
Commune d'Etagnières



Budget 2023

Budget 2023

TABLE DES MATIERES

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

Budgets 2023 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 17/12.2022 – Finances

Objet : BUDGET 2023

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

1. Introduction

La projection financière 2023 de la Commune d'Etagnières n'est malheureusement pas équilibrée.

Le budget pour l'exercice 2023 prévoit un montant total de charges de CHF 6'232'143.- et des revenus estimés à CHF 6'191'638.-, laissant ainsi apparaître au budget de fonctionnement un excédent de charges de CHF 40'505.-, après des amortissements de CHF 502'400.-.

Comme développé dans le préavis relatif à l'approbation de l'arrêté d'imposition 2023 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, même si elle a diminué par rapport au budget 2022, reste élevée et se chiffre à CHF 1'075'121.- (CHF 1'294'672.- au budget 2022, 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 ~ 17,42 % (21,19 % au budget 2022) du total des charges de notre budget de fonctionnement.

Cela correspond à la valeur de ~ 25,2 points d'impôts, ce dernier se situant à CHF 42'645.- selon le décompte final de péréquation 2021 de notre commune.

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 11,23 % et il se chiffre à CHF 129'793.- (CHF 146'220.- au budget 2022), ce qui correspond à ~ 3 points d'impôts.

La participation de notre commune aux coûts de l'ASIRE (Association scolaire intercommunale de la région d'Echallens) est en hausse conformément aux prévisions budgétaires de cette association formulées pour 2023.

Elle est de CHF 653.08/habitant (618,00/habitant au budget 2022) soit une charge de CHF 764'115.-.

En contrepartie, nous tablons sur des rentrées pour les locations des classes, salles de gymnastique et terrains de sport de CHF 253'919.- qui prennent en compte les

charges générées par la réfection partielle, en 2022, des sols du collège du chemin de l'Etang N°3.

En légère baisse 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, conformément aux prévisions budgétaires de cette association formulées pour 2023, est de CHF 297'596.- (CHF 305'100.- au budget 2022).

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 2022 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 (ACI) relatives aux rentrées fiscales 2021 afin d'effectuer la toujours délicate estimation du produit des rentrées fiscales. A cet effet, il faut noter que, selon les décomptes de taxation 2021 réalisés par l'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 avons vécu. Selon les indications à ce jour, le produit de l'impôt sur les personnes physiques devrait être en hausse dans les comptes 2022 par rapport à 2021.

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 hausse dans ce budget 2023.

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 1170 habitants** au 1^{er} janvier 2023 et il est basé sur le taux communal de **73%** accepté lors du conseil du 13 octobre 2022.

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 de CHF 40'505.-, d'un montant équivalant à 0,95 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 2022, le volume des charges augmente de CHF 122'006.- ou de ~ 2 %.

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

Chapitre 30 : Autorités et personnel

Les traitements et charges sociales sont en légère diminution de CHF 8'880.- ou ~ 1,45 % par rapport au budget 2022 et sont répartis directement via la comptabilisation des salaires.

Chapitre 31 : Biens, services, marchandises

Le chapitre est en augmentation de CHF 78'560.- ou ~ 9,83 %. L'augmentation provient principalement des frais d'étude pour des projets d'infrastructures relatifs à l'accessibilité piétonne au quai provisoire du LEB, au passage au LED de l'éclairage public ainsi qu'à l'extension potentielle du centre sportif.

Chapitre 32 : Intérêts passifs

Diminution de CHF 5'547.- ou ~ 12 % en relation avec la diminution de la dette en fonction des amortissements courants et supplémentaires effectués ainsi qu'au remboursement au 16 janvier 2023 de l'emprunt Postfinance PF 005245 (CHF 1'325'000 à 0,22%). La période actuelle a évolué à la hausse pour les nouvelles affaires 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 diminution des charges d'amortissement de CHF 5'785.- ou 1,14 % qui est le reflet de la situation des amortissements supplémentaires effectués via les comptes 2021.

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

Les charges de ce chapitre sont en augmentation de CHF 51'478.- ou ~ 1,56 % principalement due à celles des postes relatifs au financement de la politique de cohésion sociale (anciennement intitulé facture sociale) et plus spécifiquement au montant prévisionnel découlant de l'anticipation du décompte définitif de la facture sociale de l'exercice 2022.

Chapitre 36 : Subventions accordées

Les charges de ce chapitre sont en augmentation de CHF 7'405.- ou ~ 3,56 % 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 5'698.- ou ~ 8,68 % principalement due à l'évolution de l'attribution au financement spécial du bénéfice du chapitre 460 - Réseaux d'égouts et épuration.

Chapitre 39 : Imputations internes

Cette rubrique n'a aucun effet sur le résultat des comptes puisque les imputations internes ont leur équivalent dans les revenus. Les imputations internes ont pour but unique de répartir dans la comptabilité les coûts des prestations et de les affecter à leurs destinataires. Les imputations internes de charges de personnel des employés communaux à plein temps et à temps partiel résultent d'une répartition interne de leur temps de travail. Les imputations internes de CHF 637'147.- sont en augmentation de CHF 10'473.- par rapport au budget 2022. Cette progression est due principalement aux 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 199'163.- ou de ~ 3,32 % en comparaison avec le budget 2022.

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

Chapitre 40 : Impôts

Rappelons que pour l'année 2023, 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 40 Impôts augmente de CHF 51'000.- ou ~ 1,6 %.

Chapitre 41 : Patentes, concessions

Ce chapitre est en augmentation par rapport au budget 2022 puisque l'augmentation de revenus est de CHF 9'000.- ou ~23,07 % principalement due à la hausse des produits des patentes liées à l'exploitation de la COOP, de COOP Pronto et de la Société Labeye. La redevance de Romande Energie SA est l'élément principal de ce chapitre.

Chapitre 42 : Revenus des biens

Ce chapitre est stable et il enregistre une légère augmentation de revenus de CHF 2'383.- ou ~ 0,26 % en relation avec la part en augmentation des intérêts moratoires du chapitre 210 Impôts.

Chapitre 43 : Contributions

Ce chapitre enregistre une légère augmentation de revenus de CHF 4'899.- ou ~ 0,77 % qui s'explique par l'évolution des émoluments des permis de construire en fonction du nombre de dossiers traités.

Chapitre 44 : Part à des recettes et contributions sans affectation

Ce chapitre est en augmentation de revenus de CHF 9'800.- ou ~ 12,17 % par rapport au budget 2022. L'augmentation provient principalement des revenus estimés quant à l'impôt sur les gains immobiliers.

Chapitre 45 : Dédommagements de collectivités publiques

L'augmentation des revenus de ce chapitre de CHF 103'708.- ou ~ 21,05 % et elle provient principalement du retour de la péréquation directe et de la compensation RFFA (Réforme fiscale et financement de l'AVS).

Chapitre 46 : Subventions acquises

Ce chapitre est en augmentation de revenus de CHF 7'900.- ou ~ 29,37 % par rapport au budget 2022. Il est principalement composé des revenus sur la base des volumes générés selon les comptes 2021 de l'agence postale.

Chapitre 48 : Prélèvements sur les financements spéciaux

Comme au budget 2022, il n'y a pas de prélèvement sur les financements spéciaux prévu au budget 2023.

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 637'147.- et sont en augmentation de CHF 10'473.- par rapport au budget 2022.

4. AUTOFINANCEMENT PLANIFIE

La **marge d'autofinancement** se situe à hauteur de CHF 481'787.-, en augmentation de CHF 65'674.- par rapport au budget 2022.

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 2022 et 2023.

La **capacité d'autofinancement** selon le SCRIS augmente pour se situer à **7,77 %** 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>			6'232'143
33	Amortissements	-502'400	
330	Amortissement patrimoine financier (immeuble)	90'000	-412'400
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux		-59'892
39	Imputations internes		<u>-637'147</u>
Dépenses courantes			5'122'704
<i>Revenus par nature</i>			6'191'638

48	Prélèvements sur les fonds de réserves	-0
49	Imputations internes	-637'147
Recettes courantes		5'554'491

Autofinancement SCRIS **431'787**

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 : **391'787**

Utilisation de la marge d'autofinancement

331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif diminués des prélèvements sur fonds de réserves (418'185 – 0)	-412'400
-----	---	----------

Liquidités **-20'613**

(+ = 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'investissement permet à la Municipalité de planifier les investissements du patrimoine administratif pour les années 2023 à 2026 et d'incorporer ceux prévus en 2023 dans le budget d'investissement 2023.

Vous trouverez à la suite du budget de fonctionnement détaillé pour l'année 2023, à titre d'information non soumis au vote :

- budget d'investissement 2023 ;
- tableau des dépenses d'investissements pour les années 2023 à 2026 ;
- financement des dépenses d'investissements de 2023 à 2026.

Le plan des dépenses d'investissements pour 2023 se trouve après le budget d'investissement.

Il prévoit des dépenses pour CHF 405'000.- et des recettes estimées à CHF 412'400.-.

Les dépenses planifiées concernent des crédits déjà votés pour CHF 50'000.-.

Les recettes comprennent les reprises des amortissements obligatoires figurant au budget de fonctionnement pour CHF 412'400.-.

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 40'505.-, la Municipalité vous propose un budget qui se veut réaliste. 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 2021, avant les écritures de bouclage, présentait un excédent de revenus de CHF 620'291.- alors que le budget prévoyait un excédent de charges de CHF 134'567.-.

Cet excédent de revenus nous avait permis de réaliser, après prélèvement de CHF 6'821.- sur les fonds de réserve, des amortissements supplémentaires de CHF 122'000.-, des attributions aux fonds de réserve et aux financements spéciaux pour un excédent de CHF 391'636.- et des amortissements financiers pour un montant de CHF 99'248.-.

En fonction des premières indications, les recettes fiscales de 2022 seront très bonnes au regard du produit d'une rentrée extraordinaire d'impôt sur les successions dépassant le demi-million de francs.

Cela aura bien évidemment des répercussions sur la valeur du point d'impôt 2022 et indirectement sur notre contribution à la péréquation et à la cohésion sociale.

Au regard de ces éléments, le budget 2023 présenté table sur la volonté de l'Exécutif de contenir les charges pour lesquelles nous gardons la maîtrise. La Municipalité s'engage à œuvrer dans cette voie.

