE	59	28.04.2016	150'000.00	122'385.00	30	94'385.00			4'385.00			90'000.00
1430.20	Créd.ouvrage pré et parascolaire	60	28.04.2016	4'110'000.00	4'113'812.00	30	3'654'000.00			126'000.00			3'528'000.00
1410.30	Place de sport entre collèges	62	16.02.2017	200'000.00	164'570.00	30	158'500.00			5'000.00			153'000.00
1430.21	Ren. Energ. Collège Etang 3	65	19.04.2018	1'350'000.00	1'350'000.00	30	1'104'287.00			45'000.00			1'059'287.00
1410.31	Etude rég. Trafic RC 401	63	07.12.2017	40'000.00	40'000.00	5	41'017.00			9'017.00			32'000.00
1410.32	Part. LEB RC 401&Rue des Crêts	64	07.12.2017	530'000.00	530'000.00	20	0.00			0.00			0.00
1410.	Créd.Ouv. Rte&Trot. Pré des Sauges	71	01.06.2020	350'000.00	350'000.00	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			319'057.00			558'532.00
1410.29	Participation LEB Les Ripes	61	16.02.2017	600'000.00	600'000.00	30	558'532.00			0.00			0.00
1430.22	Entretien Salle de l'Etang	68	01.06.2020	170'000.00	170'000.00	30	0.00			0.00			0.00
1700.01	Révision PGA	39	14.12.2007	160'000.00	160'000.00	30	0.00			0.00			0.00
1430...	Créd. Étude rest anc. Église Assens	69	01.04.2019	45'000.00	45'000.00	15	0.00			0.00			0.00
1430....	Créd. Ouv. rest anc. Église Assens	70	01.06.2020	330'000.00	330'000.00	30	0.00			0.00			0.00
Sous-total patrimoine administratif													
							9'337'425.00	0.00	0.00	432'449.00	0.00	0.00	8'904'976.00
Total général													
							10'882'425.00	0.00	0.00	485'449.00	0.00	0.00	10'396'976.00

Dépenses d'investissements

Résultats 2014-2018 - Planification 2019-2021

Financement des investissements

