



Commune de Dully

Dully, le 17 mai 2021

## Préavis municipal N° 1 du 23 juin 2021

### Comptes 2020 de la Commune de Dully

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

La Municipalité a l'avantage de vous soumettre pour approbation, sa gestion durant l'année 2020 qui se résume comme suit, et amène les commentaires suivants :

#### 1. Résultats 2020

|                     | Comptes |              | Budget |              |
|---------------------|---------|--------------|--------|--------------|
| Charges             | CHF     | 7'961'382.26 | CHF    | 6'853'283.00 |
| Revenus             | CHF     | 7'446'113.81 | CHF    | 5'865'935.00 |
| Excédent de charges | CHF     | 515'268.45   | CHF    | 987'348.00   |

#### 2. Amortissements

Les objets suivants n'ont pas été amortis selon accord du Conseil Général du 3 décembre 2019 :

Patrimoine financier :

|                                            |            |                   |           |
|--------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|
| • Bâtiment l'Oche (préavis n°3-2005)       | CHF        | 66'783.00         | (350.330) |
| • Bâtiment St-Bonnet (préavis n°17-2006)   | CHF        | 109'680.00        | (351.330) |
| • Bâtiments Pré-Fleuri (préavis n°10-2012) | CHF        | 250'000.00        | (356.330) |
|                                            | <b>CHF</b> | <b>426'463.00</b> |           |

Les objets suivants ont été amortis (obligation légale) :

Patrimoine administratif :

|                                                           |            |                   |           |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|
| • Bâtiment CCD                                            | CHF        | 42'800.00         | (352.331) |
| • Travaux de réfection CCD (préavis N° 2-2014)            | CHF        | (39'500.00)       |           |
| • Travaux d'assainissement tuyauterie (préavis N° 3-2019) | CHF        | (3'300.00)        |           |
| • Service de l'urbanisme (préavis N° 5-2011)              | CHF        | 6'000.00          | (420.331) |
| • Routes                                                  | CHF        | 26'700.00         | (430.331) |
| • RC1 (préavis n°1-2015)                                  | CHF        | (11'000.00)       |           |
| • Giratoire Bourg d'Amont (préavis n°10-2016)             | CHF        | (15'700.00)       |           |
| • PGEE (préavis n°6-2012)                                 | CHF        | 80'000.00         | (460.331) |
|                                                           | <b>CHF</b> | <b>155'500.00</b> |           |

**Total des amortissements 2020**

**CHF 155'500.00**

### 3. Fonds de réserve

Nous avons prélevé sur nos différents fonds de réserves les sommes suivantes :

|                                                   |            |                   |           |
|---------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|
| • Fonds de réserve PC                             | CHF        | 3'863.70          | (2800.00) |
| • Fonds de réserve de l'épuration                 | CHF        | 8'676.65          | (2800.02) |
| • Fonds de réserve déchets urbains                | CHF        | 6'724.76          | (2800.04) |
| • Fonds de réserve constructions diverses         | CHF        | 75'500.00         | (2820.00) |
| • Fonds de réserve constructions diverses*        | CHF        | 500'000.00        | (2820.00) |
| • Fonds de réserve péréquation et facture sociale | CHF        | 169'947.00        | (2820.02) |
|                                                   | <b>CHF</b> | <b>764'712.11</b> |           |

\*Réaffectation du prélèvement effectué sur le compte 2820.00 de CHF 500'000.-- (Fonds de réserve constructions diverses) en faveur du compte 2820.02 (Fonds de réserve péréquation et facture sociale).

### 4. Explications

Les rentrées d'impôts 2020, comptes (210), montrent, par rapport au budget 2020, une augmentation des revenus (+ CHF 1'000'495.61).

Exemples de variations comptes/budget 2020 :

|              |                                  |   |     |            |
|--------------|----------------------------------|---|-----|------------|
| • 210.400.01 | Impôt sur le revenu PP           | + | CHF | 620'219.25 |
| • 210.400.02 | Impôt sur la fortune             | - | CHF | 141'976.98 |
| • 210.400.03 | Impôt à la source                | + | CHF | 299.87     |
| • 210.400.04 | Impôt sur la dépense             | + | CHF | 124'296.20 |
| • 210.401.01 | Impôt bénéfice PM                | + | CHF | 25'759.90  |
| • 210.404    | Droit de mutation                | + | CHF | 131'968.50 |
| • 210.409    | Impôt récupéré après défalctions | + | CHF | 13'553.69  |
| • 210.441    | Gains immobiliers                | + | CHF | 109'119.60 |

### 5. Facture sociale et péréquation

Une estimation très précise du décompte final a été fournie aux communes, pour intégrer les coûts de la péréquation directe, ceux de la facture sociale et de la réforme policière, dans les comptes de l'année en cours.

Pour les années 2020 et 2021, les péréquations directe et indirecte (facture sociale) sont plafonnées à 48 points d'impôts. Pour l'année 2020, la valeur du point d'impôt est de CHF 84'124.-- (CHF 73'472.-- en 2019).

Nous constatons que nos rentrées d'impôts sont totalement absorbées par la facture sociale, la péréquation et la réforme policière, soit de **103.88%** de nos revenus fiscaux.

Revenu des impôts :

|                                                         |            |                     |                    |
|---------------------------------------------------------|------------|---------------------|--------------------|
| Revenu total des Impôts (sans prélèv. fonds de réserve) | CHF        | 4'878'505.03        | (210 sauf 210.480) |
| Prélèvement au fonds de réserve                         | CHF        | 500'000.00          | (210.480)          |
|                                                         | <b>CHF</b> | <b>5'378'505.03</b> |                    |

Charges péréquatives :

|                          |            |                     |              |
|--------------------------|------------|---------------------|--------------|
| Péréquation directe 2020 | CHF        | 1'849'549.00        | (220.352.01) |
| Réforme policière 2020   | CHF        | 171'198.00          | (600.351.01) |
| Facture sociale 2020     | CHF        | 3'046'811.00        | (720.351.00) |
|                          | <b>CHF</b> | <b>5'067'558.00</b> |              |

### 6. Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement est négative (CHF 624'480.56) pour 2020, en comparaison de CHF 156'208.-- en 2019.

## 7. Engagements hors bilan

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| • Cautionnements                   |                  |
| Association ENJEU                  | CHF 2'009'787.69 |
| Association ORPC                   | CHF 5'115.55     |
| • Garanties fournies               |                  |
| Aucune                             |                  |
| • Autres engagements conditionnels |                  |
| Leasing (solde résiduel)           | CHF 2'356.95     |

## 8. Annexe

Sont annexés au présent préavis :

- Une liste de commentaires (en principe lors d'un écart de +/- CHF 2'000.--, celui-ci est commenté);
- Les comptes de fonctionnement 2020 par chapitres;
- Le bilan 2020.

## 9. Conclusion - Demande d'approbation

La Municipalité vous prie, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil général,

- vu le préavis municipal N° 1 du 23 juin 2021,
- entendu le rapport de la Commission de gestion,
- considérant que l'objet a été porté à l'ordre du jour,

décide

- **d'approuver la gestion de l'exercice 2020, et**
- **d'en donner décharge à la Municipalité.**

Ainsi adopté par la Municipalité dans sa séance du 17 mai 2021 pour être soumis à l'approbation du Conseil général.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE DE DULLY

Le Syndic :

F. Mani



Le Secrétaire rempl. :

