



Commune de Dully

Dully, le 16 mai 2022

Préavis municipal N° 1 du 22 juin 2022

Comptes 2021 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 2021

	Comptes		Budget	
Charges	CHF	7'118'966.30	CHF	7'765'288.00
Revenus	CHF	7'118'533.66	CHF	7'000'295.00
Excédent de revenus		-		-
Excédent de charges	CHF	432.64	CHF	764'993.00

2. Amortissements

Les objets suivants n'ont pas été amortis selon accord du Conseil Général du 8 décembre 2020:

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)
	CHF	426'463.00	

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)
	CHF	155'500.00	

Total des amortissements 2021

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	13'050.70	(2800.00)
• Fonds de réserve de l'épuration	CHF	12'551.75	(2800.02)
	CHF	25'602.45	

4. Explications

Les rentrées d'impôts 2021, comptes (210), montrent, par rapport au budget 2021, une augmentation des revenus (+ CHF 162'779.60)

Exemples de variations comptes/budget 2021:

• 210.400.01	Impôt sur le revenu PP	+	CHF	261'130.56
• 210.400.02	Impôt sur la fortune	-	CHF	20'682.92
• 210.400.03	Impôt à la source	-	CHF	28'779.49
• 210.400.04	Impôt sur la dépense	-	CHF	441'379.95
• 210.401.01	Impôt bénéfice PM	+	CHF	18'963.85
• 210.401.02	Impôt sur le capital PM	+	CHF	15'413.00
• 210.401.03	Impôt complém. immeubles PM	+	CHF	1'418.50
• 210.401	Impôt foncier	-	CHF	9'354.30
• 210.404	Droit de mutation	+	CHF	330'920.00
• 210.441	Gains immobiliers	+	CHF	36'622.65

5. Cohésion 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 cohésion sociale (ancienne facture sociale) et de la réforme policière, dans les comptes de l'année en cours.

Pour l'année 2021, les péréquations directe et indirecte (cohésion sociale) sont plafonnées à 48 points d'impôts (Plafond de l'effort).

La valeur du point d'impôt 2021 est de CHF 93'684.- (CHF 84'124.- en 2020).

Nous constatons que nos rentrées d'impôts sont absorbées par la cohésion sociale, la péréquation et la réforme policière à hauteur de **87.06 %** de nos revenus fiscaux.

Revenu des impôts :

Revenu total des Impôts (sans prélèv. fonds de réserve)	CHF	5'307'779.60	(210 sauf 210.480)
Prélèvement au fonds de réserve	CHF	0.00	(210.480)
	CHF	5'307'779.60	
Péréquation directe 2021	CHF	1'683'333.00	(220.352.01)
Réforme policière 2021	CHF	166'024.00	(600.351.01)
Cohésion sociale 2021	CHF	2'771'564.00	(720.351.00)
	CHF	4'620'921.00	

6. Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement est positive CHF 202'221.77 pour 2021, en comparaison du résultat négatif (CHF 624'480.56) pour 2020.

7. Engagements hors bilan

• Cautionnements	
Association ENJEU	CHF 2'016'927.22
Association ORPC	CHF 4'920.20

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 2021 par chapitres;
- Le bilan 2021.

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 22 juin 2022,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que l'objet a été porté à l'ordre du jour,

décide

- **d'approuver la gestion de l'exercice 2021, et**
- **d'en donner décharge à la Municipalité.**

Ainsi adopté par la Municipalité dans sa séance du 16 mai 2021 pour être soumis à l'approbation du Conseil général.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE DE DULLY

Le Syndic :


Frédéric Mani



Secrétaire municipale. :


Véronique Breda

Annexes : Comptes de fonctionnement 2021
Commentaires
Bilan 2021

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Compte 2021 Revenu	Charges	Budget 2021 Revenu	Charges	Compte 2020 Revenu
1	ADMINISTRATION GENERALE	630'279.79	24'965.70	658'800	20'500	607'150.39	17'969.65
100	Autorités	169'157.70		165'500		164'473.60	
300.00	Traitement Municipalité	83'609.05		85'000		84'531.50	
300.01	Traitement Conseil Général	12'074.00		7'000		9'984.80	
306	Vacations et remboursements de frais	73'474.65		73'000		69'748.30	
309	Autres charges			500		209.00	
110	Administration	155'193.99	3'198.90	169'000	3'000	168'364.03	1'803.50
301	Traitement du personnel	109'927.50		134'000		133'794.15	
306	Remboursement de frais personnel communal			500			
309	Autres charges	60.00		500		210.00	
318.00	Honoraires et prest. de services, timbres, tél., ccp	27'262.99		18'000		15'002.43	
318.01	Honoraires réseau, internet	17'943.50		16'000		19'357.45	
436	Participation et remboursement de tiers		2.10				
439	Emoluments naturalisation		1'200.00		1'000		300.00
452	Participation de communes, remboursement		1'996.80		2'000		1'503.50
120	Service de l'Economat	19'192.80	72.00	21'200		26'638.41	20.00
310	Imprimés, fournitures bureau, journaux	7'585.70		7'000		7'048.65	
311	Achat mobilier, matériel et machines	5'027.40		5'000		13'300.41	
313	Achat vin	3'790.10		4'000		2'987.50	
315	Entretien mobilier et matériel	351.85		2'000		310.00	
316	Location de machines	2'437.75		3'200		2'991.85	
436	Participation de tiers		72.00				20.00
130	Service du personnel et des assurances	137'972.70	1'943.10	141'000		138'398.05	
303	Cotisations AVS-AI-AC-APG-AF	49'467.25		52'000		50'402.15	
304	Caisse de pensions	69'070.05		70'000		69'206.10	
305	Assurances accidents et maladie, perte de gains	19'435.40		19'000		18'789.80	
436	Remboursement de tiers		1'943.10				