L'année 2022 nous a permis de clore divers dossiers comme la révision de notre règlement de police, l'introduction d'un règlement permettant l'installation de systèmes de vidéosurveillance, la finalisation des travaux de réfection du chemin AF DP 11 entre Etagnières et Boussens, la mise en place d'équipement de défibrillation et la pose d'infrastructures régulant l'accessibilité à notre déchetterie.

Les années qui se présentent voient de nouvelles données émerger (retour de l'inflation, durcissement dans la politique de l'approvisionnement énergétique) qui ne manqueront pas d'impacter nos fonctionnements et décisions.

L'année 2023 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 et du plan sectoriel de la zone "Etang Nord" englobant la future gare sous-terrain du LEB, avec, dans une première phase, les travaux d'études nécessaires à l'implantation d'un quai provisoire prévu pour le premier semestre 2024 en proximité de la salle de l'Etang. L'an prochain verra également débuter les travaux de restauration de l'ancienne église d'Assens et se concrétiser la réalisation du nouveau bâtiment de la rue des Crêts 2 qui abritera un restaurant ainsi que des logements. La mise à niveau de notre éclairage public en technologie LED devrait également être d'actualité en 2023.

En fonction des projets évoqués, 2023 verra quelques crédits d'ouvrage à soumettre à l'approbation du conseil communal en gardant à l'esprit la volonté de la Municipalité de contenir les dépenses d'investissement afin de poursuivre dans la volonté de réduire, à moyen terme, notre endettement.

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 2023 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 2023 présentant un excédent de charges de CHF 40'505.- ;
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 2023, notamment du tableau des dépenses d'investissements pour les exercices 2023 à 2026 et de leur financement.

*Budget adopté par la Municipalité dans sa séance du 7 novembre 2022.
Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 14 novembre 2022.
Objet soumis à l'approbation du Conseil communal du 8 décembre 2022.*

