



C O M M U N E D E
PRANGINS

Commune de Prangins
Municipalité

Préavis No 15/22
Au Conseil Communal

Comptes 2021

Jean de Wolff, délégué municipal

Table des matières

Table des matières

Introduction	7
Partie 1 - Comptes et bilan	11
Compte de fonctionnement	13
Récapitulation par dicastères	53
Charges et revenus par nature	61
Charges et revenus par nature et par direction	65
Bilan	71
Partie 2 - Commentaires	79
Compte de fonctionnement	81
Compte d'investissements	87
Structure du bilan	88
Partie 3 - Analyse	91
Analyse financière	93
Tableaux et graphiques	99
Conclusions	123

Introduction

Introduction

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de l'article 93 c de la Loi sur les Communes du 28 février 1956, mise à jour le 1er novembre 1997 et le 1er juillet 2005, de l'article 103 du Règlement du Conseil communal du 31 mars 2015 et des articles 21 à 31 du Règlement sur la comptabilité des Communes du 14 janvier 1979, mis à jour le 1er janvier 1990, la Municipalité vous présente son rapport de l'exercice comptable 2021.

Le bouclage des comptes selon les critères décrits dans ce préavis fait ressortir un excédent de revenus de :

CHF 10'648.52

L'autofinancement pour l'année 2021 présente un montant de :

CHF 451'515.73

Partie 1 - Comptes et bilan

Compte de fonctionnement

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	6'535'250.33	3'879'656.00	6'657'790.00 -3'822'000.00	6'350'325.85 -3'686'031.74
10	Autorités	704'793.72	7'780.00	634'650.00 0.00	573'528.09 0.00
100	DEC Conseil communal	102'040.57	0.00	91'750.00 0.00	71'899.19 0.00
100.3001	Rétribution des autorités	31'950.00		23'700.00	23'550.00
100.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	48'454.20		45'000.00	35'547.00
100.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'827.70		2'000.00	1'795.75
100.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	51.55		50.00	36.75
100.3063	Frais de représentation	1'988.50		1'500.00	1'588.60
100.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'822.18		8'000.00	8'075.09
100.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	65.00		500.00	88.00
100.3170	Frais de réceptions et de manifestations	8'669.44		10'000.00	0.00
100.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	1'212.00		1'000.00	1'218.00
101	DEC Municipalité	602'753.15	7'780.00	542'900.00 0.00	501'628.90 0.00
101.3001	Rétribution des autorités	372'568.85		325'000.00	325'327.55
101.3003	Vacations des Autorités	29'880.00		55'000.00	49'095.00
101.3004	Commissions extraparlamentaires	6'572.50		6'000.00	4'432.50
101.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	35'114.20		29'400.00	30'904.95
101.3040	Caisse de pension, part employeur	54'985.50		52'000.00	36'943.20
101.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	9'890.45		9'500.00	9'176.85
101.3063	Frais de représentation	9'185.55		15'000.00	6'943.15
101.3098	Soutien commerçants Covid-19	0.00		0.00	6'549.00
101.3099	Charges diverses des autorités	5'279.00		6'000.00	5'915.15
* 101.3170	Frais de réceptions et de manifestations	70'668.65		40'000.00	20'841.55
101.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'608.45		5'000.00	5'500.00
101.4361	Remboursement de jetons de présence et charges sociales		7'780.00	0.00	0.00
11	Administration	480'579.63	64'014.14	518'850.00 -27'800.00	621'955.44 -109'342.41
110	DEC Administration	480'579.63	64'014.14	518'850.00 -27'800.00	621'955.44 -109'342.41
110.3012	Salaires du personnel occasionnel	3'120.00		8'000.00	8'850.00
110.3013	Salaires des apprentis	25'013.10		24'850.00	12'734.40
110.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	2'365.20		2'000.00	272.20
110.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	971.75		1'000.00	565.25
110.3061	Frais de transport	168.00		1'000.00	70.00
110.3063	Frais de représentation	108.70		1'000.00	67.30
110.3091	Frais pour la formation professionnelle des apprentis	3'257.28		3'250.00	2'153.26
* 110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	42'052.03		30'000.00	32'437.80
110.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	9'665.80		6'000.00	5'597.90
110.3109	Matériel divers	1'373.90		3'000.00	1'500.15
110.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		1'000.00	1'205.65
110.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	876.50		500.00	501.15
110.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	11'098.39		13'000.00	10'439.51
110.3183	Supports communication	14'202.45		13'000.00	11'117.05
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	6'752.68		10'000.00	16'528.22
110.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	6'132.70		7'000.00	6'678.50
110.3189	Frais divers relatifs aux élections et votations	13'732.40		14'000.00	2'276.70
110.3192	Redevance radio-télévision	160.00		400.00	365.00
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	11'572.95		11'000.00	12'035.95
110.3521	Participation DISREN	13'084.03		24'300.00	105'461.46

Remarques

- 101.3170 Le dépassement est dû à l'organisation de la réception du prix Wakker qui n'était pas prévisible en 2020 lorsque le budget a été établi.
- 110.3101 Location d'un copieur et des frais de toner n'étaient pas budgétés. Le montant pour cette dépense s'élève à près de CHF 15'900.- .

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
110.3522	Participation à des charges d'administration d'autres communes (Région de Nyon)	0.00		20'000.00	81'760.00
110.3651	Aides pour la justice et la sécurité publique	820.20		800.00	817.60
110.3901	Imputations internes de frais de personnel	314'051.57		323'750.00	308'520.39
110.4311	Emoluments de chancellerie		48.00	0.00	-96.00
110.4313	Emoluments administratifs: permis divers, naturalisations		8'400.00	-3'000.00	-2'150.00
110.4352	Vente d'imprimés, matériel, lois, règlements, plans, livres		130.00	-500.00	-310.00
110.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		91.20	0.00	-1'077.00
110.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-247.95
110.4521	Prélèvement provision DISREN		35'344.94	-24'300.00	-105'461.46
110.4656	Participations et subventions de tiers (Prix Wakker)		20'000.00	0.00	0.00
13	Service du personnel et des assurances	2'978'918.32	2'978'918.32	3'033'200.00 -3'033'200.00	2'913'352.68 -2'913'352.68
130	JDW Service du personnel et des assurances	2'978'918.32	2'978'918.32	3'033'200.00 -3'033'200.00	2'913'352.68 -2'913'352.68
130.3011	Traitement du personnel	2'317'138.65		2'302'800.00	2'253'331.30
130.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	217'536.10		207'300.00	208'623.35
130.3040	Caisse de pension, part employeur	353'992.00		403'000.00	353'851.50
130.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	78'526.85		80'600.00	78'715.40
130.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	7'019.80		18'000.00	12'923.35
130.3099	Charges diverses du personnel	4'050.87		19'000.00	4'094.73
130.3193	Sécurité au travail	654.05		2'500.00	1'813.05
130.4361	Remboursement de traitements		36'582.65	0.00	-76'328.05
130.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-2'150.00
130.4901	Imputations internes et frais de personnel		2'942'335.67	-3'033'200.00	-2'834'874.63
14	Service des intérêts généraux	467'844.21	349'795.31	424'400.00 -283'200.00	296'595.25 -219'120.30
140	ADL Environnement	467'844.21	349'795.31	424'400.00 -283'200.00	296'595.25 -219'120.30
140.3061	Frais de transport	46.85		100.00	0.00
140.3063	Frais de représentation	0.00		500.00	0.00
140.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'485.17		5'000.00	3'680.09
140.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	0.00		500.00	0.00
140.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		2'500.00	2'972.20
140.3146	Préservation biodiversité, lutte contre plantes invasives	1'345.00		5'000.00	1'803.40
140.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	1'292.40		1'300.00	0.00
140.3170	Frais de réceptions et de manifestations	0.00		2'500.00	0.00
140.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	297.59		1'000.00	41.00
140.3185	Honoraires et frais d'expertises, études diverses	3'949.33		20'000.00	13'092.00
140.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	1'540.00		1'600.00	2'040.00
140.3522	Participation réseau écologique Nyon Région + contrats corridors	11'902.17		10'400.00	4'444.00
140.3656	Subventions protection de l'environnement	500.00		700.00	2'500.00
140.3657	Subventions projets privés énergie-climat	353'980.65		280'000.00	213'221.75
140.3901	Imputations internes de frais de personnel	90'505.05		93'300.00	52'800.81
140.4342	Taxe projets EE + ER (climat)		210'545.37	-200'000.00	-202'899.60
140.4362	Remboursement taxe CO2		788.30	-3'200.00	-1'408.55
140.4511	Participation du canton		1'000.00	0.00	0.00
140.4651	Participation et subventions de tiers		3'190.00	0.00	-4'490.00
140.4801	Prélèvement fonds EE + ER		134'271.64	-80'000.00	-10'322.15

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
15	Affaires culturelles et de loisirs	158'206.59	344.20	191'170.00	121'191.73
				0.00	0.00
150	ID Affaires culturelles et de loisirs	136'095.99	344.20	166'670.00	121'191.73
				0.00	0.00
150.3513	Ecoles de musique (FEM)	38'959.50		38'670.00	38'836.00
150.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (soutiens locaux)	40'210.40		36'000.00	35'102.30
150.3654	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (soutiens régionaux)	6'950.00		10'000.00	25'824.04
* 150.3655	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (événements culturels)	39'305.61		71'000.00	10'649.64
150.3901	Imputations internes de frais de personnel	10'670.48		11'000.00	10'779.75
150.4359	Ventes et prestations diverses		344.20	0.00	0.00
151	ADL Soutien activités lacustres	22'110.60	0.00	24'500.00	0.00
				0.00	0.00
151.3529	Aides activités nautiques	22'110.60		24'500.00	0.00
16	Tourisme	47'904.03	47'904.03	30'100.00	32'703.35
				-30'100.00	-32'703.35
160	DEC Tourisme	47'904.03	47'904.03	30'100.00	32'703.35
				-30'100.00	-32'703.35
160.3170	Frais d'accueil et de promotion touristique	0.00		2'250.00	0.00
160.3221	Intérêts passifs	120.13		100.00	145.40
* 160.3523	Participation et charges de tourisme régional	39'199.15		25'500.00	28'077.55
* 160.3658	Participation NRT	8'584.75		2'250.00	4'463.90
160.3817	Attribution aux financements spéciaux taxes de séjour	0.00		0.00	16.50
160.4066	Taxe régionale de séjour		44'072.85	-30'000.00	-32'703.35
160.4811	Prélèvement au fonds affecté taxes de séjour		3'831.18	-100.00	0.00
18	Transports publics	1'499'178.45	430'900.00	1'603'420.00	1'636'878.20
				-447'700.00	-410'984.00
180	JDW Transports publics	1'499'178.45	430'900.00	1'603'420.00	1'636'878.20
				-447'700.00	-410'984.00
180.3137	Cartes journalières CFF	42'000.00		56'000.00	56'000.00
180.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'500.00		10'000.00	4'308.00
180.3188	Frais de transport (ligne 805)	1'330'823.00		1'330'850.00	1'350'976.00
180.3517	Participation à des charges cantonales de trafic (bassin transport)	119'476.05		119'370.00	115'759.80
180.3525	TPN décompte année précédente	0.00		50'000.00	87'481.00
180.3526	Participation lignes urbaines	0.00		0.00	980.00
180.3527	Participation à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes (Noctambus)	4'045.00		6'000.00	5'198.00
180.3528	Publibike	1'334.40		16'200.00	16'175.40
180.3529	Véhicule Mobility	0.00		15'000.00	0.00
180.4358	Ventes et prestations diverses Mobility		0.00	-5'000.00	0.00
180.4359	Ventes et prestations diverses (cartes journalières)		40'233.00	-52'000.00	-30'079.00
180.4515	Participation du canton et recettes de transport		390'667.00	-390'700.00	-380'905.00
19	Service informatique	197'825.38	0.00	222'000.00	154'121.11
				0.00	-529.00
190	JDW Service informatique	197'825.38	0.00	222'000.00	154'121.11
				0.00	-529.00
190.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'825.55		4'000.00	3'335.55
* 190.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	34'612.90		3'000.00	3'906.10
190.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	148'549.75		160'000.00	146'521.36

Remarques

- 150.3655 Part non utilisée provient de l'annulation ou non-réalisation de concerts à cause du Covid.
- 160.3523 Versement à Région de Nyon du 85 % du montant des taxes de séjour encaissées auprès des établissements hôteliers et résidences secondaires. Ce montant fluctue en fonction des nuitées.
- 160.3658 Participation plus élevée qu'anticipée pour contribution communale 2021 hors Région de Nyon facturé par l'Office du tourisme pour un CHF 6'132.-.
Par ailleurs, CHF 2452.75 correspondent au 7.5 % des recettes de taxes de séjour (basé sur l'année antérieure, soit 2020) que l'on reverse à l'Office du Tourisme. (Dépend aussi des recettes).
- 190.3111 Dépassement de CHF 28'624 en lien avec le COVID annoncé lors du conseil d'octobre 2021. Solde du dépassement en lien avec la migration informatique.

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
190.3185	Honoraires et frais d'expertises	9'752.85		55'000.00	358.10
190.3221	Intérêts passifs	84.33		0.00	0.00
190.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-529.00

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
2	Finances	7'930'452.11	25'494'089.69	7'273'000.00	8'367'138.95
				-24'270'800.00	-23'745'292.08
20	Comptabilité générale	154'595.53	11'046.90	160'700.00	136'693.04
				-11'500.00	-11'532.24
200	JDW Comptabilité générale	154'595.53	11'046.90	160'700.00	136'693.04
				-11'500.00	-11'532.24
200.3063	Frais de représentation	50.00		300.00	126.89
200.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'087.87		6'000.00	4'479.09
200.3181	Frais de ports et de compte de chèques postaux	1'611.73		1'500.00	1'367.58
200.3184	Frais de contentieux + poursuites	246.49		200.00	143.10
200.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers	10'174.25		10'000.00	11'799.50
200.3901	Imputations internes de frais de personnel	138'425.19		142'700.00	118'776.88
200.4362	Remboursement de frais (poursuites, rappels, etc.)		546.90	-1'000.00	-1'032.24
200.4909	Imputations internes diverses		10'500.00	-10'500.00	-10'500.00
21	Impôts	294'539.66	22'983'470.29	335'000.00	642'875.70
				-22'211'400.00	-20'880'945.89
210	JDW Impôts	294'539.66	22'983'470.29	335'000.00	642'875.70
				-22'211'400.00	-20'880'945.89
210.3187	Emoluments	120'123.72		125'000.00	105'393.44
210.3191	Remboursement impôts (imputation forfaitaire)	31'517.41		50'000.00	113'997.40
210.3290	Intérêts rémunérateurs	2'850.22		10'000.00	3'041.19
210.3301	Défalcations sur impôts, amortis. des créances et des débiteurs	85'048.31		150'000.00	190'443.67
210.3809	Attributions prov. débiteurs impôts	55'000.00		0.00	230'000.00
210.4001	Impôt sur le revenu		12'268'797.06	-10'750'000.00	-11'235'603.04
210.4002	Impôt sur la fortune		3'412'445.70	-3'250'000.00	-3'058'268.70
210.4003	Impôt à la source		35'398.27	-200'000.00	-276'974.82
210.4004	Impôt spécial étrangers		273'222.60	-400'000.00	-182'065.30
210.4005	Impôt sur prestation capital		290'166.50	-300'000.00	-486'464.30
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		1'853'545.40	-1'900'000.00	-924'047.65
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		22'437.20	-30'000.00	-29'289.50
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		72'188.80	-100'000.00	14'130.45
210.4020	Impôt foncier		1'674'767.95	-1'670'000.00	-1'682'065.45
210.4040	Droits de mutation		745'850.10	-932'000.00	-474'229.25
210.4050	Impôt sur les successions & donations		119'069.20	-96'700.00	-61'383.10
210.4061	Impôt sur les chiens		18'645.00	-17'000.00	-16'945.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcations		9'165.94	-25'000.00	-12'972.19
210.4101	Patente tabac, boissons, tombolas, lotos		460.30	-500.00	-434.35
210.4221	Intérêts moratoires		128'552.63	-120'000.00	-138'693.67
210.4411	Part de l'impôt sur les gains immobiliers		445'664.65	-864'000.00	-609'396.55
210.4412	Impôt sur les frontaliers		1'315'566.90	-1'100'000.00	-1'101'910.60
210.4510	Compensation RFFA		212'477.78	-306'200.00	-413'889.20
210.4809	Prélèvements prov. débiteurs impôts		85'048.31	-150'000.00	-190'443.67
22	Service financier	7'444'316.92	2'462'572.50	6'740'300.00	7'586'940.21
				-1'510'900.00	-2'852'813.95
220	JDW Service financier	7'444'316.92	2'462'572.50	6'740'300.00	7'586'940.21
				-1'510'900.00	-2'852'813.95
220.3183	Frais bancaires	9'049.42		5'000.00	3'982.78
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	0.00		500.00	2'587.48
220.3302	Perte comptable sur titres	0.00		0.00	64'400.00
220.3520	Péréquation, versement	6'734'764.00		6'734'800.00	6'722'123.00
220.3521	Péréquation décompte année précédente	0.00		0.00	793'011.00
220.3523	Reprise avance année précédente	500'000.00		0.00	0.00
220.3809	Attribution à d'autres fonds de réserves et renouvellements	200'503.50		0.00	835.95

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
220.4221	Revenu des placements du patrimoine financier		33'623.50	-35'000.00	-33'955.95
220.4241	Gains comptables sur titres		216'200.00	0.00	0.00
220.4250	Revenu des prêts et participations du patrimoine administratif		88'550.00	-100'000.00	-117'800.00
220.4520	Péréquation, retour		1'375'900.00	-1'375'900.00	-1'343'647.00
220.4521	Péréquation décompte année précédente		748'299.00	0.00	0.00
220.4522	Prélèvement à provision péréquation		0.00	0.00	-793'011.00
220.4523	Avance sur décompte péréquation		0.00	0.00	-500'000.00
220.4808	Prélèvement à provision sur titres		0.00	0.00	-64'400.00
23	Amortissements et réserves non ventilés	37'000.00	37'000.00	37'000.00	630.00
				-537'000.00	0.00
230	JDW Amortissements et réserves non ventilés	37'000.00	37'000.00	37'000.00	630.00
				-537'000.00	0.00
230.3301	Amortissements des créances et débiteurs	0.00		0.00	630.00
230.3909	Imputation interne containers enterrés Clos	37'000.00		37'000.00	0.00
230.4801	Prélèvement containers enterrés Clos		37'000.00	-37'000.00	0.00
230.4809	Prélèvement sur autres fonds de réserves		0.00	-500'000.00	0.00

Remarques

				Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
				Charges	Revenus		
3	Domaines et bâtiments			2'297'839.97	1'635'525.95	2'492'687.00 -1'657'507.00	4'930'655.36 -4'121'681.95
31	Terrains			34'295.36	228'656.10	32'700.00 -218'800.00	34'233.27 -214'237.55
310	DEC Terrains communaux, cours d'eau et rives			34'295.36	228'656.10	32'700.00 -218'800.00	34'233.27 -214'237.55
310.3147	Entretien des cours d'eau, rives, et ouvrages de protection	ADL	99.62			10'000.00	0.00
310.3162	Redevance d'utilisation des eaux, à la plage		978.50			1'000.00	978.50
* 310.3185	Honoraires et frais d'expertises	ADL	18'815.00			5'900.00	15'822.45
310.3221	Intérêts passifs		14'402.24			15'800.00	17'432.32
310.4232	Location des terrains et fermages du patrimoine financier				217'649.30	-218'800.00	-203'795.10
310.4511	Participation du canton				11'006.80	0.00	-10'442.45
32	Forêts			37'433.10	8'382.00	25'500.00 -6'700.00	26'887.05 -5'230.00
320	ADL Forêts			37'433.10	8'382.00	25'500.00 -6'700.00	26'887.05 -5'230.00
* 320.3146	Entretien des forêts		35'067.15			22'000.00	23'592.90
320.3528	Participation à des charges d'autres communes (garde-forestier)		2'365.95			3'500.00	3'294.15
320.4355	Vente de bois				8'382.00	-6'000.00	-5'230.00
320.4518	Participation du canton à des charges d'aménagement du territoire				0.00	-700.00	0.00
35	Bâtiments			2'226'111.51	1'398'487.85	2'434'487.00 -1'432'007.00	4'869'535.04 -3'902'214.40
350	ID Bâtiments locatifs			276'287.15	343'594.30	289'330.00 -367'930.00	397'518.64 -420'088.50
350.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		16'528.05			14'800.00	16'327.50
350.3121	Achat et consommation d'eau		1'242.80			1'800.00	2'185.95
350.3123	Achat et consommation d'électricité		6'394.70			3'500.00	3'942.80
350.3124	Achat et consommation de combustibles		4'640.81			7'500.00	4'049.75
350.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection		3'455.26			3'000.00	3'777.88
* 350.3141	Entretien des bâtiments		74'770.95			69'850.00	77'048.82
350.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		27'534.91			28'000.00	30'123.28
350.3182	Frais de téléphones		728.00			1'000.00	761.00
* 350.3185	Honoraires et frais d'expertises		6'838.40			20'000.00	5'601.80
350.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC		7'270.89			8'100.00	6'955.15
350.3221	Intérêts passifs		2'711.91			3'350.00	3'495.31
350.3300	Amort. Bâtiment Abériaux 20/12		13'500.00			13'500.00	13'500.00
350.3306	Amort. Transformation auberge 51/09		100'000.00			100'000.00	100'000.00
350.3308	Amort. Sanisettes Vieux Pressoir 24/18		0.00			3'930.00	118'969.65
350.3901	Imputations internes de frais de personnel		10'670.47			11'000.00	10'779.75
350.4231	Loyers des bâtiments du patrimoine financier				208'315.20	-231'500.00	-166'846.20
350.4275	Loyers ponctuels				2'250.00	-5'000.00	-675.00
350.4363	Remboursement, frais entretien réparations				19'529.10	-14'000.00	-18'597.65
350.4517	Subvention cantonale certif. énergétique				0.00	0.00	-1'500.00
350.4808	Prélèvement à réserve investissements				0.00	0.00	-118'969.65
350.4809	Prélèvement à réserve bât. communaux				113'500.00	-117'430.00	-113'500.00
351	ID Bâtiments administratifs			153'952.04	57'710.00	179'360.00 -57'710.00	171'048.43 -57'710.00
* 351.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements		13'596.55			19'800.00	38'254.58

Remarques

- 310.3185 La Commune fait office de commune boursière pour l'étude de faisabilité de la renaturation de la Promenthouse. L'étude devra se terminer en 2022. Une partie du remboursement a déjà été reçue au 310.4511 et le reste sera facturé aux partenaires une fois l'étude finalisée).
- 320.3146 Remboursement de CHF 13'000 encore en attente de la DGE. Sera comptabilisé en 2022.
- 350.3141.099 CHF 8'000.- : Auberge - réparation monte-charge suite inondations
- 350.3185.099 CHF 9'000.- : Vieux Pressoir & Fournil - Etats des lieux énergétiques (CECB+) non faits
CHF 5'000.- : Moins de dépenses courantes