JN Grau

Annexes : Comptes de fonctionnement 2020  
Commentaires  
Bilan 2020

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                      | Compte 2020 |           | Budget 2020 |        | Compte 2019 |           |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|--------|-------------|-----------|
|                                              |                                                      | Charges     | Revenu    | Charges     | Revenu | Charges     | Revenu    |
| 1                                            | ADMINISTRATION GENERALE                              | 607'150.39  | 17'969.65 | 688'900     | 21'100 | 715'262.59  | 32'187.15 |
| 100                                          | Autorités                                            | 164'473.60  |           | 166'000     |        | 175'983.50  |           |
| 300.00                                       | Traitement Municipalité                              | 84'531.50   |           | 85'500      |        | 85'322.50   |           |
| 300.01                                       | Traitement Conseil Général                           | 9'984.80    |           | 7'000       |        | 11'825.00   |           |
| 306                                          | Vacations et remboursements de frais                 | 69'748.30   |           | 73'000      |        | 77'556.00   |           |
| 309                                          | Autres charges                                       | 209.00      |           | 500         |        | 1'280.00    |           |
| 110                                          | Administration                                       | 168'364.03  | 1'803.50  | 167'500     | 2'700  | 184'864.12  | 3'681.55  |
| 301                                          | Traitement du personnel                              | 133'794.15  |           | 132'000     |        | 133'122.95  |           |
| 306                                          | Remboursement de frais personnel communal            |             |           | 500         |        | 97.60       |           |
| 309                                          | Autres charges                                       | 210.00      |           | 500         |        | 15'982.10   |           |
| 318.00                                       | Honoraires et prest. de services, timbres, tél., ccp | 15'002.43   |           | 18'000      |        | 20'139.82   |           |
| 318.01                                       | Honoraires réseau, internet                          | 19'357.45   |           | 16'500      |        | 15'521.65   |           |
| 436                                          | Participation et remboursement de tiers              |             | 300.00    |             | 1'000  |             | 647.10    |
| 439                                          | Emoluments naturalisation                            |             | 1'503.50  |             | 1'700  |             | 900.00    |
| 452                                          | Participation de communes, remboursement             |             |           |             |        |             | 2'134.45  |
| 120                                          | Service de l'Economat                                | 26'638.41   | 20.00     | 28'500      | 2'000  | 27'485.90   | 710.00    |
| 310                                          | Imprimés, fournitures bureau, journaux               | 7'048.65    |           | 7'000       |        | 10'375.50   |           |
| 311                                          | Achat mobilier, matériel et machines                 | 13'300.41   |           | 10'000      |        | 4'998.80    |           |
| 313                                          | Achat vin                                            | 2'987.50    |           | 7'000       |        | 5'803.60    |           |
| 315                                          | Entretien mobilier et matériel                       | 310.00      |           | 1'500       |        | 2'592.45    |           |
| 316                                          | Location de machines                                 | 2'991.85    |           | 3'000       |        | 3'715.55    |           |
| 435                                          | Vente et prestations de services                     |             | 20.00     |             | 2'000  |             | 15.00     |
| 436                                          | Participation de tiers                               |             |           |             |        |             | 695.00    |
| 130                                          | Service du personnel et des assurances               | 138'398.05  |           | 141'000     |        | 145'718.75  | 5'590.95  |
| 303                                          | Cotisations AVS-AI-AC-APG-AF                         | 50'402.15   |           | 46'000      |        | 51'501.15   |           |
| 304                                          | Caisse de pensions                                   | 69'206.10   |           | 75'000      |        | 75'547.75   |           |
| 305                                          | Assurances accidents et maladie, perte de gains      | 18'789.80   |           | 20'000      |        | 18'669.85   |           |
| 436                                          | Remboursement de tiers                               |             |           |             |        |             | 5'590.95  |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                          | Compte 2020      |                  | Budget 2020    |               | Compte 2019       |                  |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                                              |                                                          | Charges          | Revenu           | Charges        | Revenu        | Charges           | Revenu           |
| <b>140</b>                                   | <b>Frais généraux</b>                                    | <b>47'615.45</b> | <b>2'287.00</b>  | <b>115'000</b> | <b>1'900</b>  | <b>120'123.77</b> | <b>8'954.00</b>  |
| 310.00                                       | Frais d'annonces diverses                                | 1'167.65         |                  | 500            |               | 1'233.10          |                  |
| 313                                          | Autres fournitures                                       | 977.95           |                  | 1'000          |               | 773.45            |                  |
| 317                                          | Réception et manifestations                              | 6'885.15         |                  | 20'000         |               | 16'800.05         |                  |
| 319                                          | Cotisations et frais divers                              | 2'411.90         |                  | 4'000          |               | 3'233.70          |                  |
| 352.00                                       | Part à des charges autr. comm. et associat.              | 18'504.75        |                  | 20'000         |               | 19'580.70         |                  |
| 352.01                                       | Disten                                                   | 239.95           |                  | 50'000         |               | 48'290.22         |                  |
| 365.00                                       | Aides et subventions à des inst. privées (dons)          | 12'666.70        |                  | 15'000         |               | 14'509.85         |                  |
| 365.01                                       | Div. contributions (anniversaires, décès...)             | 1'761.40         |                  | 1'500          |               | 2'471.20          |                  |
| 365.02                                       | NRTV - Nyon Région Télévision                            | 3'000.00         |                  | 3'000          |               | 3'000.00          |                  |
| 365.03                                       | Fête des vignerons                                       |                  |                  |                |               | 10'231.50         |                  |
| 431                                          | Frais administratifs sur permis de construire            |                  | 2'090.00         |                | 1'500         |                   | 2'280.00         |
| 435.00                                       | Ventes et prestations de services                        |                  | 197.00           |                | 400           |                   | 380.00           |
| 436                                          | Remboursement de tiers                                   |                  |                  |                |               |                   | 6'294.00         |
| <b>150</b>                                   | <b>Affaires culturelles</b>                              | <b>12'002.15</b> |                  | <b>13'400</b>  |               | <b>11'357.65</b>  |                  |
| 352                                          | Participation frais exploit. Bibliothèque intercommunale | 5'931.65         |                  | 7'300          |               | 5'325.15          |                  |
| 365                                          | Aides et subventions, école de musique                   | 6'070.50         |                  | 6'100          |               | 6'032.50          |                  |
| <b>160</b>                                   | <b>Tourisme</b>                                          | <b>13'859.15</b> | <b>13'859.15</b> | <b>14'500</b>  | <b>14'500</b> | <b>13'250.65</b>  | <b>13'250.65</b> |
| 352.00                                       | Part à des charges autr. comm. et associat.              | 11'780.28        |                  | 12'500         |               | 11'263.05         |                  |
| 352.01                                       | Participation pour l'aménagement touristique             | 2'078.87         |                  | 2'000          |               | 1'987.60          |                  |
| 431                                          | Taxes de séjour                                          |                  | 13'859.15        |                | 14'500        |                   | 13'250.65        |
| <b>180</b>                                   | <b>Transports publics</b>                                | <b>35'799.55</b> |                  | <b>43'000</b>  |               | <b>36'478.25</b>  |                  |
| 351.00                                       | Transports publics (Bus postaux, ex Greenbus, CGN...)    | 35'799.55        |                  | 43'000         |               | 36'478.25         |                  |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                             | Compte 2020<br>Revenu | Charges      | Budget 2020<br>Revenu | Charges   | Compte 2019<br>Revenu |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 2                                            | FINANCES                                                    | 5'396'427.03          | 2'463'175.68 | 4'015'500             | 1'553'500 | 4'396'052.77          |
| 200                                          | Comptabilité générale                                       |                       | 47'353.65    | 47'800                | 46'842.20 |                       |
| 301                                          | Traitement boursière                                        |                       | 42'810.30    | 43'000                | 42'385.20 |                       |
| 306                                          | Remboursement de frais                                      |                       |              | 100                   |           |                       |
| 309                                          | Autres frais                                                |                       | 15.00        | 200                   | 106.00    |                       |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services                       |                       | 4'528.35     | 4'500                 | 4'351.00  |                       |
| 210                                          | Impôts                                                      | 5'378'505.03          | 561'353.16   | 36'500                | 71'289.47 | 4'378'009.42          |
| 318.00                                       | Frais de perception des impôts                              |                       | 40'203.92    | 26'000                | 48'341.44 |                       |
| 318.01                                       | Intérêts bancaires                                          |                       | 55.00        |                       |           |                       |
| 329                                          | Escompte, intérêts rémunérateurs...                         |                       | 736.78       | 1'500                 | 2'373.00  |                       |
| 330                                          | Amortissement sur impôts, défal., remises                   |                       | 16'694.16    | 5'000                 | 14'843.68 |                       |
| 352                                          | rbt, activités dirigeantes/impôts                           |                       |              |                       | 1'178.40  |                       |
| 380                                          | Attribution à fonds de réserve                              |                       | 500'000.00   | 4'000                 | 4'552.95  |                       |
| 390                                          | Imputations internes                                        |                       | 3'663.30     |                       |           |                       |
| 400.01                                       | Impôt sur le revenu PP                                      | 2'720'219.25          |              | 2'100'000             |           | 2'212'998.22          |
| 400.02                                       | Impôt sur la fortune                                        | 683'023.02            |              | 825'000               |           | 781'682.29            |
| 400.03                                       | Impôt à la source                                           | 20'299.87             |              | 20'000                |           | 155'639.24            |
| 400.04                                       | Impôt sur dépense (ex spécial étrangers)                    | 624'296.20            |              | 500'000               |           | 405'655.69            |
| 401.01                                       | Impôt sur le bénéfice personnes morales                     | 45'759.90             |              | 20'000                |           | 18'129.90             |
| 401.02                                       | Impôt sur le capital personnes morales                      | 16'464.00             |              | 20'000                |           | 11'361.00             |