Au nom de la Municipalité d'Etagnières

Le Syndic



P. Favre



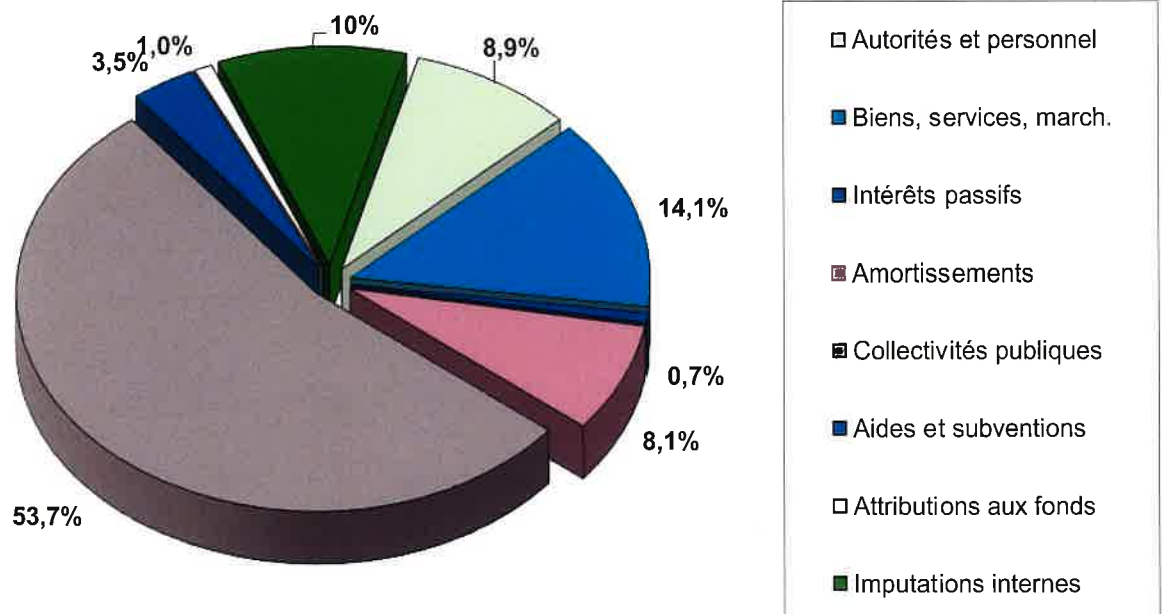
La Secrétaire



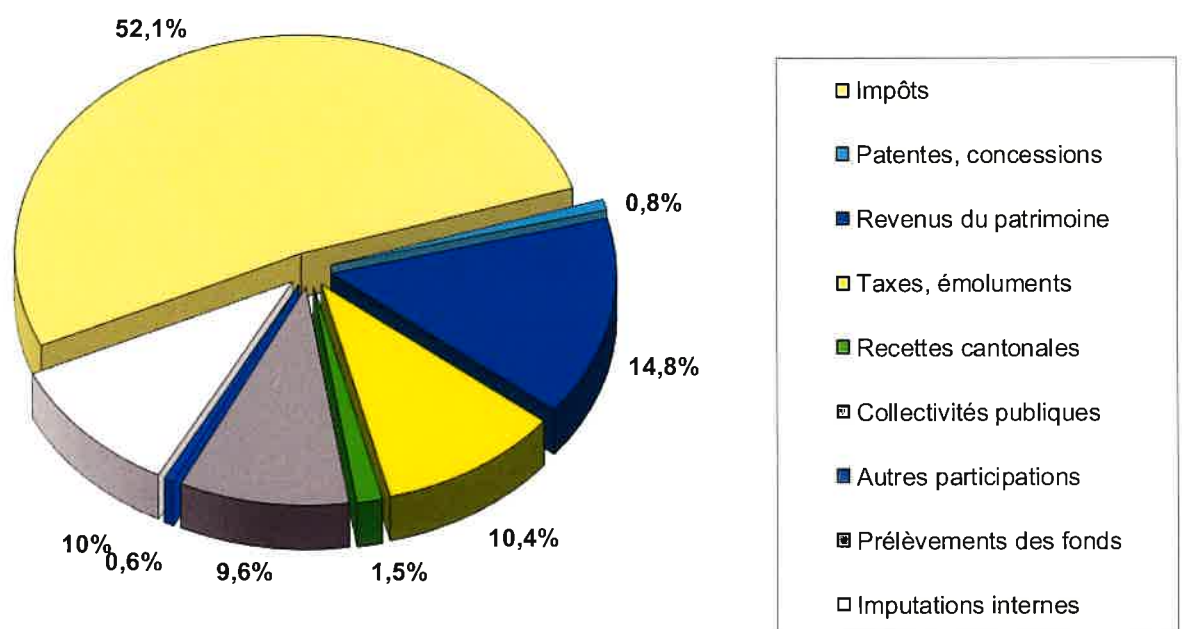
E. Thomet

2. Tableaux et graphiques

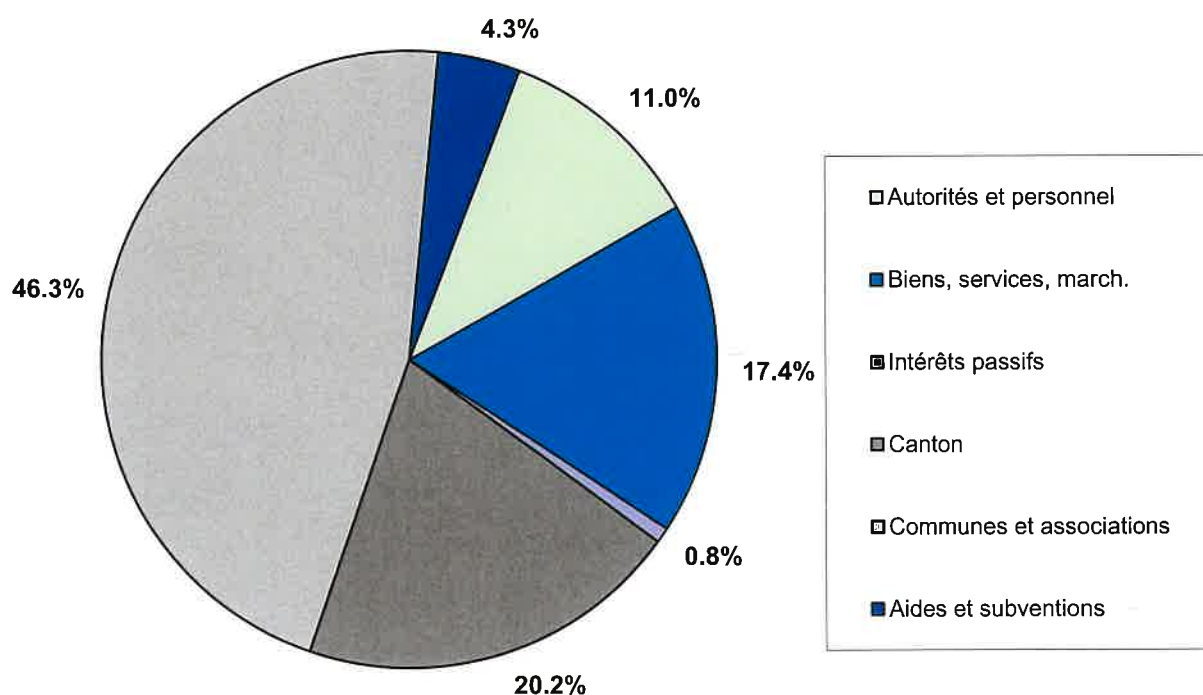
Répartition des charges par nature



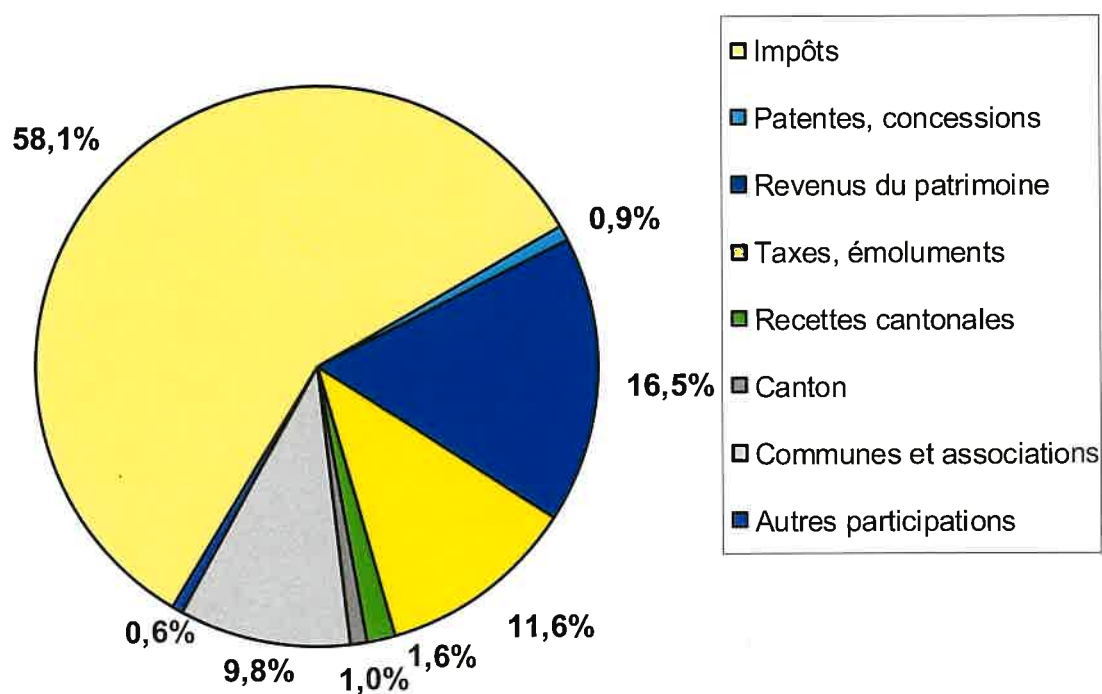
Répartition des revenus par nature



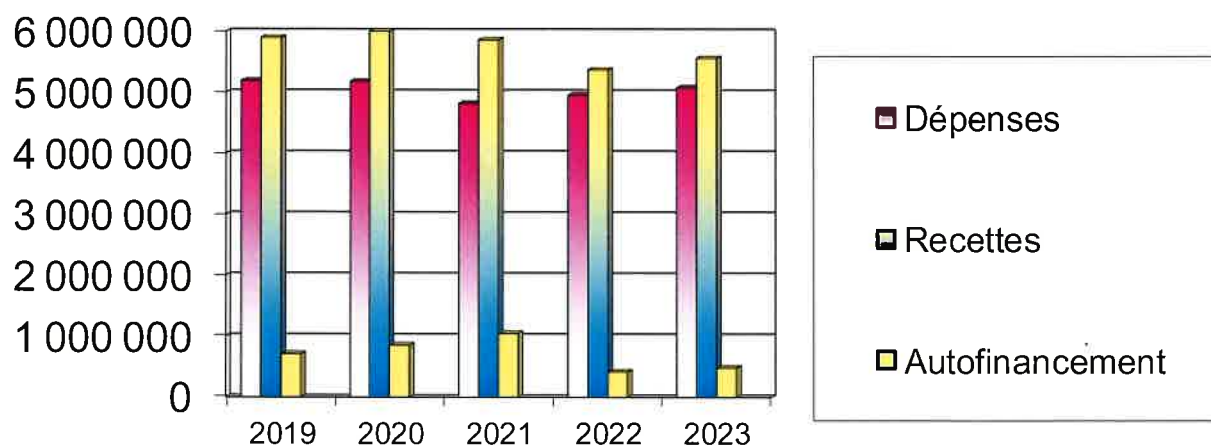
Répartition des dépenses courantes



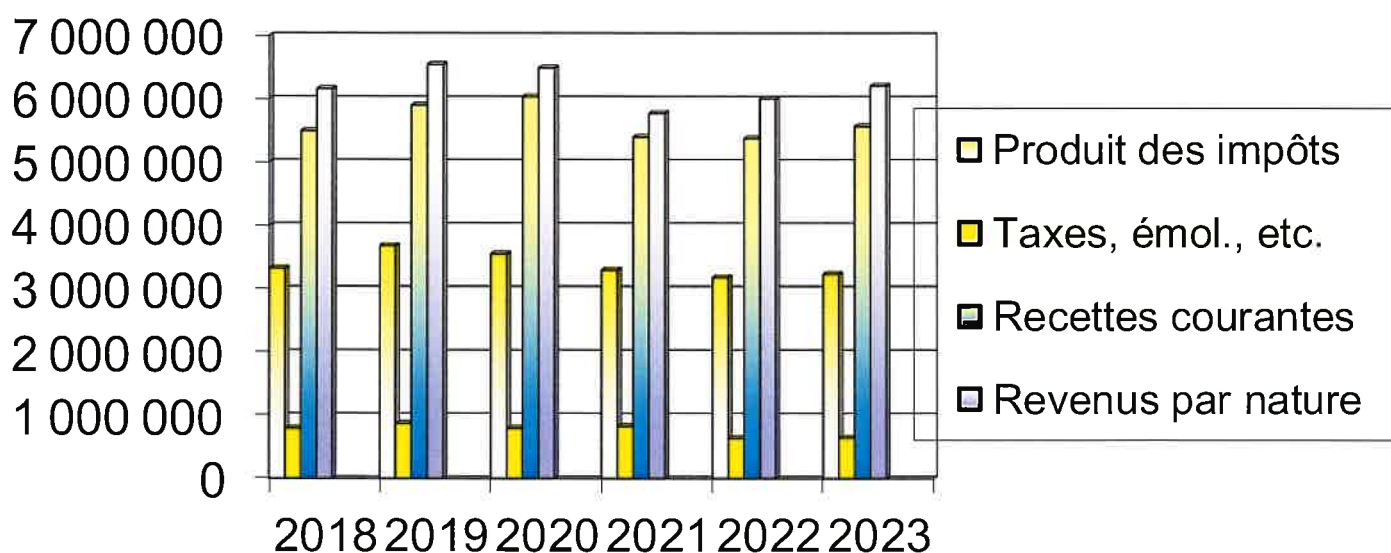
Répartition des recettes courantes



Dépenses et recettes courantes - Autofinancement



Part du produit des impôts et des taxes



AUTOFINANCEMENT SCRIS

	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
3 Dépenses courantes (DC)	3 465 998	4 219 724	4 649 338	4 520 996	4 904 775	5 405 266	5 271 243	4 861 779	4 999 688	5 122 704
30 Autorités et personnel	563 968	537 521	569 341	529 432	592 278	706 407	577 446	515 256	561 980	553 100
31 Biens, services, marchandises	580 406	561 067	539 057	560 505	699 187	716 679	920 177	718 826	799 076	877 636
32 Intérêts passifs	580 406	94 180	90 384	95 822	59 245	54 075	50 773	47 930	46 194	40 647
330 Amortissements du patrimoine financier	580 406	90 192	84 565	66 535	85 566	240 051	145 320	99 248	90 000	90 000
35 RbIs, part. et subv. à des collectivités publ.	580 406	2 570 832	3 027 333	2 889 829	3 204 415	3 421 859	3 411 289	3 309 204	3 294 278	3 345 756
36 Aides et subventions	580 406	365 932	358 658	378 873	264 084	266 195	166 238	171 315	208 160	215 565
4 Recettes courantes (RC)	4 706 541	4 932 749	4 916 007	5 175 764	5 485 540	5 892 403	6 023 932	5 855 811	5 365 801	5 554 491
40 Impôts	2 848 752	3 176 328	3 064 404	3 192 042	3 315 129	3 675 952	3 544 889	3 204 244	3 175 600	3 226 600
41 Patentes, concessions	31 789	28 346	29 274	33 186	32 435	33 728	38 626	56 224	39 000	48 000
42 Revenus du patrimoine	384 454	375 000	425 549	612 093	830 898	707 400	896 399	878 846	914 426	916 809
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	538 767	668 712	723 571	614 885	789 492	869 110	793 102	712 978	636 825	641 724
44 Parts à des recettes cantonales	115 869	65 673	75 838	78 804	79 055	135 886	94 915	207 405	80 500	90 300
45 Part. et rbIs de collectivités publiques	642 694	471 882	435 292	477 449	374 475	409 265	629 915	760 866	492 550	596 258
46 Autres participations et subventions	144 216	146 808	162 079	167 305	64 056	61 062	26 086	35 248	26 900	34 800
Marge d'autofinancement SCRIS (MA)	1 240 543	713 025	266 669	654 768	580 765	487 137	752 689	994 032	366 113	431 787
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	26.36%	14.45%	5.42%	12.65%	10.59%	8.27%	12.49%	16.98%	6.82%	7.77%
Marge d'autofinancement par habitant	673	622	239	585	520	427	655	866	314	369
Marge d'autofinancement ajustée -210.330	721 312	423 856	252 104	638 233	545 199	468 070	708 667	944 784	326 113	391 787

3. Budget de fonctionnement

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
		Charges	Charges	Revenus
		Revenus	Revenus	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	958'580	957'220	852'637.00
				446'437.87
10	Autorités	135'900	140'100	115'598.81
101	Conseil communal	17'000	21'200	16'653.65
300.00	Traitements et jetons de présence	12'000	17'000	10'148.00
306.00	Indemnités et remboursements de frais	500	200	677.75
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	500	500	1'475.65
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	4'000	3'500	4'352.25
102	Municipalité	118'900	118'900	98'945.16
300.00	Traitements et vacations	105'000	105'000	87'020.75
303.00	Assurances sociales	7'400	7'400	7'713.86
306.00	Indemnités et remboursements de frais	1'500	1'500	1'575.00
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	5'000	5'000	2'635.55
11	Administration	168'900	171'480	160'743.10
				36'167.03
110	Agence postale	76'300	81'530	76'587.42
				35'128.35
306.00	La Poste, indemnisation et remboursement de frais	100		20.00
311.00	La Poste, achats de mobilier, matériel et machines divers à charge de la commune	150	150	
315.00	La Poste, entretien d'objets mobiliers divers à charge de la commune	1'000	1'000	680.50
318.10	La Poste, frais bancaires à cause de Jeronimo	150	100	125.66
318.21	La Poste, taxes ccp 14-731693-8 propre au Service postal	300	300	269.02
390.00	Imputation interne du loyer communal (351)	9'600	9'600	9'600.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
390.01	Imput. interne du traitement de l'agent postal (200)	65'000		70'380		65'892.24	
436.00	Remboursements de tiers sur charges sociales				500		189.40
465.01	La Poste, ristourne de La Poste sur vente timbres		200		200		44.00
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		233.75
465.25	La Poste, Rémunération du partenaire selon contrat de Poste CH SA		34'000		26'000		34'661.20
111	Greffé municipal	49'000		49'300		46'156.40	
390.00	Imputation interne de traitement	49'000		49'300		46'156.40	
112	Frais d'administration	43'600		40'650		37'999.28	1'038.68
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'000		3'000		4'155.65	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000		24.60	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	1'000		500		510.30	
316.00	Redevances d'utilisation administrative	4'000		4'000		3'476.52	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	5'000		5'000		5'721.55	
317.01	Fête nationale du 1er août (dépenses à charge de la Commune)	3'000		4'000		1'889.55	
318.00	Frais de ports et administratifs de La Poste	4'000		4'000		3'300.15	
318.01	Frais de téléphone et de fax	6'000		5'000		5'766.25	
318.05	Site Internet "etagnieres.ch"	2'000		1'000		1'846.40	
318.06	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7'000		5'500		6'786.00	
319.00	Cotisations, dons et frais divers	5'000		5'000		3'472.45	
351.00	Participations à des charges cantonales	100		50		20.00	
352.00	Participations à des charges intercommunales	500		500			
365.00	Aides et dons	1'000		1'000			