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2021		Budget 2021		Compte 2020	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
140	Frais généraux	88'015.31	8'033.30	97'200	3'000	47'615.45	2'287.00
310.00	Frais d'annonces diverses	1'111.75		500		1'167.65	
313	Autres fournitures	1'020.90		1'000		977.95	
317	Réception et manifestations	11'034.60		10'000		6'885.15	
319	Cotisations et frais divers	3'655.45		3'200		2'411.90	
352.00	Part à des charges autr. comm. et associat.	17'905.55		20'000		18'504.75	
352.01	Disren	30'535.41		50'000		239.95	
365.00	Aides et subventions à des inst. privées (dons)	12'925.00		10'000		12'666.70	
365.01	Div. contributions (anniversaires, décès...)	3'826.65		1'500		1'761.40	
365.02	NRTV - Nyon Région Télévision	1'000.00		1'000		3'000.00	
380	Attribution à fonds de réserve	5'000.00					
431	Frais administratifs sur permis de construire		2'342.50		1'500		2'090.00
435.00	Ventes et prestations de services		260.00		1'500		197.00
435.01	Vente livres Dully		50.00				
436	Remboursement de tiers		5'380.80				
150	Affaires culturelles	12'422.25		13'200		12'002.15	
352	Participation frais exploit. Bibliothèque intercommunale	6'456.25		7'000		5'931.65	
365	Aides et subventions, école de musique	5'966.00		6'200		6'070.50	
160	Tourisme	11'718.40	11'718.40	14'500	14'500	13'859.15	13'859.15
352.00	Part à des charges autr. comm. et associat.	9'960.64		12'500		11'780.28	
352.01	Participation pour l'aménagement touristique	1'757.76		2'000		2'078.87	
431	Taxes de séjour		11'718.40		14'500		13'859.15
180	Transports publics	36'606.64		37'200		35'799.55	
351.00	Transports publics (Bus postaux, ex Greenbus, CGN...)	36'606.64		37'200		35'799.55	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2021		Budget 2021		Compte 2020	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
2	FINANCES	1'847'834.18	5'326'620.80	1'789'450	5'163'000	2'463'175.68	5'396'427.03
200	Comptabilité générale	47'530.90		47'700		47'353.65	
301	Traitement boursière	42'810.30		43'000		42'810.30	
306	Remboursement de frais			100			
309	Autres frais	40.00		100		15.00	
318	Honoraires et prestations de services	4'680.60		4'500		4'528.35	
210	Impôts	115'168.31	5'307'779.60	41'000	5'145'000	561'353.16	5'378'505.03
318.00	Frais de perception des impôts						
318.01	Intérêts bancaires	45'121.45		30'000		40'203.92	
329	Escompte, intérêts rémunératoires...					55.00	
330	Amortissement sur impôts, défal., remises	854.06		1'500		736.78	
380	Attribution à fonds de réserve	127.10		5'000		16'694.16	
381	Attribution à fonds débiteurs douteux	65'000.00				500'000.00	
390	Imputations internes	4'065.70		4'500		3'663.30	
400.01	Impôt sur le revenu PP		2'561'130.56		2'300'000		2'720'219.25
400.02	Impôt sur la fortune		779'317.08		800'000		683'023.02
400.03	Impôt à la source		41'220.51		70'000		20'299.87
400.04	Impôt sur dépense (ex spécial étrangers)		758'620.05		1'200'000		624'296.20
401.01	Impôt sur le bénéfice personnes morales		58'963.85		40'000		45'759.90
401.02	Impôt sur le capital personnes morales		30'413.00		15'000		16'464.00
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles personnes morales		16'418.50		15'000		12'031.00
402	Impôt foncier		370'645.70		380'000		177'825.85
404	Droits de mutation		480'920.00		150'000		281'968.50
406	Impôt sur les chiens		2'120.00		2'000		2'040.00
409	Impôt récupéré après défalcatons						13'553.69
410	Patentes de boissons et tabac		63.25				49.60
422	Intérêts de retard (moratoires)		21'324.45		23'000		21'854.55
441	Gains immobiliers (GI)		186'622.65		150'000		259'119.60
480	Prélèvement à fonds de réserve						500'000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2021 Revenu	Charges	Budget 2021 Revenu	Charges	Compte 2020 Revenu
220	Service financier	1'685'134.97	18'841.20	1'700'750	18'000	1'854'468.87	17'922.00
318	Frais bancaires/postaux						
318.00	Frais bancaires	1'578.90		600		1'116.82	
318.01	Frais de transaction terminal de paiements	20.30		50			
321.01	Intérêts des dettes à court terme	202.77		100			
330.01	Amortissements des créances et débiteurs					248.35	
352.01	Fonds de péréquation	1'683'333.00		1'700'000		3'554.70	
422.00	Revenus des capitaux du patrimoine financier		18'841.20		18'000	1'849'549.00	17'922.00
3	DOMAINE ET BATIMENTS	502'789.86	1'425'111.50	908'133	1'443'800	468'089.01	1'466'916.55
310	Terrains	500.00	1'774.70		1'800		1'456.00
318	Honoraires et prestations de services	500.00					
423	Locations et fermage		1'774.70		1'800		1'456.00
320	Forêts	431.30	132.00	1'750		3'304.25	113.00
352	AGFORS	431.30		1'750			
439	Dividende sur heures facturées		132.00			3'304.25	113.00
330	Vignes						
423	Location de vignes						
350	Bâtiments (L'Oche)	35'343.60	166'277.15	95'983	167'500	30'805.45	167'622.10
311	Achat matériel, mobilier			500		80.00	
312	Electricité, eau, chauffage	2'042.75		2'500		1'824.75	
314	Entretien du bâtiment	17'411.75		10'000		12'717.60	
315	Entretien mob./mat./inst. techniques	1'380.35					
318	Honoraires et prestations de services			2'900		10'454.25	
318.01	Honoraires de prestations de services	1'577.75		7'300			
318.02	Honoraires de gérance	7'202.15		66'783			
330	Amortissement du patrimoine financier			6'000			
390	Imputations internes (conciergerie)						
423	Revenus appartements et parking						
435	Ventes-prestations de services	5'728.85	164'837.00		166'000	5'728.85	166'392.00
436	Remboursements de tiers (assurances...)		1'440.00		1'000		1'230.00
			0.15		500		0.10