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
351.3121	Achat et consommation d'eau	110.70		200.00	110.70
351.3123	Achat et consommation d'électricité	6'730.35		5'500.00	6'433.65
351.3124	Achat et consommation de combustibles	6'529.13		8'000.00	5'126.15
351.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	2'935.29		2'000.00	4'047.87
* 351.3141	Entretien des bâtiments	28'799.35		46'400.00	18'698.11
351.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3'247.75		6'900.00	7'816.00
351.3182	Frais de téléphones	1'738.30		1'000.00	1'742.60
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'019.35		0.00	0.00
351.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'857.62		3'300.00	2'681.20
351.3221	Intérêts passifs	1'049.96		1'100.00	1'478.19
351.3310	Amort. oblig. Bâtiment voirie + parking 78/06 + 26/07 + 44/09	57'710.00		57'710.00	57'710.00
351.3901	Imputations internes de frais de personnel	26'627.69		27'450.00	26'949.38
351.4809	Prélèvement à réserve bât. communaux		57'710.00	-57'710.00	-57'710.00
352	ID Bâtiments scolaires	1'249'777.03	696'562.10	1'272'467.00	3'696'497.09
				-700'367.00	-3'141'742.20
352.3012	Salaires du personnel occasionnel	26'303.90		27'400.00	29'599.35
352.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	2'033.50		2'500.00	2'179.10
352.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	572.85		300.00	310.10
* 352.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien + vêtements	8'666.96		15'000.00	15'870.77
352.3121	Achat et consommation d'eau	2'447.90		2'900.00	2'800.10
* 352.3123	Achat et consommation d'électricité	53'834.40		44'400.00	40'943.00
352.3124	Achat et consommation de combustibles	140.85		32'000.00	29'834.20
* 352.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	13'192.87		25'000.00	18'364.64
* 352.3141	Entretien des bâtiments	155'797.87		101'750.00	98'502.31
352.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8'514.45		11'500.00	12'323.90
352.3182	Frais de téléphones	1'420.70		1'400.00	1'250.00
* 352.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'723.20		10'000.00	6'000.00
352.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	21'920.53		24'000.00	20'999.30
352.3221	Intérêts passifs	39'658.97		51'400.00	58'963.37
352.3311	Amort. oblig. Cantine scol. + 3 classes 78/15	141'000.00		141'000.00	141'000.00
352.3312	Amort. oblig. PPLS + Bibl. 79/15	62'000.00		62'000.00	62'000.00
352.3313	Amort. oblig. Rénov. collège Combe 29/13	98'833.00		98'833.00	98'833.00
352.3314	Amort. oblig. Constr. école/UAPE 38/13	308'334.00		308'334.00	308'334.00
352.3324	Amort. suppl. Constr.cantine + 3 classes	0.00		0.00	564'000.00
	Amort. suppl. Constr. cantine 78/15				
352.3325	Amort. suppl. Transf.Bibliothèque& PPLS	0.00		0.00	248'000.00
	Amort. suppl. Transf. bibl. PPLS 79/15				
352.3326	Amort. suppl. Rénov. La Combe 29/13	0.00		0.00	395'332.00
352.3327	Amort. suppl. Constr. Ecole/UAPE 38/13	0.00		0.00	1'233'336.00
352.3901	Imputations internes de frais de personnel	303'381.08		312'750.00	307'721.95
352.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		82'800.00	-78'000.00	-78'000.00
352.4275	Loyers ponctuels		1'915.00	-9'000.00	-2'965.00
352.4363	Remboursement frais entretien réparations		1'680.10	0.00	-4'522.20
352.4517	Subvention cantonale certif. énergétique		0.00	0.00	-1'500.00
352.4651	Participation et subventions de tiers		0.00	-3'200.00	-3'920.00
352.4808	Prélèvement réserve école amort.budgétés		610'167.00	-610'167.00	-610'167.00
352.4809	Prélèvement réserve école amort. suppl.		0.00	0.00	-2'440'668.00
353	ID Temple	26'502.67	100.00	48'600.00	26'833.04
				0.00	-200.00
353.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	414.22		1'500.00	1'380.25
353.3121	Achat et consommation d'eau	136.41		150.00	135.30
353.3123	Achat et consommation d'électricité	2'992.00		800.00	529.35
353.3124	Achat et consommation de combustibles	4'020.24		3'500.00	2'495.05
353.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	942.35		700.00	1'259.29
* 353.3141	Entretien des bâtiments	2'693.03		26'500.00	3'263.65
353.3153	Entretien du mobilier et des équipements	2'804.25		2'500.00	4'910.70

Remarques

- 351.3114.099 CHF 1'000.- : Tour d'eau – aucune dépenses réalisées
CHF 4'000.- : Voirie – moins de dépenses courantes
- 351.3141.099 CHF 13'000.- : Maison Fischer – réfection des volets non réalisés – reporté sur 2022
- 352.3114.099 CHF 6'000.- : moins de dépenses courantes dans les bâtiments scolaires
- 352.3123.099 CHF 9'000.- : Cantine Scolaire – (+ 5'000.- par rapport à 2020). Augmentation de l'occupation du bâtiment et du prix de l'électricité
CHF 3'000.- : Collège de la Combe – (+ 9'000.- par rapport à 2020). Augmentation du prix de l'électricité
- 352.3133.099 CHF 11'500.- : Surévaluation des coûts de nettoyage et désinfection.
Montant augmenté de CHF 15'000.- amendé par le CC le 17.12.2020.
- 352.3141.099 Cantine scolaire
CHF 31'000.- : remise en état de la PAC
Cantine scolaire & Bibliothèque
CHF 5'200.- : location d'un chauffage d'appoint suite problème PAC
CHF 3'900.- : remise en état des panneaux thermiques en toiture
Collège de la Combe
CHF 6'000.- : modification électrique suite contrôle OIBT
CHF 1'400.- : remplacement ventilateur et disjoncteurs sanitaire
Bibliothèque
CHF 2'700.- : remplacement des variateurs de fréquence sur l'ascenseur
- 352.3185.099 CHF 9'000.- : moins d'honoraires que prévus
- 353.3141.099 CHF 7'500.- : restauration de l'horloge non fait. Reporté en 2022
CHF 16'000.- : restauration de l'installation des cloches non fait. Reporté en 2022

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
353.3185	Honoraires et frais d'expertises	66.25		0.00	392.30
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'763.44		1'950.00	1'687.40
353.3901	Imputations internes de frais de personnel	10'670.48		11'000.00	10'779.75
353.4275	Loyers ponctuels		100.00	0.00	-200.00
354	ID Bâtiments subventionnés	83'110.60	188'766.00	185'000.00	130'722.15
				-185'000.00	-185'010.00
354.3141	Entretien des bâtiments	48'172.20		75'000.00	97'922.30
354.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		0.00	4'500.00
354.3221	Intérêts passifs	11'459.40		14'100.00	15'999.85
354.3814	Attribution aux financements spéciaux immeuble Très-le-Châtel	23'479.00		95'900.00	12'300.00
354.4231	Immeuble Bénex 6A, loyer		188'766.00	-185'000.00	-183'510.00
354.4517	Subvention cantonale certif. énergétique		0.00	0.00	-1'500.00
355	ID Bâtiments mixtes	436'482.02	111'755.45	459'730.00	446'915.69
				-121'000.00	-97'463.70
355.3012	Salaires du personnel occasionnel	0.00		1'600.00	0.00
355.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	0.00		150.00	0.00
355.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	0.00		30.00	0.00
355.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	19'498.80		19'000.00	9'481.20
355.3121	Achat et consommation d'eau	2'516.95		1'000.00	3'561.25
355.3123	Achat et consommation d'électricité	30'636.60		33'000.00	29'143.80
355.3124	Achat et consommation de combustibles	39'351.70		38'000.00	23'904.10
355.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	9'109.36		7'000.00	12'592.91
* 355.3141	Entretien des bâtiments	96'409.69		116'200.00	130'232.45
* 355.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	43'962.95		36'150.00	34'611.69
355.3182	Frais de téléphones	9'326.95		9'000.00	9'692.70
* 355.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'096.40		10'000.00	9'680.50
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	22'903.47		24'000.00	22'019.40
355.3901	Imputations internes de frais de personnel	159'669.15		164'600.00	161'995.69
355.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		58'906.00	-56'000.00	-61'396.00
355.4275	Loyers ponctuels		43'862.50	-55'000.00	-24'690.75
355.4363	Remboursement, frais entretien réparations		8'986.95	-10'000.00	-11'376.95

Remarques

- 355.3141.099 Administration Communale
CHF 8'000.- : optimisation du réseau de ventilation du Tea-Room suite audit – non fait.
CHF 6'250.- : électrification des stores au greffe – non fait.
Morettes
CHF 4'000.- : grilles de caniveau des radiateurs - prix budgété surévalué.
CHF 1'500.- : hotte cuisine – entretien non effectué car peu utilisée
- 355.3154.099 Tea-room
CHF 5'100.- : remplacement du lave-vaisselle car HS
- 355.3185.099 Morettes
CHF 8'000.- : état des lieux énergétique (CECB+) non effectué.

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
4	Travaux	3'792'395.18	1'882'730.54	4'090'569.00 -1'842'490.00	3'740'081.03 -1'897'415.15
41	Service technique	484'036.15	97'640.95	491'720.00 -121'000.00	406'453.68 -162'481.70
410	D+B Service technique	362'767.02	27'000.00	338'320.00 -21'000.00	248'266.99 -22'800.00
410.3061	Frais de transport	238.70		300.00	483.50
410.3063	Frais de représentation	871.50		1'000.00	283.84
410.3099	Charges diverses du personnel	7'322.50		6'220.00	5'803.30
410.3101	Imprimés et fournitures de bureau	10'217.65		9'000.00	9'894.31
410.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	2'836.95		2'100.00	967.95
410.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	1'655.55		2'000.00	0.00
410.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	1'069.75		1'000.00	923.60
410.3124	Achat et consommation de combustibles	389.86		500.00	309.46
410.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	1'209.45		500.00	0.00
410.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	748.65		1'500.00	9.70
410.3182	Frais de téléphones	790.00		1'200.00	1'115.75
410.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'443.30		13'500.00	9'832.00
410.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	785.10		700.00	785.10
* 410.3189	Frais divers dus au vandalisme	47'394.68		13'000.00	23'917.60
410.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	40.00		500.00	105.00
410.3901	Imputations internes de frais de personnel	276'753.38		285'300.00	193'835.88
410.4313	Emoluments administratifs		0.00	0.00	-800.00
410.4359	Ventes et prestations diverses		0.00	0.00	-1'000.00
410.4363	Remboursement, frais entretien réparations		6'000.00	0.00	0.00
410.4909	Imputations internes diverses		21'000.00	-21'000.00	-21'000.00
411	DEC Police des constructions	121'269.13	70'640.95	153'400.00 -100'000.00	158'186.69 -139'681.70
411.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	6'392.45		5'000.00	4'265.00
411.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'851.40		30'000.00	27'906.95
411.3187	Emoluments (frais enquêtes)	49'022.55		60'000.00	63'332.10
411.3528	Participation à des charges d'autres communes (garde-forestier)	3'747.35		3'500.00	3'294.20
411.3901	Imputations internes de frais de personnel	53'255.38		54'900.00	59'388.44
411.4313	Emoluments administratifs (enquêtes)		70'640.95	-100'000.00	-139'681.70
42	Service de l'urbanisme	188'567.63	0.00	222'300.00 0.00	197'838.44 0.00
420	DEC Service de l'urbanisme	188'567.63	0.00	222'300.00 0.00	197'838.44 0.00
420.3061	Frais de transport	0.00		1'000.00	0.00
420.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'805.79		5'000.00	3'676.24
420.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'144.55		500.00	64.00
420.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	6'231.00		10'000.00	10'088.00
420.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	0.00		1'500.00	0.00
420.3170	Frais de réceptions et de manifestations	547.40		3'000.00	179.90
420.3185	Honoraires et frais d'expertises (études diverses)	54'450.38		90'000.00	63'075.06
420.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	767.90		500.00	944.20
420.3221	Intérêts passifs	1'206.85		1'100.00	1'034.16
420.3311	Amort. oblig. PGA - RCCAT 33/08	15'000.00		0.00	0.00
420.3901	Imputations internes de frais de personnel	106'413.76		109'700.00	118'776.88

Remarques

410.3189 CHF 25'000.- : Remplacement de la baie vitrée au Collège de la Combe
Pose d'un grillage anti-intrusion au Collège de la Combe
Nettoyage des graffitis sur divers bâtiments
Remplacement de la verrière abri à vélo par des tôles

CHF 15'000.- : Vandalisme du 29-30 mai 2021
Nettoyage graffitis et vandalisme sur le skatepark et les places de jeux

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
43	Routes	766'897.64	67'023.25	814'574.00	703'123.79
				-1'000.00	-15'905.80
430	JMB Réseau routier	619'720.19	67'023.25	601'474.00	599'595.53
				-1'000.00	-15'905.80
*	430.3111 Achat de mobilier	5'640.10		13'000.00	6'919.20
	430.3114 Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	15'152.98		15'000.00	19'971.53
	430.3115 Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2'615.35		6'000.00	25'382.60
	430.3123 Achat et consommation d'électricité	1'049.55		800.00	879.85
	430.3124 Achat et consommation de combustibles	14'993.26		14'000.00	12'259.99
	430.3135 Achat de matières premières et de fournitures	9'346.72		10'000.00	5'882.77
*	430.3142 Entretien du réseau routier	185'009.76		139'000.00	114'273.80
*	430.3143 Pose de signalisation routière	29'547.86		23'000.00	47'942.97
*	430.3155 Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	11'562.40		26'500.00	19'297.25
*	430.3185 Honoraires et frais d'expertises	24'920.10		29'000.00	30'307.15
	430.3186 Primes d'assurances de tiers, choses et RC	5'832.50		6'000.00	4'720.25
	430.3192 Taxes sur les véhicules à moteur	1'277.80		2'300.00	533.10
	430.3221 Intérêts passifs	8'109.19		7'500.00	6'488.63
	430.3310 Amort. oblig. Giratoire Murettes 21/12	8'340.00		8'340.00	8'340.00
	430.3311 Amort. oblig. Trottoir Bossière 73/15	10'234.00		10'234.00	10'234.00
	430.3650 Remboursement à des tiers	4'000.00		0.00	0.00
	430.3901 Imputations internes de frais de personnel	282'088.62		290'800.00	286'162.44
	430.4313 Emoluments administratifs		4'996.80	-1'000.00	-6'288.25
	430.4363 Remboursement, frais entretien réparations		58'026.45	0.00	-9'617.55
	430.4801 Prélèvement à réserve		4'000.00	0.00	0.00
431	JMB Eclairage public	147'177.45	0.00	213'100.00	103'528.26
				0.00	0.00
	431.3114 Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	3'424.10		25'000.00	1'992.85
*	431.3123 Achat et consommation d'électricité	74'046.20		61'100.00	54'724.95
*	431.3143 Entretien de l'éclairage public	66'957.15		122'000.00	46'810.46
	431.3185 Honoraires et frais d'expertises	2'750.00		5'000.00	0.00
44	Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	537'882.51	3'687.55	609'634.00	538'025.65
				-1'000.00	-3'522.00
440	JMB Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	537'882.51	3'687.55	609'634.00	538'025.65
				-1'000.00	-3'522.00
*	440.3114 Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	23'626.85		46'000.00	22'839.73
	440.3121 Achat et consommation d'eau	2'250.90		2'500.00	2'250.90
*	440.3135 Achat de matières premières et de fournitures	28'653.15		35'000.00	33'318.55
	440.3139 Achats marchandises pour entr. parcs + zones de loisirs	5'273.75		9'000.00	7'999.85
*	440.3141 Entretien des bâtiments et cimetière	14'461.90		5'000.00	8'251.40
	440.3143 Entretien de l'éclairage (terrain de foot)	4'038.95		2'000.00	0.00
*	440.3145 Entretien des parcs et des zones de loisirs	61'733.94		90'000.00	48'229.90
	440.3154 Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9'223.63		12'500.00	16'166.95
	440.3185 Honoraires et frais d'expertises	170.00		5'000.00	1'121.75
	440.3186 Primes d'assurances de tiers, choses et RC	718.20		800.00	718.20
	440.3189 Frais divers, travaux exécutés par des tiers (Château - contrats)	65'487.00		71'000.00	70'656.55
	440.3192 Taxes sur les véhicules à moteur	120.00		100.00	40.00
	440.3221 Intérêts passifs	2'345.57		2'900.00	2'994.74
	440.3312 Amort. oblig. démol. pav. + zone verdure 53/14	16'500.00		16'500.00	16'500.00
	440.3313 Amort. oblig. équip. sportifs + ext. parking 52/14	12'834.00		12'834.00	12'834.00
	440.3314 Amort. oblig. espace public côté auberge 45/13	14'000.00		14'000.00	14'000.00
	440.3315 Amort. oblig. rempl. véhic. utilitaire 28/18	15'600.00		15'600.00	15'600.00
	440.3901 Imputations internes de frais de personnel	260'844.67		268'900.00	264'503.13

Remarques

- 430.3111 CHF 6'000.- : moins de de remplacement de mobilier urbain effectué
- 430.3142 CHF 44'880 : travaux de réfection de la chaussée et trottoir de l'arrêt Sus-Gare suite à l'incendie d'un bus TPN en 2020. Remboursé par l'assurance des TPN sur le compte 430.4363
- 430.3143 CHF 7'797.- : achat de 60 Vaubans pour réglementation des parkings à la Plage de Promenthoux
- 430.3155 CHF 16'000.- : une partie des services annuels des véhicules ont été faits par la voirie, moins de dépenses que prévu
- 430.3185 CHF 14'000.- : crédit d'étude – Projet Coutelet et Plage de Promenthoux non réalisés
CHF 4'610.- : étude réfection de la cunette pavée au centre du village
CHF 3'955.- : réfection de l'arrêt de bus des Mélèzes - Acompte no 1
CHF 5'215.- : réfection chaussée suite incendie bus TPN. Remboursé par leur assurance
- 431.3123 CHF 9'000.- : augmentation de la consommation électrique des éclairage publics (+5,7%) et augmentation des prix par la SEIC en 2021 (+3cts par KW/h)
- 431.3143 CHF 11'000.- et CHF 12'000.- : contrôle mécanique et OIBT des candélabres – commandé en fin 2021. Ces travaux ont été reportés sur 2022 car impossible de le faire en fin d'année 2021 pour raison météorologique.
CHF 18'000.- : réparation suite au contrôle OIBT – reporté en 2022 car contrôle non fait.
CHF 15'000.- : remplacement de l'éclairage de Noël non effectué. Reporté en 2022.
- 440.3114 CHF 22'000.- : abri joueurs pour le Terrain B non réalisé. Reporté à 2022.
- 440.3135 CHF 6'300.- : moins d'achats de matières première et fleurs
- 440.3141 CHF 8'500.- : gravures des nouvelles plaques suite à la désaffectation du columbarium, pour les concessions non échues. Ce montant avait été budgétisé en 2020, mais le processus a pris plus de temps que prévu.
- 440.3145 CHF 15'000.- : budgétisé pour la reprise de la Plage de Promenthoux, travaux effectués par la voirie.
CHF 10'000.- : moins d'entretien des terrains de foot car moins utilisés (COVID).
CHF 4'500.- : moins de remplacement de petit matériel car non utilisés (COVID).

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
440.4272	Redevances tables		396.00	-1'000.00	-232.00
440.4313	Emoluments administratifs: taxe compensation abattage		200.00	0.00	0.00
440.4363	Remboursement, frais entretien réparations		1'331.55	0.00	-3'290.00
440.4653	Participations et subventions de tiers		1'760.00	0.00	0.00
45	Ordures ménagères et déchets	890'308.58	789'676.12	979'291.00	899'115.55
				-743'940.00	-719'981.73
450	JMB Ordures ménagères et déchets (urbains)	267'995.90	618'507.07	318'570.00	252'249.36
				-601'000.00	-574'066.97
450.3012	Salaires du personnel occasionnel	462.50		500.00	312.50
450.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	43.30		50.00	28.90
450.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	5.00		20.00	3.75
450.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'381.35		1'500.00	1'976.72
* 450.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	21'852.58		52'600.00	11'824.67
* 450.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	17'957.68		22'500.00	14'439.04
450.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	3'376.80		4'000.00	3'300.60
450.3184	Frais de contentieux + poursuites	2'693.85		3'500.00	1'737.90
* 450.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		10'000.00	0.00
450.3188	Frais de transports, enlèv. et élimin. ordures	162'146.26		165'000.00	160'493.55
450.3191	TVA non récupérable	12'732.63		15'000.00	14'170.12
450.3301	Amortissements des créances et débiteurs	1'759.04		0.00	742.80
450.3901	Imputations internes de frais de personnel	42'584.91		43'900.00	43'218.81
450.4342	Taxes annuelles forfaitaires habitants		287'254.08	-290'000.00	-288'260.86
450.4343	Taxes annuelles forfaitaires entreprises		7'428.02	-8'000.00	-7'209.80
450.4354	Ristourne verre, ferraille		6'072.40	-5'000.00	-4'155.75
450.4355	Vente directe de sacs		417.86	-1'000.00	-529.29
450.4362	Remboursement de frais (poursuites)		535.00	-1'000.00	-1'524.10
* 450.4363	Ristourne Sadec/Tridel (sacs taxés)		153'175.30	-135'000.00	-153'325.86
450.4364	Remboursement de frais (divers)		1'719.14	-1'000.00	-1'349.75
450.4905	Imputations internes taxes mineurs		89'000.00	-89'000.00	-85'000.00
450.4906	Imputations internes taxes annulées jeunes en formation		16'488.71	-15'000.00	-15'877.31
450.4907	Imputations internes évac. déchets personnes à mobilité réduite		9'416.56	-9'000.00	-6'834.25
450.4908	Imputations internes sacs offerts (social)		10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
450.4909	Imputations internes containers Clos		37'000.00	-37'000.00	0.00
452	JMB Déchetterie intercommunale	466'125.67	170'579.35	495'421.00	487'737.81
				-142'940.00	-145'914.76
452.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'776.10		10'000.00	13'986.00
452.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	833.10		900.00	1'324.10
452.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	99.15		100.00	176.25
452.3099	Charges diverses du personnel	799.95		1'000.00	0.00
452.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'509.43		2'000.00	1'800.00
452.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	1'520.28		3'200.00	1'716.90
452.3121	Achat et consommation d'eau	396.02		700.00	402.23
452.3122	Production d'eau usée	13.59		100.00	9.57
452.3123	Achat et consommation d'électricité	1'547.30		1'500.00	1'841.11
452.3124	Achat et consommation de combustibles	1'493.83		1'200.00	1'145.54
452.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	583.31		450.00	779.51
452.3141	Entretien des bâtiments	2'064.66		1'500.00	9'877.42
* 452.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation	6'449.12		23'000.00	12'969.48
452.3182	Frais de téléphones	1'319.35		1'000.00	1'169.88
452.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'369.54		2'400.00	7'820.10
452.3186	Primes d'assurances, chosés et RC	1'903.90		3'800.00	5'619.70
* 452.3188	Frais de transports et enlèv. déchets	70'896.11		65'000.00	195'307.00
* 452.3189	Elimination des déchets	133'670.61		145'000.00	0.00
452.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'059.00		1'000.00	1'958.00
452.3221	Intérêts passifs	3'187.57		3'500.00	4'091.08
452.3310	Amort. oblig. Déchetterie 50/14	46'191.00		46'191.00	46'191.00

Remarques

- 450.3114 CHF 37'000.- : creuse, remblai et aménagements extérieurs + achat de 2 containers enterrés pour le nouveau quartier Le Clos commandés en 2021. Cette dépense a été reportée sur 2022, car la pose est prévue durant le printemps 2022 (délai de livraison 5 mois)
CHF 3'000.- : remplacement du double conteneurs grillagés à PET
CHF 2'000.- : augmentation de l'achat de sacs taxés par rapport au budget
- 450.3154 CHF 5'000.- : aménagement de l'éco-point du Curson non réalisé.
- 450.3185 CHF 8'000.- : procédure de marché publics pour les OM non réalisé.
CHF 2'000.- : frais de géomètre, servitude au Registre Foncier non réalisé – reporté en 2022.
- 450.4363 CHF 18'000.- : le montant budgétisé pour les OM a été baissé pour 2021. Or en voyant les chiffres 2021, nous arrivons presque au même tonnage qu'en 2020
- 452.3154 CHF 20'000.- : pose de 2 nouveaux rails de guidage non effectué
- 452.3188 Dépassement causé par la facture déchets spéciaux DSM – 2e trimestre 2020 qui a passé dans les comptes 2021 par erreur.
- 452.3189 CHF 10'000.- : idem que pour le 452.3188 mais aussi légèrement surévalué