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
390.00	Imputations internes de traitement			1'100		1'029.86	
436.00	Remboursements de tiers						1'038.68
13	Personnel et assurances	429'600	429'600	433'880	433'880	410'270.84	410'270.84
130	Personnel et assurances	429'600	429'600	433'880	433'880	410'270.84	410'270.84
301.00	Traitement du personnel	344'000		348'880		333'648.15	
303.00	Assurances sociales AVS/AC	31'000		32'150		29'575.77	
304.00	Caisse de pension	20'500		18'900		18'229.67	
305.00	Assurances accident et maladie	27'100		26'800		26'562.75	
306.00	Remboursement de frais	1'000		1'150		84.50	
309.00	Formation et autres charges	3'000		3'000			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	3'000		3'000		2'170.00	
436.03	Remboursements de tiers (APG)						4'057.10
490.00	Imputation interne charges du personnel		429'600		433'880		406'213.74
15	Culture et loisirs	37'115		37'300		32'681.35	
150	Culture et loisirs	37'115		37'300		32'681.35	
310.00	Achats mat.bureau po.bibliothèque communale	500		100			
311.00	Equipement de la bibliothèque communale	500		200			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000		360.00	
319.00	Cotisations, dons et frais divers	17'000		17'000		16'272.00	
351.00	Participation au financement des écoles de musique	11'115		11'000		10'906.00	
365.00	Aides, subventions et contributions diverses	7'000		8'000		5'143.35	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	Sports	29'500		30'300		23'846.40	
170	Sports	29'500		30'300		23'846.40	
311.00	Achats de matériel et outillage	1'000		1'000			
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible (tonneau sans plomb)	1'000		1'000		920.60	
314.00	Entretien des terrains	5'000		7'000		3'749.75	
314.01	Entretien des installations	1'000		1'000			
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		1'000			
317.00	Mérites sportifs divers	1'500		1'500		940.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	2'000		1'500		1'724.00	
365.00	Activités sportives, contributions diverses	2'000		1'000		1'550.00	
390.00	Imputations internes du loyer (355)	10'000		10'000		10'000.00	
390.01	Imputations internes des traitements	5'000		5'300		4'962.05	
18	Transports publics	129'565		122'160		93'161.05	
180	Transports publics	129'565		122'160		93'161.05	
365.00	Participation au bassin no 5 (art. 49 LCdF)	129'565		122'160		93'161.05	
19	Informatique	28'000		22'000		16'335.45	
190	Informatique	28'000		22'000		16'335.45	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	5'000		5'000		459.95	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	3'000		3'000		84.55	
318.00	Honoraires et prestations de services	20'000		14'000		15'790.95	

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
2	FINANCES	999'114	4'106'890	1'087'443	3'912'844	1'424'162.98	4'188'108.82
20	Comptabilité, caisse communale	73'000		82'900		83'439.78	2'800.91
200	Comptabilité, caisse communale	73'000		82'900		83'439.78	2'800.91
318.00	Frais de contentieux et de poursuites	3'000		2'000		2'793.46	
318.01	Honoraires et prestations de services	10'000		7'500		11'926.65	
390.00	Imputation interne de traitement	60'000		73'400		68'719.67	
422.00	Intérêts de retard						61.49
436.06	Remboursements frais de rappel et poursuites						2'739.42
21	Impôts	62'700	3'375'310	63'000	3'291'600	67'534.96	3'480'979.18
210	Impôts	62'700	3'375'310	63'000	3'291'600	67'534.96	3'480'979.18
318.00	Indemnités de perception	22'000		22'000		17'885.72	
329.00	Intérêts rémunératoires	700		1'000		401.67	
330.00	Défalcons et remises	40'000		40'000		49'247.57	
400.01	Impôt sur le revenu des personnes physiques		2'448'000		2'400'000		2'329'469.28
400.02	Impôt sur la fortune des personnes physiques		250'000		250'000		270'709.42
400.03	Impôt à la source		50'000		50'000		64'995.76
401.01	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		130'000		110'000		167'771.10
401.02	Impôt sur le capital des personnes morales		3'000		3'000		2'580.90
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles p.m.		15'000		10'000		17'341.25
402.00	Impôt foncier		270'000		270'000		265'040.45
404.00	Droits de mutation		50'000		75'000		55'425.75
406.00	Impôt sur les chiens		5'600		5'600		5'575.00
409.00	Impôts récupérés après défalcons		5'000		2'000		25'334.83
410.00	Patentes de boissons et tabacs		15'000		6'000		25'593.20
422.01	Intérêts moratoires		25'000		20'000		24'162.26
441.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		60'000		50'000		177'250.50
441.01	Impôt sur les frontaliers		30'000		30'000		29'998.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
451.01	Compensation RFFA		18'710		10'000		19'731.48
22	Service financier	863'414	731'580	941'543	621'244	993'816.63	699'506.73
220	Service de la dette	41'447	40'247	46'394	45'694	48'860.63	47'684.63
318.00	Frais bancaires	1'500		1'200		1'332.00	
322.19	0.63% PostFinance PF.003891 2015-2025 (2210.23), éch. 31.03.2025	1'969		2'284		2'480.63	
322.20	0.69% SUVA 2016-2028 (2210.24), éch. 01.02.2028	12'420		13'110		13'800.00	
322.21	0.35% Postfinance PF.004662, Bât scolaire Etang 7, 2016-2026 (2210.25), éch.19.06.2026	8'610		8'925		9'240.00	
322.22	0.53% Postfinance PF.004663, Bât scolaire Etang 7, 2016-2029 (2210.26), éch.20.06.2029	3'657		4'161		4'664.00	
322.24	0.22% PostFinance PF.005245, Bât scolaire Etang 7, 2018-2023 (2210.28), éch.16.01.2023	128		3'025		3'135.00	
322.25	0.75% BCV C.5454.39.74, 2019-2030 (2210.29), éch.04.04.2030	4'219		4'407		4'585.80	
322.26	0.75% BCV R 5463.97.18, 2019-2030 (2210.30), éch.30.06.2030	8'944		9'282		9'623.20	
441.00	Redistribution de la taxe CO2 (via facture AVS)		300		500		156.00
490.01	Imputations internes des intérêts passifs (plusieurs positions)		39'947		45'194		47'528.63
221	Rendements des titres et créances		15'000		15'000		14'976.00
422.00	Revenus des capitaux (BRUT avant i.a. au 1140.00)		15'000		15'000		14'976.00

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
222	Service financier	676'333	821'967	560'550	895'149	636'846.10
352.02	Alimentation péréquation directe					
411.00	Concession, redevance de Romande Energie SA		821'967		895'149	30'631.10
452.01	Retour péréquation directe	33'000		33'000		400'000.00
452.02	Reprise provision péréquation	543'333		377'550		
452.04	Solde péréquation année précédente			50'000		13'215.00
452.99	Reprise provision facture péréquation					93'000.00
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				279'371.61	4'822.00
230	Amortissements et réserves non ventilés				279'371.61	4'822.00
380.00	Attribut. aux fonds pour pertes sur débiteurs				6'371.61	
380.01	Attrib. aux fonds pour charges futures				273'000.00	4'822.00
480.00	Prélèvem. sur fonds de réserve et renouvel.					
3	DOMAINES ET BATIMENTS	995'709	883'959	964'326	870'124	967'619.67
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)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	Forêts	36'200	10'500	32'000	12'000	43'339.41	28'053.95
320	Forêts	36'200	10'500	32'000	12'000	43'339.41	28'053.95
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500				148.65	
313.00	Achats de plants et autres fournitures	2'000		2'000			
314.00	Entretien des forêts, gestion technique	25'000		20'000		21'963.10	
314.01	Entretien des chemins forestiers	1'000		1'000			
314.06	Entretien de l'étang au Bois-Neuf	2'000		2'000		1'121.85	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		1'000			
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000			
318.00	Honoraires et prestations de services	500		500		15'880.00	
319.00	Cotisations diverses	200		200		200.00	
390.00	Imputations internes des traitements	3'000		4'300		4'025.81	
435.00	Ventes de bois de service et d'industrie		3'500		5'000		1'762.90
435.01	Ventes de bois de feu		2'000		2'000		4'928.85
451.00	Participations du Canton		5'000		5'000		21'362.20
35	Bâtiments	847'759	972'189	838'124	939'306	926'555.82	926'545.72
350	Eglise	7'300		7'300		5'688.99	
312.01	Achats d'eau	300		300		303.10	
312.02	Achats d'électricité	2'000		2'000		1'707.30	
314.00	Entretien de la chapelle	1'000		1'000		201.10	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	500		500		445.90	
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		1'000		691.00	
390.02	Imputations internes des traitements	2'500		2'500		2'340.59	