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Charges	Compte 2021 Revenu	Charges	Budget 2021 Revenu	Charges	Compte 2020 Revenu
351	Bâtiments (St-Bonnet)	51'108.75	255'085.90	153'520	256'000	55'843.65	255'270.45
311	Achat mobilier, matériel					527.15	
312	Electricité, eau, chauffage	3'355.05		500		3'354.05	
314	Entretien du bâtiment	19'957.05		3'500		25'691.10	
318	Honoraires et prestations de services			12'000		14'933.65	
318.01	Honoraires de prestations de services	5'133.25		4'500			
318.02	Honoraires de gérance	11'265.70		11'500			
330	Amortissement du patrimoine financier			109'680			
390	Imputations internes (conciergerie)	11'397.70		11'840			
423	Revenus appartements et parking		255'085.90		256'000	11'337.70	255'270.45
352	Bâtiment (CCD) Bât. Administratif	142'076.29	84'752.80	130'980	87'700	119'667.34	127'178.00
301	Conciergerie	17'753.65		19'000		17'721.00	
311	Achat matériel, mobilier	1'429.15		3'000		1'290.70	
312	Electricité, eau, chauffage	22'747.45		26'000		25'118.20	
313	Autres fournitures, (nettoyage)	4'566.09		4'000		5'705.95	
314	Entretien du bâtiment	619.25		5'000		420.00	
315	Entretien mob./mat./inst. techniques	37'807.40		19'000		14'905.74	
318	Honoraires et prestations de services	10'989.10		12'000		9'024.45	
319	Taxes EC + EU	2'944.20		3'000		2'681.30	
331	Amortissement du patrimoine administratif	42'800.00		39'500		42'800.00	
390	Imputations internes	420.00		480			
427.00	Revenus salle et foyer		4'075.00		7'000		3'700.00
427.01	Revenus salle gym Enjeu		80'677.80		80'700		80'678.00
480	Prélèvement à fonds de réserve						42'800.00
353	Batiment (CIDB)	40'140.32	126'753.80	46'100	129'300	42'058.24	129'393.00
301	Conciergerie	13'052.40		13'000		13'052.40	
306	Remboursement de frais	1'407.50		1'400		1'407.50	
311	Achat mobilier, matériel, machines	326.70		1'500		304.75	
312.01	Eau, combustible	3'995.25		7'000		7'244.05	
312.02	Electricité, compteur 147204 "école"	713.45		800		658.45	
312.03	Electricité, compteur 805'272 "Commun école"	862.55		1'000		971.65	
312.04	Electricité, compteur 166'326 "ex école"	120.60		200		127.10	
312.05	Eau, électricité "ancienne poste"	16.55					
312.06	Ex Du-Sinel - Tea-room	29.55					
313	Autres fournitures (nettoyage et plantes)	1'762.55		2'000		2'496.40	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2021		Budget 2021		Compte 2020	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
314.00	Entretien immeuble	7'526.27		8'000		2'300.14	
314.01	Entretien extérieurs, route d'accès, préau	452.00		500		245.00	
315	Entretien mobilier et installations techniques	3'439.30		3'000		7'761.10	
317	Réception et manifestations			300		73.00	
318	Honoraires et prestations de services	3'141.70		3'700		3'226.70	
319	IF, taxes EC + EU	1'424.95		1'500		342.00	
390	Imputations internes (conciergerie)	1'869.00		2'200		1'848.00	
423.00	Revenus Parcelle 88, garages (uniquement Dully)		1'200.00		1'200		1'200.00
423.01	Revenus des locaux (loyers)		49'066.50		53'000		52'188.00
427	Revenus des locaux (location école)		75'167.30		74'900		75'750.00
435	Vente et prestations de services		120.00		200		255.00
436	Remboursement de tiers		1'200.00				
354	Bâtiment Pl. du Village 2	15'855.85	22'665.00	7'800	30'500	5'541.60	28'860.00
312	Electricité, eau, chauffage	4'766.95		4'000		3'938.30	
314	Entretien du bâtiment	9'585.40		2'000			
318	Honoraires et prestations de services					1'603.30	
318.01	Honoraires de prestations de services	480.90		500			
318.02	Honoraires de gérance	1'022.60		1'300			
423	Revenus appartements et parking		22'665.00		30'500		28'860.00
355	Bâtiment (CCD) Bât. locataires	11'208.70	88'177.50	6'500	84'500	3'698.10	82'572.00
312	Electricité, eau, chauffage	585.80				248.25	
314	Entretien du bâtiment	7'062.90		3'000		107.25	
318	Honoraires et prestations de services					3'342.60	
318.01	Honoraires de prestations de services	29.30					
318.02	Honoraires de gérance	3'530.70		3'500			
423	Revenus appartements et parking, locaux abri PC		87'667.50		84'000		81'942.00
435	Ventes et prestations de services		510.00		500		630.00
356	Bâtiments Pré-Fleuri	206'125.05	673'370.15	465'500	680'000	207'170.38	668'435.30
311	Achat matériel, mobilier	211.60		1'000		492.20	
312	Electricité, eau, chauffage	8'038.35		5'500		6'268.05	
314	Entretien du bâtiment	23'057.41		25'000		32'770.35	
315	Entretien mob. mat. inst. techniques	8'531.99		2'000			
318.01	Honoraires et prestations de services (assurances)	8'568.90		9'000		7'187.50	
318.02	Honoraires et prestations de services (gérance)	29'042.65		30'000		28'874.80	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2021		Budget 2021		Compte 2020	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
322	Intérêts, dettes à moyen et ou long terme	106'058.75		120'000		109'022.08	
330	Amortissement du patrimoine financier			250'000			
390	Imputations internes (conciergerie)	22'615.40		23'000		22'555.40	
423	Revenus appartements et parking		673'370.15		680'000		668'435.30
4	TRAVAUX	603'327.01	318'341.71	628'845	367'795	635'546.03	388'996.93
420	Service de l'urbanisme	66'182.55	4'226.70	47'000	10'000	53'531.19	28'936.10
310	Frais d'enquêtes (annonces)	3'573.65		2'000		3'608.45	
318.00	Bureau technique	38'430.50		20'000		24'776.49	
318.01	Honoraires et prestations services. avocats	18'178.40		25'000		19'146.25	
331	Amortissement	6'000.00				6'000.00	
431	Emoluments permis de construire		4'226.70		10'000		20'324.95
436	Remboursement de tiers						2'611.15
480	Prélèvement à fonds de réserve						6'000.00
430	Routes	256'339.25	51'067.95	255'100	53'200	272'296.60	77'823.95
301	Traitement employés communaux	152'823.60		153'000		154'212.35	
306	Remboursement de frais	600.00		500			
309	Autres charges	360.00		500		720.00	
311	Achat matériel	2'889.40		4'000		8'415.60	
312	Electricité, éclairage public	15'822.50		21'000		19'784.30	
313	Matériels divers, fournitures	2'398.35		4'000		7'555.55	
314	Entretien des routes et signalisation	26'753.30		20'200		28'036.95	
315	Entretien machine-matériel	8'240.50		5'000		5'541.90	
316	Location de locaux	15'000.00		15'000		15'000.00	
317	Réceptions et manifestations	180.00		200		144.00	
318.00	Prest. de services, assurances, taxes véhicules	4'571.60		5'000		6'185.95	
331	Amortissement d'ouvrage de génie civil	26'700.00		26'700		26'700.00	
436	Remboursements de tiers		70.00				
452	Participations de communes, remboursement		8'967.00		10'000		9'534.00
480	Prélèvement à fonds de réserve						26'700.00
490	Imputations internes de frais de personnel		42'030.95		43'200		41'589.95