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
452.3311	Amort. oblig. Equip. déchetterie 76/15	18'630.00		18'630.00	18'630.00
452.3522	Frais de personnel Duillier	3'359.75		5'000.00	3'359.75
452.3901	Imputations internes de frais de personnel	122'953.00		126'750.00	126'063.19
452.3909	Imputations internes diverses	31'500.00		31'500.00	31'500.00
* 452.4354	Ristourne verre, papier, ferraille		61'751.51	-27'000.00	-17'790.54
452.4363	Ristourne Sadec/Tridel		13'813.09	-10'000.00	-18'224.52
452.4364	Remboursement frais divers		0.00	0.00	-5'302.00
452.4365	Facturation Déchets Spéciaux Ménagers		30'787.80	-28'000.00	-29'000.45
452.4526	Participation de la Commune de Duillier		56'884.45	-71'040.00	-68'254.75
452.4651	Participation et subventions de tiers (panneaux sol.)		7'342.50	-6'900.00	-7'342.50
453	JMB Autres déchets	156'187.01	589.70	165'300.00	159'128.38
				0.00	0.00
* 453.3188	Elimination matériaux inertes	76'352.44		83'000.00	78'180.44
453.3901	Imputations internes de frais de personnel	79'834.57		82'300.00	80'947.94
453.4364	Remboursement de frais (divers)		589.70	0.00	0.00
46	Réseau d'égouts et d'épuration	435'009.99	435'009.99	476'550.00	466'416.70
				-476'550.00	-466'416.70
461	JMB Collecteurs eaux usées et eaux claires	132'670.82	132'670.82	150'000.00	161'607.21
				-150'000.00	-161'607.21
461.3123	Achat et consommation d'électricité	105.20		100.00	101.19
* 461.3144	Entretien des canalisations	51'983.53		45'500.00	37'644.92
461.3162	Redevance d'utilisation des eaux (CFF)	150.00		200.00	150.00
461.3182	Frais de téléphones	84.12		200.00	173.07
* 461.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'222.85		20'000.00	14'746.52
461.3221	Intérêts passifs	127.22		0.00	0.00
461.3522	Participation à des charges d'autres communes (APEC)	0.00		0.00	1'591.50
461.3811	Attrib. aux financements spéciaux pour l'épur. des eaux (collecteurs)	64'997.90		84'000.00	107'200.01
461.4341	Taxes uniques de raccordement aux collecteurs		9'403.68	-20'000.00	-29'453.58
461.4342	Taxes annuelles d'utilisation (collecteurs)		123'267.14	-130'000.00	-132'153.63
462	ADL Station d'épuration	302'339.17	302'339.17	326'550.00	304'809.49
				-326'550.00	-304'809.49
462.3061	Frais de transport	140.00		200.00	189.00
462.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		300.00	0.00
462.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien + vêtements	2'045.58		7'000.00	4'380.17
462.3121	Achat et consommation d'eau	132.00		150.00	175.22
462.3123	Achat et consommation d'électricité	22'880.89		20'000.00	20'639.92
462.3124	Achat et consommation de combustibles	7'396.80		7'500.00	5'189.69
462.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	35'982.78		45'500.00	32'370.65
462.3141	Entretien des bâtiments	1'398.64		6'000.00	6'925.04
462.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8'870.75		20'500.00	4'946.97
462.3182	Frais de téléphones	1'035.23		1'000.00	1'366.66
462.3185	Honoraires et frais d'expertises	19'752.80		20'000.00	23'365.31
462.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	4'585.40		5'400.00	4'352.55
* 462.3188	Frais de transports, évacuation des boues	96'305.17		88'600.00	96'237.64
462.3510	Taxe fédérale sur les eaux usées	36'315.00		36'900.00	36'351.00
462.3522	Participation à des charges d'autres communes (APEC)	1'669.27		1'700.00	0.00
462.3657	Partic. étude régionalis. eaux Préavis 92/16	0.00		0.00	3'541.36
462.3901	Imputations internes de frais de personnel	63'828.86		65'800.00	64'778.31
462.4341	Taxes uniques de raccordement, STEP		9'403.59	-20'000.00	-29'453.59
462.4342	Taxes annuelles d'utilisation, STEP		215'560.71	-230'000.00	-231'110.35
462.4811	Prélèvements sur les financements spéciaux sur l'épuration des eaux		77'374.87	-76'550.00	-44'245.55

Remarques

- 452.4354 CHF 32'000.- : aucune ristourne mise pour le papier et carton en 2021, suite à l'effondrement des prix en 2020. Or la ristourne est devenue très importante en 2021.
- 453.3188 CHF 6'000.- : surévaluation des coûts des déchets urbains
- 461.3144 CHF 18'000.- : pose d'un nouveau collecteur EC à la route de Lausanne suite effondrement du terrain
- 461.3185 CHF 9'000.- : déviation collecteur EU de l'étang des Fossés non réalisé
CHF 5'500.- : honoraires assainissement des eaux usées
- 462.3188 Le montant dépensé en 2021 est identique à 2020. Augmentation des tarifs le 1er janvier 2020 et augmentation du nombre d'extractions des boues. Le budget avait été adapté pour 2020, mais pas de façon suffisante. Il n'a pas été réadapté en 2021.

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
47	Cours d'eau, rives et ports	489'692.68	489'692.68	496'500.00	529'107.22
				-499'000.00	-529'107.22
470	ADL Port des Abériaux	489'692.68	489'692.68	496'500.00	529'107.22
				-499'000.00	-529'107.22
470.3012	Salaires du personnel occasionnel	2'895.65		0.00	1'828.10
470.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	274.80		0.00	173.00
470.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	37.90		0.00	25.90
470.3061	Frais de transport	140.00		200.00	140.00
470.3101	Imprimés et fournitures de bureau	820.71		1'500.00	1'334.25
470.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	17'926.51		24'600.00	3'773.21
470.3123	Achat et consommation d'électricité	3'788.74		5'550.00	6'997.62
470.3124	Achat et consommation de combustibles	400.99		1'000.00	962.15
470.3141	Entretien des bâtiments	1'153.58		2'000.00	11.65
470.3147	Entretien des lacs et ouvrages de protection	1'605.39		3'000.00	226.18
470.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	15'361.75		20'000.00	13'089.15
470.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	766.27		3'000.00	1'516.64
470.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'	3'360.00		3'500.00	3'119.78
470.3170	Frais de réceptions et de manifestations	0.00		2'500.00	0.00
470.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	9.94		0.00	0.00
470.3182	Frais de téléphones	2'260.91		2'400.00	1'617.34
470.3185	Honoraires et frais d'expertises	300.00		4'000.00	711.98
470.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'028.80		2'600.00	2'313.85
470.3189	Frais divers	856.04		1'000.00	880.31
470.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	205.00		200.00	65.00
470.3221	Intérêts passifs	10'750.55		13'900.00	15'926.10
470.3301	Amortissements des créances et débiteurs	1.91		0.00	2.20
470.3303	Amortissement amélioration du port des Abériaux	113'855.00		113'855.00	117'680.00
470.3304	Amortissements supplémentaire	167'228.81		0.00	172'753.56
470.3321	Amort. unique Système vidéosurveillance 84/15	0.00		0.00	38'233.00
470.3811	Attribution aux financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)	0.00		143'595.00	0.00
470.3901	Imputations internes de frais de personnel	143'663.43		148'100.00	145'726.25
470.4272	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (utilisation)		99'731.25	-100'000.00	-98'658.90
470.4274	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (amarrage)		344'004.35	-350'000.00	-346'321.45
470.4276	Redevances d'utilisation du domaine public et admin. (grue, visiteurs)		43'210.58	-45'000.00	-43'608.73
470.4278	Redevances cartes		300.00	-1'000.00	-480.00
470.4279	Location d'objets mobiliers		1'750.00	-2'000.00	-1'025.00
470.4362	Remboursement de frais administratifs ports, téléphone et divers		696.50	-1'000.00	-780.14
470.4811	Prélèvements sur les financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)		0.00	0.00	-38'233.00

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
5	Instruction publique et cultes	1'078'124.70	232'837.15	1'228'150.00	689'626.18
				-196'750.00	-176'410.17
51	Enseignement primaire (enfantine & primaire 1-8)	95'959.14	31'474.05	144'150.00	70'030.47
				-18'750.00	-31'930.77
510	ADL Enseignement primaire (enfantine & primaire 1-8)	95'959.14	31'474.05	144'150.00	70'030.47
				-18'750.00	-31'930.77
510.3012	Salaires du personnel occasionnel	18'313.25		27'850.00	18'493.55
510.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'691.35		2'500.00	1'733.05
510.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	32.25		200.00	32.75
510.3060	Rétribution Conseil d'établissement	1'216.65		3'000.00	666.65
510.3069	Remboursement frais fonds de classe	531.70		2'700.00	153.15
510.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		1'000.00	0.00
510.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	0.00		1'000.00	0.00
510.3109	Fournitures de bureau et matériel divers	0.00		250.00	196.00
510.3111	Achat mobilier, machines et matériel scolaire	14'706.30		12'000.00	9'996.95
510.3151	Entretien mobilier, machines et matériel scolaire	0.00		2'000.00	2'000.95
510.3170	Fête des enfants	657.40		5'000.00	0.00
510.3171	Frais de spectacles	2'879.65		7'050.00	0.00
510.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	0.00		500.00	0.00
510.3182	Frais de téléphones	879.00		1'500.00	887.80
510.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'610.65		9'900.00	5'935.00
510.3186	Primes d'assurances (ass. élèves)	1'156.80		1'700.00	1'663.00
510.3188	Frais de transports	19'607.70		23'800.00	10'525.20
510.3199	Frais divers	1'940.84		3'000.00	1'571.33
510.3521	Participation aux PPLS "région Dôle"	2'246.55		2'000.00	1'624.75
510.3524	Participation traitement sport fac.	1'420.35		2'000.00	1'563.81
510.3525	Participation à des charges d'enseignement élèves regroupement	8'275.02		7'900.00	2'383.33
510.3662	Partic. courses d'écoles / visites / camps	8'846.28		10'300.00	5'090.80
510.3663	Partic. bibliothèques/discoth.	5'023.85		5'000.00	5'452.85
510.3664	Partic. camps sportifs et activités culturelles et sportives	4'923.55		12'000.00	0.00
510.3665	Partic. frais d'expériences	0.00		0.00	59.55
510.4332	Finances d'écologie		16'250.05	-6'500.00	-7'041.53
510.4360	Participation des parents aux devoirs surveillés		10'724.00	-12'250.00	-13'201.85
510.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-4'000.00
510.4365	Participation des parents aux camps		0.00	0.00	-3'030.00
510.4512	Participation du canton à des charges d'enseignement		4'500.00	0.00	-4'657.39
52	Enseignement secondaire (Harmos 9-10-11)	614'910.58	558.00	645'700.00	326'332.43
				0.00	-423.00
520	ADL Enseignement secondaire (Harmos 9-10-11)	614'910.58	558.00	645'700.00	326'332.43
				0.00	-423.00
520.3186	Primes d'assurances (ass. élèves)	544.40		0.00	0.00
520.3188	Frais de transports	66'552.00		71'500.00	73'948.58
520.3522	Particip. de la commune (écologie - camp)	517'314.18		543'000.00	226'895.85
520.3662	Indemnités élèves repas	30'500.00		31'200.00	25'488.00
520.4362	Remboursement de frais		558.00	0.00	-423.00
54	Office d'orientation professionnelle	5'768.10	0.00	5'600.00	5'500.90
				0.00	0.00
540	ADL Office d'orientation professionnelle	5'768.10	0.00	5'600.00	5'500.90
				0.00	0.00
540.3522	Participation à l'office régional	5'768.10		5'600.00	5'500.90

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
56	Service médical et dentaire	25'076.30	94.30	30'100.00	27'567.75
				-1'000.00	-529.40
560	ADL Service médical et dentaire	25'076.30	94.30	30'100.00	27'567.75
				-1'000.00	-529.40
560.3132	Matériel infirmières scolaires et programmes prévention	653.90		5'900.00	928.15
560.3185	Honoraires médecin scolaire	7'103.90		7'000.00	7'714.20
560.3524	Clinique dentaire	17'318.50		17'200.00	18'925.40
560.4320	Soins dentaires, participation des parents		94.30	-1'000.00	-529.40
57	Accueil parascolaire	314'014.98	200'710.80	374'300.00	233'336.78
				-177'000.00	-143'527.00
570	ADL APEMS Accueil Enfants en Milieu Scolaire	314'014.98	200'710.80	374'300.00	233'336.78
				-177'000.00	-143'527.00
570.3012	Salaires du personnel occasionnel	113'622.15		151'750.00	72'838.60
570.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	10'486.90		13'650.00	7'132.50
570.3040	Caisse de pension, part employeur	2'975.65		0.00	0.00
570.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	1'278.60		1'500.00	578.25
570.3061	Frais de transport	340.71		100.00	64.80
570.3063	Frais de représentation	328.90		0.00	44.40
570.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	13.00		1'000.00	196.20
570.3114	Achat matériel parascolaire	13'008.54		15'000.00	13'774.45
570.3180	Activités hors périodes scolaires	5'896.05		15'000.00	3'697.60
570.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	417.15		2'500.00	700.30
570.3182	Frais de téléphones	1'420.95		1'600.00	1'566.00
570.3189	Fourniture et livraison repas cantine	122'740.55		130'000.00	90'622.80
570.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	550.00		0.00	0.00
570.3901	Imputations internes de frais de personnel	40'935.83		42'200.00	42'120.88
570.4357	Ventes et prestations diverses		596.80	0.00	0.00
570.4359	Repas parascolaires facturés aux parents		187'591.00	-170'000.00	-136'495.00
570.4521	Subventions cantonales - fédérales		12'523.00	-7'000.00	-7'032.00
58	Temple et cultes	22'395.60	0.00	28'300.00	26'857.85
				0.00	0.00
580	ADL Temple et cultes	22'395.60	0.00	28'300.00	26'857.85
				0.00	0.00
580.3012	Salaires du personnel occasionnel	4'999.95		9'000.00	7'771.50
580.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	0.00		500.00	286.10
580.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	9.00		300.00	14.00
580.3114	Achat de matériel d'exploitation et d'entretien	168.20		1'000.00	699.95
580.3652	Aide pour l'enseignement et les cultes	17'218.45		17'500.00	18'086.30

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
6	Police	2'047'350.00	299'422.53	2'073'620.00 -62'020.00	2'057'461.91 -208'493.86
61	Service de police	1'552'170.64	221'580.00	1'559'100.00 0.00	1'551'020.78 -148'927.00
610	ID Service de police	1'552'170.64	221'580.00	1'559'100.00 0.00	1'551'020.78 -148'927.00
610.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'408.50		9'500.00	10'092.50
610.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	232.70		800.00	435.55
610.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	22.75		300.00	26.35
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		5'000.00	769.30
610.3511	Réforme policière cantonale	440'477.00		440'500.00	439'264.00
610.3512	Réforme policière, année précédente	0.00		0.00	17'909.00
610.3521	Police intercommunale	1'103'029.69		1'103'000.00	1'082'524.08
610.4511	Réforme policière retour année précédente		71'827.00	0.00	0.00
610.4521	Police intercommunale, ristourne année en cours		149'753.00	0.00	-148'927.00
62	Contrôle des habitants et police des étrangers	247'915.01	67'573.83	249'400.00 -60'000.00	243'820.32 -49'748.16
620	JDW Contrôle des habitants et police des étrangers	247'915.01	67'573.83	249'400.00 -60'000.00	243'820.32 -49'748.16
620.3061	Frais de transport	0.00		100.00	0.00
620.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'488.16		8'000.00	8'531.97
620.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00		100.00	0.00
620.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	1'309.41		1'000.00	731.80
620.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	306.95		500.00	306.95
620.3181	Commissions cartes de crédit + frais de port	952.29		1'000.00	388.56
620.3182	Frais de téléphones	0.00		100.00	0.00
620.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	60.00		100.00	50.00
620.3511	Participation charges service de la population	35'544.15		30'000.00	28'696.35
620.3901	Imputations internes de frais de personnel	202'254.05		208'500.00	205'114.69
620.4312	Emoluments de police et de contrôle des habitants		67'573.83	-60'000.00	-49'748.16
63	Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	0.00	0.00	100.00 0.00	0.00 0.00
630	ID Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	0.00	0.00	100.00 0.00	0.00 0.00
630.3524	Participation à des charges d'hygiène et de santé publ. d'autres communes	0.00		100.00	0.00
64	Service des inhumations	10'462.85	10'200.00	10'900.00 -2'000.00	8'753.40 -9'750.00
640	JMB Service des inhumations	10'462.85	10'200.00	10'900.00 -2'000.00	8'753.40 -9'750.00
640.3069	Frais divers (indemnisation)	2'610.40		1'500.00	855.10
640.3188	Frais de transports (convois funèbres)	403.95		500.00	269.30
640.3522	Participation à des charges d'inhumation d'autres communes	7'448.50		8'900.00	7'629.00
640.4319	Emoluments administratifs divers (concessions)		10'200.00	-2'000.00	-9'750.00

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
65	Défense contre l'incendie	155'015.10	20.70	171'520.00	171'610.51
				-20.00	-20.70
650	ID Défense contre l'incendie	155'015.10	20.70	171'520.00	171'610.51
				-20.00	-20.70
650.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	20.70		20.00	20.70
650.3522	Participation à des charges d'autres communes (SDIS)	154'994.40		171'500.00	171'589.81
650.4363	Remboursement de dommages, réparations		20.70	-20.00	-20.70
66	Protection civile	81'786.40	48.00	82'600.00	82'256.90
				0.00	-48.00
660	ID Protection civile	81'786.40	48.00	82'600.00	82'256.90
				0.00	-48.00
660.3521	Participation à des charges d'autres communes (ORPC)	81'786.40		82'600.00	82'256.90
660.4511	Participation du canton à des charges de sécurité publique		48.00	0.00	-48.00

Remarques

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
7	Sécurité sociale	12'925'409.05	3'193'208.00	10'856'300.00	12'273'038.23
				0.00	-3'950'678.00
71	Service social communal et intercommunal	1'097'717.05	500.00	1'228'600.00	1'277'611.23
				0.00	0.00
710	ADL Service social communal et intercommunal	238'225.30	500.00	272'100.00	217'102.25
				0.00	0.00
710.3114	Achat de machines	4'282.70		5'000.00	4'554.65
710.3170	Frais de réceptions et de manifestations	6'876.94		6'000.00	5'869.67
710.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	1'328.30		1'500.00	1'708.70
710.3185	Honoraires et frais d'expertises	7'668.25		5'000.00	300.00
710.3188	Frais de transports, enlèvement et élimination	1'628.42		0.00	0.00
710.3525	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes (RAS)	69'136.95		79'600.00	66'386.40
710.3656	Subvention communale Coopérative Plantaz	0.00		32'000.00	3'190.00
710.3659	Dons, aides et subventions	22'398.47		20'000.00	17'381.27
710.3905	Imputations internes taxes mineurs	89'000.00		89'000.00	85'000.00
710.3906	Imputations internes taxes annulées jeunes en formation	16'488.71		15'000.00	15'877.31
710.3907	Imputations internes évac. déchets personnes à mobilité réduite	9'416.56		9'000.00	6'834.25
710.3908	Imputations internes sacs offerts (social)	10'000.00		10'000.00	10'000.00
710.4363	Remboursement, frais entretien réparations		500.00	0.00	0.00
712	ADL Petite Enfance (UAPE - Farandoline - crèche - AMF)	859'491.75	0.00	956'500.00	1'060'508.98
				0.00	0.00
712.3061	Frais de transport	0.00		200.00	21.05
712.3101	Imprimés et fournitures de bureau	86.15		300.00	307.91
712.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	870.00		500.00	522.00
712.3526	Participation à des charges de prévoyance sociale (crèches/garderies)	127'636.30		130'000.00	147'212.65
712.3527	Participation à des charges de prévoyance sociale (socle - laje)	20'505.00		20'400.00	20'440.00
712.3528	Participation à des charges de prévoyance sociale (Administration RAT)	51'262.50		51'100.00	66'179.00
* 712.3529	Participation à des charges de prévoyance sociale (Convention IR)	49'536.20		30'000.00	53'002.48
712.3653	Aides et subventions locales (Farandoline)	1'180.00		1'200.00	11'180.00
* 712.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (petite enfance AFJ)	186'425.35		270'000.00	296'125.90
712.3656	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (UAPE)	219'736.20		244'300.00	270'384.55
712.3901	Imputations internes de frais de personnel	202'254.05		208'500.00	195'133.44
72	Prévoyance sociale	11'827'692.00	3'192'708.00	9'627'700.00	10'995'427.00
				0.00	-3'950'678.00
720	JDW Prévoyance sociale	11'827'692.00	3'192'708.00	9'627'700.00	10'995'427.00
				0.00	-3'950'678.00
720.3515	Participation cohésion sociale	9'627'692.00		9'627'700.00	9'197'122.00
720.3516	Facture sociale, solde année précédente	0.00		0.00	1'798'305.00
720.3519	Reprise avance année précédente	2'200'000.00		0.00	0.00
720.4515	Facture sociale, solde année précédente		2'292'708.00	0.00	0.00
720.4518	Prélèvement à provision facture sociale		0.00	0.00	-1'750'678.00
720.4519	Avance sur décompte cohésion sociale		900'000.00	0.00	-2'200'000.00

Remarques

712.3529 Le nombre d'enfants peut varier en cours d'année et imprévisibilité du revenus des parents

712.3655 Par erreur, facture janvier 2021 comptabilisée sous 2020 en raison de la date d'envoi.

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	6'535'250.33	3'879'656.00	6'657'790.00 -3'822'000.00	6'350'325.85 -3'686'031.74
2	Finances	7'930'452.11	25'494'089.69	7'273'000.00 -24'270'800.00	8'367'138.95 -23'745'292.08
3	Domaines et bâtiments	2'297'839.97	1'635'525.95	2'492'687.00 -1'657'507.00	4'930'655.36 -4'121'681.95
4	Travaux	3'792'395.18	1'882'730.54	4'090'569.00 -1'842'490.00	3'740'081.03 -1'897'415.15
5	Instruction publique et cultes	1'078'124.70	232'837.15	1'228'150.00 -196'750.00	689'626.18 -176'410.17
6	Police	2'047'350.00	299'422.53	2'073'620.00 -62'020.00	2'057'461.91 -208'493.86
7	Sécurité sociale	12'925'409.05	3'193'208.00	10'856'300.00	12'273'038.23 -3'950'678.00
Totaux		36'606'821.34	36'617'469.86	34'672'116.00 -31'851'567.00	38'408'327.51 -37'786'002.95
Excédent de charges				2'820'549.00	622'324.56
Excédent de revenus		10'648.52			
		36'617'469.86	36'617'469.86	34'672'116.00 34'672'116.00	38'408'327.51 38'408'327.51

Récapitulation par dicastères

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	6'535'250.33	3'879'656.00	6'657'790.00 -3'822'000.00	6'350'325.85 -3'686'031.74
10	Autorités	704'793.72	7'780.00	634'650.00	573'528.09
11	Administration	480'579.63	64'014.14	518'850.00 -27'800.00	621'955.44 -109'342.41
13	Service du personnel et des assurances	2'978'918.32	2'978'918.32	3'033'200.00 -3'033'200.00	2'913'352.68 -2'913'352.68
14	Service des intérêts généraux	467'844.21	349'795.31	424'400.00 -283'200.00	296'595.25 -219'120.30
15	Affaires culturelles et de loisirs	158'206.59	344.20	191'170.00	121'191.73
16	Tourisme	47'904.03	47'904.03	30'100.00 -30'100.00	32'703.35 -32'703.35
18	Transports publics	1'499'178.45	430'900.00	1'603'420.00 -447'700.00	1'636'878.20 -410'984.00
19	Service informatique	197'825.38		222'000.00	154'121.11 -529.00

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
2	Finances	7'930'452.11	25'494'089.69	7'273'000.00 -24'270'800.00	8'367'138.95 -23'745'292.08
20	Comptabilité générale	154'595.53	11'046.90	160'700.00 -11'500.00	136'693.04 -11'532.24
21	Impôts	294'539.66	22'983'470.29	335'000.00 -22'211'400.00	642'875.70 -20'880'945.89
22	Service financier	7'444'316.92	2'462'572.50	6'740'300.00 -1'510'900.00	7'586'940.21 -2'852'813.95
23	Amortissements et réserves non ventilés	37'000.00	37'000.00	37'000.00 -537'000.00	630.00

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
3	Domaines et bâtiments	2'297'839.97	1'635'525.95	2'492'687.00 -1'657'507.00	4'930'655.36 -4'121'681.95
31	Terrains	34'295.36	228'656.10	32'700.00 -218'800.00	34'233.27 -214'237.55
32	Forêts	37'433.10	8'382.00	25'500.00 -6'700.00	26'887.05 -5'230.00
35	Bâtiments	2'226'111.51	1'398'487.85	2'434'487.00 -1'432'007.00	4'869'535.04 -3'902'214.40