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	Maison de commune	114'035	11'600	104'154	11'600	98'886.70	12'045.55
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		1'000		8.95	
312.01	Achats d'eau	2'000		2'000			
312.02	Achats d'électricité	3'500		2'500		3'117.65	
312.03	Achats de gaz	6'500		5'000		4'282.70	
313.00	Autres fournitures et marchandises	2'000		2'000		1'310.70	
314.00	Entretien de l'immeuble	10'000		6'000		760.10	
314.01	Entretien ascenseur Maison de Commune	6'000		3'500		5'849.50	
314.02	Entretien du Bâtiment Rue du Bourg 2 par entreprise	10'000		8'500		9'902.34	
315.00	Entretien d'objets mobiliers	1'000		1'000		1'010.00	
318.00	Honoraires et prestations de services	3'000		3'000		2'816.98	
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)	4'035		4'654		4'827.78	
427.00	Revenu locatif		2'000		2'000		1'900.00
436.00	Remboursements de tiers						545.55
490.00	Imputation interne du loyer (110)		9'600		9'600		9'600.00
352	Immeuble locatif et commercial	98'230	158'000	95'848	157'500	105'780.96	159'431.60
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	500		1'000			
312.01	Achats d'eau	3'500		3'500		3'339.30	
312.02	Achats d'électricité	2'500		2'500		2'075.75	
313.00	Autres fournitures et marchandises	1'500		1'000		1'384.65	
314.00	Entretien de l'immeuble	3'000		5'000		2'054.75	
314.01	Entretien et réfection d'appartements	5'000		5'000		7'308.40	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'500		1'500		6'417.30	
318.00	Honoraires et prestations de services	20'000		15'000		22'026.15	
330.00	Amortissements du patrimoine financier (du 1230.01) (Construction bâtiment - 1992)	50'000		50'000		50'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	4'830		5'448		5'650.87	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
390.01	Imputation interne des traitements	5'900		5'900		5'523.79	
423.00	Revenu locatif, locaux commerciaux, parking		50'000		49'500		50'381.40
423.01	Revenu locatif, 10 logements		107'000		107'000		107'232.00
436.00	Remboursements de tiers						818.20
490.01	Imputations int. de frais de chauffage (660)		1'000		1'000		1'000.00
353	Collège (Chemin de l'Etang 3)	143'433	143'433	149'036	149'036	138'092.66	130'446.33
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		2'000		640.35	
312.01	Achats d'eau	2'500		3'000		2'415.00	
312.02	Achats d'électricité	7'500		7'500		7'103.65	
313.00	Autres fournitures et marchandises	4'000		3'000		3'617.10	
314.00	Entretien du collège	20'000		30'000		12'674.45	
314.01	Nettoyage par entreprise	37'000		34'000		37'944.55	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	3'700		5'000		568.35	
318.00	Honoraires et prestations de services	7'500		6'000		6'496.85	
331.02	Amortissements obligatoires, rénov.énerg. collège	47'800		45'000		53'400.00	
	Etang 3 353.503.02 et 1430.21 (1'350'000.-)						
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	4'933		5'536		5'742.48	
390.01	Imputations internes des traitements	7'500		8'000		7'489.88	
427.00	Locations diverses		3'000		3'000		4'103.85
427.01	Loyer payé par l'ASIRE		140'433		146'036		117'533.36
436.00	Remboursements de tiers						8'809.12
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)	74'911	136'400	76'095	136'400	152'239.03	136'503.11
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	300		300			
312.01	Achats d'eau	1'700		1'500		1'766.50	
313.00	Autres fournitures et marchandises	100		500			
314.00	Entretien du bâtiment de l'UAPE Ch.de l'Etang 1	2'000		2'000		975.20	
314.01	Entretien de l'UAPE Ch.de l'Etang 1 par entreprise	2'000		2'000		1'925.70	

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		1'000		876.95	
318.00	Honoraires et prestations de services	2'100		2'000		2'043.15	
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)	4'000		4'385		5'615.00	
332.02	Amortissements supplémentaires crédit 150'000, CCE 25.06.215 (1430.19 et 354.503.02)					76'000.00	
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	5'711	2'400	6'410	2'400	7'036.53	2'400.00
427.00	Loyer payé par le Jardin d'enfants (Arc-en-ciel)		133'500		133'500		133'500.00
427.01	Loyer payé par l'EFAJE pour l'UAPE Ch.de l'Etang 1						
427.02	Vente courant électrique solaire		500		500		495.96
436.00	Remboursements de tiers						107.15
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires	29'700	22'000	60'493	22'000	91'316.51	21'632.75
312.01	Achats d'eau	10'000		13'000		8'193.95	
312.02	Achats d'électricité	200		200			
314.00	Entretien du bâtiment	3'000		3'000		450.75	
314.01	Entretien des installations sportives	5'000		20'000		14'123.50	
315.00	Entretien du matériel d'exploitation	1'000		1'000		190.00	
315.01	Entretien des panneaux photovoltaïques	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	10'000		2'500		2'054.85	
331.01	Amortissements obligatoires, extens. centre sport. (du 1430.11)			20'000		20'000.00	
332.00	Amortissements supplémentaires					46'000.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)		200	293	200	303.46	200.00
427.00	Locations diverses		5'000		5'000		4'632.75
427.01	Vente courant électrique solaire		6'800		6'800		6'800.00
436.00	Remboursements de tiers		10'000		10'000		10'000.00
490.00	Imputations internes du loyer (170)						

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
356	Sous-sol de la salle de l'Etang	63'480	2'000	63'480	2'000	63'480.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines		500		500	
314.00	Entretien de l'immeuble		1'000		1'000	275.75
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		500		500	
427.00	Locations diverses	41'480		41'480		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)	77'000	130'000	52'000	109'000	59'250.15
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines		1'000		1'000	100.00
312.01	Achats d'eau		3'000		5'000	2'149.90
312.02	Achats d'électricité		12'000		15'000	7'607.00
312.03	Achats de gaz		40'000		16'000	32'253.55
313.00	Autres fournitures et marchandises		3'000		3'000	842.60
314.00	Entretien de l'immeuble		10'000		20'000	3'552.85
314.01	Entretien salle Etang Ch.de l'Etang 5		31'000		22'000	30'529.60
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		7'000		12'000	4'649.10
318.00	Honoraires et prestations de service		7'000		7'000	6'614.50
390.01	Imputation interne des traitements		7'500		3'000	7'489.88
390.02	Imputations internes des traitements		8'500			
427.00	Locations diverses	20'000		15'000		6'600.00
427.01	Loyer payé par l'ASIRE	37'000		37'000		33'600.00
436.00	Remboursements de tiers					1'310.70
490.10	Imputations internes Energie (358)	20'000				17'739.45
358	Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)	348'876	245'450	335'890	231'998	332'306.23
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines		500		500	
312.01	Achats d'eau		4'000		4'000	4'186.40
312.02	Achats d'électricité		1'500		1'500	1'255.55

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
312.03	Achats de gaz			16'000			
313.00	Autres fournitures et marchandises	4'000		3'000		3'692.20	
314.00	Entretien de l'immeuble	10'000		3'000		3'844.50	
314.01	Entretien part communale Ch.de l'Etang 7	9'500		7'000		9'514.20	
314.02	Entretien du 2ème étage construction mixte Ch.de l'Etang 7 par entreprise	6'500		8'000		6'010.90	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	4'000		4'000		611.10	
318.00	Honoraires et prestations de service	13'000		13'000		12'026.28	
318.01	Honoraires et prestations de service (Administration PPE)	1'000		500		1'000.00	
331.01	Amortissements obligatoires crédit 280'000, CCE 27.06.2013 (1430.14 et 358.503.03)	9'300		9'300		9'300.00	
331.03	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)	14'350		15'098		16'726.75	
390.03	Imputations internes des traitements	1'800		1'100		1'029.86	
390.10	Imputations internes Energie (357)	20'000				17'739.45	
427.01	Loyer payé par l'ASIRE pour bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 3)		37'486		40'000		39'226.74
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		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		968.00
436.00	Remboursements de tiers						20'221.49
436.10	Remboursement de l'ASIRE		39'000		23'500		

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
359	Immeuble rue du Bourg 4	11'400	2'700	11'400	2'200	11'450.00
314.00	Entretien de l'immeuble		1'000		1'000	444.35
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.		1'000		500	4'796.50
318.00	Honoraires et prestations de service		700		700	308.20
427.00	Revenu locatif	11'400		11'400		11'450.00
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	581'724	1'119'688	589'525	1'121'838.47	629'439.65
40	Services généraux		37'500		36'400	771.45
400	Services généraux		37'500		36'400	771.45
318.00	Honoraires et prestations de services		1'500		500	2'301.15
390.00	Imputations internes des traitements		28'000		27'900	26'120.96
390.01	Imputations internes du loyer (356)		8'000		8'000	8'000.00
436.00	Remboursements de tiers					771.45
42	URBANISME ET NOUVELLES CONSTRUCTIONS	18'000	58'629	12'000	101'274.08	19'246.80
420	Service technique	18'000	23'000	12'000	23'277.38	19'246.80
310.00	Frais de mises à l'enquête publique		3'000		3'000	2'311.65
316.00	Redevances d'utilisation		2'500		800	753.90
318.00	Contrôles d'implantation		500		200	2'518.00
352.00	Emoluments du service technique intercomm.		17'000		12'000	17'340.80
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)				669	353.03
431.00	Emoluments sur les permis de construire	14'000		8'000		14'679.35
431.01	Emoluments sur les permis d'habiter, d'util.	4'000		4'000		4'567.45