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2021 Revenu	Charges	Budget 2021 Revenu	Charges	Compte 2020 Revenu
440	Parcs, promenades	4'816.15	6'800		3'847.70	
312	Eau fontaine	953.65	1'000		829.45	
314.00	Entretien et aménagements divers	123.10	1'000		651.90	
314.01	Entretien et aménagements CCD et fleurs	3'739.40	4'800		2'223.35	
314.02	Entretien place de jeux, terrains sport				143.00	
441	La Dullive	16'295.10	16'380		19'280.89	
301	Traitement employé - Plage	5'156.25	5'000		4'687.50	
312	Eau, électricité, chauffage	119.20	100		97.00	
313	Fournitures et marchandises	72.40	100		67.30	
314	Entretien	6'586.35	7'000		6'449.54	
318	Honoraires et prestations de services	4'360.90	4'000		7'919.55	
390	Imputations internes		180		60.00	
442	Cimetière	2'746.90	2'870	3'900	4'352.77	
301	Salaires - Cimetière	100.00	100		100.00	
311	Achat de matériel		100			
312	Eau	63.50	70		225.30	
313	Fournitures et marchandises	130.30	100			
314	Entretien	1'312.50	1'000		2'834.97	
352	Participation au centre funéraire	1'140.60	1'500		1'192.50	
427	Concessions - ventes			3'900		
450	Elimination des déchets urbains	92'723.51	93'035	93'035	102'662.23	102'662.23
301.00	Salaires "administratif"	2'465.50	3'000		2'493.90	
301.01	Salaires "exploitation"	14'037.05	14'000		16'643.45	
306	Remboursement de frais	200.00	400		100.00	
312	Déchetterie, électricité, eau	185.75	150		193.45	
313	Achat marchandises		200		408.35	
314	Entretien déchetterie	1'545.75	1'000		4'459.50	
317	Réceptions et manifestations	183.20	250		96.65	
318.00	Traitement déchets urbains OM	37'717.40	40'000		41'332.80	
318.01	Déchetterie, incinérables et valorisables	30'658.95	30'000		34'853.38	
318.02	Honoraires et prestations de services (Sadec)	2'940.20	4'000		2'080.75	
319	Déchetterie - taxes ECA - EU	32.85				
380	Attribution à fonds de réserve	2'756.86	35			