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
4	Travaux	3'792'395.18	1'882'730.54	4'090'569.00 -1'842'490.00	3'740'081.03 -1'897'415.15
41	Service technique	484'036.15	97'640.95	491'720.00 -121'000.00	406'453.68 -162'481.70
42	Service de l'urbanisme	188'567.63		222'300.00	197'838.44
43	Routes	766'897.64	67'023.25	814'574.00 -1'000.00	703'123.79 -15'905.80
44	Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	537'882.51	3'687.55	609'634.00 -1'000.00	538'025.65 -3'522.00
45	Ordures ménagères et déchets	890'308.58	789'676.12	979'291.00 -743'940.00	899'115.55 -719'981.73
46	Réseau d'égouts et d'épuration	435'009.99	435'009.99	476'550.00 -476'550.00	466'416.70 -466'416.70
47	Cours d'eau, rives et ports	489'692.68	489'692.68	496'500.00 -499'000.00	529'107.22 -529'107.22

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
5	Instruction publique et cultes	1'078'124.70	232'837.15	1'228'150.00 -196'750.00	689'626.18 -176'410.17
51	Enseignement primaire (enfantine & primaire 1-8)	95'959.14	31'474.05	144'150.00 -18'750.00	70'030.47 -31'930.77
52	Enseignement secondaire (Harmos 9-10-11)	614'910.58	558.00	645'700.00	326'332.43 -423.00
54	Office d'orientation professionnelle	5'768.10		5'600.00	5'500.90
56	Service médical et dentaire	25'076.30	94.30	30'100.00 -1'000.00	27'567.75 -529.40
57	Accueil parascolaire	314'014.98	200'710.80	374'300.00 -177'000.00	233'336.78 -143'527.00
58	Temple et cultes	22'395.60		28'300.00	26'857.85

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
6	Police	2'047'350.00	299'422.53	2'073'620.00 -62'020.00	2'057'461.91 -208'493.86
61	Service de police	1'552'170.64	221'580.00	1'559'100.00	1'551'020.78 -148'927.00
62	Contrôle des habitants et police des étrangers	247'915.01	67'573.83	249'400.00 -60'000.00	243'820.32 -49'748.16
63	Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfec			100.00	
64	Service des inhumations	10'462.85	10'200.00	10'900.00 -2'000.00	8'753.40 -9'750.00
65	Défense contre l'incendie	155'015.10	20.70	171'520.00 -20.00	171'610.51 -20.70
66	Protection civile	81'786.40	48.00	82'600.00	82'256.90 -48.00

		Comptes 2021		Budget 2021	Comptes 2020
		Charges	Revenus		
7	Sécurité sociale	12'925'409.05	3'193'208.00	10'856'300.00	12'273'038.23 -3'950'678.00
71	Service social communal et intercommunal	1'097'717.05	500.00	1'228'600.00	1'277'611.23
72	Prévoyance sociale	11'827'692.00	3'192'708.00	9'627'700.00	10'995'427.00 -3'950'678.00

Charges et revenus par nature

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
3	Charges	36'606'821.34	34'672'116.00	38'408'327.51
30	Autorités et personnel	3'840'064.96	3'921'770.00	3'652'270.92
300	Autorités et commissions	489'425.55	454'700.00	437'952.05
301	Personnel administratif et exploitation	2'529'053.75	2'573'250.00	2'429'837.80
303	Assurances sociales	272'438.85	261'750.00	254'888.55
304	Caisse de pensions et de prévoyance	411'953.15	455'000.00	390'794.70
305	Assurances accidents et maladie	91'498.10	93'900.00	89'661.60
306	Indemnisations et remboursements de frais	17'966.16	29'700.00	11'697.43
309	Autres charges des autorités et du personnel	27'729.40	53'470.00	37'438.79
31	Biens, services, marchandises	4'878'044.09	5'352'720.00	4'788'542.91
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	111'878.69	101'550.00	92'838.22
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	229'618.26	316'500.00	229'056.51
312	Achats d'énergie et de combustible	292'610.67	298'950.00	263'084.54
313	Autres fournitures et marchandises	152'128.74	199'550.00	177'322.07
314	Entretien immeubles, routes et territoire	863'110.22	911'700.00	771'257.68
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	309'239.61	380'850.00	321'551.16
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'488.50	4'700.00	4'248.28
317	Réceptions et manifestations	90'299.48	78'300.00	26'891.12
318	Honoraires et prestations de services	2'760'472.34	2'972'420.00	2'752'605.18
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	64'197.58	88'200.00	149'688.15
32	Intérêts passifs	98'064.11	125'250.00	133'677.82
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	500.00	2'587.48
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	95'213.89	114'750.00	128'049.15
329	Autres intérêts	2'850.22	10'000.00	3'041.19
33	Amortissements	1'306'599.07	1'191'491.00	4'068'228.88
330	Amortissements du patrimoine financier	481'393.07	381'285.00	779'121.88
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	825'206.00	810'206.00	810'206.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.00	2'478'901.00
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	22'053'724.01	19'488'440.00	21'482'608.52
351	Canton	12'498'463.70	10'293'140.00	11'672'243.15
352	Communes et associations de communes	9'555'260.31	9'195'300.00	9'810'365.37
36	Aides et subventions	950'603.76	1'044'250.00	948'559.81
365	Aides, subventions à des institutions privées	901'310.08	985'750.00	912'468.61
366	Aides individuelles	49'293.68	58'500.00	36'091.20
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	343'980.40	323'495.00	350'352.46
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	255'503.50	0.00	230'835.95
381	Attributions aux financements spéciaux	88'476.90	323'495.00	119'516.51
39	Imputations internes	3'135'740.94	3'224'700.00	2'984'086.19
390	Imputations internes	3'135'740.94	3'224'700.00	2'984'086.19

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
4	Produits	36'617'469.86	31'851'567.00	37'786'002.95
40	Impôts	20'839'772.57	19'700'700.00	18'458'881.20
400	Impôts sur le revenu et la fortune	16'280'030.13	14'900'000.00	15'239'376.16
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	1'948'171.40	2'030'000.00	939'206.70
402	Impôt foncier	1'674'767.95	1'670'000.00	1'682'065.45
404	Droits de mutations	745'850.10	932'000.00	474'229.25
405	Impôts sur les successions et donations	119'069.20	96'700.00	61'383.10
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	62'717.85	47'000.00	49'648.35
409	Impôts récupérés après défalcation	9'165.94	25'000.00	12'972.19
41	Patentes, concessions	460.30	500.00	434.35
410	Patentes	460.30	500.00	434.35
42	Revenus de patrimoine	1'760'882.31	1'592'300.00	1'502'853.75
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	162'176.13	155'000.00	172'649.62
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	614'730.50	635'300.00	554'151.30
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	216'200.00	0.00	0.00
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	88'550.00	100'000.00	117'800.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	679'225.68	702'000.00	658'252.83
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'701'247.72	1'554'470.00	1'692'575.54
431	Emoluments	162'059.58	166'000.00	208'514.11
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	94.30	1'000.00	529.40
433	Ecolage	16'250.05	6'500.00	7'041.53
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	862'862.59	898'000.00	920'541.41
435	Ventes et prestations de service	305'518.77	266'500.00	195'589.58
436	Remboursements de tiers	354'462.43	216'470.00	360'359.51
44	Parts à des recettes cantonales	1'761'231.55	1'964'000.00	1'711'307.15
441	Parts à des recettes cantonales	1'761'231.55	1'964'000.00	1'711'307.15
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	6'262'938.97	2'175'840.00	7'731'453.25
451	Canton	3'884'234.58	697'600.00	4'765'120.04
452	Communes et associations de communes	2'378'704.39	1'478'240.00	2'966'333.21
46	Autres participations et subventions	32'292.50	10'100.00	15'752.50
465	Participations et subventions de tiers	32'292.50	10'100.00	15'752.50
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'122'903.00	1'628'957.00	3'688'659.02
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'041'696.95	1'552'307.00	3'606'180.47
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	81'206.05	76'650.00	82'478.55
49	Imputations internes	3'135'740.94	3'224'700.00	2'984'086.19
490	Imputations internes	3'135'740.94	3'224'700.00	2'984'086.19

Charges et revenus par nature et par direction

		Total général	Administration générale
3	C h a r g e s	36'606'821.34	6'535'250.33
30	Autorités et personnel	3'840'064.96	3'621'063.15
300	Autorités et commissions	489'425.55	489'425.55
301	Personnel administratif et exploitation	2'529'053.75	2'345'271.75
302	Personnel enseignant payé par la Commune	0.00	0.00
303	Assurances sociales	272'438.85	256'843.20
304	Caisse de pensions et de prévoyance	411'953.15	408'977.50
305	Assurances accidents et maladie	91'498.10	89'440.60
306	Indemnisations et remboursements de frais	17'966.16	11'497.60
307	Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	0.00
308	Personnel intérimaire	0.00	0.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	27'729.40	19'606.95
31	Biens, services, marchandises	4'878'044.09	1'798'293.11
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	111'878.69	68'224.63
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	229'618.26	34'677.90
312	Achats d'énergie et de combustible	292'610.67	0.00
313	Autres fournitures et marchandises	152'128.74	42'000.00
314	Entretien immeubles, routes et territoire	863'110.22	1'345.00
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	309'239.61	150'718.65
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'488.50	0.00
317	Réceptions et manifestations	90'299.48	79'338.09
318	Honoraires et prestations de services	2'760'472.34	1'408'061.84
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	64'197.58	13'927.00
32	Intérêts passifs	98'064.11	204.46
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	95'213.89	204.46
329	Autres intérêts	2'850.22	0.00
33	Amortissements	1'306'599.07	0.00
330	Amortissements du patrimoine financier	481'393.07	0.00
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	825'206.00	0.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.00
333	Amortissements du découvert	0.00	0.00
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	22'053'724.01	250'110.90
351	Canton	12'498'463.70	158'435.55
352	Communes et associations de communes	9'555'260.31	91'675.35
36	Aides et subventions	950'603.76	450'351.61
365	Aides, subventions à des institutions privées	901'310.08	450'351.61
366	Aides individuelles	49'293.68	0.00
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	343'980.40	0.00
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	255'503.50	0.00
381	Attributions aux financements spéciaux	88'476.90	0.00
39	Imputations internes	3'135'740.94	415'227.10
390	Imputations internes	3'135'740.94	415'227.10

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et culte	Police	Sécurité sociale	Service industriel
7'930'452.11	2'297'839.97	3'792'395.18	1'078'124.70	2'047'350.00	12'925'409.05	0.00
50.00	28'910.25	22'940.15	155'827.06	11'274.35	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	26'303.90	12'134.25	136'935.35	8'408.50	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	2'033.50	1'151.20	12'178.25	232.70	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	2'975.65	0.00	0.00	0.00
0.00	572.85	142.05	1'319.85	22.75	0.00	0.00
50.00	0.00	1'390.20	2'417.96	2'610.40	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	0.00	0.00
0.00	0.00	8'122.45	0.00	0.00	0.00	0.00
176'810.89	881'406.42	1'725'744.47	262'506.98	10'541.46	22'740.76	0.00
4'087.87	0.00	31'108.88	13.00	7'488.16	956.15	0.00
0.00	58'704.58	102'760.63	27'883.04	1'309.41	4'282.70	0.00
0.00	161'725.54	130'885.13	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	29'635.13	79'839.71	653.90	0.00	0.00	0.00
0.00	441'809.86	419'955.36	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	86'064.31	72'149.70	0.00	306.95	0.00	0.00
0.00	978.50	3'510.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	547.40	3'537.05	0.00	6'876.94	0.00
141'205.61	102'488.50	868'785.33	227'929.15	1'376.94	10'624.97	0.00
31'517.41	0.00	16'202.33	2'490.84	60.00	0.00	0.00
2'850.22	69'282.48	25'726.95	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	69'282.48	25'726.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2'850.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85'048.31	781'377.00	440'173.76	0.00	0.00	0.00	0.00
85'048.31	113'500.00	282'844.76	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	667'877.00	157'329.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7'234'764.00	2'365.95	45'091.37	552'342.70	1'823'280.14	12'145'768.95	0.00
0.00	0.00	36'315.00	0.00	476'021.15	11'827'692.00	0.00
7'234'764.00	2'365.95	8'776.37	552'342.70	1'347'258.99	318'076.95	0.00
0.00	0.00	4'000.00	66'512.13	0.00	429'740.02	0.00
0.00	0.00	4'000.00	17'218.45	0.00	429'740.02	0.00
0.00	0.00	0.00	49'293.68	0.00	0.00	0.00
255'503.50	23'479.00	64'997.90	0.00	0.00	0.00	0.00
255'503.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	23'479.00	64'997.90	0.00	0.00	0.00	0.00
175'425.19	511'018.87	1'463'720.58	40'935.83	202'254.05	327'159.32	0.00
175'425.19	511'018.87	1'463'720.58	40'935.83	202'254.05	327'159.32	0.00

		Total général	Administration générale
4	Produits	36'617'469.86	3'879'656.00
40	Impôts	20'839'772.57	44'072.85
400	Impôts sur le revenu et la fortune	16'280'030.13	0.00
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	1'948'171.40	0.00
402	Impôt foncier	1'674'767.95	0.00
404	Droits de mutations	745'850.10	0.00
405	Impôts sur les successions et donations	119'069.20	0.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	62'717.85	44'072.85
409	Impôts récupérés après défalcation	9'165.94	0.00
41	Patentes, concessions	460.30	0.00
410	Patentes	460.30	0.00
411	Concessions	0.00	0.00
42	Revenus de patrimoine	1'760'882.31	0.00
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	162'176.13	0.00
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	614'730.50	0.00
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	216'200.00	0.00
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	88'550.00	0.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	679'225.68	0.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'701'247.72	304'942.72
430	Taxes légales de remplacement	0.00	0.00
431	Émoluments	162'059.58	8'448.00
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	94.30	0.00
433	Ecolage	16'250.05	0.00
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	862'862.59	210'545.37
435	Ventes et prestations de service	305'518.77	40'707.20
436	Remboursements de tiers	354'462.43	45'242.15
437	Amendes	0.00	0.00
439	Autres recettes	0.00	0.00
44	Parts à des recettes cantonales	1'761'231.55	0.00
441	Parts à des recettes cantonales	1'761'231.55	0.00
444	Autres contributions cantonales	0.00	0.00
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	6'262'938.97	427'011.94
451	Canton	3'884'234.58	391'667.00
452	Communes et associations de communes	2'378'704.39	35'344.94
46	Autres participations et subventions	32'292.50	23'190.00
465	Participations et subventions de tiers	32'292.50	23'190.00
469	Dons et legs	0.00	0.00
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'122'903.00	138'102.82
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'041'696.95	134'271.64
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	81'206.05	3'831.18
49	Imputations internes	3'135'740.94	2'942'335.67
490	Imputations internes	3'135'740.94	2'942'335.67

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et culte	Police	Sécurité sociale	Service industriel
25'494'089.69	1'635'525.95	1'882'730.54	232'837.15	299'422.53	3'193'208.00	0.00
20'795'699.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16'280'030.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'948'171.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'674'767.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
745'850.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
119'069.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18'645.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9'165.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
460.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
460.30	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
466'926.13	804'564.00	489'392.18	0.00	0.00	0.00	0.00
162'176.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	614'730.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
216'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
88'550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	189'833.50	489'392.18	0.00	0.00	0.00	0.00
546.90	38'578.15	1'063'071.27	215'814.15	77'794.53	500.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	75'837.75	0.00	77'773.83	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	94.30	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	16'250.05	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	652'317.22	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	8'382.00	68'241.77	188'187.80	0.00	0.00	0.00
546.90	30'196.15	266'674.53	11'282.00	20.70	500.00	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	0.00	0.00
1'761'231.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'761'231.55	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
2'336'676.78	11'006.80	56'884.45	17'023.00	221'628.00	3'192'708.00	0.00
212'477.78	11'006.80	0.00	4'500.00	71'875.00	3'192'708.00	0.00
2'124'199.00	0.00	56'884.45	12'523.00	149'753.00	0.00	0.00
0.00	0.00	9'102.50	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	9'102.50	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
122'048.31	781'377.00	81'374.87	0.00	0.00	0.00	0.00
122'048.31	781'377.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	77'374.87	0.00	0.00	0.00	0.00
10'500.00	0.00	182'905.27	0.00	0.00	0.00	0.00
10'500.00	0.00	182'905.27	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilan

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2021

	Bilan 2021	Bilan 2020	Différence en Fr.	Différence en %
91 Actif	44'525'050.65	46'817'362.74	-2'292'312.09	-4.90
910 Disponibilités	1'692'835.71	1'289'104.59	403'731.12	31.32
9100 Caisse	3'761.95	3'374.75	387.20	11.47
9100.100 Caisse bourse	2'590.95	2'374.75	216.20	9.10
9100.101 Caisse réception	471.00	300.00	171.00	57.00
9100.102 Caisse CH	500.00	500.00	0.00	
9100.103 Caisse Service technique	200.00	200.00	0.00	
9101 Comptes de chèques postaux	41'603.31	56'258.54	-14'655.23	-26.05
9101.100 C.C.P. No 12-243-6 Boursier communal	41'603.31	56'258.54	-14'655.23	-26.05
9102 Banques	1'647'470.45	1'228'163.80	419'306.65	34.14
9102.105 BCV Nyon, c/c 672.59.70 crédit: fr. 1'500'000.--	1'210'550.26	804'082.10	406'468.16	50.55
9102.115 BCV Nyon c/c 5117.71.45 facture sociale	575.00	89.50	485.50	542.46
9102.165 BCV Nyon c/c 5468.73.03 écoles	1'311.00	92.00	1'219.00	1'325.0
9102.170 BCV Nyon c/c 5344.50.76 cantine scolaire	15'870.89	5'356.75	10'514.14	196.28
9102.190 CEN Nyon, 38'192/07	419'163.30	418'543.45	619.85	0.15
9109 Opérations de virements	0.00	1'307.50	-1'307.50	-100.00
9109.100 Opérations de virements	0.00	1'307.50	-1'307.50	-100.00
911 Débiteurs et comptes courants	9'940'354.87	10'082'985.05	-142'630.18	-1.41
9111 Comptes courants débiteurs	235'495.48	230'070.05	5'425.43	2.36
9111.100 Débiteurs collectifs	116'732.50	114'807.30	1'925.20	1.68
9111.115 Repas cantine	1'030.00	1'120.00	-90.00	-8.04
9111.125 SI Nyon, facturation collecteurs STEP	113'053.43	114'225.60	-1'172.17	-1.03
9111.130 C/c Régie immeuble de Bénex 6A	2'354.55	-4'239.25	6'593.80	-155.54

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2021

9111.200 Débiteurs taxes déchets
9111.205 Débiteurs taxes déchets entreprises

9112 Impôts à encaisser

9112.100 Recette de l'Etat
9112.101 Recette de l'Etat (PP-PM-IS)
9112.105 Recette de l'Etat (IA)

9115 Autres débiteurs

9115.105 Débiteurs: impôt anticipé Berne
9115.300 Débiteurs loyers
9115.900 Débiteurs divers

912 Placements du patrimoine financier

9120 Titres et placements

9120.100 Actions Romande énergie holding SA 920 actions

9123 Terrains et bâtiments du patrimoine financier

9123.100 Terrains et bâtiments du patrimoine financier
9123.105 Préavis 39/87: acquis. parc. la Barcarolle crédit: fr. 6'773'000.--
9123.120 Préavis 79/89: constr.imm.locatif 12 ap crédit: fr. 3'525'000.--
9123.165 Préavis 51/09 : transf. auberge communale fr. 3'00'000.-
9123.180 Préavis 20/12 : assainiss. bât. Abériaux fr. 270'000.--
9123.200 Port des Abériaux

913 Actifs transitoires

9139 Actifs transitoires

9139.100 Actifs transitoires
9139.110 Charges en attente de préavis
9139.120 Avances péréquation + cohésion sociale

	Bilan 2021	Bilan 2020	Différence en Fr.	Différence en %
	2'325.00	3'856.40	-1'531.40	-39.71
	0.00	300.00	-300.00	-100.00
	9'265'475.70	9'617'721.00	-352'245.30	-3.66
	1'002'493.81	325'622.64	676'871.17	207.87
	4'470'961.03	3'118'576.49	1'352'384.54	43.37
	3'792'020.86	6'173'521.87	-2'381'501.01	-38.58
	439'383.69	235'194.00	204'189.69	86.82
	42'760.75	53'114.58	-10'353.83	-19.49
	2'250.00	2'321.60	-71.60	-3.08
	394'372.94	179'757.82	214'615.12	119.39
	13'230'623.05	13'409'006.86	-178'383.81	-1.33
	1'255'800.00	1'039'600.00	216'200.00	20.80
	1'255'800.00	1'039'600.00	216'200.00	20.80
	11'974'823.05	12'369'406.86	-394'583.81	-3.19
	1.00	1.00	0.00	
	4'770'000.00	4'770'000.00	0.00	
	3'550'000.00	3'550'000.00	0.00	
	500'000.00	600'000.00	-100'000.00	-16.67
	105'500.00	119'000.00	-13'500.00	-11.34
	3'049'322.05	3'330'405.86	-281'083.81	-8.44
	1'072'242.57	2'929'671.50	-1'857'428.93	-63.40
	1'072'242.57	2'929'671.50	-1'857'428.93	-63.40
	172'242.57	153'939.30	18'303.27	11.89
	0.00	75'732.20	-75'732.20	-100.00
	900'000.00	2'700'000.00	-1'800'000.00	-66.67

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2021

914 Investissements du patrimoine administratif

9141 Ouvrages de génie civil et d'assainissement

9141.100	Préavis 49/20 : reconstruc. Pont Redoute crédit : fr. 490'500.-	4'225.15	0.00	4'225.15	100.00
9141.101	Préavis 29/18: réf. berges Promenthouse crédit: fr. 344'000.--	26'636.70	82'225.00	-55'588.30	-67.61
9141.105	Préavis 23/18: assainiss.bruit rte Etraz crédit: fr. 1'957'500.--	1'535'821.54	1'972'319.69	-436'498.15	-22.13
9141.110	Préavis 43/19 : requalif. Ch. Creux-du-Loup crédit fr. 356'500.--	351'357.30	252'442.90	98'914.40	39.18
9141.115	Préavis 57/20: racc. hameau Pont Farbel crédit: fr. 79'00.--	64'353.11	42'862.22	21'490.89	50.14
9141.120	Préavis 63/21 : étude passerelle + participation MEP crédit: fr. 458'000.--	888.55	0.00	888.55	100.00
9141.125	Préavis 68/21: création coll. EC Abériaux - crédit : fr. 1'900'000.--	35'750.00	0.00	35'750.00	100.00
9141.265	Préavis 21/12 : amén. giratoire Murettes fr. 740'000.-	140'100.65	148'440.65	-8'340.00	-5.62
9141.270	Préavis 50/14 : déchetterie intercomm. fr. 2'242'000.--	886'115.36	932'306.36	-46'191.00	-4.95
9141.272	Préavis 76/15 : équip. déchetterie fr. 274'000.--	122'979.57	141'609.57	-18'630.00	-13.16
9141.275	Préavis 53/14 : démol. pavillon + zone verdure fr. 165'000.-	88'957.20	105'457.20	-16'500.00	-15.65
9141.280	Préavis 52/14 : équip. sportifs scol. et parking fr. 385'000.-	309'396.10	322'230.10	-12'834.00	-3.98
9141.285	Préavis 45/13 : création espace public à côté auberge fr. 420'000.-	348'553.21	362'553.21	-14'000.00	-3.86
9141.295	Préavis 73/15 : amén. trottoir Bossière fr. 617'000.-	223'472.20	233'706.20	-10'234.00	-4.38

9143 Bâtiments et constructions

9143.105	Préavis 55/20 : étude constr. crèche	213'485.65	0.00	213'485.65	100.00
9143.175	Préavis 78/06-26/07-44/09 Bât. voirie + parking	296'030.00	353'740.00	-57'710.00	-16.31
9143.195	Préavis 29/13 : transf. collège La Combe fr. 2'965'000.--	1'966'782.45	2'065'615.45	-98'833.00	-4.78
9143.200	Préavis 38/13 : constr. école/UAPE Morettes fr. 9'250'000.--	6'252'503.12	6'560'837.12	-308'334.00	-4.70
9143.220	Préavis 78/15 : réalis. cantine + 3 salles classes fr. 4'230'000.-	3'165'152.35	3'306'152.35	-141'000.00	-4.26
9143.225	Préavis 79/15 : transf. anc. admin., locaux PPLS & bibliothèque fr.1'860'000	1'366'806.22	1'428'806.22	-62'000.00	-4.34