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Service de l'urbanisme	35'629		10'000		77'996.70	
318.00	Honoraires et prestations de service						
331.01	Amort.Oblig.Créd. Etud.Plan direct.Zones	30'000		10'000		3'796.70	
	Règl.Pol.Constr. (160'000.-, CCE 14.12.07)	5'300				74'200.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	329					
43	Routes et voirie	357'277	8'000	322'232	6'500	315'516.68	16'309.75
430	Réseau routier	260'177	3'000	233'632	1'500	226'279.96	7'541.75
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'500		1'500			
313.00	Autres fournitures et marchandises	500		500		108.80	
314.00	Entretien du réseau routier et chemins AF	40'000		32'500		45'933.28	
314.01	Entretien/réparation barrières bordure RC 401B	5'000		3'000		514.80	
314.02	Frais de déneigement du réseau routier	20'000		15'000		19'115.85	
314.05	Entretien des chemins piétonniers communaux	2'000		1'000		270.75	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	1'000		1'000		720.65	
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de service	2'500				2'025.05	
331.06	Amortissements obligatoires, Régulations feux	27'000		27'000		27'057.00	
	340'000.- CCE 04.10.2018-1410.33						
331.07	Amortiss. obligatoires, crédit d'ouvrage route et trottoir Pré des Sauges du 1410.34 et 430.501.08	15'000		15'000			
331.12	Amortissements obligatoires, Part PN RC 401 + Rue des Crêts / 530'000 CCE 06.11.2017	25'000		25'000		25'000.00	
	430.501.12						
331.13	Amortissements obligatoires supp, PN Rippes / 600'000 CCE du 23.01.2017/ 1410.29	20'000		20'000		19'557.00	
390.00	Imputations internes des intérêts passifs (220)	5'177		6'432		6'209.54	
390.01	Imputations internes des traitements	95'000		85'200		79'767.24	
435.00	Prestations de service à des tiers		3'000		1'500		3'200.00
436.00	Remboursements de tiers						4'341.75

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	Eclairage public	38'000		29'500		28'781.30	3'768.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines						
312.00	Eclairage public (tous les EP)			500		7'317.15	
314.01	Entretien de l'éclairage public	14'000		14'000		13'110.40	
318.00	Honoraires et prestations de service	14'000		14'000		8'353.75	
436.00	Remboursements de tiers	10'000		1'000			3'768.00
432	Passage sous-route et ascenseur	6'000		5'000		7'897.65	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'500		1'500		1'028.00	
314.00	Entretien du passage sous-route	1'000		1'000		1'249.05	
314.01	Entretien de l'ascenseur	3'000		2'000		5'620.60	
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500			
433	Voirie	45'000	5'000	46'000	5'000	47'784.26	5'000.00
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines						
312.01	Achats énergie et combustible (tonneau Diesel)			3'000		13'944.85	
312.03	Achats énergie et combustible PIAGGIO VD 243 335 (anc.Hyundai)	4'000		1'000		860.90	
313.00	Autres fournitures et marchandises	5'000		2'000		2'364.40	
314.00	Entretien des "voiries"	1'000		4'000		4'777.10	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.	500		1'000			
315.01	Entretien/accessoires HAKOTRAC-YANMAR	5'000		500		21.55	
315.03	Entretien/accessoires HYUNDAI VD 243 335	5'000		10'000		4'471.45	
318.03	Honoraires/prest.service HYUNDAI VD 243 335	5'000		5'000		2'814.65	
331.00	Amortissements obligatoires, renouvel.véhicules (du 1460.03)	4'000		3'000		2'571.36	
390.00	Imputations internes des traitements	7'500		8'500		7'958.00	
390.01	Imputations internes du loyer (356)	8'000		8'000		8'000.00	
490.00	Imputations internes des déchets (452)		5'000		5'000		5'000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
434	Equipement des manifestations	2'500		2'500		914.90	
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		914.90	
318.00	Honoraires et prestations de service	500		500			
435	Places et fontaines	5'600		5'600		3'858.61	
312.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	500		500		493.35	
314.00	Entretien des places et cours	1'000		1'000		58.95	
314.01	Entretien des fontaines	2'000		2'000		1'340.22	
390.01	Imputations internes des traitements	2'100		2'100		1'966.09	
44	Parcs, promenades et cimetière	43'582		42'154		36'591.81	
441	Espaces verts - Place de jeux	38'082		37'454		31'481.00	
311.00	Achats de mobilier, matériel d'agrément	1'000		5'000		654.45	
312.01	Achats d'eau (sous compteur de la Maison de Commune)	2'000		2'000			
313.00	Autres fournitures, marchandises et fleurs	5'000		3'000		4'487.25	
314.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	6'000		6'000		6'054.50	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	2'500		2'000		2'122.80	
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	15'000		12'800		11'983.81	
390.01	Imputations internes des intérêts passifs (220)	582		654		678.19	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
442	Cimetière	5'500		4'700		5'110.81	
311.00	Achats de mobilier, matériel et outillage	500		500			
314.00	Entretien du cimetière	2'000		1'000		2'114.86	
390.00	Imputations internes des traitements	3'000		3'200		2'995.95	
45	Ordures ménagères et déchetterie	237'268	172'312	216'634	176'843	207'216.79	168'294.65
450	Ordures ménagères et déchetterie	4'368	168'012	4'834	172'643	4'272.25	163'459.52
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC	4'368		4'834		4'272.25	
434.00	Taxes sur les déchets des ménages		85'000		90'000		84'996.60
434.01	Taxes sur les déchets des résid.secondaires		1'000		300		329.94
434.02	Taxes sur les déchets des entreprises		20'000		18'000		17'515.20
434.03	Taxes sur les déchets provenant de la vente des sacs (de Gedrel SA)		50'000		52'000		49'065.12
434.09	TVA 7.7 % sur les taxes déchets		12'012		12'343		10'963.06
436.00	Remboursements de tiers						589.60
451	Ordures ménagères	71'000		70'000		64'205.76	
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	4'000		3'000		3'593.91	
314.00	Entretien de mobilier, matériel et machines	500		500			
318.00	Honoraires et prestations de services	8'000		8'000		5'563.80	
352.00	Elimination des ordures ménagères	58'000		58'000		55'048.05	
352.01	Traitement des déchets urbains	500		500			

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
452	Déchetterie communale	161'900	4'300	141'800	4'200	138'738.78	4'835.13
310.00	Imprimés et fournitures de bureau	100		100			
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	1'000		500		3'436.48	
314.00	Entretien de la déchetterie	2'000		2'000		5'230.95	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	1'000		1'000		9.60	
318.00	Honoraires et prestations de services	500		600		2'652.85	
331.00	Amortissements obligatoires, déchetterie (du 1410.19)	2'500					
352.00	Elimination des déchets encombrants	50'000		48'000		49'054.12	
352.01	Elimination des déchets compostables	40'000		25'000		22'562.55	
352.02	Elimination du papier et du carton	10'000		10'000		7'067.25	
352.03	Elimination des verres	9'000		9'000		7'418.18	
352.04	Elimination des métaux (ménagers)	2'500		2'500		2'046.30	
352.05	Elimination des autres déchets recyclables (plast.+huiles)	2'000		2'000		1'017.80	
352.06	Elimination des déchets spéciaux, toxiques et pneus	1'500		1'000		1'148.65	
352.07	Elimination des autres déchets (inertes, carnés)	10'000		10'000		8'594.55	
390.00	Imputations internes des traitements	24'800		25'100		23'499.50	
390.01	Imput. int. élimination déchets voirie (433)	5'000		5'000		5'000.00	
431.00	Emoluments divers		300		200		528.00
436.00	Remboursements de tiers		4'000		4'000		4'307.13
46	Réseaux d'égouts et épuration	383'412	383'412	394'182	394'182	424'817.00	424'817.00
460	Réseaux d'égouts et épuration	383'412	383'412	394'182	394'182	424'817.00	424'817.00
314.00	Entretien des canalisations et collecteurs	40'000		20'000		20'921.20	
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	500		3'000			
318.00	Honoraires et prestations de services	15'000		24'000		13'535.70	
319.00	TVA 2.8 % - Taux forfaitaire AFC	9'968		9'492		8'872.95	
352.00	Participations versées à l'AEEM	176'052		190'000		188'440.15	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
381.00	Attributions au financem. spécial (2800.00)	39'892		45'590		91'080.91	
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	2'000	20'000	2'100	20'000	1'966.09	55'260.00
434.00	Taxe unique de raccordement		1'000		1'000		
434.01	Taxe unique complémentaire de raccordement		110'000		110'000		108'867.45
434.02	Taxe annuelle d'entretien des collecteurs		225'000		235'000		223'312.48
434.03	Taxe annuelle d'épuration		27'412		28'182		29'833.16
434.09	TVA 7.7 % sur les recettes du chapitre 460						7'543.91
436.00	Remboursements de tiers						
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	823'719		776'270		738'097.50	2'300.10
52	Enseignement primaire / secondaire	766'115		720'970		675'534.30	1'500.00
520	Enseignement primaire / secondaire	766'115		720'970		675'534.30	1'500.00
352.00	Particip. arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)	617'400		614'328		573'784.18	
352.01	Particip. aux classes de développement	1'000				750.00	
352.02	Participations aux transports scolaires	146'715		105'642		100'955.12	
366.00	Frais de transports scolaires	1'000		1'000		45.00	
436.00	Remboursement de tiers						1'500.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	27'304		30'000		28'000.00	
530	Enseignement spécialisé (Facture sociale)	27'304		30'000		28'000.00	
351.02	Bourse d'études et d'apprentissages	27'304		30'000		28'000.00	
56	Service médical et dentaire					4'099.10	800.10
560	Service médical et dentaire					4'099.10	800.10
352.00	Participations au déficit intercommunal (ASIRE dès le 01.09.2021)					2'870.00	
365.00	Frais des services médical et dentaire (ASIRE dès le 01.09.2021)					1'229.10	
432.00	Facturations de soins médicaux et dentaires (ASIRE dès le 01.09.2021)						800.10
58	Temples et cultes	30'300		25'300		30'464.10	
580	Temples et cultes	30'300		25'300		30'464.10	
352.00	Participations intercommunales	300		300		217.55	
365.00	CIP (paroisse St-Germain) et paroisse du Talent	30'000		25'000		30'246.55	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Comptes 2021 Revenus
6	SECURITE		270'901	13'700	276'636	17'953.70
60	Police		141'093	3'000	147'520	3'858.00
600	Police		141'093	3'000	147'520	3'858.00
310.00	Imprimés et fournitures de bureau		500		500	
318.00	Honoraires et prestations de services		200		200	
319.00	Cotisations diverses		100		100	
351.00	Réforme policière		129'793		146'220	
351.01	Réforme policière, décompte année précédente		10'000		8'766.00	
390.00	Imputations internes des traitements		500		468.12	
431.00	Emoluments de licences			2'000		1'628.00
437.00	Amendes et contraventions perçues			1'000		2'230.00
61	Signalisation routière		7'000		5'500	367.80
610	Signalisation routière		7'000		5'500	367.80
311.00	Achats de mobilier et matériel spécialisé		2'000		3'000	249.35
314.00	Entretien de la signalisation routière		2'000		1'500	118.45
314.01	Entretien du marquage routier		3'000		1'000	
62	Contrôle des habitants		42'900	10'700	44'100	11'817.00
620	Contrôle des habitants		42'900	10'700	44'100	11'817.00
310.00	Imprimés et fournitures de bureau		200		200	
310.01	Passeports et cartes d'identité		1'500		1'500	1'442.95
318.00	Honoraires et prestations de services		200		200	100.00
351.00	Etrangers et asile - Taxes		5'000		5'000	5'615.00
390.00	Imputation interne des traitements		36'000		37'200	34'827.95