Comptes de fonctionnement
(par chapitres)

		Compte 2021 Charges	Compte 2021 Revenu	Charges	Budget 2021 Revenu	Charges	Compte 2020 Revenu
434	Taxes forfaitaires habitants		33'333.15		33'000		33'629.05
435	Ventes et facturation de services		904.60		500		1'099.95
436	Participation de tiers (TEA)		3'612.55		3'000		3'414.10
451	Participation et remboursement (Sadec)		34'699.75		36'000		39'172.20
465	Participations et subventions de tiers		1'757.76		2'000		2'078.87
480	Prélèvement à fonds de réserve				535		6'724.76
490	Part de la commune, exonér. taxes, déchets voirie		18'415.70		18'000		16'543.30
460	Réseau d'égouts et d'épuration	164'223.55	164'223.55	207'660	207'660	179'574.65	179'574.65
312	Electricité, station de relevage	124.85		160		120.15	
314	Entretien des canalisations et égouts	17'784.20		50'000		34'097.15	
318.00	Honoraires et prestations de services	3'489.50		15'000		4'704.00	
331	Amortissement obligatoire PGEE	80'000.00		80'000		80'000.00	
352	Part à l'ass. d'épuration Gland, APEC	62'825.00		62'500		60'653.35	
434.01	Taxes d'introduction		47'481.40		30'000		62'982.05
434.02	Taxes d'épuration et d'entretien		104'190.40		140'000		107'915.95
481	Prélèvement à fonds de réserve		12'551.75		37'660		8'676.65
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	370'182.32	150.00	408'100		355'484.47	
510	Enseignement primaire	175'724.40		186'350		168'986.30	
309	Autres charges	31'259.40		32'400		27'526.10	
352	Participation frais groupement	144'465.00		153'950		141'460.20	
520	Enseignement secondaire	184'815.42		210'450		174'881.70	
309	Autres charges	15'629.67		16'200		13'763.00	
351.00	Participation aux frais de regroupement	44'329.75		66'500		50'088.70	
351.01	Part sur charges financières immobilières et amortissements	124'856.00		127'750		111'030.00	
540	Office orientation professionnelle	883.30		2'200		859.85	
352	Participation à l'OROSP Nyon-Rolle	883.30		2'200		859.85	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2021		Budget 2021		Compte 2020	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
580	Temples et cultes	8'759.20	150.00	9'100		10'756.62	
301	Salaire organisistes	1'560.00		1'500		1'020.00	
311	Achat mobilier et matériel	109.80		500		133.97	
312	Electricité, eau, chauffage	731.45		1'000		656.05	
314	Entretien bâtiment (temple)	1'949.90		1'000		1'113.00	
315	Entretien mobilier, matériel, inst.tech.	217.50		1'000		3'456.55	
317	Manifestations et réceptions	77.20		300		140.75	
318	Honoraires, prestations de services	326.45		400		260.10	
319	Taxes ECA, EU	392.60		400		401.25	
365	Participation versée aux paroisses	3'394.30		3'000		3'514.95	
390	Imputations internes					60.00	
435	Ventes et prestations de services		150.00				
6	POLICE	214'867.90	23'343.95	215'000	5'200	208'376.80	5'856.65
600	Police - Sécurité	167'063.30	3'300.00	177'000	3'000	171'198.00	340.00
310	Imprimés, fourniture	1'039.30					
351.01	Réforme policière	166'024.00				171'198.00	
437	Amendes		3'300.00	177'000	3'000		340.00
620	Contrôle des habitants	150.90	1'214.25		2'200		1'604.95
318	Honoraires, prestations de services	150.90					
465	Taxes (ppt/cj)- Permis OCE		1'214.25		2'200		1'604.95
650	Défense contre l'incendie	22'045.50	5'731.00	22'450		20'320.00	
352	Part.au corps des sapeurs pompiers	22'045.50		22'450		20'320.00	
436	Remboursement de tiers		5'731.00				
660	Protection civile	25'608.20	13'098.70	15'550		16'858.80	3'911.70
312	Electricité, eau	1'862.65		1'500		1'501.95	
314	Entretien du bâtiment	10'665.05				1'875.60	
318	Honoraires et prestations de services	735.40		1'000		693.60	
352	PC Régionalisée	12'345.10		13'050		12'787.65	
451	Subsides et remboursements pour PC		48.00				48.00
480	Prélèvement sur fonds réserve PC		13'050.70				3'863.70