| 401.03                                       | Impôt complémentaire sur les immeubles<br>personnes morales | 12'031.00             |              | 15'000                |           | 14'669.50             |
| 402                                          | Impôt foncier                                               | 177'825.85            |              | 175'000               |           | 173'057.85            |
| 404                                          | Droits de mutation                                          | 281'968.50            |              | 150'000               |           | 332'615.55            |
| 405                                          | Impôt sur les successions et donations                      |                       |              |                       |           | 12'774.40             |
| 406                                          | Impôt sur les chiens                                        | 2'040.00              |              | 2'000                 |           | 2'800.00              |
| 409                                          | Impôt récupéré après défalcactions                          | 13'553.69             |              |                       |           | 1'228.57              |
| 410                                          | Patentes de boissons et tabac                               | 49.60                 |              |                       |           |                       |
| 422                                          | Intérêts de retard (moratoires)                             | 21'854.55             |              | 20'000                |           | 22'693.71             |
| 441                                          | Gains immobiliers (GI)                                      | 259'119.60            |              | 150'000               |           | 232'703.50            |
| 480                                          | Prélèvement à fonds de réserve                              | 500'000.00            |              |                       |           |                       |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                              | Compte 2020         |                     | Budget 2020      |                  | Compte 2019         |                     |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                                              |                                              | Charges             | Revenu              | Charges          | Revenu           | Charges             | Revenu              |
| <b>220</b>                                   | <b>Service financier</b>                     | <b>1'854'468.87</b> | <b>17'922.00</b>    | <b>1'469'200</b> | <b>18'500</b>    | <b>1'160'701.28</b> | <b>18'043.35</b>    |
| 318                                          | Frais bancaires                              | 1'116.82            |                     | 700              |                  | 574.84              |                     |
| 321.01                                       | Intérêts des dettes à court terme            | 248.35              |                     | 500              |                  | 33.44               |                     |
| 330.01                                       | Amortissements des créances et débiteurs     | 3'554.70            |                     |                  |                  |                     |                     |
| 352.01                                       | Fonds de péréquation                         | 1'849'549.00        |                     | 1'468'000        |                  | 1'160'093.00        |                     |
| 422.00                                       | Revenus des capitaux du patrimoine financier |                     | 17'922.00           |                  | 18'500           |                     | 17'823.35           |
| 436.00                                       | Remboursement                                |                     |                     |                  |                  |                     | 220.00              |
| <b>3</b>                                     | <b>DOMAINE ET BATIMENTS</b>                  | <b>468'089.01</b>   | <b>1'466'916.55</b> | <b>906'503</b>   | <b>1'450'150</b> | <b>985'599.60</b>   | <b>1'561'613.25</b> |
| <b>310</b>                                   | <b>Terrains</b>                              |                     | <b>1'456.00</b>     |                  | <b>1'800</b>     | <b>681.60</b>       | <b>1'456.00</b>     |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services        |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 423                                          | Locations et fermage                         |                     | 1'456.00            |                  | 1'800            | 681.60              | 1'456.00            |
| <b>320</b>                                   | <b>Forêts</b>                                | <b>3'304.25</b>     | <b>113.00</b>       | <b>3'040</b>     |                  | <b>1'535.25</b>     | <b>5'115.60</b>     |
| 352                                          | AGFORS                                       |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 439                                          | Dividende sur heures facturées               | 3'304.25            | 113.00              | 3'040            |                  | 1'535.25            | 5'115.60            |
| <b>330</b>                                   | <b>Vignes</b>                                |                     | <b>6'016.70</b>     |                  | <b>5'750</b>     |                     | <b>5'744.70</b>     |
| 423                                          | Location de vignes                           |                     | 6'016.70            |                  | 5'750            |                     | 5'744.70            |
| <b>350</b>                                   | <b>Bâtiments (L'Oche)</b>                    | <b>30'805.45</b>    | <b>167'622.10</b>   | <b>98'683</b>    | <b>168'000</b>   | <b>103'217.80</b>   | <b>168'210.00</b>   |
| 311                                          | Achat matériel, mobilier                     | 80.00               |                     | 500              |                  |                     |                     |
| 312                                          | Electricité, eau, chauffage                  | 1'824.75            |                     | 5'000            |                  | 1'870.90            |                     |
| 314                                          | Entretien du bâtiment                        | 12'717.60           |                     | 10'000           |                  | 18'793.00           |                     |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services        | 10'454.25           |                     | 10'000           |                  | 10'162.05           |                     |
| 319                                          | Taxes EC + EU                                |                     |                     | 400              |                  |                     |                     |
| 330                                          | Amortissement du patrimoine financier        |                     |                     | 66'783           |                  | 66'783.00           |                     |
| 390                                          | Imputations internes                         | 5'728.85            |                     | 6'000            |                  | 5'608.85            |                     |
| 423                                          | Revenus appartements et parking              |                     | 166'392.00          |                  | 166'000          |                     | 166'380.00          |
| 435                                          | Ventes-prestations de services               |                     | 1'230.00            |                  | 1'000            |                     | 1'590.00            |
| 436                                          | Remboursements de tiers (assurances...)      |                     | 0.10                |                  | 1'000            |                     | 240.00              |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                | Compte 2020<br>Revenu | Charges | Budget 2020<br>Revenu | Charges    | Compte 2019<br>Revenu |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 351                                          | Bâtiments (St-Bonnet)                          | 55'843.65             | 148'900 | 260'000               | 174'916.65 | 255'037.55            |
| 311                                          | Achat mobilier, matériel                       | 527.15                | 500     |                       |            |                       |
| 312                                          | Electricité, eau, chauffage                    | 3'354.05              | 3'500   |                       | 3'488.15   |                       |
| 314                                          | Entretien du bâtiment                          | 25'691.10             | 7'000   |                       | 33'696.55  |                       |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services          | 14'933.65             | 16'000  |                       | 15'714.25  |                       |
| 319                                          | Taxes EC + EU                                  |                       | 700     |                       |            |                       |
| 330                                          | Amortissement du patrimoine financier          |                       | 109'680 |                       | 109'680.00 |                       |
| 390                                          | Imputations internes (conciergerie)            |                       | 11'520  |                       | 12'337.70  |                       |
| 423                                          | Revenus appartements et parking                | 255'270.45            |         | 260'000               |            | 255'037.55            |
| 352                                          | Bâtiment (CCD) Bât. Administratif              | 119'667.34            | 129'980 | 87'700                | 159'500.73 | 204'193.05            |
| 301                                          | Conciergerie                                   | 17'721.00             | 19'000  |                       | 19'838.35  |                       |
| 311                                          | Achat matériel, mobilier                       | 1'290.70              | 5'000   |                       | 18'708.50  |                       |
| 312                                          | Electricité, eau, chauffage                    | 25'118.20             | 26'000  |                       | 29'714.30  |                       |
| 313                                          | Autres fournitures, (nettoyage)                | 5'705.95              | 4'000   |                       | 3'650.90   |                       |
| 314                                          | Entretien du bâtiment                          | 420.00                | 5'000   |                       | 14'744.56  |                       |
| 315                                          | Entretien mob./mat./inst. techniques           | 14'905.74             | 15'000  |                       | 18'494.17  |                       |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services          | 9'024.45              | 12'000  |                       | 11'892.85  |                       |
| 319                                          | Taxes EC + EU                                  | 2'681.30              | 4'000   |                       | 2'657.10   |                       |
| 331                                          | Amortissement du patrimoine administratif      | 42'800.00             | 39'500  |                       | 39'500.00  |                       |
| 390                                          | Imputations internes (conciergerie)            |                       | 480     |                       | 300.00     | 6'603.00              |
| 427.00                                       | Revenus salle et foyer, garage, PC             | 3'700.00              |         | 7'000                 |            | 158'090.05            |
| 427.01                                       | Revenus salle gym Enjeu                        | 80'678.00             |         | 80'700                |            | 39'500.00             |
| 480                                          | Prélèvement à fonds de réserve                 | 42'800.00             |         |                       |            |                       |
| 353                                          | Batiment (CIBD)                                | 42'058.24             | 42'600  | 131'900               | 49'422.89  | 132'428.40            |
| 301                                          | Conciergerie                                   | 13'052.40             | 13'000  |                       | 13'211.30  |                       |
| 306                                          | Remboursement de frais                         | 1'407.50              | 1'400   |                       | 1'393.55   |                       |
| 311                                          | Achat mobilier, matériel, machines             | 304.75                | 3'000   |                       | 2'670.45   |                       |
| 312.01                                       | Eau, combustible                               | 7'244.05              | 5'000   |                       | 9'429.45   |                       |
| 312.02                                       | Electricité, compteur 147204 "école"           | 658.45                | 800     |                       | 726.85     |                       |
| 312.03                                       | Electricité, compteur 805'272 "Commun école"   | 971.65                | 1'000   |                       | 1'039.65   |                       |
| 312.04                                       | Electricité, compteur 166'326 "ex école"       | 127.10                | 200     |                       | 119.85     |                       |
| 313                                          | Autres fournitures (nettoyage et plantes)      | 2'496.40              | 2'000   |                       | 1'327.75   |                       |
| 314.00                                       | Entretien immeuble                             | 2'300.14              | 3'000   |                       | 2'398.39   |                       |
| 314.01                                       | Entretien extérieurs, route d'accès, préau     | 245.00                | 500     |                       |            |                       |
| 315                                          | Entretien mobilier et installations techniques | 7'761.10              | 5'000   |                       | 9'227.85   |                       |



| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                    | Compte 2020       |                   | Budget 2020    |                | Compte 2019       |                   |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                              |                                                    | Charges           | Revenu            | Charges        | Revenu         | Charges           | Revenu            |
| 317                                          | Réception et manifestations                        | 73.00             |                   | 300            |                | 782.50            |                   |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services              | 3'226.70          |                   | 3'700          |                | 3'600.30          |                   |
| 319                                          | Impôts, taxes EC + EU, cotisations, frais divers   | 342.00            |                   | 1'500          |                | 1'485.00          |                   |
| 390                                          | Imputations internes                               | 1'848.00          |                   | 2'200          |                | 2'010.00          |                   |
| 423.00                                       | Revenus Parcelle 88, garages (uniquement Dully)    |                   | 1'200.00          |                | 1'200          |                   | 1'200.00          |
| 423.01                                       | Revenus des locaux (loyers)                        |                   | 52'188.00         |                | 55'000         |                   | 55'308.00         |
| 427                                          | Revenus des locaux (location école)                |                   | 75'750.00         |                | 75'500         |                   | 75'479.35         |
| 435                                          | Vente et prestations de services                   |                   | 255.00            |                | 200            |                   | 441.05            |
| <b>354</b>                                   | <b>Bâtiment Pl. du Village 2</b>                   | <b>5'541.60</b>   | <b>28'860.00</b>  | <b>7'800</b>   | <b>30'500</b>  | <b>14'388.75</b>  | <b>30'075.00</b>  |
| 312                                          | Electricité, eau, chauffage                        | 3'938.30          |                   | 4'000          |                | 4'295.00          |                   |
| 314                                          | Entretien du bâtiment                              |                   |                   | 2'000          |                | 8'359.85          |                   |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services              | 1'603.30          |                   | 1'800          |                | 1'733.90          |                   |
| 423                                          | Revenus appartements et parking                    |                   | 28'860.00         |                | 30'500         |                   | 30'075.00         |
| <b>355</b>                                   | <b>Bâtiment (CCD) Bât. locataires</b>              | <b>3'698.10</b>   | <b>82'572.00</b>  | <b>6'500</b>   | <b>84'500</b>  | <b>7'137.30</b>   | <b>82'452.00</b>  |
| 312                                          | Electricité, eau, chauffage                        | 248.25            |                   | 3'000          |                | 3'829.10          |                   |
| 314                                          | Entretien du bâtiment                              | 107.25            |                   | 3'500          |                | 3'308.20          |                   |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services              | 3'342.60          |                   |                |                |                   |                   |
| 423                                          | Revenus appartements et parking                    |                   | 81'942.00         |                | 84'000         |                   | 81'912.00         |
| 435                                          | Ventes et prestations de services                  |                   | 630.00            |                | 500            |                   | 540.00            |
| <b>356</b>                                   | <b>Bâtiments Pré-Fleuri</b>                        | <b>207'170.38</b> | <b>668'435.30</b> | <b>469'000</b> | <b>680'000</b> | <b>474'798.63</b> | <b>676'900.95</b> |
| 311                                          | Achat matériel, mobilier                           | 492.20            |                   | 1'000          |                |                   |                   |
| 312                                          | Electricité, eau, chauffage                        | 6'268.05          |                   | 5'500          |                | 6'366.95          |                   |
| 314                                          | Entretien du bâtiment                              | 32'770.35         |                   | 25'000         |                | 42'674.20         |                   |
| 315                                          | Entretien mob. mat. inst. techniques               |                   |                   | 2'000          |                |                   |                   |
| 318.01                                       | Honoraires et prestations de services (assurances) | 7'187.50          |                   | 9'000          |                | 8'713.40          |                   |
| 318.02                                       | Honoraires et prestations services (gérance)       | 28'874.80         |                   | 30'000         |                | 29'253.50         |                   |
| 319                                          | Taxes EC + EU                                      |                   |                   | 3'500          |                |                   |                   |
| 322                                          | Intérêts, dettes à moyen et ou long terme          | 109'022.08        |                   | 120'000        |                | 115'235.18        |                   |
| 330                                          | Amortissement du patrimoine financier              |                   |                   | 250'000        |                | 250'000.00        |                   |
| 390                                          | Imputations internes (conciergerie)                |                   |                   | 23'000         |                | 22'555.40         |                   |
| 423                                          | Revenus appartements et parking                    | 22'555.40         |                   |                |                |                   |                   |
| 436                                          | Remboursement de tiers (assurances)                |                   | 668'435.30        |                | 680'000        |                   | 676'859.40        |
|                                              |                                                    |                   |                   |                |                |                   | 41.55             |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                 | Compte 2020 |            | Budget 2020 |         | Compte 2019 |            |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|---------|-------------|------------|
|                                              |                                                 | Charges     | Revenu     | Charges     | Revenu  | Charges     | Revenu     |
| 4                                            | TRAVAUX                                         | 635'546.03  | 388'996.93 | 659'955     | 375'185 | 748'025.64  | 492'126.15 |
| 420                                          | Service de l'urbanisme                          | 53'531.19   | 28'936.10  | 41'500      | 15'000  | 46'680.74   | 30'458.20  |
| 310                                          | Frais d'enquêtes (annonces)                     | 3'608.45    |            | 1'500       |         | 2'804.50    |            |
| 318.00                                       | Bureau technique                                | 24'776.49   |            | 25'000      |         | 19'233.19   |            |
| 318.01                                       | Honoraires et prestations services. avocats     | 19'146.25   |            | 15'000      |         | 24'643.05   |            |
| 331                                          | Amortissement                                   | 6'000.00    |            |             |         |             |            |
| 431                                          | Emoluments permis de construire                 |             | 20'324.95  |             | 15'000  |             | 26'991.55  |
| 436                                          | Remboursement de tiers                          |             | 2'611.15   |             |         |             | 3'466.65   |
| 480                                          | Prélèvement à fonds de réserve                  |             | 6'000.00   |             |         |             |            |
| 430                                          | Routes                                          | 272'296.60  | 77'823.95  | 283'800     | 51'700  | 284'659.20  | 80'315.95  |
| 301                                          | Traitement employés communaux                   | 154'212.35  |            | 153'000     |         | 163'047.40  |            |
| 306                                          | Remboursement de frais                          |             |            | 500         |         | 360.80      |            |
| 309                                          | Autres charges                                  | 720.00      |            | 500         |         | 774.00      |            |
| 311                                          | Achat matériel                                  | 8'415.60    |            | 33'900      |         | 22'941.60   |            |
| 312                                          | Electricité, éclairage public                   | 19'784.30   |            | 21'000      |         | 19'588.50   |            |
| 313                                          | Matériels divers, fournitures                   | 7'555.55    |            | 5'000       |         | 2'569.65    |            |
| 314                                          | Entretien des routes et signalisation           | 28'036.95   |            | 18'000      |         | 18'513.70   |            |
| 315                                          | Entretien machine-matériel                      | 5'541.90    |            | 5'000       |         | 10'276.10   |            |
| 316                                          | Location de locaux                              | 15'000.00   |            | 15'000      |         | 15'000.00   |            |
| 317                                          | Réceptions et manifestations                    | 144.00      |            | 200         |         | 180.25      |            |
| 318.00                                       | Prest. de services, assurances, taxes véhicules | 6'185.95    |            | 5'000       |         | 4'707.20    |            |
| 331                                          | Amortissement d'ouvrage de génie civil          | 26'700.00   |            | 26'700      |         | 26'700.00   |            |
| 436                                          | Remboursements de tiers                         |             |            |             |         |             | 502.00     |
| 452                                          | Participations de communes, remboursement       |             | 9'534.00   |             | 8'500   |             | 10'122.00  |
| 480                                          | Prélèvement à fonds de réserve                  |             | 26'700.00  |             |         |             | 26'700.00  |
| 490                                          | Imputations internes de frais de personnel      |             | 41'589.95  |             | 43'200  |             | 42'991.95  |
| 440                                          | Parcs, promenades                               | 3'847.70    |            | 4'500       |         | 14'166.65   |            |
| 312                                          | Eau fontaine                                    | 829.45      |            | 1'000       |         | 902.00      |            |
| 314.00                                       | Entretien et aménagements divers                | 651.90      |            | 1'000       |         | 2'652.05    |            |
| 314.01                                       | Entretien et aménagements CCD et fleurs         | 2'223.35    |            | 2'500       |         | 10'612.60   |            |
| 314.02                                       | Entretien place de jeux, terrains sport         | 143.00      |            |             |         |             |            |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                               | Compte 2020       |                   | Budget 2020    |                | Compte 2019      |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                                              |                                               | Charges           | Revenu            | Charges        | Revenu         | Charges          | Revenu           |
| <b>441</b>                                   | <b>La Dullive</b>                             | <b>19'280.89</b>  |                   | <b>16'200</b>  |                | <b>16'788.75</b> |                  |
| 301                                          | Traitement employé - Plage                    | 4'887.50          |                   | 5'000          |                | 4'862.50         |                  |
| 312                                          | Eau, électricité, chauffage                   | 97.00             |                   | 100            |                | 53.80            |                  |
| 313                                          | Fournitures et marchandises                   | 67.30             |                   | 100            |                |                  |                  |
| 314                                          | Entretien                                     | 6'449.54          |                   | 7'000          |                | 7'762.00         |                  |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services         | 7'919.55          |                   | 4'000          |                | 3'930.45         |                  |
| 390                                          | Imputations internes                          | 60.00             |                   |                |                | 180.00           |                  |
| <b>442</b>                                   | <b>Cimetière</b>                              | <b>4'352.77</b>   |                   | <b>6'470</b>   | <b>1'000</b>   | <b>8'128.30</b>  | <b>3'750.00</b>  |
| 301                                          | Salaires - Cimetière                          | 100.00            |                   | 100            |                | 100.00           |                  |
| 311                                          | Achat de matériel                             |                   |                   | 100            |                |                  |                  |
| 312                                          | Eau                                           | 225.30            |                   | 70             |                | 4'794.75         |                  |
| 313                                          | Fournitures et marchandises                   |                   |                   | 200            |                | 77.05            |                  |
| 314                                          | Entretien                                     | 2'834.97          |                   | 4'000          |                | 3'156.50         |                  |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services         |                   |                   | 500            |                |                  |                  |
| 352                                          | Participation au centre funéraire             | 1'192.50          |                   | 1'500          |                |                  |                  |
| 427                                          | Concessions - ventes                          |                   |                   |                | 1'000          |                  | 3'750.00         |
| 435                                          | Ventes et prestations de services             |                   |                   |                |                |                  |                  |
| <b>450</b>                                   | <b>Elimination des déchets urbains</b>        | <b>102'662.23</b> | <b>102'662.23</b> | <b>103'485</b> | <b>103'485</b> | <b>94'110.30</b> | <b>94'110.30</b> |
| 301.00                                       | Salaires "administratif"                      | 2'493.90          |                   | 3'000          |                | 2'498.30         |                  |
| 301.01                                       | Salaires "exploitation"                       | 16'643.45         |                   | 12'000         |                | 14'466.55        |                  |
| 306                                          | Remboursement de frais                        | 100.00            |                   | 1'500          |                | 325.00           |                  |
| 311                                          | Achat matériel (containers, bennes...)        |                   |                   |                |                | 28.75            |                  |
| 312                                          | Déchetterie, électricité, eau                 | 193.45            |                   | 150            |                | 164.35           |                  |