9146 Mobilier, machines et véhicules

9146.100	Préavis 47/20 : acquis. 3 applis inform. crédit : fr. 44'500.-	42'125.20	28'410.75	13'714.45	48.27
9146.110	Préavis 61/20: rempl. logiciels crédit: fr. 290'000.--	145'878.40	0.00	145'878.40	100.00
9146.120	Préavis 58/20 : rempl. balayeuse crédit: fr. 185'000.-	182'823.20	0.00	182'823.20	100.00
9146.130	Préavis 28/18: véhic. util. rempl.voirie crédit: fr. 225'000.--	109'540.00	125'140.00	-15'600.00	-12.47

9149 Autres biens

	Bilan 2021	Bilan 2020	Différence en Fr.	Différence en %
914 Investissements du patrimoine administratif	18'062'782.55	18'589'896.41	-527'113.86	-2.84
9141 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	4'138'606.64	4'596'153.10	-457'546.46	-9.95
9143 Bâtiments et constructions	13'260'759.79	13'715'151.14	-454'391.35	-3.31
9146 Mobilier, machines et véhicules	480'366.80	153'550.75	326'816.05	212.84
9149 Autres biens	183'049.32	125'041.42	58'007.90	46.39

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2021

92 Passif

920 Engagements courants

9200 Créanciers

9200.100 Créanciers collectifs

9200.200 C/c salaires du personnel communal

9200.225 C/c indemnités journalières

9200.230 C/c créancier Caisse de pension CIP

9200.260 C/c AFC TVA

9200.900 Créanciers divers

922 Emprunts à moyen et long terme

9221 Emprunts par obligations simples

9221.100 PostFinance SA 2015-2022 fr. 2'000'000.-- à 0.40 %

9221.105 PostFinance SA 2015-2023 fr. 3'000'000.-- à 0.40 %

9221.110 CIP Lausanne, prêt du 02.04.91, durée 50 capital & taux variables

9221.115 Postfinance SA 2015-2024 fr. 2'000'000.-- à 0.50 %

9221.120 Pensionskasse des Bundes Publica fr. 2'000'000.- à 0.0 % 2019-2022

9221.200 Postfinance SA 2016-2021fr. 2'000'000.-- à 0.30 %

9221.205 Postfinance SA 2016-2025 fr. 3'000'000.-- à 0.35 %

9221.210 Postfinance SA 2016-2026 fr. 2'000'000.-- à 0.35 %

9221.215 Postfinance SA 2018-2022 fr. 2'000'000.-- à 0.20 %

9221.220 SUVA : 40003144 : 2019-2024 fr. 2'000'000.-- à 0.07%

9221.225 CIP, prêt 301514.1 2020-2023 fr. 2'000'000.-- à 0.00 %

9221.230 Fond. supplétive LPP 101090 2021-2024 fr. 1'500'000.-- à -0.05 %

9221.235 Fond. supplétive LPP 101369 2021-2024 fr. 2'000'000.- à -0.09 %

9221.255 BCV Nyon, c/5249.76.06 2020-2025 fr. 2'000'000.-- à 0.10 %

9221.345 BCV Nyon, c/5351.08.33 2014-2021 fr. 2'000'000.-- à 1.05 %

9221.350 BCV Nyon, c/5203.04.44 2017-2026 fr. 2'000'000.-- à 0.70 %

9221.400 VZ Depotbank AG 2021-2031 fr. 2'000'000.- à 0.28 %

925 Passifs transitoires

	Bilan 2021	Bilan 2020	Différence en Fr.	Différence en %
92 Passif	44'525'050.65	46'817'362.74	-2'292'312.09	-4.90
920 Engagements courants	1'217'279.99	3'779'033.59	-2'561'753.60	-67.79
9200 Créanciers	1'217'279.99	3'779'033.59	-2'561'753.60	-67.79
9200.100 Créanciers collectifs	1'079'102.79	3'747'551.06	-2'668'448.27	-71.21
9200.200 C/c salaires du personnel communal	0.00	2'058.20	-2'058.20	-100.00
9200.225 C/c indemnités journalières	0.00	2'812.10	-2'812.10	-100.00
9200.230 C/c créancier Caisse de pension CIP	0.00	137.70	-137.70	-100.00
9200.260 C/c AFC TVA	0.00	18'789.53	-18'789.53	-100.00
9200.900 Créanciers divers	138'177.20	7'685.00	130'492.20	1'698.0
922 Emprunts à moyen et long terme	29'500'000.00	28'410'000.00	1'090'000.00	3.84
9221 Emprunts par obligations simples	29'500'000.00	28'410'000.00	1'090'000.00	3.84
9221.100 PostFinance SA 2015-2022 fr. 2'000'000.-- à 0.40 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.105 PostFinance SA 2015-2023 fr. 3'000'000.-- à 0.40 %	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	
9221.110 CIP Lausanne, prêt du 02.04.91, durée 50 capital & taux variables	0.00	410'000.00	-410'000.00	-100.00
9221.115 Postfinance SA 2015-2024 fr. 2'000'000.-- à 0.50 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.120 Pensionskasse des Bundes Publica fr. 2'000'000.- à 0.0 % 2019-2022	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.200 Postfinance SA 2016-2021fr. 2'000'000.-- à 0.30 %	0.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	-100.00
9221.205 Postfinance SA 2016-2025 fr. 3'000'000.-- à 0.35 %	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	
9221.210 Postfinance SA 2016-2026 fr. 2'000'000.-- à 0.35 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.215 Postfinance SA 2018-2022 fr. 2'000'000.-- à 0.20 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.220 SUVA : 40003144 : 2019-2024 fr. 2'000'000.-- à 0.07%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.225 CIP, prêt 301514.1 2020-2023 fr. 2'000'000.-- à 0.00 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.230 Fond. supplétive LPP 101090 2021-2024 fr. 1'500'000.-- à -0.05 %	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	100.00
9221.235 Fond. supplétive LPP 101369 2021-2024 fr. 2'000'000.- à -0.09 %	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	100.00
9221.255 BCV Nyon, c/5249.76.06 2020-2025 fr. 2'000'000.-- à 0.10 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.345 BCV Nyon, c/5351.08.33 2014-2021 fr. 2'000'000.-- à 1.05 %	0.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	-100.00
9221.350 BCV Nyon, c/5203.04.44 2017-2026 fr. 2'000'000.-- à 0.70 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.400 VZ Depotbank AG 2021-2031 fr. 2'000'000.- à 0.28 %	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	100.00
925 Passifs transitoires	250'480.67	302'765.08	-52'284.41	-17.27

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2021

9259 Passifs transitoires

	Bilan 2021	Bilan 2020	Différence en Fr.	Différence en %
9259.100	79'641.20	78'971.70	669.50	0.85
9259.105	23'900.00	23'500.00	400.00	1.70
9259.115	4.50	5.00	-0.50	-10.00
9259.120	145'934.97	145'934.97	0.00	
9259.150	1'000.00	800.00	200.00	25.00
9259.160	0.00	53'553.41	-53'553.41	-100.00

928 Financements spéciaux et fonds de réserve

11'418'960.73 **12'197'883.33** **-778'922.60** **-6.39**

9280 Fonds alimentés par des recettes affectées

2'086'116.89 **2'102'325.04** **-16'208.15** **-0.77**

9280.100	406'694.90	804'069.77	-397'374.87	-49.42
9280.101	192'498.95	0.00	192'498.95	100.00
9280.102	192'498.95	0.00	192'498.95	100.00
9280.105	711'200.34	711'200.34	0.00	
9280.125	565'579.00	565'579.00	0.00	
9280.140	17'644.75	21'475.93	-3'831.18	-17.84

9282 Fonds de réserve

9'332'843.84 **10'095'558.29** **-762'714.45** **-7.55**

9282.100	29'900.00	29'900.00	0.00	
9282.102	32'000.00	36'000.00	-4'000.00	-11.11
9282.110	920'619.00	920'619.00	0.00	
9282.115	187'134.00	163'655.00	23'479.00	14.35
9282.125	4'206'030.35	4'206'030.35	0.00	
9282.130	273'000.00	310'000.00	-37'000.00	-11.94
9282.135	552'606.94	582'655.25	-30'048.31	-5.16
9282.140	0.00	134'271.64	-134'271.64	-100.00
9282.145	235'600.00	35'600.00	200'000.00	561.80
9282.200	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	
9282.210	250'164.00	860'331.00	-610'167.00	-70.92
9282.220	11'450.00	182'660.00	-171'210.00	-93.73
9282.230	500'000.00	500'000.00	0.00	
9282.240	100'000.00	100'000.00	0.00	
9282.902	115'000.00	115'000.00	0.00	

Partie 2 - Commentaires

Compte de fonctionnement

Résultat

Le compte de fonctionnement affiche un excédent de **revenus** de **CHF 10'648.52**, alors que le budget 2021 prévoyait un excédent de **charges** de **CHF 2'820'549.-**.

Charges et revenus sont supérieurs au budget, le dépassement étant de l'ordre de CHF 1'934'000.- pour les charges et de CHF 4'766'000.- pour les revenus.

Dans les comptes par natures, le chapitre 40 – *Impôts* est en augmentation, aussi bien avec le budget qu'avec les comptes de l'année précédente. L'impôt sur le revenu et la fortune des Personnes Physiques présente un « bonus » de plus d'un million de francs, aussi bien en comparaison du budget que des comptes de l'année précédente.

L'impôt sur les personnes morales atteint presque le budget prévu. Par contre, la perception 2021 est très supérieure à celle de 2020, l'écart étant supérieur à CHF 1.0 million.

Les 4 principaux postes de revenus conjoncturels cumulés (Droits de mutation, Successions et donations, gains immobiliers, impôt sur les frontaliers) sont inférieurs au budget, de **CHF 366'500.-**, pour un total de **CHF 2'626'100.-**. On se rappellera qu'une part importante de ces revenus intervient directement dans le financement de la cohésion sociale. Ce dernier point notamment nous vaudra de bénéficier d'un retour sur la cohésion sociale de l'ordre de CHF 1'520'000.-, dont le montant définitif ne sera connu qu'au mois de juin. Une avance de CHF 900'000.- (compte 9139.120) a d'ores et déjà été prévue afin d'en faire bénéficier l'exercice 2021. Précisons que ce retour est exclusivement conjoncturel et qu'il n'est pas en lien avec le taux d'impôt communal actuel.

Le chapitre par nature 43 – *Taxes, émoluments, produits des ventes* indique que les revenus sont un peu supérieurs à la fois au budget et aux comptes 2020.

Le chapitre par nature 45 – *Participations de collectivités publiques* est très supérieur au budget en raison du retour total de **CHF 3'000'000.-** relatif au décompte final 2020 à la péréquation et cohésion sociale. Une avance de **CHF 2'700'000.-** avait été inscrite dans les comptes 2020. Celle-ci a été extournée dans les comptes 2021. L'impact sur le résultat 2021 n'est « que » de **CHF 300'000.-**.

Pour les charges, un seul chapitre présente un dépassement conséquent par rapport au budget. Il s'agit du chapitre 35 – *Remboursement et participations à des collectivités publiques*, dans lequel figure l'extourne de CHF 2'700'000.- citée au paragraphe précédent. Les principaux chapitres notamment le 30 – *Autorités et personnel* et le 31 – *Biens, services et marchandises* sont inférieurs au budget 2021.

Le résultat mentionné plus haut inclut une série d'opérations comptables, sous forme d'amortissements, ainsi que des prélèvements et versements aux fonds de réserves, que nous allons passer en revue ci-après.

Si l'on fait abstraction de ces opérations comptables, on constate que la **marge d'autofinancement** (= cash-flow), bien que positive, n'est que de **CHF 451'515.73**. Elle est insuffisante lorsque on la met en relation avec les autres paramètres de la comptabilité (capacité d'autofinancement, capacité de financement de l'endettement, ...).

L'analyse financière est développée plus loin dans ce rapport.

Attributions aux fonds de réserves

Le montant total des attributions aux réserves est de **CHF 343'980.40**.

Pour rappel, dans le plan comptable des communes et dans le cadre des comptes de la commune, les chapitres suivants :

16 – Tourisme

45 – Ordures ménagères et déchets

46 – Réseau d'égouts et d'épuration

470 – Port des Abériaux

font partie des centres budgétaires pour lesquels une **taxe affectée** est prélevée, c'est-à-dire que les taxes encaissées ne peuvent être utilisées que dans le cadre de ces chapitres, l'excédent de revenu éventuel étant obligatoirement attribué à un fonds de réserve spécifique.

Dans le cadre de l'exercice 2021, l'attribution suivante a été effectuée en application de cette disposition légale :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
461 – Collecteurs EU-EC	CHF 64'997.90	9280.100 – Fonds réserve épuration + STEP

Au chapitre **471 – Port des Abériaux**, nous verrons plus loin que l'équilibre du chapitre a été obtenu par le biais d'un amortissement supplémentaire, comme l'an dernier, le montant du fonds de réserve, **CHF 565'579.-** au compte 9280.125, ayant été jugé suffisant en l'état.

En outre, les attributions suivantes ont été comptabilisées :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
210 - Impôts	CHF 55'000.00	9282.135 – Provision débiteurs impôts
220 – Service financier	CHF 503.50	9282.904 – Fonds réserve Schäppi
220 – Service financier	CHF 200'000.00	9282.145 – Fonds variation sur titres
354 – Immeuble Très-le-Châtel	CHF 23'479.00	9282.115 – Fonds régulation immeuble

Au chapitre **210 - Impôts**, la somme portée en réserve a pour but de rapprocher le montant du fonds de réserve de celui de l'estimation fournie par l'ACI (Administration Cantonale des Impôts).

Prélèvements aux fonds de réserve

Le montant des prélèvements aux fonds de réserves s'élève à **CHF 1'122'903.-**.

Aux chapitres relatifs aux financements spéciaux et recettes affectées, on trouve les prélèvements suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
160 – Tourisme	CHF 3'831.18	9280.140 – Fonds réserve tourisme
462 – Station d'épuration	CHF 77'374.87	9280.100 – Fonds épuration STEP

Les autres prélèvements se trouvent aux chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
140 – Energie et environnement	CHF 134'271.64	9282.140 – Fds taxes projets EE + ER
210 – Impôts	CHF 85'048.31	9282.135 – Prov. pertes s/déb.
230 – Réserves non ventilées	CHF 37'000.00	9282.130 – FDS PPA Le Clos
350 – Bâtiments locatifs	CHF 113'500.00	9282.220 – Fds bâtiments communaux (*)
351 – Bâtiments administratifs	CHF 57'710.00	9282.220 – Fds bâtiments communaux (*)
352 – Bâtiments scolaires	CHF 610'167.00	9282.210 – Fds école accueil enfance (*)
430 – Réseau routier	CHF 4'000.00	9282.102 – Fds places de parc

- Le prélèvement au chapitre **210 – Impôts** compense les défalcatons (pertes sur débiteurs, compte 210.3301).
- Les prélèvements marqués d'une (*), inscrits au budget, compensent des amortissements obligatoires, également inscrits au budget.

Amortissements du patrimoine administratif

Les **amortissements obligatoires** (comptes par nature **331**) se montent à **CHF 825'206.-**, le budget 2021 étant de **CHF 810'206.-**.

Ils se répartissent comme suit :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
351 – Bâtiments administratifs	CHF 57'710.00	CHF 57'710.00	9143.175 – Bât.voirie park.
352 – Bâtiments scolaires	CHF 98'833.00	CHF 98'833.00	9143.195 – Collège La Combe
352 – Bâtiments scolaires	CHF 308'334.00	CHF 308'334.00	9143.200 – Ecole UAPE
352 – Bâtiments scolaires	CHF 141'000.00	CHF 141'000.00	9143.220 – Cantine scol. + 3 classes
352 – Bâtiments scolaires	CHF 62'000.00	CHF 62'000.00	9143.225 – Transf. Anc. administration
420 – Service de l'urbanisme	CHF 15'000.00	CHF --	9149.100 – Révision PGA & RCCAT
430 – Routes	CHF 8'340.00	CHF 8'340.00	9141.265 – Giratoire Murettes

430 – Routes	CHF 10'234.00	CHF 10'234.00	9141.295 – Trottoir Bossière
<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
440 – Parcs, promenades, ...	CHF 16'500.00	CHF 16'500.00	9141.275 – Pav.scolaire+ verdure
440 – Parcs, promenades, ...	CHF 12'834.00	CHF 12'834.00	9141.280 – Eq. sportifs scol.
440 – Parcs, promenades, ...	CHF 14'000.00	CHF 14'000.00	9141.285 – Espace public
440 – Parcs, promenades, ...	CHF 15'600.00	CHF 15'600.00	9146.130 – Véhicule voirie
452 – Déchèterie intercommunale	CHF 46'191.00	CHF 46'191.00	9141.270 – Déchèterie
452 – Déchèterie intercommunale	CHF 18'630.00	CHF 18'630.00	9141.272 – Equip. Déchèterie

Il n'a pas été comptabilisé d'amortissements supplémentaires (comptes par nature 332).

Amortissements du patrimoine financier

Les amortissements du patrimoine financier (comptes par nature 330) se montent à **CHF 481'393.07**. Le plan comptable est ainsi fait que l'on cumule sous la même rubrique 330 les pertes sur débiteurs (défalcatons) et les véritables amortissements des postes 9123 au bilan (Terrains et bâtiments).

Les amortissements suivants, inscrits au budget 2021, ont été comptabilisés, pour un total de **CHF 227'355.-** :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	CHF 100'000.00	CHF 100'000.00	9123.165 – Transf. Auberge
350 – Bâtiments locatifs	CHF 13'500.00	CHF 13'500.00	9123.180 – Bât Abériaux
470 – Port Abériaux	CHF 113'855.00	CHF 113'855.00	9123.200 – Port Abériaux

En outre, un amortissement, non inscrit au budget, a été porté en compte :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
470 – Port Abériaux	CHF 167'228.81	9123.200 – Port des Abériaux

L'amortissement au chapitre 350 – *Bâtiments locatifs* est compensé par un prélèvement à la réserve pour investissements, comme mentionné plus haut.

L'amortissement au chapitre 470 – *Port des Abériaux* remplace l'attribution à la réserve affectée, pour la raison évoquée précédemment.

Le solde des amortissements du patrimoine financier, de **CHF 86'809.265** est celui des défalcatons et pertes sur débiteurs, principalement au chapitre 210 – *Impôts*.

Imputations internes

Les imputations internes (comptes par nature **390** et **490**), servent à répartir des charges et revenus entre différents chapitres de la comptabilité. Le montant total est de **CHF 3'135'740.94**. Il s'agit principalement de la répartition des charges salariales. Le détail n'est pas repris ici.

Marge d'autofinancement

Excédent de revenus	CHF	10'648.52
Attributions légales	CHF	88'476.90
Attributions supplémentaires	CHF	255'503.50
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	CHF	825'206.00
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	CHF	.-
Amortissements du patrimoine financier (1)	CHF	394'583.81
Prélèvements aux fonds de réserves	<u>CHF</u>	<u>(1'122'903.00)</u>
Marge d'autofinancement	CHF	451'515.73
		=====

(1) Pertes sur débiteurs (défalcatons) non prises en compte (CHF 256'218.67)

Compte des investissements

Pour rappel, le compte des investissements sert à contrôler, séparément du compte de fonctionnement, toutes les dépenses et recettes concernant les postes du patrimoine administratif au bilan, c'est-à-dire tous les équipements, constructions, participations liées à des tâches **d'utilité publique**.

Les amortissements ayant été passés en revue au chapitre précédent, nous n'y revenons pas.

En 2021, les **dépenses d'investissements** se montent à **CHF 1'035'767.31**. Elles concernent les chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
190 - Informatique	CHF 13'714.45	9146.100 – Acquisition 3 applications inform.
190 – Informatique	CHF 145'878.40	9146.110 – Remplacement logiciel
310 – Terrains	CHF 73'007.90	9149.110 – Rempl. Ciblerie électronique
350 – Bâtiments locatifs	CHF 5'038.85	9170.170 – Concours architecture crèche
352 – Bâtiments scolaires	CHF 213'485.65	9143.105 – Etude constr. Crèche et restaurant
420 – Service de l'urbanisme	CHF 4'474.72	9170.150 – Revalorisation paysagère RC1
430 – Réseau routier	CHF 4'225.15	9141.100 – Reconstr. Pont Redoute
430 – Réseau routier	CHF 33'730.20	9141.105 – Assainiss. Bruit+ Rte Etraz
430 – Réseau routier	CHF 98'914.40	9141.110 – Réaménag. Ch. Creux-du-Loup
430 – Réseau routier	CHF 888.55	9141.120 – Etude passerelle Nyon-Prangins
430 – Réseau routier	CHF 182'823.20	9146.120 – Remplacement balayeuse
461 – Egouts, épuration	CHF 21'490.89	9141.115 – Raccordement Pont-Farbel
461 – Egouts, épuration	CHF 35'750.00	9141.125 – Collecteur EC secteur Abériaux
471 – Cours d'eau	CHF 202'344.95	9141.101 – Trav. Enrochement Promenthouse

Les **recettes d'investissements** se montent à **CHF 728'161.60** :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
430 – Réseau routier	CHF 470'228.35	9141.105 – Assainiss. Bruit+ Rte Etraz
471 – Cours d'eau	CHF 257'933.25	9141.101 – Trav. Enrochement Promenthouse

Le patrimoine financier (Comptes 9123.xx) n'enregistre ni dépenses ni recettes.

Principes d'analyse du bilan

L'analyse de la structure du Bilan permet notamment de contrôler 2 points importants :

1. S'assurer que la couverture financière des fonds de réserve est suffisante.
2. Contrôler que le niveau des emprunts à moyen et long terme ne soit pas supérieur au montant total des investissements du patrimoine administratif.

La théorie relative à l'équilibre des comptes des collectivités publiques et de la notion « Budget zéro » préconise que les emprunts bancaires ne doivent être conclus que pour les investissements. Pour assurer cet équilibre, il est indispensable que le remboursement financier des emprunts soit au moins équivalent, et en tous les cas pas inférieur, aux amortissements comptables.

Actif disponible et fonds de réserves

L'examen du bilan de la comptabilité communale au 31 décembre 2021 permet de faire ressortir les éléments suivants (arrondis au franc) :

Actif disponible (total des postes 910 à 913, sauf 9123)	CHF 13'961'233.-
./. engagements (total des postes 920, 921 et 925)	<u>CHF 1'467'761.-</u>
Disponible net	CHF 12'493'472.-
On remarque qu'au passif du bilan le total des fonds de réserves (comptables, poste 928) est de	CHF 11'418'961.-

Le taux de couverture, qui était de **93.21%** l'an dernier, passe au-dessus de la barre de 100%, puisqu'il est maintenant de **109.41%**. L'utilisation des réserves, pour procéder aux amortissements notamment, a permis le rééquilibrage de la structure du bilan. L'excédent financier est de CHF 1'074'511.-.

Utilisation des emprunts

Immobilisations (patrimoine administratif et financier)	CHF 30'563'818.-
Total des emprunts	CHF 29'500'000.-
L'excédent des immobilisations est de	CHF 1'063'818.-

Remarque

Pour la première fois depuis plusieurs années, la structure du bilan est correcte, les éléments financiers étant en accord avec les éléments comptables.

Engagements hors bilan

Cautionnements solidaires :

ORPC	CHF	33'405.85
Coopérative d'habitation des Plantaz	CHF	<u>1'650'000.00</u>
Total	CHF	1'683'405.85

Le plafond de cautionnements de la législature 2021 – 2026 est de CHF 10'000'000.-.