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2021		Budget 2021		Compte 2020	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
7	SECURITE SOCIALE	2'949'685.24		3'156'960		3'223'559.88	169'947.00
710	Sécurité sociale	15'441.60		27'000		19'563.00	
351	Subv. communale "Sortie Aînés"	1'091.60		7'000			
365.00	Subv. institutions privées			7'000			
365.01	Subv. jeunesse					6'683.00	
390	Exonération déchets urbains	14'350.00		13'000		12'880.00	
720	Prévoyance sociale	2'934'243.64		3'129'960		3'203'996.88	169'947.00
351.00	Cohésion sociale	2'771'564.00		2'950'000		3'046'811.00	
351.01	Fondation accueil de jour des enfants (FAJE)	3'140.00		3'200		3'195.00	
352.00	ARAS	8'982.10		11'100		8'767.70	
352.01	Accueil de jour petite enfance	136'771.19		154'660		135'103.48	
352.03	Espace prévention, sésame	13'786.35		11'000		10'119.70	
480	Prélèvement à fonds de réserve						169'947.00
	Charges totales	7'118'966.30		7'765'288		7'961'382.26	
	Revenus totales		7'118'533.66		7'000'295		7'446'113.81
	Excédent de dépenses		432.64		764'993		515'268.45

Compte	Désignation	Solde	Budget	Ecart	Commentaires
100.300.01	Traitement Conseil Général	12 074,00	7 000,00	5 074,00	Mise en place bureau du conseil et augmentation des vacations de la Commission des finances consécutivement à tous les préavis à approuver pour la nouvelle législation
110.301	Traitement du personnel	109 927,50	134 000,00	- 24 073,00	Changement de secrétaire et baisse du taux de travail + redistribution de certaines tâches au service technique (420.318)
110.318.00	Honoraires et prest. de services, timbres, tél. ccp	27 262,99	18 000,00	9 263,00	Départ ancienne secrétaire, avis de droit pour la gestion du personnel (avocat spécialisé)
130.303	Cotisations AVS-AI-AC-APG-AF	49 467,25	52 000,00	- 2 533,00	Diminution en relation au changement de personnel
140.352.00	Part à des charges autr. comm. et associations	17 905,55	20 000,00	- 2 094,00	Budget surévalué
140.352.01	Disren	30 535,41	50 000,00	- 19 465,00	Budget dépendant des montants des préavis de Région de Nyon, but optionnel Disren, demandes plus élevées
140.365.00	Aides et subventions à des inst. privées dons	12 925,00	10 000,00	2 925,00	Budget sous-évalué par rapport aux années précédentes (Dons spéciaux CGN)
140.365.01	Div. contributions (anniversaires, décès)	3 826,65	1 500,00	2 327,00	Départ J.-M. Gasparetto, 60 ans J. Meier et 50 ans V. Jaquier et V. Breda
140.380	Attribution à fonds de réserve	5 000,00	-	5 000,00	Attribution du don pour l'achat de jeux extérieurs à fonds de réserve (2800.06)
140.436	Remboursement de tiers	- 5 380,80	-	5 381,00	Rbt de tiers + don d'un citoyen pour achat de jeux extérieurs (voir ci-dessus)
160.352.00	Part à des charges autr. comm. et associat.	9 960,64	12 500,00	- 2 539,00	Diminution des encaissements des taxes de séjour, auberge fermée à cause du Covid
160.431	Taxes de séjour	- 11 718,40	- 14 500,00	- 2 782,00	Diminution des encaissements des taxes de séjour, auberge fermée à cause du Covid
210.381	Attribution à fonds débiteurs douteux	65 000,00	-	65 000,00	Augmentation partielle de la provision selon recommandation de l'ACI (Administration cantonale des impôts)
350.314	Entretien du bâtiment	17 411,75	10 000,00	7 412,00	Remplacement portes-fenêtres
351.314	Entretien du bâtiment	19 957,05	12 000,00	7 957,00	Budget sous-évalué, les contrats d'entretien et abonnements sont englobés sur ce poste environ Fr. 10'000.- (A revoir à la hausse en 2023)
352.314	Entretien du bâtiment	619,25	5 000,00	- 4 381,00	Moins d'entretien, budget non utilisé
352.315	Entretien mob./mat./inst. techniques	37 807,40	19 000,00	18 807,00	Nettoyage ventilation, dépannage sanitaire, remplacement moteur à pulsion, et remplacement compresseur + entretien courant
352.427.00	Revenus salle et foyer	- 4 075,00	- 7 000,00	- 2 925,00	Moins de location (Covid)
353.312.01	Eau, combustible	3 995,25	7 000,00	- 3 005,00	Un seul plein de mazout
353.423.01	Revenus des locaux (loyers)	- 49 066,50	- 53 000,00	- 3 934,00	Départ tenancière Du-Sinel et M. Darmon
354.314	Entretien du bâtiment	9 585,40	2 000,00	7 585,00	Rénovation appartement suite au décès du locataire, aucun entretien depuis 30 ans
354.423	Revenus appartements et parking	- 22 665,00	- 30 500,00	- 7 835,00	Appartement vide quelques mois suite au décès de notre locataire
355.314	Entretien du bâtiment	7 062,90	3 000,00	4 063,00	Changement de fenêtres et store