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431.00	Emoluments divers		2'500		3'000		2'477.00
431.01	Passports et cartes d'identité		2'200		1'500		2'415.00
431.02	Etrangers et asile - Taxes		6'000		6'000		6'925.00
63	Police sanitaire						
630	Police sanitaire						
64	Service des inhumations	1'000		1'500		59.25	
640	Service des inhumations	1'000		1'500		59.25	
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		1'500		59.25	
65	Service de défense incendie et de secours	42'061		41'723	100	29'779.00	120.00
650	Service de défense incendie et de secours	42'061		41'723	100	29'779.00	120.00
317.00	Réceptions, manifestations et cadeaux	1'000		1'000			
352.00	Participations à des charges intercommunales	35'061		34'723		23'779.00	
390.00	Imputations internes du loyer (356)	6'000		6'000		6'000.00	
465.00	Participations et subventions de tiers - ECA + SDIS				100		120.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Charges	Budget 2022 Revenus	Comptes 2021 Revenus
66	Protection civile	34'447		33'893		32'701.35		2'158.70
660	Protection civile	34'447		33'893		32'701.35		2'158.70
311.00	Achats de mobilier, matériel et machines	100		100				
315.00	Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.	3'000		1'000		1'998.70		
318.00	Honoraires et prestations de services	1'000		3'000				
352.00	Participations à des charges intercommunales	29'347		28'793		28'519.00		
380.00	Attribution au fonds de réserve (2820.02)					1'183.65		
390.01	Imputations int. de frais de chauffage (352)	1'000		1'000		1'000.00		160.00
436.00	Remboursements de tiers							1'998.70
480.00	Prélèvements sur la réserve 2820.02							
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	1'176'202	29'215	1'102'173	50'000	1'107'124.50		229'853.00
71	Service social	342'596		355'100		265'859.50		16'296.00
710	Service social	342'596		355'100		265'859.50		16'296.00
352.01	Participation à l'EFAJE du Gros-de-Vaud et Environs	297'596		305'100		225'919.70		
365.00	Aides, subventions à institutions privées	8'000		13'000		6'190.00		
365.02	Aides, subventions au CSR - ARASPE - AIAS	35'000		35'000		32'384.80		
365.03	Aides, subventions sur la taxe aux sacs	2'000		2'000		1'365.00		
436.00	Remboursements de tiers							16'296.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	Prévoyance sociale (facture sociale)	833'606	29'215	747'073	50'000	841'265.00	213'557.00
720	Prévoyance sociale (facture sociale)	833'606	29'215	747'073	50'000	841'265.00	213'557.00
351.01	PC à domicile et hébergement	219'649		232'073		262'265.00	
351.02	Assurance maladie	104'983		110'000		124'000.00	
351.06	RI et participation cantonale à l'ass.chômage (Facture sociale)	185'021		245'000		278'000.00	
351.07	Subventions et aides aux pers. handicapées (Facture sociale)	105'110		105'000		119'000.00	
351.08	Prestations pour la famille et autres prest.sociales (Facture sociale)	53'843		55'000		58'000.00	
351.10	Facture sociale - décompte année précédente	165'000					13'557.00
451.00	Facture sociale - décompte année précédente		29'215		50'000		200'000.00
451.99	Reprise provision facture sociale						
Total des charges		6'232'143		6'110'137		6'481'126.10	
Total des revenus			6'191'638		5'992'475		6'481'712.81
Excédent de charges			40'505		117'662		
Excédent de revenus						586.71	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	6'232'143		6'110'137		6'481'126.10	
30	Charges de personnel	553'100		561'980		515'256.20	
300	Autorités et commissions et juges	117'000		122'000		97'168.75	
301	Personnel administratif et d'exploitation	344'000		348'880		333'648.15	
303	Assurances sociales	38'400		39'550		37'289.63	
304	Caisses de pension et de prévoyance	20'500		18'900		18'229.67	
305	Assurance-maladie et accidents	27'100		26'800		26'562.75	
306	Indemnisations et remboursement de frais	3'100		2'850		2'357.25	
309	Autres charges de personnel	3'000		3'000			
31	Biens, services et marchandises	877'636		799'076		718'826.24	
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	10'300		8'900		9'385.90	
311	Mobilier, machines, véhicules	24'050		31'750		30'578.69	
312	Eau, énergie, combustibles	125'700		122'500		100'534.95	
313	Autres marchandises	27'100		22'000		20'220.40	
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles, routes et collecteurs	353'500		319'500		292'074.40	
315	Prestation de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	48'200		58'500		33'914.85	
316	Loyers, fermages, et redevances d'utilisation	6'500		4'800		4'230.42	
317	Dédommagements	25'000		25'500		18'068.90	
318	Honoraires et prestations des services	220'650		169'000		176'628.08	
319	Frais divers	36'636		36'626		33'189.65	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	Intérêts passifs	40'647		46'194		47'930.30	
321	Dettes à court terme						
322	Dettes à moyen et long terme	39'947		45'194		47'528.63	
329	Autres intérêts passifs	700		1'000		401.67	
33	Amortissements	502'400		508'185		707'876.57	
330	Patrimoine financier	90'000		90'000		99'247.57	
331	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires	412'400		418'185		486'629.00	
332	Patrimoine administratif-Amortissements complémentaires					122'000.00	
35	Dédomagements à des collectivités publiques	3'345'756		3'294'278		3'309'203.95	
351	Cantons	1'016'918		939'343		1'045'315.00	
352	Autres communes, consortium et associations de communes	2'328'838		2'354'935		2'263'888.95	
36	Subventions accordées	215'565		208'160		171'314.85	
365	Institutions privées	214'565		207'160		171'269.85	
366	Personnes physiques	1'000		1'000		45.00	

Comptes de fonctionnement (par nature)	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Revenus
38 Attributions aux financements spéciaux	59'892		65'590		391'636.17
380 Attributions aux financements spéciaux	20'000		20'000		300'555.26
381 Attributions aux financements spéciaux	39'892		45'590		91'080.91
39 Imputations internes	637'147		626'674		619'081.82
390 Imputations internes	637'147		626'674		619'081.82

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Revenus		6'191'638		5'992'475		6'481'712.81
40	Impôts		3'226'600		3'175'600		3'204'243.74
400	Impôts sur le revenu et la fortune		2'748'000		2'700'000		2'665'174.46
401	Impôts sur le bénéfice et le capital		148'000		123'000		187'693.25
402	Impôts fonciers		270'000		270'000		265'040.45
404	Droits de mutations et de timbre		50'000		75'000		55'425.75
406	Impôts sur la propriété et sur la dépense		5'600		5'600		5'575.00
409	Impôts récupérés après défalcatons		5'000		2'000		25'334.83
41	Patentes, concessions		48'000		39'000		56'224.30
410	Patentes		15'000		6'000		25'593.20
411	Concessions et redevances		33'000		33'000		30'631.10
42	Revenus des biens		9'16'809		914'426		878'845.81
422	Capitaux et patrimoine financier (sans les immeubles)		40'000		35'000		39'199.75
423	Immeubles du patrimoine financier		170'020		169'520		170'633.40
427	Immeubles du patrimoine administratif		706'789		709'906		669'012.66
43	Contributions		641'724		636'825		712'977.91
431	Emoluments administratifs						
432	Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions		31'000		25'200		33'219.80
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service		551'424		566'825		800.10
435	Ventes		8'500		8'500		580'143.01
							9'891.75

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
436	Dédommagements de tiers		49'800		34'800		86'693.25
437	Amendes		1'000		1'500		2'230.00
44	Parts à des recettes et contributions sans affectation		90'300		80'500		207'404.50
441	Part à des recettes cantonales		90'300		80'500		207'404.50
45	Dédommagements de collectivités publiques		596'258		492'550		760'865.68
451	Cantons		52'925		65'000		254'650.68
452	Communes		543'333		427'550		506'215.00
46	Subventions acquises		34'800		26'900		35'248.35
465	Participations		34'800		26'900		35'248.35
48	Prélèvements sur les financements spéciaux						6'820.70
480	Prélèvements sur réserves						6'820.70
49	Imputations internes		637'147		626'674		619'081.82
490	Imputations internes		637'147		626'674		619'081.82

Comptes de fonctionnement (par nature)	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus

Total des charges	6'232'143		6'110'137		6'481'126.10	
Total des revenus		6'191'638		5'992'475		6'481'712.81
Excédent de charges		40'505		117'662		
Excédent de revenus					586.71	

Comptes de fonctionnement
(par dicastères)

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	958'580	464'400	957'220	461'180	852'637.00	446'437.87
2	FINANCES	999'114	4'106'890	1'087'443	3'912'844	1'424'162.98	4'188'108.82
3	DOMAINES ET BATIMENTS	883'959	995'709	870'124	964'326	969'895.23	967'619.67
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	1'119'668	581'724	1'040'271	589'525	1'121'838.47	629'439.65
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	823'719		776'270		738'097.50	2'300.10
6	SECURITE	270'901	13'700	276'636	14'600	267'370.42	17'953.70
7	ACTION SOCIALE	1'176'202	29'215	1'102'173	50'000	1'107'124.50	229'853.00
	Total des charges	6'232'143		6'110'137		6'481'126.10	
	Total des revenus		6'191'638		5'992'475		6'481'712.81
	Excédent de charges		40'505		1'17'662		
	Excédent de revenus					586.71	