| 313                                          | Achat marchandises                            | 408.35            |                   | 500            |                | 134.65           |                  |
| 314                                          | Entretien déchetterie                         | 4'459.50          |                   | 4'000          |                | 693.15           |                  |
| 317                                          | Réceptions et manifestations                  | 96.65             |                   | 300            |                | 221.40           |                  |
| 318.00                                       | Traitement déchets urbains OM                 | 41'332.80         |                   | 45'000         |                | 39'306.15        |                  |
| 318.01                                       | Déchetterie, incinérables et valorisables     | 34'853.38         |                   | 33'000         |                | 28'518.85        |                  |
| 318.02                                       | Honoraires et prestations de services (Sadec) | 2'080.75          |                   | 4'000          |                | 4'094.75         |                  |
| 319                                          | Déchetterie - taxes ECA - EU                  |                   |                   | 35             |                | 36.50            |                  |
| 380                                          | Attribution à fonds de réserve                |                   |                   |                |                | 3'621.90         |                  |
| 434                                          | Taxes forfaitaires habitants                  |                   | 33'629.05         |                | 33'000         |                  | 33'465.80        |
| 435                                          | Ventes et facturation de services             |                   | 1'099.95          |                | 1'500          |                  | 1'474.45         |
| 436                                          | Participation de tiers (TEA)                  |                   | 3'414.10          |                | 5'000          |                  | 3'238.25         |
| 451                                          | Participation et remboursement (Sadec)        |                   | 39'172.20         |                | 39'000         |                  | 35'461.25        |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                             | Compte 2020       |                   | Budget 2020    |                | Compte 2019       |                   |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                              |                                                             | Charges           | Revenu            | Charges        | Revenu         | Charges           | Revenu            |
| 465                                          | Participations et subventions de tiers                      |                   | 2'078.87          |                | 2'500          |                   | 1'987.60          |
| 480                                          | Prélèvement à fonds de réserve                              |                   | 6'724.76          |                | 5'485          |                   |                   |
| 490                                          | Part de la commune, exonér. taxes, déchets voirie           |                   | 16'543.30         |                | 17'000         |                   | 18'482.95         |
| <b>460</b>                                   | <b>Réseau d'égouts et d'épuration</b>                       | <b>179'574.65</b> | <b>179'574.65</b> | <b>204'000</b> | <b>204'000</b> | <b>283'491.70</b> | <b>283'491.70</b> |
| 312                                          | Electricité, station de relevage                            | 120.15            |                   |                |                | 165.35            |                   |
| 314                                          | Entretien des canalisations et égouts                       | 34'097.15         |                   | 50'000         |                | 30'313.45         |                   |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                       | 4'704.00          |                   | 15'000         |                | 17'423.10         |                   |
| 331                                          | Amortissement obligatoire PGEE                              | 80'000.00         |                   | 80'000         |                | 80'000.00         |                   |
| 352                                          | Part à l'ass. d'épuration Gland, APEC                       | 60'653.35         |                   | 59'000         |                | 59'192.40         |                   |
| 381                                          | Attribution à fonds de réserve                              |                   |                   |                |                | 96'397.40         |                   |
| 434.01                                       | Taxes d'introduction                                        |                   | 62'982.05         |                | 30'000         |                   | 168'432.20        |
| 434.02                                       | Taxes d'épuration et d'entretien                            |                   | 107'915.95        |                | 140'000        |                   | 98'719.50         |
| 436                                          | Participation de tiers                                      |                   |                   |                |                |                   | 16'340.00         |
| 481                                          | Prélèvement à fonds de réserve                              |                   | 8'676.65          |                | 34'000         |                   |                   |
| <b>5</b>                                     | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>                       | <b>355'484.47</b> |                   | <b>404'275</b> |                | <b>360'745.45</b> |                   |
| <b>510</b>                                   | <b>Enseignement primaire</b>                                | <b>168'986.30</b> |                   | <b>183'475</b> |                | <b>157'400.35</b> |                   |
| 309                                          | Autres charges                                              | 27'526.10         |                   | 32'175         |                | 14'734.70         |                   |
| 352                                          | Participation frais groupement                              | 141'460.20        |                   | 151'300        |                | 142'665.65        |                   |
| <b>520</b>                                   | <b>Enseignement secondaire</b>                              | <b>174'881.70</b> |                   | <b>209'700</b> |                | <b>191'149.40</b> |                   |
| 309                                          | Autres charges                                              | 13'763.00         |                   | 16'100         |                | 29'469.30         |                   |
| 351.00                                       | Participation aux frais de regroupement                     | 50'088.70         |                   | 67'500         |                | 54'934.70         |                   |
| 351.01                                       | Part sur charges financières immobilières et amortissements | 111'030.00        |                   | 126'100        |                | 106'745.40        |                   |
| <b>540</b>                                   | <b>Office orientation professionnelle</b>                   | <b>859.85</b>     |                   | <b>1'000</b>   |                | <b>2'254.35</b>   |                   |
| 352                                          | Participation à l'OROSP Nyon-Rolle                          | 859.85            |                   | 1'000          |                | 2'254.35          |                   |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                  | Compte 2020       |                 | Budget 2020    |              | Compte 2019       |                 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------|-------------------|-----------------|
|                                              |                                                  | Charges           | Revenu          | Charges        | Revenu       | Charges           | Revenu          |
| <b>580</b>                                   | <b>Temples et cultes</b>                         | <b>10'756.62</b>  |                 | <b>10'100</b>  |              | <b>9'941.35</b>   |                 |
| 301                                          | Salaire organisistes                             |                   |                 |                |              |                   |                 |
| 306                                          | Remboursement de frais                           | 1'020.00          |                 | 1'500          |              | 1'480.00          |                 |
| 311                                          | Achat mobilier et matériel                       | 133.97            |                 | 300            |              | 100.00            |                 |
| 312                                          | Electricité, eau, chauffage                      | 656.05            |                 | 1'300          |              | 53.15             |                 |
| 314                                          | Entretien bâtiment (temple)                      | 1'113.00          |                 | 2'000          |              | 804.20            |                 |
| 315                                          | Entretien mobilier, matériel, inst.tech.         | 3'456.55          |                 | 1'000          |              | 2'135.30          |                 |
| 317                                          | Manifestations et réceptions                     | 140.75            |                 | 200            |              | 474.90            |                 |
| 318                                          | Honoraires, prestations de services              | 260.10            |                 | 400            |              | 215.80            |                 |
| 319                                          | Taxes ECA, EU                                    | 401.25            |                 | 400            |              | 326.45            |                 |
| 352                                          | Particip. à des charges autr. comm. et associat. |                   |                 |                |              | 436.05            |                 |
| 365                                          | Participation versée aux paroisses               | 3'514.95          |                 | 3'000          |              | 913.50            |                 |
| 390                                          | Imputations internes                             | 60.00             |                 |                |              | 3'002.00          |                 |
| <b>6</b>                                     | <b>POLICE</b>                                    | <b>208'376.80</b> | <b>5'856.65</b> | <b>190'450</b> | <b>4'000</b> | <b>186'381.40</b> | <b>5'761.23</b> |
| <b>600</b>                                   | <b>Police - Sécurité</b>                         | <b>171'198.00</b> | <b>340.00</b>   | <b>154'000</b> | <b>2'000</b> | <b>150'836.00</b> | <b>957.23</b>   |
| 351.01                                       | Réforme policière                                |                   |                 |                |              |                   |                 |
| 437                                          | Amendes                                          | 171'198.00        | 340.00          | 154'000        | 2'000        | 150'836.00        | 859.98          |
| 451                                          | Participations et remboursements du canton       |                   |                 |                |              |                   | 97.25           |
| <b>620</b>                                   | <b>Contrôle des habitants</b>                    |                   | <b>1'604.95</b> |                | <b>2'000</b> |                   | <b>2'254.95</b> |
| 465                                          | Taxes (ppt/ci)- Permis OCE                       |                   | 1'604.95        |                | 2'000        |                   | 2'254.95        |
| <b>650</b>                                   | <b>Défense contre l'incendie</b>                 | <b>20'320.00</b>  |                 | <b>20'500</b>  |              | <b>20'480.00</b>  |                 |
| 352                                          | Part.au corps des sapeurs pompiers               | 20'320.00         |                 | 20'500         |              | 20'480.00         |                 |
| <b>660</b>                                   | <b>Protection civile</b>                         | <b>16'858.80</b>  | <b>3'911.70</b> | <b>15'950</b>  |              | <b>15'065.40</b>  | <b>2'549.05</b> |
| 309                                          | Autres charges                                   |                   |                 | 50             |              |                   |                 |
| 312                                          | Electricité, eau                                 | 1'501.95          |                 | 2'000          |              | 1'666.70          |                 |
| 314                                          | Entretien du bâtiment                            | 1'875.60          |                 |                |              |                   |                 |
| 318                                          | Honoraires et prestations de services            | 693.60            |                 | 1'000          |              | 1'041.80          |                 |
| 352                                          | PC Régionalisée                                  | 12'787.65         |                 | 12'900         |              | 12'356.90         |                 |
| 451                                          | Subsides et remboursements pour PC               |                   | 48.00           |                |              |                   | 48.00           |
| 480                                          | Prélèvement sur fonds réserve PC                 |                   | 3'863.70        |                |              |                   | 2'501.05        |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                              | Compte 2020  |              | Budget 2020 |           | Compte 2019  |              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
|                                              |                                              | Charges      | Revenu       | Charges     | Revenu    | Charges      | Revenu       |
| 7                                            | SECURITE SOCIALE                             | 3'223'559.88 | 169'947.00   | 2'449'700   |           | 2'660'886.17 | 220.00       |
| 710                                          | Sécurité sociale                             | 19'563.00    |              | 27'000      |           | 26'765.15    |              |
| 351                                          | Subv. communale "Sortie Aînés"               |              |              | 7'000       |           | 6'531.15     |              |
| 365.01                                       | Subv. jeunesse                               | 6'683.00     |              | 7'000       |           | 6'304.00     |              |
| 390                                          | Exonération déchets urbains                  | 12'880.00    |              | 13'000      |           | 13'930.00    |              |
| 720                                          | Prévoyance sociale                           | 3'203'996.88 | 169'947.00   | 2'422'700   |           | 2'575'241.02 | 220.00       |
| 351.00                                       | Facture sociale                              | 3'046'811.00 |              | 2'255'000   |           | 2'425'320.00 |              |
| 351.01                                       | Fondation accueil de jour des enfants (FAJE) | 3'195.00     |              | 3'200       |           | 3'175.00     |              |
| 352.00                                       | ARAS                                         | 8'767.70     |              | 11'000      |           | 8'777.50     |              |
| 352.01                                       | Accueil de jour petite enfance (AJERE)       | 135'103.48   |              | 142'500     |           | 128'432.92   |              |
| 352.03                                       | Espace prévention, sésame                    | 10'119.70    |              | 11'000      |           | 9'535.60     |              |
| 436                                          | Remboursement de tiers                       |              |              |             |           |              | 220.00       |
| 480                                          | Prélèvement à fonds de réserve               |              | 169'947.00   |             |           |              |              |
| 730                                          | Santé publique                               |              |              |             |           | 58'880.00    |              |
| 365.00                                       | AVASAD, act. sociales et santé               |              |              |             |           | 58'880.00    |              |
|                                              | Charges totales                              | 7'961'382.26 |              | 6'853'283   |           | 6'935'733.80 |              |
|                                              | Revenus totales                              |              | 7'446'113.81 |             | 5'865'935 |              | 6'487'960.55 |
|                                              | Excédent de dépenses                         |              | 515'268.45   |             | 987'348   |              | 447'773.25   |