Compte	Désignation	Solde	Budget	Ecart	Commentaires
355.423	Revenus appartements et parking, locaux abri PC	- 87 667,50	- 84 000,00	3 668,00	Nouveaux baux dans abri PC communal
356.312	Electricité, eau, chauffage	8 038,35	5 500,00	2 538,00	Pose d'une chaufferie provisoire, consommation en hausse
356.315	Entretien mob. mat. inst. techniques	8 531,99	2 000,00	6 532,00	Pose d'une chaufferie provisoire
356.322	Intérêts, dettes à moyen et ou long terme	106 058,75	120 000,00	- 13 941,00	Taux favorables
356.423	Revenus appartements et parking	- 673 370,15	- 680 000,00	- 6 630,00	Variation moins de 1 %, baisse de loyers
420.318.00	Bureau technique	38 430,50	20 000,00	18 431,00	Reprise par le bureau technique d'une partie du travail effectué par notre ancienne secrétaire (voir 110.301)
420.318.01	Honoraires et prestations services. avocats	18 178,40	25 000,00	- 6 822,00	Moins de frais d'avocats
420.431	Emoluments permis de construire	- 4 226,70	- 10 000,00	- 5 773,00	Emoluments faibles ou inexistant (petits travaux) mais travail identique à de gros dossiers
430.312	Electricité, éclairage public	15 822,50	21 000,00	- 5 178,00	Contrat de maintenance comptabilisé par erreur sur 430.314
430.314	Entretien des routes et signalisation	26 753,30	20 200,00	6 553,00	Réfection revêtement place du village, épareuse, élagage arbres
430.315	Entretien machine-matériel	8 240,50	5 000,00	3 241,00	Réparation borne escamotable
442.427	Concessions - ventes	- 6 100,00	- 3 900,00	2 200,00	Renouvellement et nouvelles concessions
450.318.00	Traitement déchets urbains OM	37 717,40	40 000,00	- 2 283,00	Diminution des ordures ménagères
460.314	Entretien des canalisations et égouts	17 784,20	50 000,00	- 32 216,00	Travaux budgétisés mais non exécutés.
460.318.00	Honoraires et prestations de services	3 489,50	15 000,00	- 11 511,00	Budget non utilisé
460.434.01	Taxes d'introduction	- 47 481,40	- 30 000,00	17 481,00	Toujours variable en fonction des demandes de construction ou de rénovation
460.434.02	Taxes d'épuration et d'entretien	- 104 190,40	- 140 000,00	- 35 810,00	Moins d'épuration basée sur la consommation d'eau
510.352	Participation frais groupement	144 465,00	153 950,00	- 9 485,00	Moins d'élèves et de frais en primaire (pas de camps, cause Covid)
520.351.00	Participation aux frais de regroupement	44 329,75	66 500,00	- 22 170,00	Moins d'élèves et de frais en secondaire (pas de camps, cause Covid)
520.351.01	Part sur charges financières immobilières et amortissements	124 856,00	127 750,00	- 2 894,00	Taux favorables
650.436	Remboursement de tiers	- 5 731,00	-	5 731,00	Remboursement 2020 et 2021, 5.- par habitant en 2020 et 4.- par habitant en 2021
660.314	Entretien du bâtiment	10 665,05	-	10 665,00	Remise en conformité des installations électriques suite à rapport OIBT non prévue
710.351	Subv. communale "Sortie Aînés"	1 091,60	7 000,00	- 5 908,00	Moins de sorties (Covid)
720.352.00	ARAS	8 982,10	11 100,00	- 2 118,00	Moins de dossiers traités
720.352.01	Accueil de jour petite enfance	136 771,19	154 660,00	- 17 889,00	Participation plus élevée des parents et moins de frais
720.352.03	Espace prévention, sésame	13 786,35	11 000,00	2 786,00	Décompte de frais 2020 de prévention la Côte non prévu, boucllement tardif