Partie 3 - Analyse

Chiffres-clés et ratios

La méthode d'analyse financière applicable aux collectivités publiques se base sur les éléments cités ci-après. Les chiffres-clés à dégager de la comptabilité sont les suivants :

MA = Marge d'Autofinancement

Cash-flow, résultat avant amortissements et mouvements sur les fonds de réserves

EN = Endettement Net

Différence entre l'endettement total (emprunts, créanciers, passifs transitoires) et l'actif disponible (Caisse, CCP, Banques, placements, actifs transitoires, sans les terrains et bâtiments du patrimoine financier)

RFE = Revenus de Fonctionnement Epurés

Revenus financiers exclusivement, sans les amortissements, les prélèvements et attributions aux réserves et les imputations internes

INP = Intérêts Passifs

Intérêts des emprunts

DIN = Dépenses d'Investissement Nettes (de l'exercice)

Dépenses liées aux préavis, après déduction des subventions et autres participations

Les 4 ratios principaux et leurs interprétations sont :

MA / EN = capacité de financement de l'endettement.

de 0 % à 4,99 % : résultat insuffisant

de 5 % à 14,99 % : résultat moyen

dès 15 % et plus : résultat bon

MA / RFE = Capacité d'autofinancement

de 0 % à 9,99 % : résultat insuffisant

de 10 % à 19,99 % : résultat moyen

dès 20 % : résultat bon

INP / RFE =	Quotité des intérêts passifs		
	de 0 % à 4,99 %	:	résultat bon
	de 5 % à 9,99 %	:	résultat moyen
	dès 10 %	:	résultat insuffisant

MA / DIN =	Degré d'autofinancement		
	de 0 % à 49,99 %	:	résultat insuffisant
	de 50 % à 79,99 %	:	résultat moyen
	dès 80 %	:	résultat bon

Application à la Commune de Prangins

Pour l'exercice 2021 de la commune de Prangins, les montants correspondants aux chiffres-clés, arrondis au franc, sont les suivants :

			2020		2021
MA	=	Marge d'Autofinancement	CHF	(148'621.-)	CHF 451'516.-
EN	=	Endettement Net	CHF	17'150'438.-	CHF 17'006'528.-
RFE	=	Revenus de Fonctionnement Epurés	CHF	31'113'258.-	CHF 32'358'826.-
INP	=	Intérêts Passifs	CHF	130'637.-	CHF 95'214.-
DIN	=	Dépenses d'Investissement Nettes	CHF	1'324'929.-	CHF 307'606.-

Ce qui donne les ratios ci-après :

MA / EN	=	2.65%	(négatif en 2020)	Résultat insuffisant
MA / RFE	=	1.40%	négatif en 2020)	Résultat insuffisant
INP / RFE	=	0.29 %	(0.42% en 2020)	Résultat bon
MA / DIN	=	146.78%	(négatif en 2020)	Résultat bon

Mais pas significatif sur un seul exercice

Analyse des ratios

Bien qu'ayant retrouvé une marge d'autofinancement positive (**CHF 451'515.73**), les ratios où celle-ci intervient demeurent nettement insuffisants.

Pour comparaison, la marge annuelle moyenne des 10 dernières années, qui diminue d'année en année,

est de **CHF 1'143'762.-**. En outre, cette moyenne bénéficie des bons résultats des années 2013 et 2014. La marge moyenne des 7 dernières années n'est que de **CHF 503'855.-**, alors que dans le même temps, la commune a dépensé **CHF 17'718'500.-** pour ses investissements nets, soit une moyenne de **CHF 2'531'214.-** par année.

Le ratio de capacité de financement de l'endettement (**MA/EN**) est de **2.65%**. Cela signifie que, sur la base du résultat 2021, la commune est à même de résorber théoriquement son endettement net en 38 ans ! Cette valeur n'est guère acceptable.

La capacité d'autofinancement (**MA/RFE**) va dans le même sens. La valeur moyenne 2021 n'est que de **1.40%**. Elle se situe bien loin de sa valeur cible de 20%. Indiquons que la valeur moyenne des communes vaudoises en 2020 est de **8.3%**. Pour atteindre ne serait-ce que cette moyenne, la marge d'autofinancement doit être multipliée par 6, soit l'équivalent de 7 points d'impôt...

Le degré d'autofinancement MA/DIN est analysé dans le prochain paragraphe.

Le ratio de quotité d'intérêts passifs INP/RFE prend la valeur de **0.29%**. Rappelons qu'il s'agit de la part des revenus consacrée au paiement des intérêts. La valeur était de 0.42% l'an dernier. Le montant des intérêts payés a diminué de près de CHF 35'000.- par rapport à 2020, et même de près de CHF 135'000.- par rapport à 2018, grâce à des renouvellements d'emprunts à des taux plus favorables.

La valeur est jugée bonne au-dessous de 5%.

Financement des investissements

Les investissements bruts de l'exercice se montent à **CHF 1'035'767.31**. Ils sont financés à hauteur de **70.30%** par les recettes d'investissements (**CHF 728'161.60**). Le solde, à savoir l'investissement net, est de **CHF 307'605.71**. Ce montant, le plus bas des 10 dernières années, est totalement pris en charge par la marge d'autofinancement (**CHF 451'515.73**). Le degré d'autofinancement MA/DIN est de **146.78%**. Ce résultat est bon, mais guère significatif sur un seul exercice.

Les investissements bruts des 10 dernières années se montent à **CHF 29'950'154.-**. La part des subventions dans le financement de ces investissements est de **CHF 2'330'918.-**, soit **7.78 %**.

Les investissements nets (**CHF 27'619'236.-**) ne sont que partiellement financés par les marges d'autofinancement cumulées de la même période (**CHF 11'437'615.-**). Malgré les bons exercices 2020 et 2021, le degré d'autofinancement n'est de **41.41 %**, ce qui est insuffisant.

Le constat reste le même, à savoir que la commune vit essentiellement sur ses réserves et le recours à l'emprunt. Elle en a encore les moyens comme on le voit ci-après, mais la situation n'est sûrement pas tenable à long terme.

Evolution de l'endettement

Pour revenir à 2021, l'excédent de la marge d'autofinancement par rapport aux investissements nets est de **CHF 143'910.02**. C'est le montant de la diminution de l'endettement net au bilan. L'endettement net est maintenant de **CHF 17'006'527.51**.

Malgré la diminution précitée, l'endettement net par habitant augmente très légèrement en raison de la baisse du nombre d'habitants (41 habitants de moins selon les statistiques cantonales). Cette valeur passe de **CHF 4'182.-** à **CHF 4'189.-**.

La **dette par habitant** est de **CHF 7'266.- (CHF 6'928.- en 2019)**. Elle est supérieure à celle des communes vaudoises, sans Lausanne, qui est de CHF 5'888.-. En ajoutant la capitale, cette valeur passe à CHF 7'989.-.

Remarque finale

Le résultat 2021 est meilleur que ce que laissait augurer le budget. Il ne faut toutefois pas se cacher que ce résultat, en parlant d'autofinancement, demeure insuffisant de manière rédhibitoire.

Rappelons l'existence du ratio de « Quotité de dette brute », qui constitue, pour le Canton, la jauge du niveau des emprunts. Ce ratio met en relation le montant des emprunts avec les revenus financiers. La situation est jugée bonne au-dessous de 100%, moyenne puis critique au-delà.

Cette valeur était de 91.31% au terme de l'exercice 2020. Elle reste stable en 2021, puisque la valeur au 31 décembre est de **91.17%**.

Cet indicateur, ainsi que celui de la quotité d'intérêts passifs vu précédemment, montre que la situation de l'endettement reste sous contrôle, à condition que les investissements restent au niveau de 2021...

Analyse des finances communales

Commune de Prangins

Exercice 2021

VARIATION DU BILAN

ACTIF		DEBUT	FIN	VARIATION
Actif disponible	AD	15'341'361.14	13'961'233.15	-1'380'127.99
Immobilisations		31'476'001.60	30'563'817.50	-912'184.10
Avances aux financements sp.		0.00	0.00	0.00
Découvert		0.00	0.00	0.00
Total		46'817'362.74	44'525'050.65	-2'292'312.09
PASSIF				
Endettement total	ET	32'491'798.67	30'967'760.66	-1'524'038.01
Fonds et réserves		12'197'883.33	11'418'960.73	-778'922.60
Capital		2'127'680.74	2'138'329.26	10'648.52
Total		46'817'362.74	44'525'050.65	-2'292'312.09
Endettement net	EN	17'150'437.53	17'006'527.51	-143'910.02

EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS	DIFFERENCE
Résultat publié	36'606'821.34	36'617'469.86	10'648.52
A DEDUIRE			
Amortissements	1'219'789.81		-1'219'789.81
Mouvements réserves	343'980.40	1'122'903.00	778'922.60
Imputations internes	3'135'740.94	3'135'740.94	0.00
Charges et revenus épurés CFE - RFE	31'907'310.19	32'358'825.92	451'515.73 MA

COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Résultat publié	1'035'767.31	728'161.60	307'605.71 DIN

RATIOS

	Taux communal	Valeurs idéales
MA/EN Capacité de financement de l'endettement	2.65%	> 15.00%
MA/RFE Capacité d'autofinancement	1.40%	> 20.00%
MA/DIN Degré d'autofinancement	146.78%	> 80.00%
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs	0.29%	< 5.00%
Quotité de la dette brute	91.17%	< 100.00%
Quotité de la charge d'intérêts nets	-4.48%	< 1.00%

INP Intérêts passifs 95'213.89 INP

Tableaux et graphiques

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl.	Dont Prél. Réserve	Solde au 31.12
9123.100			Terrains et bât. du patrimoine financier	1.00						1.00
9123.105	39/87	6'773'000	Acquisition parcelle La Barcarolle	4'770'000.00						4'770'000.00
9123.120	79/89	3'525'000	Immeuble locatif 12 appart.	3'550'000.00						3'550'000.00
9123.165	51/09	2'800'000	Transformation Auberge communale	600'000.00			100'000.00		100'000.00	500'000.00
9123.180	20/12	270'000	Assainissement bât. Abériaux	119'000.00			13'500.00		13'500.00	105'500.00
9123.200	61/88		Port des Abériaux	3'330'405.86			113'855.00	167'228.81		3'049'322.05
Sous-total patrimoine financier				12'369'406.86	0.00	0.00	227'355.00	167'228.81	113'500.00	11'974'823.05
9141.100	49/20	490'500	Reconstr. Pont Redoute avec Ville de Nyon		4'225.15					4'225.15
9141.101	29/18	344'000	Trav. enrochement berges Promenthouse	82'225.00	202'344.95	257'933.25				26'636.70
9141.105	23/18	2'000'000	Assainissement bruit + Route Etraz	1'972'319.69	33'730.20	470'228.35				1'535'821.54
9141.110	43/19	356'500	Réaménagement Ch. Creux-du-Loup	252'442.90	98'914.40					351'357.30
9141.115	57/20	79'000	Raccordement Pont Farbel canal. EU	42'862.22	21'490.89					64'353.11
9141.120	63/21	458'000	Etude passerelle Nyon Prangins		888.55					888.55
9141.125	68/21	1'900'000	Collecteur EC secteur Abériaux		35'750.00					35'750.00
9141.265	21/12	865'000	Giratoire Les Murettes	148'440.65			8'340.00			140'100.65
9141.270	50/14	2'242'000	Déchèterie intercommunale	932'306.36			46'191.00			886'115.36
9141.272	76/15	285'000	Equip. Déchèterie intercommunale	141'609.57			18'630.00			122'979.57
9141.275	53/14	165'000	Démolition pav.scol. et zone verdure	105'457.20			16'500.00			88'957.20
9141.280	52/14	385'000	Eq.sportifs scol. et ext. parking	322'230.10			12'834.00			309'396.10
9141.285	45/13	420'000	Espace public à côté Auberge	362'553.21			14'000.00			348'553.21
9141.295	73/15	617'000	Aménagement trottoir Bossière	233'706.20			10'234.00			223'472.20
9143.105	55/20	435'000	Etude constr. Crèche et rest. Scolaire		213'485.65					213'485.65
9143.175	06, 26/07, 44	1'731'300	Bâtiment voirie + parking	353'740.00			57'710.00		57'710.00	296'030.00
9143.195	29/13	2'965'000	Rénovation collège La Combe	2'065'615.45			98'833.00		98'833.00	1'966'782.45
9143.200	38/13	9'250'000	Construction école/UAPE	6'560'837.12			308'334.00		308'334.00	6'252'503.12
9143.220	78/15	4'230'000	Cantine scolaire et 3 classes	3'306'152.35			141'000.00		141'000.00	3'165'152.35
9143.225	79/15	1'860'000	Transf. Ancienne administration & PPLS	1'428'806.22			62'000.00		62'000.00	1'366'806.22
9146.100	47/20	44'500	Acquisition 3 applications informatiques	28'410.75	13'714.45					42'125.20
9146.110	61/20	290'000	Remplacement logiciel		145'878.40					145'878.40
9146.120	58/20	185'000	Remplacement balayeuse		182'823.20					182'823.20
9146.130	28/18	225'000	Achat véhicule voirie	125'140.00			15'600.00			109'540.00
9149.100	33/08	150'000	Révision PGA et RCCAT	125'041.42			15'000.00			110'041.42
9149.110	52/20	78'000	Rempl. Ciberie électronique stand de tir		73'007.90					73'007.90

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl.	Dont Prél. Réserve	Solde au 31.12
9153.100			Actions Cie Nyon-St-Cergue	1.00						1.00
9153.110			Actions Sté électr. Intercomm. La Côte	1.00						1.00
9153.115			Actions SAPAN Nyon	1.00						1.00
9153.120	28/13		Capital-actions SADEC	1.00						1.00
9153.125			PS BVA Holding Lausanne	1.00						1.00
9153.131			Part Logacop	1.00						1.00
9153.145			Actions CGN SA Lausanne	1.00						1.00
9153.150			Parts sté coopérative Marchaîruz	1.00						1.00
9153.155			Action Musée romand agriculture	1.00						1.00
9153.170			Parts sociales Coop Plantaz	1.00						1.00
9170.100	29/08	65'000	Révision PQ Les Morettes	12'641.08						12'641.08
9170.130	36/13	150'000	Révision PPA Centre du Village	102'434.55						102'434.55
9170.140	21/17	50'000	Cheminement historique Prangins-Lignière	40'472.05						40'472.05
9170.150	35/19	124'000	Revalorisation paysagère RC1	75'752.62	4'474.72					80'227.34
9170.160	36/19	93'000	Etude qualitative révision PGA	90'726.33						90'726.33
9170.170	37/19	185'000	Concours architecture constr. Crèche	194'661.70	5'038.85					199'700.55
Sous-total patrimoine administratif				19'106'594.74	1'035'767.31	728'161.60	825'206.00	0.00	667'877.00	18'588'994.45
Total général				31'476'001.60	1'035'767.31	728'161.60	1'052'561.00	167'228.81	781'377.00	30'563'817.50

Tableau des emprunts à long terme

		Souscription	Échéance	Dernier Taux en %	Solde au 01.01	Augmentation	Remboursement	Solde au 31.12
Postfinance	PF.004152	13.08.2015	12.08.2022	0.4000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Postfinance	PF.004165	20.08.2015	21.08.2023	0.4000%	3'000'000.00			3'000'000.00
Postfinance	PF.004166	20.08.2015	20.08.2024	0.5000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Postfinance	PF.004623	18.05.2016	18.05.2021	0.3000%	2'000'000.00		2'000'000.00	0.00
Postfinance	PF.004781	12.08.2016	12.08.2025	0.3500%	3'000'000.00			3'000'000.00
Postfinance	PF.004782	12.08.2016	12.08.2026	0.3500%	2'000'000.00			2'000'000.00
Postfinance	PF.005532	08.05.2018	09.05.2022	0.2000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5203.04.44	01.12.2017	01.12.2026	0.7000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5249.76.06	10.06.2020	10.06.2025	0.1000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5351.08.33	27.10.2014	27.10.2021	1.0500%	2'000'000.00		2'000'000.00	0.00
Suva	40003144	25.10.2019	25.10.2024	0.0700%	2'000'000.00			2'000'000.00
Fond. Supplétive LPP	101090	01.02.2021	01.02.2024	-0.0500%		1'500'000.00		1'500'000.00
Fond. Supplétive LPP	101369	27.10.2021	25.10.2024	-0.0900%		2'000'000.00		2'000'000.00
Pensionskasse Bundes Publica	CH0458062418	17.01.2019	17.01.2022	0.0000%	2'000'000.00			2'000'000.00
VZ Depotbank AG		14.05.2021	14.05.2031	0.2800%		2'000'000.00		2'000'000.00
Caissee intercommunale de Pensions	301514.1	04.11.2020	31.10.2023	0.0000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Caisse Intercommunale de Pensions	300344.1 (3 879)	04.04.1991	31.12.2021	1.7500%	410'000.00		410'000.00	0.00
					28'410'000.00	5'500'000.00	4'410'000.00	29'500'000.00

Répartition des intérêts passifs 2021

No compte	Libellé	Bilan au 01.01	%	I.P.	Compte
9123.120	Immeuble locatif Très-le-Châtel	3 550 000.00		11 459.40	354.3221
9123.200	Port des Abériaux	3 330 405.86		10 750.55	470.3221
9123.105	Acquisition parcelle La Barcarolle	4 770 000.00	19.39	14 158.18	310.3221
9123.165	Transformation Auberge	600 000.00	2.44	1 780.90	350.3221
9123.180	Assainissement Bât. Abériaux	119 000.00	0.48	353.21	350.3221
9141.101	Trav. Enrochement berges Promenthouse	82 225.00	0.33	244.06	310.3221
9141.105	Assainissement bruit + Route Etraz	1 972 319.69	8.02	5 854.19	430.3221
9141.110	Réaménag. Ch.Creux-du-Loup	252 442.90	1.03	749.29	430.3221
9141.115	Raccordement Pont Farbel canal. EU	42 862.22	0.17	127.22	461.3221
9141.265	Giratoire Les Mûrettes	148 440.65	0.60	440.60	430.3221
9141.270	Déchèterie intercommunale	932 306.36	3.79	2 767.25	452.3221
9141.272	Equipement déchèterie	141 609.57	0.58	420.32	452.3221
9141.275	Démolition pavillon scolaire et zone de verdure	105 457.20	0.43	313.02	440.3221
9141.280	Equip. sportifs scolaire et extension Parking	322 230.10	1.31	956.43	440.3221
9141.285	Espace public à côté auberge	362 553.21	1.47	1 076.12	440.3221
9141.295	Aménagement trottoir Bossière	233 706.20	0.95	693.68	430.3221
9143.175	Bâtiment voirie et parking	353 740.00	1.44	1 049.96	351.3221
9143.195	Rénovation Collège La Combe	2 065 615.45	8.40	6 131.10	352.3221
9143.200	Construction Ecole/UAPE Morettes	6 560 837.12	26.67	19 473.70	352.3221
9143.220	Réalisation cantine + 3 salles de classes	3 306 152.35	13.44	9 813.23	352.3221
9143.225	Transformation anc. Administration, PPLS, bibl.	1 428 806.22	5.81	4 240.94	352.3221
9146.100	Acquisition 3 applications informatiques	28 410.75	0.12	84.33	190.3221
9146.130	Achat véhicule voirie	125 140.00	0.51	371.44	430.3221
9149.100	Révision PGA et RCCAT	125 041.42	0.51	371.14	420.3221
9170.100	Révision PQ Morettes	12 641.08	0.05	37.52	420.3221
9170.130	Révision PPA Centre du Village	102 434.55	0.42	304.04	420.3221
9170.140	Cheminement historique	40 472.05	0.16	120.13	160.3221
9170.150	Revalorisation paysagère et patrimoniale RC1	75 752.62	0.31	224.85	420.3221
9170.160	Etude qualitative révision PGA	90 726.33	0.37	269.29	420.3221
9170.170	Concours architecture constr.crèche	194 661.70	0.79	577.79	350.3221
		24 595 584.74	100.00	95 213.89	

Montant total à répartir	95 213.89		
Part Immeuble Très-le-Châtel	-11 459.40	Taux moyen	0.3228%
Part Port des Abériaux	-10 750.55	Taux moyen	0.3228%
Solde à répartir entre les autres postes	73 003.94		

Récapitulation par imputation :

120.13	160.3221
84.33	190.3221
14 402.24	310.3221
2 711.91	350.3221
1 049.96	351.3221
39 658.97	352.3221
11 459.40	354.3221
1 206.85	420.3221
8 109.19	430.3221
2 345.57	440.3221
3 187.57	452.3221
127.22	461.3221
10 750.55	470.3221
95 213.89	Total

Intérêts dettes à long terme uniquement (comptes nature 322)

Total

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

Montants globaux

Commune de Prangins

Années	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Nombre habitants	3978	3909	3930	3976	4011	4069	4040	4088	4101	4060	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	22 895 978	28 882 392	28 307 899	25 754 660	28 177 008	26 055 856	27 832 075	29 532 673	31 113 258	32 358 826	280 910 626
Charges CFE	22 627 378	24 572 444	24 975 820	27 165 838	26 535 285	24 777 823	26 868 876	28 780 358	31 261 879	31 907 310	269 473 011
Marge d'autofinancement MA	268 600	4 309 948	3 332 080	-1 411 178	1 641 723	1 278 033	963 200	752 315	-148 621	451 516	11 437 615

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	907 841	4 602 284	5 050 464	5 657 792	4 423 131	4 306 844	978 064	1 663 036	1 324 929	1 035 767	29 950 154
Recettes	79 101	9 966	570 786	252 155	286 693	318 704	66 851	18 500	0	728 162	2 330 918
Investissement net DIN	828 740	4 592 318	4 479 678	5 405 638	4 136 438	3 988 140	911 214	1 644 536	1 324 929	307 606	27 619 236

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	20 620 258	19 090 419	16 866 584	12 654 846	14 769 744	12 895 518	14 844 357	15 225 070	15 341 361	13 961 233	
Endettement total ET	22 005 304	20 757 836	19 681 598	22 286 676	26 896 289	27 732 169	29 629 023	30 901 958	32 491 799	30 967 761	
Endettement net EN	1 385 046	1 667 416	2 815 015	9 631 831	12 126 545	14 836 652	14 784 666	15 676 888	17 150 438	17 006 528	
Modification EN		282 370	1 147 598	6 816 816	2 494 714	2 710 107	-51 986	892 221	1 473 550	-143 910	15 621 481

RATIOS

MA/EN	19,39%	258,48%	118,37%	-14,65%	13,54%	8,61%	6,51%	4,80%	-0,87%	2,65%	6,73%
MA/RFE	1,17%	14,92%	11,77%	-5,48%	5,83%	4,90%	3,46%	2,55%	-0,48%	1,40%	4,07%
MA/DIN	32,41%	93,85%	74,38%	-26,11%	39,69%	32,05%	105,71%	45,75%	-11,22%	146,78%	41,41%
INP/RFE	2,64%	1,88%	1,54%	1,62%	1,18%	1,07%	0,83%	0,58%	0,42%	0,29%	1,15%
Intérêts passifs	604 286	543 072	436 287	417 464	332 802	279 163	231 266	172 162	130 637	95 214	3 242 353
Croissance annuelle moyenne Revenus		4,13%									
Croissance annuelle moyenne Charges		4,10%									

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

Montants par habitant

Commune de Prangins

Années	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Nombre habitants	3978	3909	3930	3976	4011	4069	4040	4088	4101	4060	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	5 756	7 389	7 203	6 478	7 025	6 404	6 889	7 224	7 587	7 970	69 924
Charges CFE	5 688	6 286	6 355	6 832	6 616	6 089	6 651	7 040	7 623	7 859	67 040
Marge d'autofinancement MA	68	1 103	848	-355	409	314	238	184	-36	111	2 884

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	228	1 177	1 285	1 423	1 103	1 058	242	407	323	255	7 502
Recettes	20	3	145	63	71	78	17	5	0	179	581
Investissement net DIN	208	1 175	1 140	1 360	1 031	980	226	402	323	76	6 921

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	5 184	4 884	4 292	3 183	3 682	3 169	3 674	3 724	3 741	3 439
Endettement total ET	5 532	5 310	5 008	5 605	6 706	6 815	7 334	7 559	7 923	7 628
Endettement net EN	348	427	716	2 422	3 023	3 646	3 660	3 835	4 182	4 189
Modification EN		78	290	1 706	601	623	13	175	347	7

ANALYSE DES INVESTISSEMENTS

Par habitant

Investissements bruts	29 950 154	7 502
Investissements nets	27 619 236	6 921
Taux d'autofinancement des investissements bruts	38,19%	
Taux d'autofinancement des investissements nets	41,41%	