| Compte     | Désignation                                           | Solde      | Budget  | Ecart     | Commentaires                                                                                                |
|------------|-------------------------------------------------------|------------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100.300.01 | Traitement Conseil Général                            | 9984.8     | 7000    | 2984.8    | Cadeau de départ de Mme Mossa, secrétaire du Conseil, rattrapage vacations                                  |
| 100.306    | Vacations et remboursements de frais                  | 69748.3    | 73000   | -3251.7   | Commission de recours                                                                                       |
| 110.318.00 | Honoraires et prest. de services, timbres, tél., ccp  | 15002.43   | 18000   | -2997.57  | Diminution des vacations                                                                                    |
| 110.318.01 | Honoraires réseau, internet                           | 19357.45   | 16500   | 2857.45   | Moins d'envois "tous ménages", téléphones etc...                                                            |
| 120.311    | Achat mobilier, matériel et machines                  | 13300.41   | 10000   | 3300.41   | Achat d'un pack de maintenance, séances en télétravail (zoom)                                               |
| 120.313    | Achat vin                                             | 2987.5     | 7000    | -4012.5   | Achat d'un terminal de paiement, installation sono et nouveau beamer                                        |
| 130.303    | Cotisations AVS-AI-AC-APG-AF                          | 50402.15   | 46000   | 4402.15   | Pas de manifestation, moins d'achat de vin                                                                  |
| 130.304    | Caisse de pensions                                    | 69206.1    | 75000   | -5793.9   | Budget sous-évalué                                                                                          |
| 140.317    | Réception et manifestations                           | 6885.15    | 20000   | -13114.85 | Budget variant en fonction du nombres de vacations des Municipaux, en diminution par rapport à 2019 (COVID) |
| 140.352.01 | Disren                                                | 239.95     | 50000   | -49760.05 | Diminution des coûts relative à la situation sanitaire actuelle                                             |
| 140.365.00 | Aides et subventions à des inst. Privées, dons        | 12666.7    | 15000   | -2333.3   | Pas de projet en 2020 + correctif pour l'année 2018                                                         |
| 180.351.00 | Transports publics (Bus postaux, ex Greenbus, CGN...) | 35486.55   | 43000   | -7513.45  | Moins de sollicitations + politique municipale                                                              |
| 220.330.01 |                                                       | 3554.7     |         | 3554.7    | Diminution d'utilisation du taxi-bus + budget surévalué                                                     |
| 350.312    | Electricité, eau, chauffage                           | 1824.75    | 5000    | -3175.25  | Défalcation de la dette d'un contribuable non solvable datant de 2007                                       |
| 350.314    | Entretien du bâtiment                                 | 12717.6    | 10000   | 2717.6    | Budget surévalué                                                                                            |
| 351.314    | Entretien du bâtiment                                 | 25691.1    | 7000    | 18691.1   | Changement lave-vaisselle, plan de cuisson, cuisinière (four)                                               |
| 351.423    | Revenus appartements et parking                       | -255270.45 | -260000 | -4729.55  | Changement système interphone, dépannage ventilation, changement de stores + entretien courant              |
| 352.311    | Achat matériel, mobilier                              | 1290.7     | 5000    | -3709.3   | Appartement non loué durant une courte période                                                              |
| 352.314    | Entretien du bâtiment                                 | 420        | 5000    | -4580     | Moins d'utilisation du CCD dû à la pandémie                                                                 |
| 352.318    | Honoraires et prestations de services                 | 9024.45    | 12000   | -2975.55  | Moins d'utilisation du CCD dû à la pandémie                                                                 |
| 352.427.00 | Revenus salle et foyer, garage, PC                    | -3700      | -7000   | -3300     | Diminution prime ECA suite à optimisation                                                                   |
| 353.311    | Achat mobilier, matériel, machines                    | 304.75     | 3000    | -2695.25  | Diminution des locations du foyer et la grande salle (COVID)                                                |
| 353.312.01 | Eau, combustible                                      | 7244.05    | 5000    | 2244.05   | Moins d'achats                                                                                              |
|            |                                                       |            |         |           | Commande de mazout légèrement inférieure et prix du mazout en baisse                                        |