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 31.12.2021	Solde au 31.12.2020
1	Actif	19'354'733.83	18'711'559.01
10	Disponibilités	678'832.78	961'151.05
1000.00	Caisse	1'218.30	1'129.50
1010.00	Chèques postaux Commune 10-14759-3	674'842.35	558'601.05
1020.01	BCV H 0732.24.50 (CHF CO TRES. CDP)	2'772.13	401'420.50
11	Avoirs	2'249'734.82	1'338'086.81
1110.00	Débiteurs divers	41'216.60	37'053.61
1110.03	I.A. (impôts anticipés) Commune		
1110.07	Compte courant Bursinel (CIDB)		
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	86'588.39	93'105.20
1120.01	SAGEFI/ACI IA supputé à récupérer	1'094'108.42	563'620.54
1120.02	SAGEFI/ACI IA impôts à encaisser PP-PM-IS	948'798.36	503'102.95
1150.00	Débiteurs	73'662.45	135'975.91
1190.00	Agfors - Fonds de réserve	5'360.60	5'228.60
12	Placements	15'005'319.13	14'983'421.43
1200.07	Titres	46'457.00	46'457.00
1230.00	Immeubles productifs	1.00	1.00
1230.01	CIDB - crédit d'étude bât. Trait d'Union - préavis 08-2021	11'896.70	
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	11'784.50	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 31.12.2021	Solde au 31.12.2020
13	Transitoire	156'406.75	58'124.85
1390.00	Actifs transitoires	101'528.89	
1390.01	Actifs transitoires Enjeu	54'877.86	58'124.85
1390.07	ORPC		
14	Investissements	1'264'440.35	1'370'774.87
1410.01	RC1 - Préavis 1-2015 (clos)	42'079.25	53'079.25
1410.02	Giratoire Bourg d'Amont - Préavis 10-2016	419'318.22	435'018.22
1410.03	Ralentisseur Es Grands-Champs - Préavis 03-2021	23'146.08	
1410.06	PGEE - Préavis 6-2012	249'623.55	329'623.55
1410.08	PGA - Préavis 15-2011	42'741.35	48'741.35
1410.09	Révision plan d'affectation-PACom - préavis 04-2019	95'755.80	59'735.40
1430.00	Immeubles du patrimoine administratif	1.00	1.00
1430.01	Abri PC	1.00	1.00
1430.02	CIDB - réfection bât. épicerie - préavis 04-2017		10'001.00
1430.03	Réfection CCD - préavis 02-2014 (clos)	302'500.00	342'000.00
1430.04	Assainissement de la tuyauterie du CCD - préavis 03-2019 (clos)	89'273.10	92'573.10
1460.00	Mobilier	1.00	1.00
	Total des actifs	19'354'733.83	18'711'559.01

		Solde au 31.12.2021	Solde au 31.12.2020
2	Passif	19'355'166.47	18'711'559.01
20	Engagements courants	137'128.34	138'156.69
2000.00	Créanciers	136'739.39	138'156.69
2000.01	Créanciers CIB	388.95	
21	Dette à court terme	5'340'000.00	4'840'000.00
2100.02	ATF facture sociale	2'300'000.00	1'800'000.00
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
22	Emprunts à moyen long terme	7'423'440.00	7'650'000.00
2200.00	Pré-Fleuri - BCV 5311.01.49 - emprunt Fr. 3'000'000.- éch. 13.10.23 à 1.9 %	2'475'000.00	2'550'000.00
2200.01	Pré-Fleuri - Postfinance - emprunt Fr. 3'000'000.- éch. 20.03.34 à 1.96%	1'950'000.00	2'100'000.00
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 %	1'198'440.00	1'200'000.00
25	Passifs transitoires	706'703.71	317'662.31
2590.00	Passifs transitoires - caution CCD		200.00
2590.01	Provision - Disren	9'161.01	14'019.61
2590.02	Passifs transitoires (SPOP:ppt-ci-permis)		
2590.03	Passifs transitoires - divers	3'079.00	4'808.00
2590.05	Passifs transitoires - Enjeu	12'111.55	3'555.40
2590.06	Provision pour débiteurs douteux PP-IS-PM	145'525.00	80'525.00
2590.07	ORPC	426.15	605.30
2590.09	Provision facture sociale, péréquation, réforme policière	536'401.00	213'949.00
2590.10	Salaires à verser		
28	Réserves	1'402'263.97	1'420'109.56
2800.00	Fonds réserve construction abri PC	62'019.15	75'069.85
2800.02	Fonds réserve pour épuration	367'969.41	380'521.16
2800.04	Fonds de réserve déchets urbains	7'636.05	4'879.19
2800.05	Fonds de réserve reboisement	350.00	350.00

		Solde au 31.12.2021	Solde au 31.12.2020
2800.06	Fonds de réserve - jeux extérieurs	5'000.00	
2820.00	Fonds de réserve constructions diverses	459'289.25	459'289.25
2820.02	Fonds de réserve péréquation & cohésion sociale, réforme de police	500'000.11	500'000.11
29	Fortune nette	4'345'630.45	4'345'630.45
2900.00	Capital	4'345'630.45	4'345'630.45
	Total des passifs	19'355'166.47	18'711'559.01
	Excédent des passifs	432.64	

Comptes 2021 – Commune de Dully

Annexe :

Cautionnement : Association Enjeu, notre quote-part aux engagements au 31.12.20 Fr. 2'016'927.22
ORPC : 4'920.20

Dully, le 27.04.22