4. Budget d'investissement

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS		308'100		325'685		457'315.00
351	Maison de commune		65'000		65'000		65'000.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (Rénov.Maison de commune - 1430.09)		65'000		65'000		65'000.00
353	Collège (Chemin de l'Etang 3)		47'800		45'000		53'400.00
681.02	Reprise des amortissements obligatoires (rénov.énerg.+physique collège Etang 3 - 1430.21)		47'800		45'000		53'400.00
354	UAPE (Chemin de l'Etang 1)		60'000		60'385		137'615.00
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.obligataoires aménagements extérieurs UAPE (150'000.- 1430.19)		4'000		4'385		81'615.00
355	Centre sportif - Buvette et vestiaires				20'000		66'000.00
681.00	Reprise des amortissements obligatoires (extension centre sportif - 1430.11)				20'000		20'000.00
681.01	Reprise des amortissements supplémentaires						46'000.00

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
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	225'000	104'300	120'000	92'500	158'340.45	151'314.00
420	Service technique			120'000			
509.00	Plan directeur, zones, Règl.pol.constr. (C.14.12.07 et 1700.01)			20'000			
509.02	Urbanisme PQ Ch. Etang Nord			100'000			
421	Service de l'urbanisme	50'000	5'300			8'841.60	74'200.00
509.00	Plan directeur, zones, Règl.pol.constr. (C.14.12.07 et 1700.01)	50'000				8'841.60	
681.01	Reprise amort. oblig. plan directeur, plan de zones et régl. police constr. (c.1412.07 et 1700.01		5'300				74'200.00
430	Réseau routier	100'000	87'000		87'000	149'498.85	71'614.00
501.08	Crédit d'ouvrage route et trottoir Pré des Sauges					149'498.85	
501.13	Pass.pét. RC 401, accès prov. quai LEB						
681.07	Reprise des amortissements obligatoires (Participation PN Les Rippes - 1410.29) Cred.ouvr. 600'000	100'000	20'000		20'000		19'557.00

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
681.09	Repr. Amort. obl.Part. sign.+feux PN LEB RC401/ Crêts (530'000.-C.07.12.2017) (430.501.12 + 1410.32)		25'000		25'000		25'000.00
681.10	Rep.Amort.Oblig. RepCrédit feux signa.trafic RC401 (340'000.- C.04.10.18) (430.501.11+1410.33)		27'000		27'000		27'057.00
681.11	Reprise des amortissements obligatoires (réfection Chemin Pré des Sauges - 1410.34)		15'000		15'000		
431	Eclairage public	75'000					
501.01	Mise en conformité éclairage public (Led)	75'000					
433	Voirie		4'000				
681.00	Reprise des amortissements obligatoires Vhc.Comm. 40'000 CC 13.06.22 (433.506.00 - 1460.03)		4'000				
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

Comptes d'investissement (par chapitres)		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes
452	Déchetterie communale		2'500		
681.00	Reprise des amort. obligatoires Barrière accès déchet. (25'000 / CCE 13.06.22 452.331.00 - 1410.19)		2'500		
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES	180'000		330'000	
580	Temples et cultes	180'000		330'000	
522.02	Crédit d'ouvrage restauration Ancienne église d'Assens	180'000		330'000	
	Total investissements	405'000	412'400	450'000	158'340.45
	Total produits d'investissement				418'185
	Investissement net				31'815
	Excédent du résumé d'investissement	7'400			450'288.55
					608'629.00

Comptes d'investissement (par nature)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
5	Dépenses	405'000		450'000		158'340.45	
50	Investissements propres	225'000		120'000		158'340.45	
501	Ouvrages de génie civil	175'000				149'498.85	
506	Mobilier, machines, véhicules						
509	Autres biens	50'000		120'000		8'841.60	
52	Prêts et participations permanentes	180'000		330'000			
522	Communes	180'000		330'000			
6	Recettes		412'400		418'185		608'629.00
68	Reprise des amortissements		412'400		418'185		608'629.00
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires		412'400		418'185		608'629.00
	Total investissements	405'000		450'000		158'340.45	
	Total produits d'investissement		412'400		418'185		608'629.00
	Investissement net				31'815		
	Excédent du résumé d'investissement	7'400			450'288.55		

Comptes d'investissement
(par dicastères)

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS						
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires		308'100		325'685		457'315.00
			308'100		325'685		457'315.00
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT						
501	Ouvrages de génie civil	225'000	104'300	120'000	92'500	158'340.45	151'314.00
506	Mobilier, machines, véhicules	175'000				149'498.85	
509	Autres biens	50'000		120'000		8'841.60	
681	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires		104'300		92'500		151'314.00
5	FORMATION, JEUNESSE ET CULTES						
522	Communes	180'000		330'000			
		180'000		330'000			
	Total investissements	405'000	412'400	450'000	418'185	158'340.45	608'629.00
	Total produits d'investissement				31'815		
	Investissement net					450'288.55	
	Excédent du résumé d'investissement	7'400					

4. The fourth part of the document discusses the implications of the study for practice and policy. It suggests that the findings can be used to inform decision-making and to develop strategies to improve the effectiveness of the organization.

5. The fifth part of the document concludes the study and provides a summary of the key findings. It also identifies the limitations of the study and suggests areas for future research.

PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
(Postes 914-915-916-917 du bilan)		
5	Dépenses	405 000.00
50	Investissements	225 000.00
501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	175 000.00
503	Bâtiments et constructions	
504	Installations des services industriels	
505	Forêts	
506	Mobilier, machines et véhicules	
507	Marchandises et approvisionnements	
509	Autres biens	50 000.00
52	Prêts et participations permanentes	180 000.00
522	Communes et associations de communes	180 000.00
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	412 400.00
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	412 400.00
681	Amortissements (idem 331 + 332)	412 400.00
689	Dissolution des réserves	
59	Diminution des investissements (chi. 6 moins chi. 5)	7 400.00
69	Augmentation des investissements (chi. 5 moins chi. 6)	

5. Tableaux des investissements

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. Elang 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	464 975	-112 072	-20 613	50 000	50 000	50 000	2 270 825
Recours à l'emprunt	2 487 882	-18 467	959 881	334 606	-306 634	197 072	425 613	378 000	-50 000	6 551 306	10 959 259
Excédent de trésorerie - Remboursement supplémentaire des emprunts											0
Totalisation potentielle des sources et emplois de fonds	2 801 873	827 366	1 591 916	851 198	158 341	85 000	405 000	428 000	0	6 951 306	14 100 000

Eléments financiers

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Approche de la planification financière											
Endettement total fin d'année	10 413 067	9 826 784	10 450 795	9 836 783	9 106 311	8 775 198	8 698 411	8 626 411	8 126 411	14 577 717	
MA marge d'autofinancement	704 769	630 765	708 121	849 788	1 044 032	416 113	481 787	500 000	500 000	500 000	
Liquidité disponible potentielle	313 991	575 833	470 670	428 041	464 975	-112 072	50 000	50 000	50 000	50 000	
Amortissement budgétaire	695 513	750 842	756 483	734 721	707 877	508 185	500 000	500 000	500 000	500 000	
Evolution du nombre d'habitants	1 119	1 117	1 143	1 148	1 148	1 165	1 170	1 185	1 190	1 200	

Décembre 2022

2022 Planification des investissements

Compte	Intitulé	N° de crédit	Année	Crédit voté	Solde à amortir à l'origine	Années amort.	Solde au 01.01.2023	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	1 229 016.00			50 000.00			1 179 016.00
Sous-total patrimoine financier							1 229 016.00	0.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	1 179 016.00
1430.09	Maison de commune	29	03.11.2005	1 950 000.00	1 901 630.00	30	985 000.00			65 000.00			920 000.00
1430.14	Acquisition terrain Borgeaud	52	27.06.2013	280 000.00	279 300.00	30	223 500.00			9 300.00			214 200.00
1430.18	Construction UAPE + jardin enfants	58	25.06.2015	2 052 000.00	1 748 717.00	30	1 390 000.00			56 000.00			1 334 000.00
1430.19	Aménagements ext. UAPE	59	28.04.2016	150 000.00	122 385.00	30	4 000.00			4 000.00			0.00
1430.20	Créd.ouvrage pré et parascolaire	60	28.04.2016	4 110 000.00	4 113 812.00	30	3 279 826.00			126 000.00			3 153 826.00
1410.30	Place de sport entre collèges	62	16.02.2017	200 000.00	164 570.00	30	142 000.00			5 500.00			136 500.00
1430.21	Ren. Energ. Collège Elang 3	65	19.04.2018	1 350 000.00	1 350 000.00	30	1 370 306.00			47 800.00			1 322 506.00
1410.32	Part. LEB PN RC 401&Rue des Crêles	64	07.12.2017	530 000.00	530 000.00	20	406 468.00			25 000.00			381 468.00
1410.34	Créd Ouv. Rte&Trot. Prê des Sauges	71	01.06.2020	535 000.00	449 776.00	30	434 776.00			15 000.00			419 776.00
1410.33	Feux rég. trafics RC-Bourg-Crêles	66	04.10.2018	340 000.00	340 000.00	15	224 780.00			27 000.00			197 780.00
1410.29	Participation LEB Les Ripes	61	16.02.2017	600 000.00	237 057.00	30	197 500.00			20 000.00			177 500.00
1410.19	Créd. Renouvellement véhicules		01.04.2019	25 000.00	31 217.00	10	25 000.00			2 500.00			22 500.00
1460.03	Créd. Renouvellement véhicules Revision PAC (Plan d'affectation communal)		01.04.2019	40 000.00	31 217.00	15	40 000.00			4 000.00			36 000.00
1700.01		39	14.12.2007	160 000.00	159 825.00	30	85 625.00			5 300.00			80 325.00
1430.	Créd. Ouvra. rest anc. Eglise Assens		00.00.2023	330 000.00	330 000.00	30	0.00						0.00
	Créd. Ouvra. Accès piétonnier quai prov. Gare LEB		00.00.2023	100 000.00	100 000.00	30	0.00						0.00
	Créd. Éd public LED Urb. Créd. étude R&v PGA&RégI+PAC		00.00.2023	75 000.00	75 000.00	20	0.00						0.00
1700.0	nvelle gare LEB		07.04.2022	108 000.00	108 000.00	30	0.00						0.00
Sous-total patrimoine administratif							8 808 781.00	0.00	0.00	412 400.00	0.00	0.00	8 396 381.00
Total général							10 037 797.00	0.00	0.00	462 400.00	0.00	0.00	9 575 397.00

Dépenses d'investissements

Résultats 2017-2021 - Planification 2022-2024

Financement des investissements