| Compte     | Désignation                                    | Solde      | Budget  | Ecart     | Commentaires                                                                                                                                     |
|------------|------------------------------------------------|------------|---------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 353.315    | Entretien mobilier et installations techniques | 7761.1     | 5000    | 2761.1    | Réfection de la cheminée de chauffage, entretien courant                                                                                         |
| 353.423.01 | Revenus des locaux (loyers)                    | -52188     | -55000  | -2812     | Depuis le 01.03, le loyer de la Du-Sinel Sàrl n'a plus été encaissé selon accord avec la Commune de Bursinel pour soutien en période de pandémie |
| 355.314    | Entretien du bâtiment                          | 107.25     | 3000    | -2892.75  | Peu d'entretien                                                                                                                                  |
| 355.423    | Revenus appartements et parking                | -81942     | -84000  | -2058     | Budget surévalué                                                                                                                                 |
| 356.314    | Entretien du bâtiment                          | 32770.35   | 25000   | 7770.35   | Curage canalisations parking, diverses peintures (plusieurs dép. locataires), changement de deux lampadaires extérieurs                          |
| 356.423    | Revenus appartements et parking                | -668435.3  | -680000 | -11564.7  | Budget surévalué (suite rattrapage en 2018)                                                                                                      |
| 420.318    | Frais d'enquêtes (annonces)                    | 3608.45    | 1500    | 2108.45   | Toujours variable selon demande de permis de construire                                                                                          |
| 420.318.01 | Honoraires et prestations services, avocats    | 19146.25   | 15000   | 4146.25   | Traitement divers recours en augmentation                                                                                                        |
| 420.431    | Emoluments permis de construire                | -20324.95  | -15000  | 5324.95   | Toujours variable selon demande de permis de construire                                                                                          |
| 420.436    | Remboursement de tiers                         | -2611.15   | 0       | 2611.15   | Rbt frais de poursuite                                                                                                                           |
| 430.311    | Achat matériel                                 | 8415.6     | 33900   | -25484.4  | Diminution des leasings, budget surévalué                                                                                                        |
| 430.313    | Matériels divers, fournitures                  | 7555.55    | 5000    | 2555.55   | Achat d'un nettoyeur haute-pressure (remplacement)                                                                                               |
| 430.314    | Entretien des routes et signalisation          | 28036.95   | 18000   | 10036.95  | + d'entretien que budgétisé + rte de la Rillette "circulation"                                                                                   |
| 441.318    | Honoraires et prestations de services          | 7919.55    | 4000    | 3919.55   | Augmentation des rondes par Securitas (Covid)                                                                                                    |
| 450.301.01 | Salaires "exploitation"                        | 16643.45   | 12000   | 4643.45   | En raison de la situation sanitaire, le personnel de la déchetterie a été plus présent en 2020                                                   |
| 460.314    | Entretien des canalisations et égouts          | 34097.15   | 50000   | -15902.85 | Des travaux n'ont pas été effectués, situation COVID                                                                                             |
| 460.318.00 | Honoraires et prestations de services          | 4704       | 15000   | -10296    | Idem ci-dessus                                                                                                                                   |
| 460.434.01 | Taxes d'introduction                           | -62982.05  | -30000  | 32982.05  | Toujours variable selon demande de permis de construire                                                                                          |
| 460.434.02 | Taxes d'épuration et d'entretien               | -107915.95 | -140000 | -32084.05 | Variable selon la consommation d'eau                                                                                                             |
| 510.309    | Autres charges                                 | 27526.1    | 32175   | -4648.9   | Frais administratifs en diminution                                                                                                               |
| 510.352    | Participation frais groupement                 | 141460.2   | 151300  | -9839.8   | Diminution du coût par élève (coût réel Fr. 3'759.22) budget estimé Fr. 4'001.80, toutefois à pondérer (COVID)                                   |
| 520.309    | Autres charges                                 | 13763      | 16100   | -2337     | Frais administratifs en diminution                                                                                                               |
| 520.351.00 | Participation aux frais de regroupement        | 50088.7    | 67500   | -17411.3  | Diminution du coût par élève (coût réel Fr. 3'095.08) budget estimé Fr. 4'115.25, toutefois à pondérer (COVID)                                   |