IMMEUBLES

Comptabilité analytique

	Charges	Revenus	Résultats	Amortissements	Intérêts	Résultats
Bâtiments locatifs						
Vieux Pressoir	14'720	2'250	-12'470			-12'470
Villa du port	5'995	10'800	4'805			4'805
Buvette des Abériaux	* 37'923	47'451	9'528	13'500	353	-4'325
Four communal	5'593	48'607	43'015			43'015
Auberge communale	* 51'827	194'657	142'830	100'000	1'781	41'049
Buvette de la plage	42'473	32'584	-9'889			-9'889
Locaux service port	967	7'245	6'278		578	5'700
	159'497	343'594	184'097	113'500	2'712	67'885

* Comprend prélèvement dans le revenu

Bâtiments administratifs						
Poste d'attente	-	-	-			-
Maison Fischer	47'984	-	-47'984			-47'984
Voirie	* 46'857	57'710	10'853	57'710	1'050	-47'907
Tour d'eau	351		-351			-351
	95'192	57'710	-37'482	57'710	1'050	-96'242

* Comprend prélèvement dans le revenu

Bâtiments scolaires						
Collège de La Combe	* 349'177	100'748	-248'429	98'833	6'131	-353'393
Collège des Morettes/UAPE	* 82'924	388'014	305'090	308'334	19'474	-22'717
Cantine + 3 classes	* 133'965	145'800	11'835	141'000	9'813	-138'978
Bibliothèque/logopédie	* 33'885	62'000	28'115	62'000	4'241	-38'126
	599'951	696'562	96'611	610'167	39'659	-553'215

* Comprend prélèvement dans le revenu

Temple						
Temple	26'503	100	-26'403	-		-26'403
	26'503	100	-26'403	-	-	-26'403

Bâtiment subventionné						
Immeuble Très-le-Châtel	71'651	188'766	117'115		11'459	105'655
	71'651	188'766	117'115	-	11'459	105'655

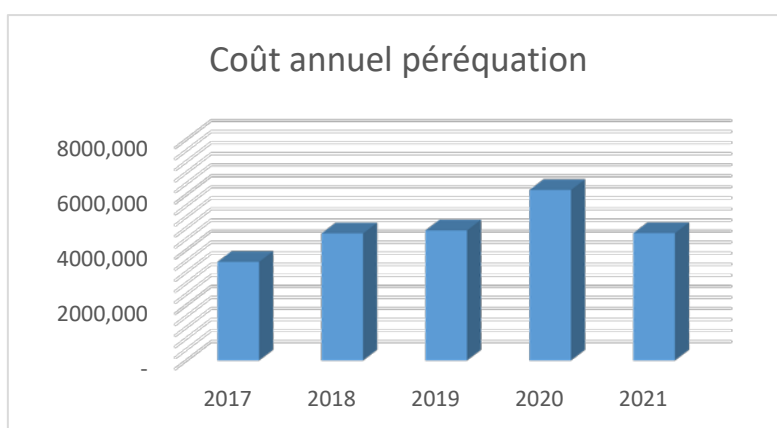
Bâtiments mixtes						
Administration communale	226'826	59'157	-167'670			-167'670
Centre communal des Morettes	209'656	52'599	-157'057			-157'057
	436'482	111'755	-324'727	-	-	-324'727
	1'389'276	1'398'488	9'211	781'377	54'880	-827'046

Excédent de charges :

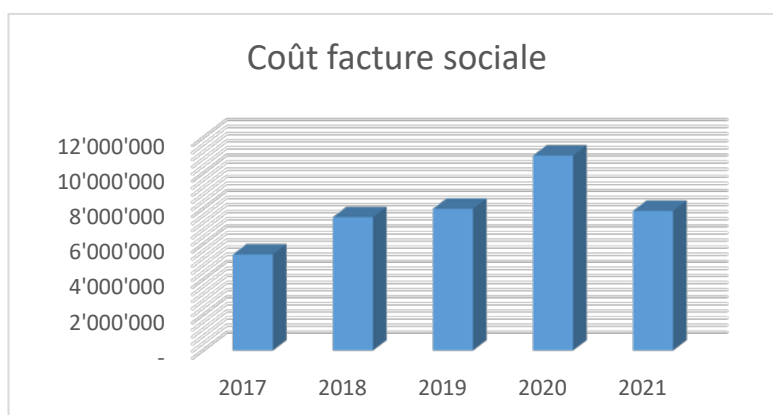
- Global annuel	-827'046
- Global mensuel	-68'920
- Par habitant annuel	-204
- Par habitant mensuel	-16.98

COÛT PERÉQUATION - FACTURE SOCIALE - REFORME POLICIERE

Coût annuel péréquation		2017	2018	2019	2020	2021
220.3520	Péréquation, versement	4'906'684	5'654'532	5'958'796	6'722'123	6'734'764
220.3521	Péréquation décompte année précédente		232'245	93'936	793'011	-
220.4520	Péréquation, retour	-1'275'000	-1'287'100	-1'343'100	-1'343'647	-1'375'900
220.4521	Péréquation retour année précédente	-60'259				-748'299
		<u>3'571'425</u>	<u>4'599'677</u>	<u>4'709'632</u>	<u>6'171'487</u>	<u>4'610'565</u>

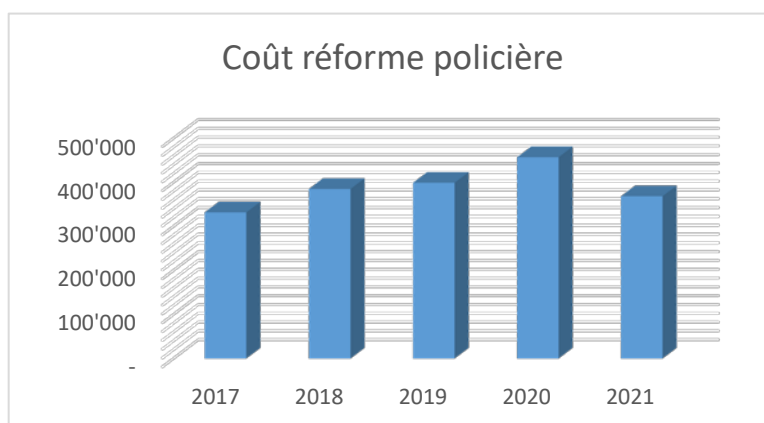


Coût annuel cohésion sociale		2017	2018	2019	2020	2021
720.3515	Facture sociale	6'585'360	7'525'919	7'353'392	9'197'122	9'627'692
720.3516	Facture sociale, solde année précédente			640'129	1'798'305	-
720.4515	Facture sociale, solde année précédente	-1'172'621	-2'875			-1'750'678
		<u>5'412'739</u>	<u>7'523'044</u>	<u>7'993'521</u>	<u>10'995'427</u>	<u>7'877'014</u>



Coût annuel réforme policière

	2017	2018	2019	2020	2021
610.3511 Réforme policière cantonale	354'376	391'447	386'394	439'264	440'477
610.3512 Réforme policière année précédente				17'909	
610.4511 Réforme policière, retour année précédente	-22'429	-6'360	12'800		-71'827
	<u>331'947</u>	<u>385'087</u>	<u>399'194</u>	<u>457'173</u>	<u>368'650</u>



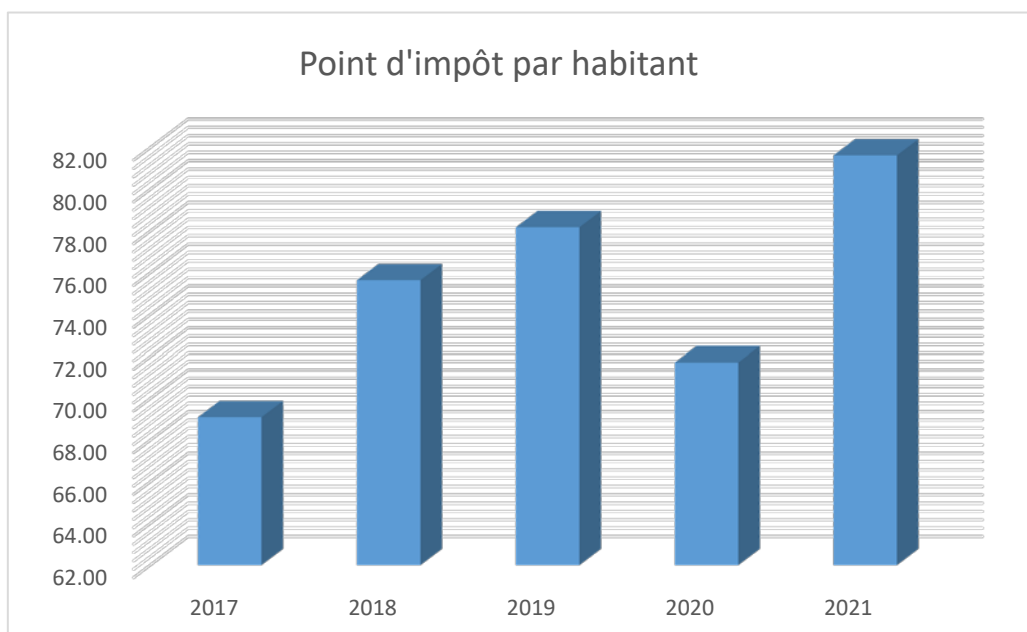
IMPOTS

Variation des impôts

	2020		2021	
Total des impôts	20'551'808.00	71.19%	22'769'869.35	78.88%
Autres revenus	8'315'751.71	28.81%	9'219'638.67	31.94%
Total des revenus	28'867'559.71	100.00%	31'989'508.02	110.81%

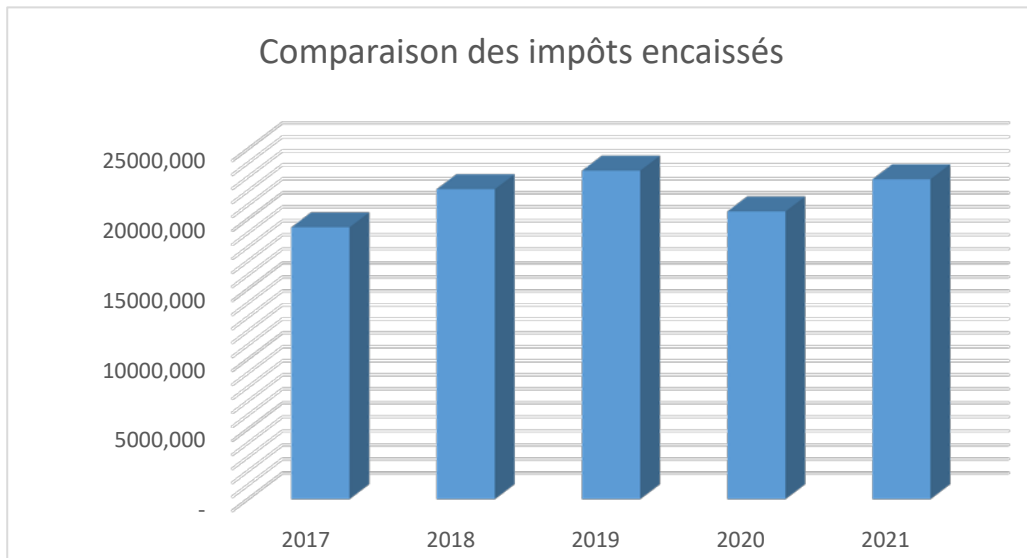
Rendement communal du point d'impôt

	2017	2018	2019	2020	2021
Total des impôts	19'480'354	22'143'079	23'463'781	20'551'808	22'769'869
<u>Impôts pris en considération</u>					
Impôt sur le revenu	11'388'777	10'506'545	11'463'102	11'235'603	12'268'797
Impôt sur prestations capital	189'363	219'430	222'105	486'464	290'167
Impôt sur la fortune	2'766'806	3'065'395	3'334'645	3'058'269	3'412'446
Impôt sur le bénéfice	660'328	2'470'580	2'347'039	924'048	1'853'545
Impôt sur le capital	9'443	22'856	38'530	29'290	22'437
Impôt spécial des étrangers	417'378	319'262	245'328	182'065	273'223
Impôt à la source	265'557	447'458	177'581	276'975	35'938
Impôt compl. Immeuble PM	49'814	63'988	71'465	-14'130	72'189
	15'747'465	17'115'514	17'899'796	16'178'583	18'228'742
Taux d'imposition	56	56	56	55	55
Population	4069	4040	4088	4101	4060
Point d'impôt	281'205	305'634	319'639	294'156	331'432
Point d'impôt par habitant	69.11	75.65	78.19	71.73	81.63

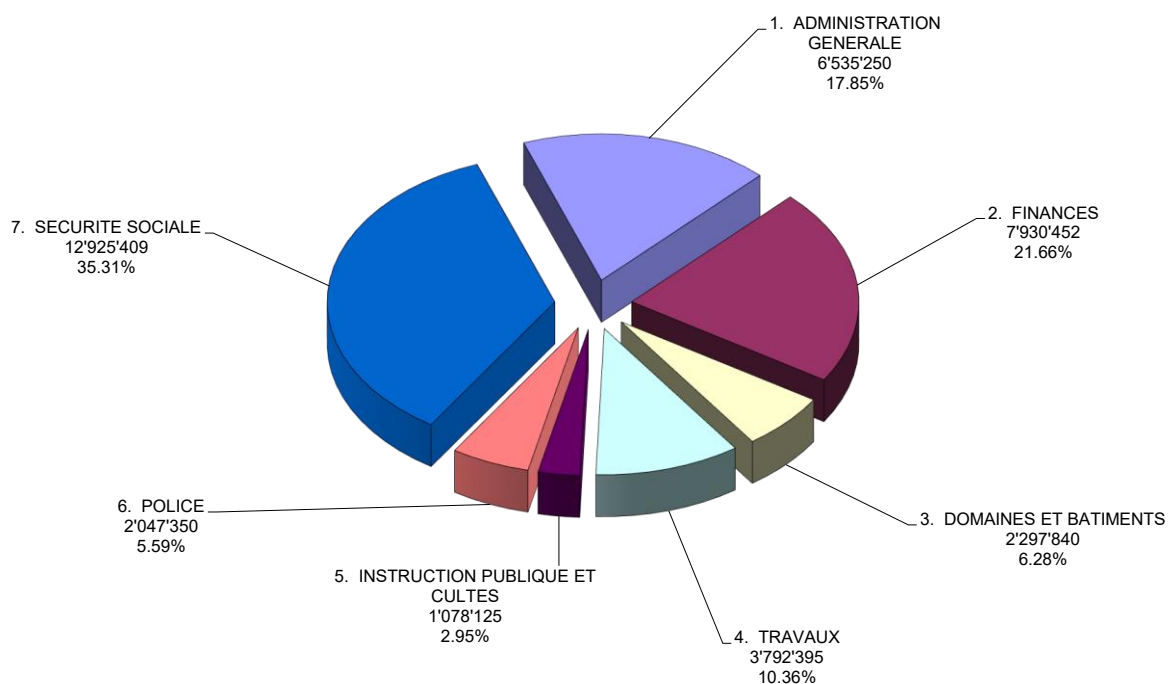


Comparaison des impôts encaissés

Désignation	2017	2018	2019	2020	2021
Impôt sur le revenu (PP)	11'388'777	10'506'545	11'463'102	11'235'603	12'268'797
Impôt sur prestations capital	189'363	219'430	222'105	486'464	290'167
Impôt sur la fortune (PP)	2'766'806	3'065'395	3'334'645	3'058'269	3'412'446
Impôt à la source	265'557	447'458	177'581	276'975	35'398
Impôt spécial étrangers	417'378	319'262	245'328	182'065	273'223
Impôt sur le bénéfice (PM)	660'328	2'470'580	2'347'039	924'048	1'853'545
Impôt sur le capital (PM)	9'443	22'856	38'530	29'290	22'437
Impôt compl. Sur immeubles	49'814	63'988	71'465	-14'130	72'189
Compensation RFFA			102'269	413'889	212'478
Impôt foncier	1'524'810	1'577'485	1'627'350	1'682'065	1'674'768
Droits de mutations	489'966	1'054'493	1'252'366	474'229	745'850
Successions et donations	21'483	242'942	25'642	61'383	119'069
Impôt sur les chiens	15'860	15'825	16'875	16'945	18'645
Impôts récupérés après défal.	27'434	32'641	80'652	12'972	91'666
Patentes	522	451	587	434	460
Impôt sur les frontaliers	1'104'680	1'330'507	1'121'038	1'101'911	1'315'567
Gains immobiliers	484'066	773'222	1'337'207	609'397	445'665
	19'416'286	22'143'079	23'463'781	20'551'809	22'852'369

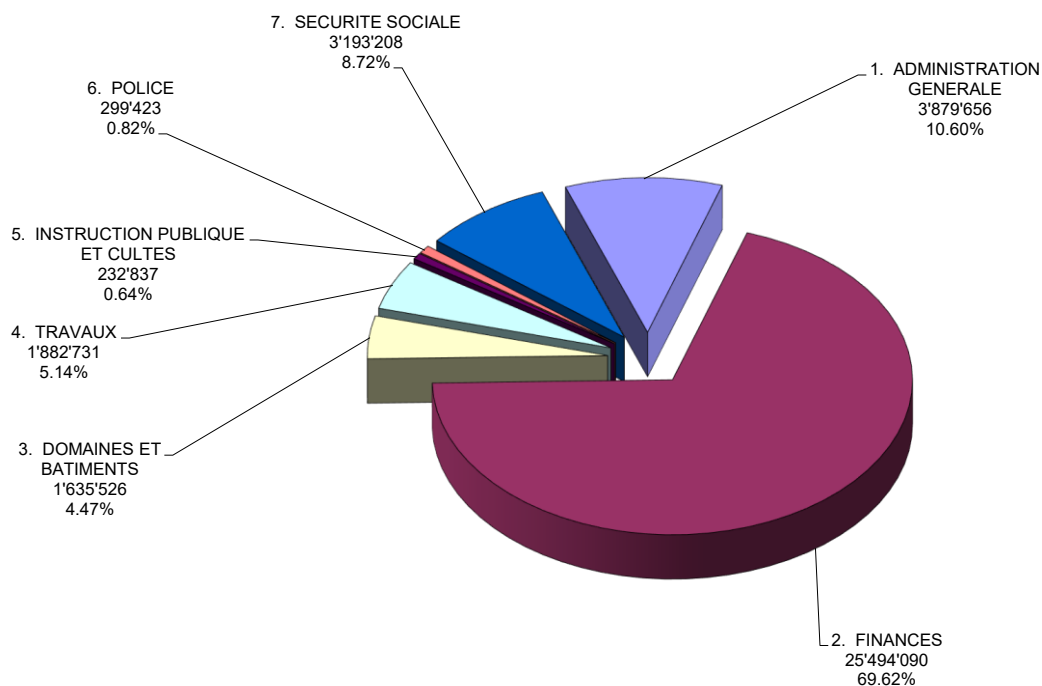


Graphique des centres de charges Comptes 2021



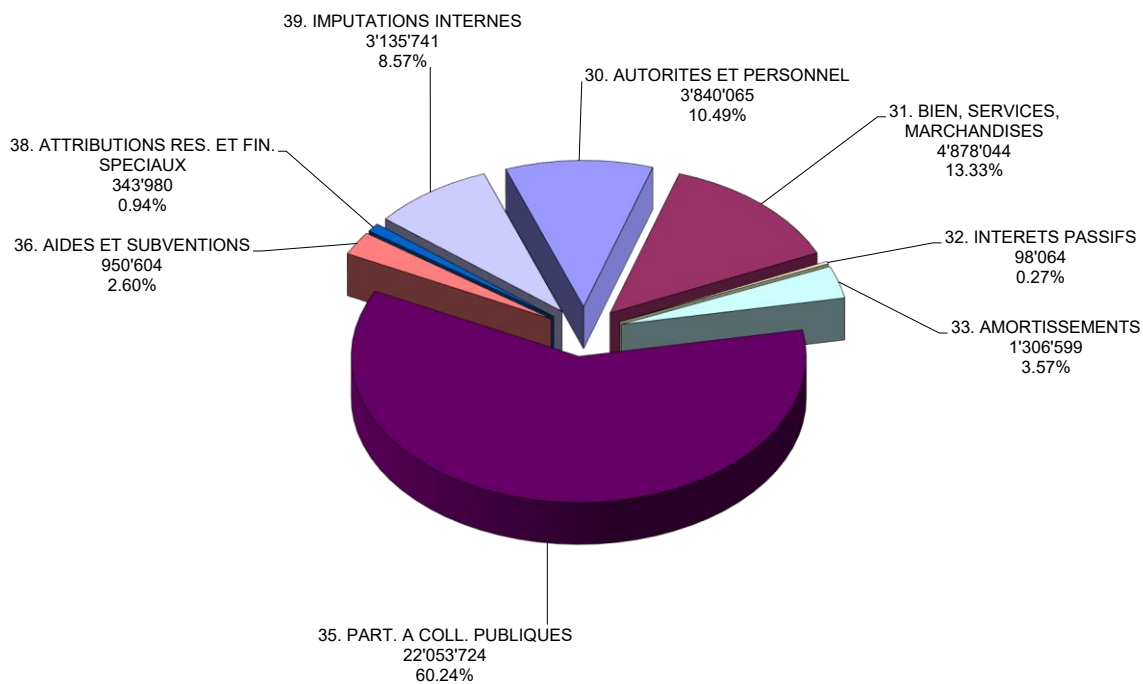
	Charges
1. ADMINISTRATION GENERALE	6'535'250
2. FINANCES	7'930'452
3. DOMAINES ET BATIMENTS	2'297'840
4. TRAVAUX	3'792'395
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'078'125
6. POLICE	2'047'350
7. SECURITE SOCIALE	12'925'409
	36'606'821

Graphique des centres de revenus Comptes 2021



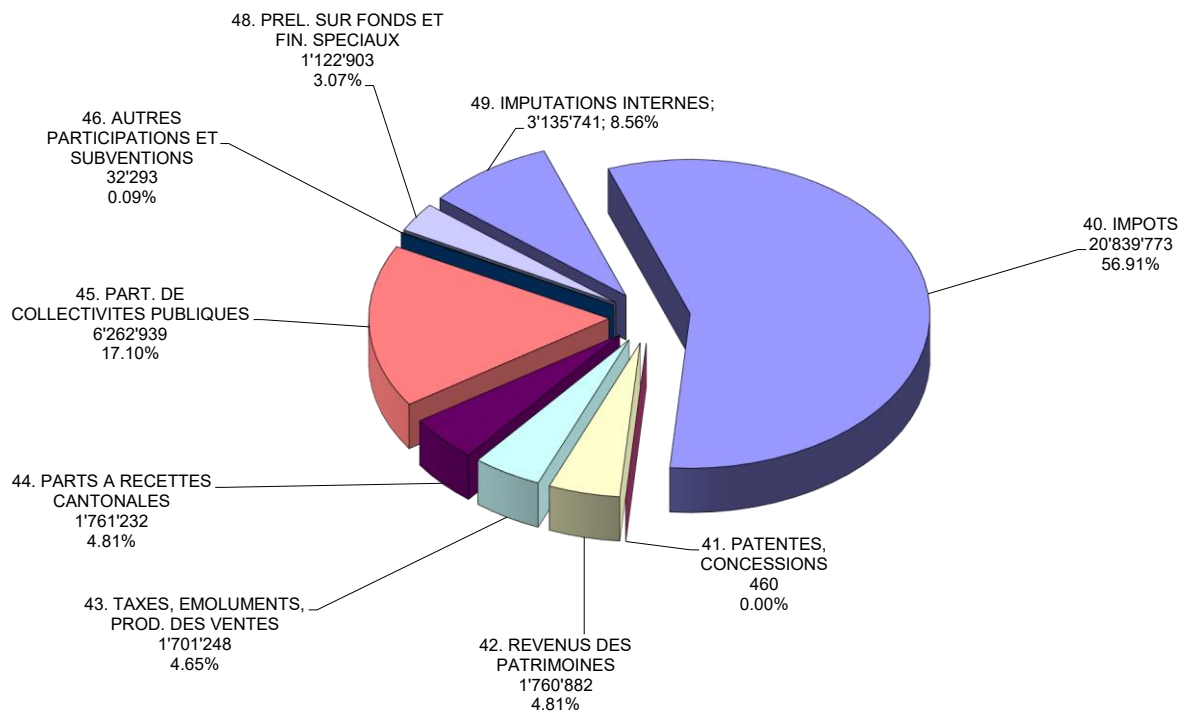
	Produits
1. ADMINISTRATION GENERALE	3'879'656
2. FINANCES	25'494'090
3. DOMAINES ET BATIMENTS	1'635'526
4. TRAVAUX	1'882'731
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	232'837
6. POLICE	299'423
7. SECURITE SOCIALE	3'193'208
	36'617'470