| Compte     | Désignation                                    | Solde     | Budget | Ecart    | Commentaires                                                                |
|------------|------------------------------------------------|-----------|--------|----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 520.351.01 | Part sur charges financières et amortissements | 111030    | 126100 | -15070   | Taux variable                                                               |
| 580.315    | Entretien mobilier, matériel, inst.tech.       | 3456.55   | 1000   | 2456.55  | Remplacement des lanternes et nouveaux micros                               |
| 720.352.00 | ARAS                                           | 8767.7    | 11000  | -2232.3  | Budget surévalué                                                            |
| 720.352.01 | Accueil de jour petite enfance (AJERE)         | 135103.48 | 142500 | -7396.52 | Accueil de jour Fr. 287.72 au lieu de budgétisé Fr. 347.44 (pandémie COVID) |

Dans la colonne "écarts", merci de prendre note, que les comptes avec les références :3xx sont des comptes de charges et que les comptes .4xx sont des comptes de revenus, le (-) devant un compte .4xx signifie que c'est une entrée d'argent par contre le (-) devant un compte .3xx signifie moins de dépenses, en principe seuls les dépassements de Fr. 2'000.- sont expliqués, certains comptes s'expliquent d'eux-mêmes.

|           |                                                          | Solde au<br>31.12.2020 | Solde au<br>31.12.2019 |
|-----------|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1</b>  | <b>Actif</b>                                             | <b>18'711'559.01</b>   | <b>18'350'373.94</b>   |
| <b>10</b> | <b>Disponibilités</b>                                    | <b>961'151.05</b>      | <b>263'766.62</b>      |
| 1000.00   | Caisse                                                   | 1'129.50               | 1'304.20               |
| 1010.00   | Chèques postaux Commune 10-14759-3                       | 558'601.05             | 209'193.32             |
| 1020.01   | BCV H 0732.24.50 (CHF CO TRES. CDP)                      | 401'420.50             | 53'269.10              |
| <b>11</b> | <b>Avoirs</b>                                            | <b>1'338'086.81</b>    | <b>1'484'882.14</b>    |
| 1110.00   | Débiteurs divers                                         |                        |                        |
| 1110.03   | I.A. (impôts anticipés) Commune                          | 37'053.61              | 23'533.60              |
| 1110.07   | Compte courant Bursinel (CIDB)                           |                        | 6'224.75               |
| 1110.08   | Compte de gérance l'Oche                                 |                        |                        |
| 1110.09   | Compte de gérance St-Bonnet                              |                        |                        |
| 1110.10   | Compte de gérance CCD (locataires)                       |                        |                        |
| 1110.11   | Compte de gérance Pl. du Village                         |                        |                        |
| 1110.12   | Compte général de gérance                                |                        |                        |
| 1110.13   | Compte de gérance Pré-Fleuri                             | 93'105.20              | 64'301.05              |
| 1120.01   | SAGEFI/ACI IA supputé à récupérer                        | 563'620.54             | 701'234.74             |
| 1120.02   | SAGEFI/ACI impôts à encaisser PP-PM-IS                   | 503'102.95             | 625'122.95             |
| 1150.00   | Débiteurs                                                | 135'975.91             | 59'349.45              |
| 1190.00   | Agfors - Fonds de réserve                                | 5'228.60               | 5'115.60               |
| <b>12</b> | <b>Placements</b>                                        | <b>14'983'421.43</b>   | <b>14'983'421.43</b>   |
| 1200.07   | Titres                                                   | 46'457.00              | 46'457.00              |
| 1230.00   | Immeubles productifs                                     | 1.00                   | 1.00                   |
| 1230.03   | Centre communal (CCD) (clos)                             | 1.00                   | 1.00                   |
| 1230.04   | CIDB (parcelle 88) : Poste (10,45 %) (clos)              | 1.00                   | 1.00                   |
| 1230.05   | CIDB (parcelle 88) : Ex-Ecole - préavis 04-2017          | 1'783.50               | 1'783.50               |
| 1230.06   | Immeuble de l'Oche-Préavis 03/2005-Parc.411 (clos)       | 2'142'470.35           | 2'142'470.35           |
| 1230.08   | Immeuble Pré-Fleuri, construction Préavis 10-2012 (clos) | 9'063'575.43           | 9'063'575.43           |
| 1230.09   | Imm. St-Bonnet-Préav. 11/2005+17/2006-Parc.91 (clos)     | 3'729'132.15           | 3'729'132.15           |

|           |                                                                  | Solde au<br>31.12.2020 | Solde au<br>31.12.2019 |
|-----------|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>13</b> | <b>Transitoire</b>                                               | <b>58'124.85</b>       | <b>161'764.28</b>      |
| 1390.00   | Actifs transitoires                                              |                        |                        |
| 1390.01   | Actifs transitoires Enjeu                                        |                        | 101'748.00             |
| 1390.05   | Actifs transitoires (aide sociale)                               | 58'124.85              | 56'461.58              |
|           |                                                                  |                        | 3'554.70               |
| <b>14</b> | <b>Investissements</b>                                           | <b>1'370'774.87</b>    | <b>1'456'539.47</b>    |
| 1410.01   | RC1 - Préavis 1-2015 (clos)                                      |                        |                        |
| 1410.02   | Giratoire Bourg d'Amon t - Préavis 10-2016 (clos)                | 53'079.25              | 64'079.25              |
| 1410.06   | PGEE - Préavis 6-2012                                            | 435'018.22             | 450'718.22             |
| 1410.08   | PGA - Préavis 15-2011                                            | 329'623.55             | 409'623.55             |
| 1410.09   | Révision plan d'affectation-PACom - préavis n°4-219              | 48'741.35              | 54'741.35              |
| 1430.00   | Immeubles du patrimoine administratif                            | 59'735.40              |                        |
| 1430.01   | Abri PC                                                          | 1.00                   | 1.00                   |
| 1430.02   | CIDB - réfection bât. épicerie - préavis n°4-2017                | 1.00                   | 1.00                   |
| 1430.03   | Réfection CCD - préavis n°2-2014 (clos)                          | 10'001.00              | 381'500.00             |
| 1430.04   | Assainissement de la tuyauterie du CCD - préavis n°3-2019 (clos) | 342'000.00             | 95'873.10              |
| 1460.00   | Mobilier                                                         | 92'573.10              | 1.00                   |
|           |                                                                  | 1.00                   |                        |
|           | <b>Total des actifs</b>                                          | <b>18'711'559.01</b>   | <b>18'350'373.94</b>   |

|           |                                                                                        | Solde au<br>31.12.2020 | Solde au<br>31.12.2019 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>2</b>  | <b>Passif</b>                                                                          | <b>18'711'559.01</b>   | <b>18'350'373.94</b>   |
| <b>20</b> | <b>Engagements courants</b>                                                            | <b>138'156.69</b>      | <b>181'651.97</b>      |
| 2000.00   | Créanciers                                                                             | 138'156.69             | 181'651.97             |
| <b>21</b> | <b>Dette à court terme</b>                                                             | <b>4'840'000.00</b>    | <b>3'540'000.00</b>    |
| 2100.02   | ATF facture sociale                                                                    | 1'800'000.00           | 500'000.00             |
| 2100.05   | ATF rénovation CCD                                                                     | 500'000.00             | 500'000.00             |
| 2100.06   | Pré-Fleuri - ATF Swissquote Bank - Fr. 2'040'000.- éch. 30.01.23 à 0 %                 | 2'040'000.00           | 2'040'000.00           |
| 2100.07   | ATF RC1 et Bourg d'Amont                                                               | 500'000.00             | 500'000.00             |
| <b>22</b> | <b>Emprunts à moyen long terme</b>                                                     | <b>7'650'000.00</b>    | <b>7'875'000.00</b>    |
| 2200.00   | Pré-Fleuri - BCU 5311.01.49 - emprunt Fr. 3'000'000.- éch. 13.10.23 à 1.9 %            | 2'550'000.00           | 2'625'000.00           |
| 2200.01   | Pré-Fleuri - Postfinance - emprunt Fr. 3'000'000.- éch. 20.03.34 à 1.96%               | 2'100'000.00           | 2'250'000.00           |
| 2200.03   | Pré-Fleuri - fonds de compensation AVS - emprunt Fr. 1'800'000.- éch. 30.03.26 à 0.55% | 1'800'000.00           | 1'800'000.00           |
| 2200.04   | Pré-Fleuri - Suva - emprunt Fr. 1'200'000.- éch. 30.03.2028 à 0.52 %                   | 1'200'000.00           | 1'200'000.00           |
| <b>25</b> | <b>Passifs transitoires</b>                                                            | <b>317'662.31</b>      | <b>208'001.40</b>      |
| 2590.00   | Passifs transitoires - caution CCD                                                     | 200.00                 | 400.00                 |
| 2590.01   | Provision - Disren                                                                     | 14'019.61              | 61'782.00              |
| 2590.02   | Passifs transitoires (SOP:ppt-ci-permis)                                               |                        |                        |
| 2590.03   | Passifs transitoires - divers                                                          | 4'808.00               | 3'555.40               |
| 2590.05   | Passifs transitoires - Enjeu                                                           | 3'555.40               | 80'563.00              |
| 2590.06   | Provision pour débiteurs douteux PP-IS-PM                                              | 80'525.00              |                        |
| 2590.07   | ORPC                                                                                   | 605.30                 |                        |
| 2590.09   | Provision facture sociale, péréquation, réforme policière                              | 213'949.00             | 61'701.00              |
| 2590.10   | Salaires à verser                                                                      |                        |                        |
| <b>28</b> | <b>Réserves</b>                                                                        | <b>1'420'109.56</b>    | <b>1'684'821.67</b>    |
| 2800.00   | Fonds réserve construction abri PC                                                     | 75'069.85              | 78'933.55              |
| 2800.02   | Fonds réserve pour épuration                                                           | 380'521.16             | 389'197.81             |
| 2800.04   | Fonds de réserve déchets urbains                                                       | 4'879.19               | 11'603.95              |
| 2800.05   | Fonds de réserve reboisement                                                           | 350.00                 | 350.00                 |
| 2820.00   | Fonds de réserve constructions diverses                                                | 459'289.25             | 1'034'789.25           |

|         |                                                                 | Solde au<br>31.12.2020 | Solde au<br>31.12.2019 |
|---------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 2820.02 | Fonds de réserve péréquation & fact. sociale, réforme de police | 500'000.11             | 169'947.11             |
| 29      | <b>Fortune nette</b>                                            | <b>4'345'630.45</b>    | <b>4'860'898.90</b>    |
| 2900.00 | Capital                                                         | 4'345'630.45           | 4'860'898.90           |
|         | <b>Total des passifs</b>                                        | <b>18'711'559.01</b>   | <b>18'350'373.94</b>   |