Graphique des charges par natures Comptes 2021



	Charges
30. AUTORITES ET PERSONNEL	3'840'065
31. BIEN, SERVICES, MARCHANDISES	4'878'044
32. INTERETS PASSIFS	98'064
33. AMORTISSEMENTS	1'306'599
35. PART. A COLL. PUBLIQUES	22'053'724
36. AIDES ET SUBVENTIONS	950'604
38. ATTRIBUTIONS RES. ET FIN. SPECIAUX	343'980
39. IMPUTATIONS INTERNES	3'135'741
	36'606'821

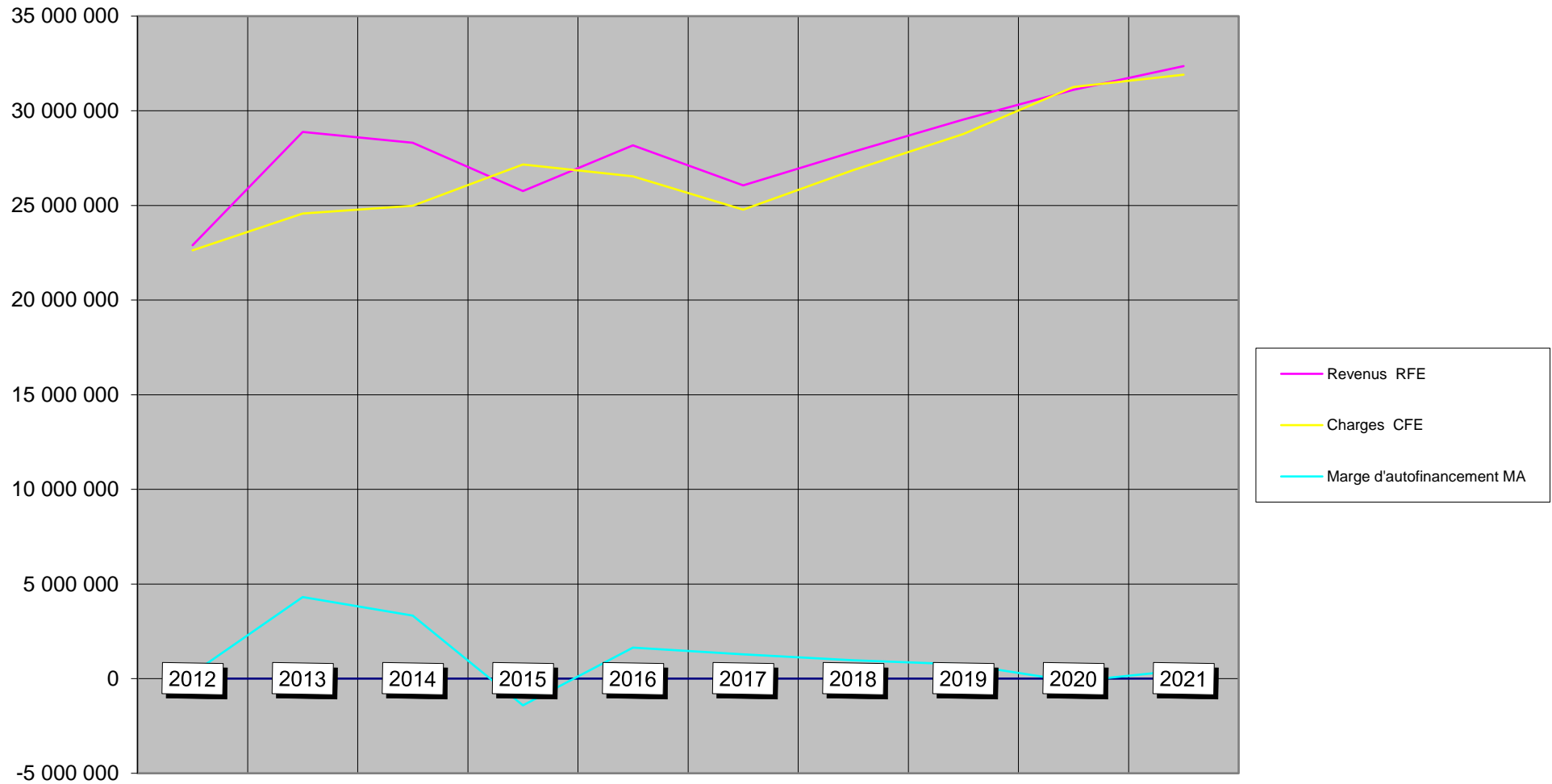
Graphique des revenus par natures Comptes 2021



	Produits
40. IMPOTS	20'839'773
41. PATENTES, CONCESSIONS	460
42. REVENUS DES PATRIMOINES	1'760'882
43. TAXES, EMOLUMENTS, PROD. DES VENTES	1'701'248
44. PARTS A RECETTES CANTONALES	1'761'232
45. PART. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	6'262'939
46. AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	32'293
48. PREL. SUR FONDS ET FIN. SPECIAUX	1'122'903
49. IMPUTATIONS INTERNES	3'135'741
	36'617'470

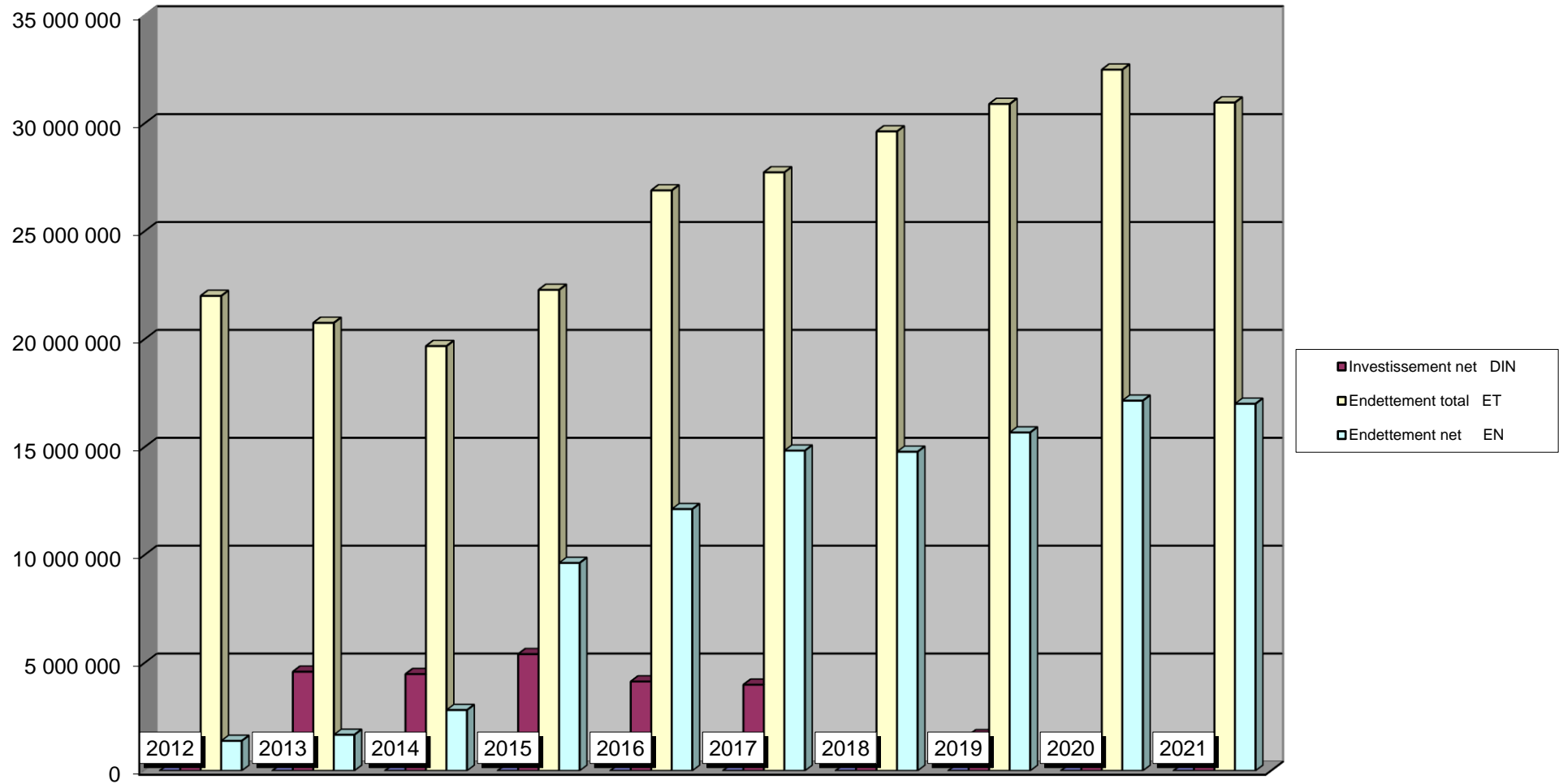
Commune de Prangins

Evolution du compte de fonctionnement



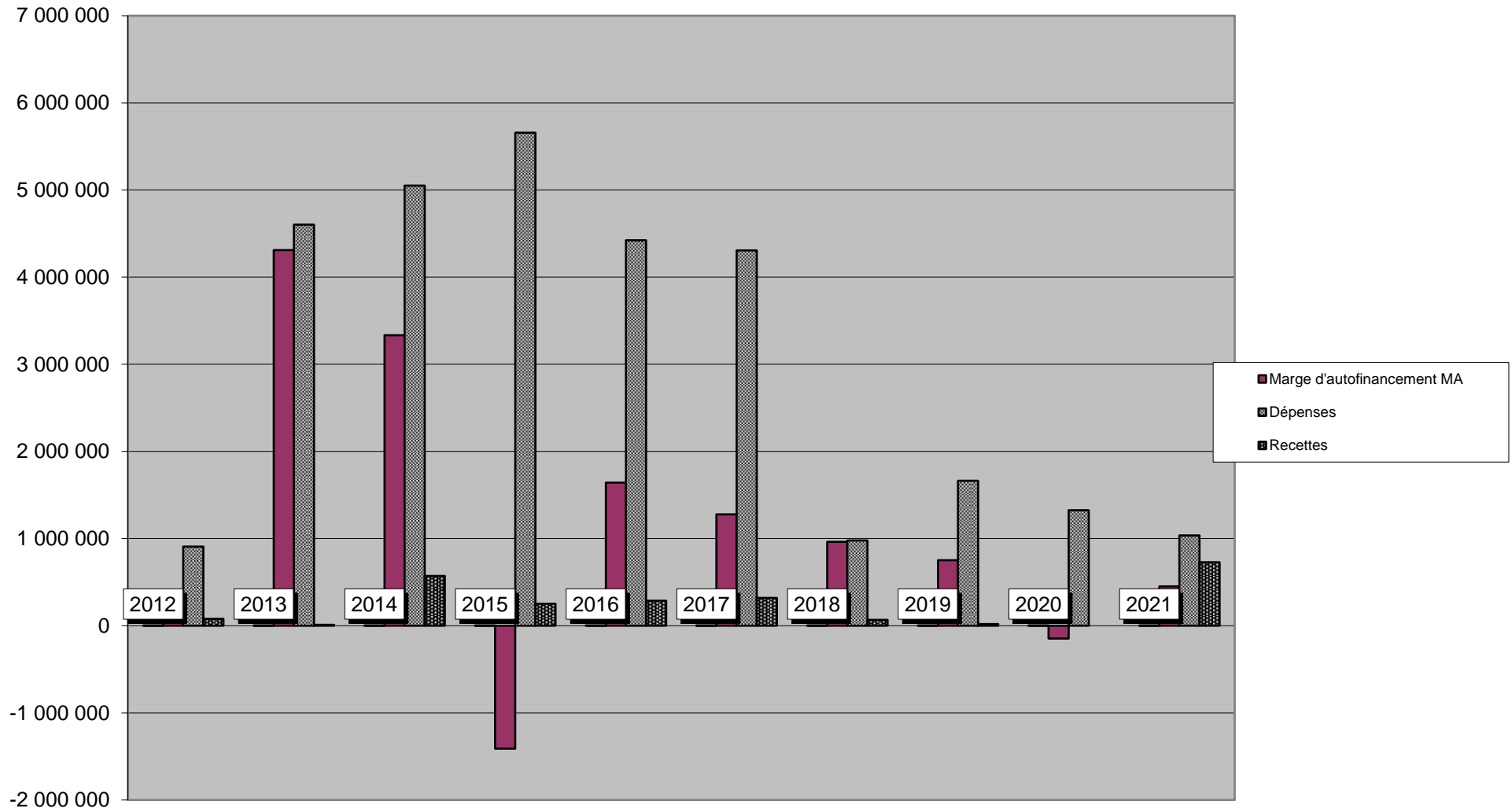
Commune de Prangins

Evolution de l'endettement



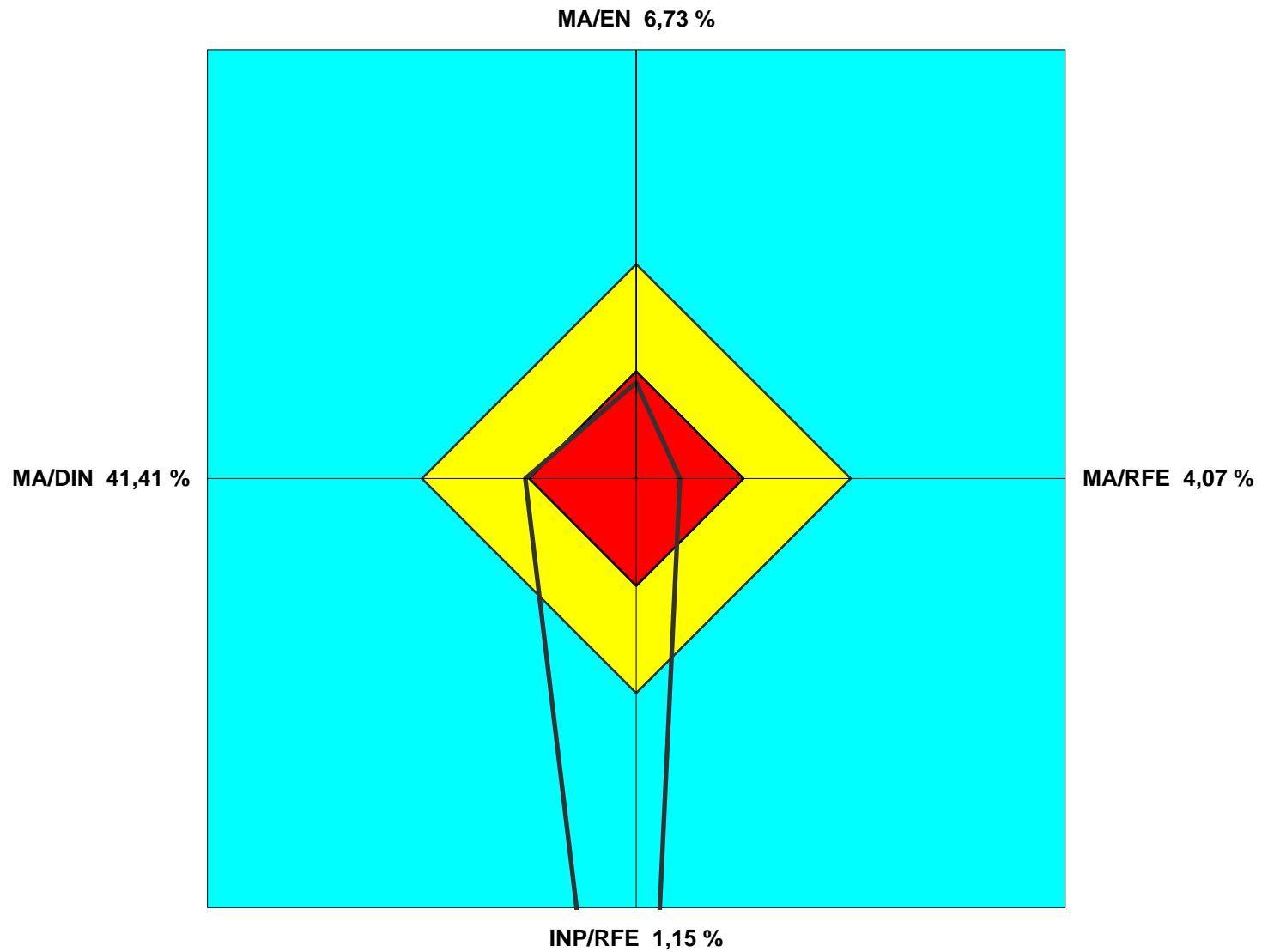
Commune de Prangins

Financement des investissements



Commune de Prangins

Les 4 ratios de l'analyse financière Ratios moyens sur 10 ans



Parcelles	ECA	TABLEAU DES BIENS FONCIERS ET IMMOBILIERS							SURFACE M2	Valeur fiscale	Valeur réelle	Valeur Vénale (mars 2011)	Valeur ECA
		Emplacement											
		Pré-champ	Place jardin	Forêt	Bâtiment	Couvert	Route						
33		Emissières	X					6'197	6'000				
37		Grand Bois	X					168'617	125'000				
38		Grand Bois	X	X				109'829	30'000				
45		Folliouse		X	X			9'147	2'000				
51		Collonge			X			21'165	5'000				
56		Bénex-Dessus		X	X			70	-	34'000	24'000		
	400	Fontaine / local										78'870	
66		Grand Bois	X		X			25'838	18'000				
	1'077	Station de couplage SEIC										SEIC	
74		A Promenthoux	X	X				2'316	-	115'000	100'000		
85		Les Ecornillières	X					2'530	2'000				
100		Ch. de la Combe					X	706	-	50'700	25'000		
127		Sous le Bois	X					10'384	-	3'025'000	2'700'000		
132		Pélard		X	X			585	-	295'500	110'000		
	459	Tour d'eau										435'240	
169		En Messerín	X	X	X	X	X	10'032	-				
	1773a	Bâtiment										1'115'090	
	1773b	Bâtiment industriel											
	1'774	Couvert										128'550	
173		Rue de la Gare		X	X			1'349	-	48'500	42'000		
202		Av. du Général Guiguer		X			X	413	-	95'000	66'500		
	104	Fontaine des Alpes										139'560	
211		La Place		X	X			2'227	150'000	6'860'000	6'174'000		
	113	Administration communale										6'986'580	
215		La Place		X	X			109	25'000	586'000	570'000		
	51	Fournil / Bureau										777'600	
216		Route de Bénex 2		X	X			351	570'000	1'330'000	1'064'000		
	129	Maison Fischer										1'322'950	
218		Les Fossés		X				2'900	-	693'500	485'000		
219		Les Fossés		X	X			1'729	-	1'260'000	1'008'000		
	128	Temple										2'868'900	
220		Route de Bénex 1-3 / Rue Gare 2		X	X			1'433	1'751'010	3'892'000	3'502'000		
	45	Forge / Passade / Ancienne Poste										DDP	
	49	Auberge										2'984'989	
278		Rue de la Gare 14		X	X			909	-	484'000	435'000		
	837d	Local PC souterrain										SDIS	
	873a	Local PC souterrain										SDIS	
281		Rue de la Gare 13 + 15		X	X			9'527	74'000	20'079'500	1'072'000		
	2	Ancienne Administration										2'673'750	
	873	Bâtiment scolaire										18'481'515	
	1'785	Cantine										4'528'640	
318		Route du Curson No 4 - Parking Morettes		X				1'461	226'000	1'006'000	704'000		
324		Sous les Mouilles	X					1'497	-	411'000	287'000		
334		Sur la Croix	X		X			6'620	-	1'986'000	993'000		
	1'402	Carrosserie Lauber										DDP	
435		Les Abériaux	X		X			33'968	350'000	13'878'500	12'500'000		
	719	Villa Port										455'455	
	856	Monobloc										3'292'200	

	1'198	Buvette / Vestiaire Foot / Nautique												1'464'550
	1'387	Bâtiment STEP												2'266'375
	1'171	Dépôt Foot												FOOT
	1'648	WC Port / Locaux												192'308
437		Les Abériaux		X	X	X			X	25'205	320'000	6'910'500	552'000	
	859	Villa Barcarolle												DDP
	860	Local dépôt												DDP
	861	Garage à bateaux												DDP
	1'340	Local dépôt												DDP
	1'641	Voirie de Prangins												1'387'832
	1'823	Couvert												61'600
458		Les Fossés		X	X					399	-	4'000	4'000	
459		Très le Châtel		X		X				6'184	-	326'000	163'000	
	151	Local / Cimetière												20'000
466		Très le Châtel - Jardin familiaux		X						1'494	12'000	149'000	120'000	
473		Route de Bénex 6A		X		X				1'362	2'770'000	4'115'000	3'700'000	
	1'148	Immeuble de Très-le-Châtel												5'035'800
545		La Charrette		X		X		X		1'370	-	188'000	94'000	
	1'672	Immeuble les Papillons												DDP
551		Route de Bénex-Dessus		X		X				76	-	20'000	10'000	
	458	Chambre de partage												S-EAUX
574		Les Ages	X		X					79'430	23'000			
588		En Enfer	X							3'413	2'000			
602		Promenthoux		X		X				2'381	-	907'000	816'000	
	765	Buvette / Vestiaire / Plage												682'250
619		Les Fossées - Valon		X	X					14'549	-	160'000	800'000	
622		Ch. de Trembley / Ch. de la Redoute						X		106	-	10'000	5'000	
646		Pélard - Bord de route						X		323	4'000	300	-	
819		En Enfer	X							813	-			
831		Morettes & Fossés		X	X	X		X		26'708	-	19'524'000	15'620'000	
	132	Pressoir												707'900
	1377a	Morettes salle polyvalente												9'953'583
	1377b	Morettes salle polyvalente												
	1377c	Morettes salle polyvalente												
	1'738	Ecole enfantine + UAPE												8'547'100
915		Les Mélèzes - Route						X		6'034	-	414'000	207'000	
1'148		Bochet	X							9'803	7'000			
1'221		Rue de la Gare		X	X					759	15'000			
1'248		Chemin du Creux-du-Loup		X				X		1'176	-	100'000	100'000	
1'361		Chemin de la Zyma - Route						X		1'203	-	81'000	40'500	
1'570		Le Clos		X						183	-			
	Total Bâtiments et parcelles communales									614'880	6'487'010	89'039'000	54'093'000	76'589'187
DDP	608	Promenthoux - Dépôt matériel incendie												10'625
93		Coinsins - Grand Pré			X					3'977	1'000			
95		Coinsins - Marais de Nantouse	X		X			X		4'436	3'500			
100 DDP		Coinsins - Grand Pré		X						2'066	13'000			
267 DDP		Coinsins - Marais de Nantouse		X						3'511	21'000			
478		Duillier - Marais de Nantouse			X					12'946	6'000			
	Total autres biens									26'936	44'500	-	-	10'625
	Total général									641'816	6'531'510	89'039'000	54'093'000	76'599'812
	Situation 2001											69'602'000	54'419'000	
	Situation 2007											83'351'000	70'158'000	
	Situation 2011											90'479'000	76'069'000	

Conclusions

Conclusions

Les présents comptes font, comme chaque année, l'objet d'un contrôle par la Fiduciaire Heller SA, à Nyon. Une copie de son rapport est remise aux commissions de Gestion et des Finances.

le Conseil communal de Prangins

vu le préavis municipal No 15/22 concernant les comptes 2021,

vu le rapport de la Commission de gestion,

ouï ouï les conclusions du rapport de la Commission de gestion,

attendu que ce dernier a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide

1/ de donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2021.

2/ d'accepter les comptes de la bourse communale de Prangins pour l'exercice 2021, tels que présentés.

Ainsi délibéré en séance de Municipalité du 2 mai 2022, pour être soumis au Conseil communal de Prangins.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique



Dominique-Ella Christin



La Secrétaire



Poona Mahshoor