

**COMMUNE  
DE  
VILLARS-SAINTE-CROIX**



**BUDGET 2022**

**PREAVIS MUNICIPAL NO. 11/2021**

## Table des matières

	Pages
1 Introduction	1
2 Appréciation générale	3
3 Objet	4 à 5
4 Evolution et structure des charges	6 à 8
5 Evolution des recettes	8 à 9
6 Conclusions	9
7 Budget par ordre administratif et commentaires au budget	1 à 26
8 Fonds de réserves	27
9 Plan des investissements et des amortissements	28

## 1. Introduction

# Commune de Villars-Ste-Croix - Municipalité

Préavis N° 11-2021

au Conseil général de Villars-Sainte-Croix

sur

## LE BUDGET 2022

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- a) de l'article 4 de la loi sur les communes du 01.07.2013
- b) de l'article 78 du règlement du Conseil général du 22 septembre 2015
- c) des articles 5 à 8 du règlement sur la comptabilité des communes du 01.07.2006

la Municipalité a l'honneur de vous soumettre le budget de la Commune de Villars-Ste-Croix pour l'année 2022, tel qu'il a été adopté dans sa séance du 1er novembre 2021.

## 2. Appréciation générale

Le budget a été établi sur une population évaluée à 970 habitants au 31.12.2021.

Le budget 2022, construit dans un esprit de continuité du contrôle des coûts, prévoit un résultat déficitaire. En effet, ce budget de fonctionnement se solde **par un excédent de dépenses de CHF 516'496.--**, ainsi qu'une marge d'autofinancement négative de CHF 420'136.-

En ce qui concerne les recettes fiscales, la Municipalité s'est basée sur les indications reçues de l'Administration Cantonale des Impôts. Après consultation du bouclier intermédiaire au 30.09.2021 des impôts auprès de l'ACI, nous pouvons constater que les impôts des personnes physiques restent stables et ont même progressés par rapport au budget 2021. Par contre, pour les impôts des personnes morales, nous pouvons ressentir à ce jour les effets de la RIE III vaudoise et restons donc plus que prudents quant à l'estimation de nos chiffres. Ce compte peut subir de grandes fluctuations. Toutefois, nous bénéficions d'un montant compensatoire de CHF 34'800.-- correspondant à la répartition du montant versé par l'Etat obtenu de la Confédération au titre de la compensation de l'entrée en vigueur de la RFFA (RIE II).

La péréquation occupe également une place importante. La valeur du point d'impôt a passé de CHF 58'663.-- (acompte budget 2021) à CHF 55'610.-- (acompte budget 2022). Le montant de la péréquation net directe est de CHF 946'495.--. Ces chiffres sont calculés sur le rendement des impôts structurels de l'année 2020. Le montant est plus bas que l'année 2021, car nous avons encaissé moins d'impôt en 2020 qu'en 2019.

Les charges de la participation à la cohésion sociale ne sont absolument pas maîtrisables. Nous mentionnons également que le Conseil d'Etat a adopté le projet du budget de l'Etat de Vaud pour 2022 en arrêtant le montant total de la participation à la cohésion sociale à CHF 810'939'700.--. Toutefois, à la suite du protocole d'accord signé en 2020 entre le Canton et l'Union des Communes vaudoises (UCV) certaines charges ont été intégralement reprises par le Canton pour CHF 43'921'500.--. Pour l'année 2022, le protocole prévoit le réajustement de CHF 60 millions. La différence de CHF 16 millions env. correspond à la reprise par le Canton de l'intégralité du financement des agences d'assurances sociales (AAS) jusque-là intégralement assumé par les communes.

Tous les engagements plus importants, non prévus au budget, feront l'objet d'un préavis. Cette manière de procéder permet un entretien convenable de notre patrimoine, d'offrir des installations de qualité à nos administrés tout en recherchant un budget acceptable.

## Evolution des charges péréquatives, sociales et de police de 2018 à 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
Fonds de péréquation brut	1'065'281	1'152'655	1'075'016	1'214'528	1'092'392
Rétrocession fonds de péréquation	-118'786	-122'237	-118'786	-126'961	-94'944
Charge péréquation, nette	946'495	1'030'418	956'230	1'087'567	997'448
Facture sociale					
Participation AVASAD - reprise p/le Canton en 2020	1'161'719	1'243'412	1'079'432	1'325'300	1'116'864
ARASOL, FAJE, FEM	211'450	245'060	143'736	250'446	217'283
Participation à la police cantonale	71'924	75'388	65'893	76'213	75'596
<b>Total des charges cantonales</b>	<b>2'391'588</b>	<b>2'594'278</b>	<b>2'245'291</b>	<b>2'739'526</b>	<b>2'407'191</b>

\* AVASAD comprise dans les comptes 2018 à 2019

La part des charges obligatoires portée au budget pour notre commune s'élève à CHF 2'391'588.-- contre CHF 3'312'500.-- d'encaissements d'impôts structurels, représentant le 72.20 % et laissant CHF 920'912.-- soit 27.80 % pour le ménage communal.

Les commentaires intégrés aux comptes vous renseigneront sur les dépenses de chaque poste du budget de fonctionnement.

## 5. Instruction publique et cultes

CHF 320'285.00

520 – Augmentation du coût pour l'établissement secondaire

### Répartition des frais

Budget 2022 Budget 2021 Comptes 2020

Tableau des habitants	Selon la population de l'année précédente du décompte au 31.12.2021			
Bussigny	Habitants	10300	10000	8962
Villars-Ste-Croix	Habitants	970	980	973
Totaux		11270	10980	9935

### Tableau des élèves Primaire

selon les chiffres de la D.E. à la rentrée scolaire

Bussigny	Elèves	684	836	836
Villars-Ste-Croix	Elèves	65	70	70
		749	906	906

### Tableau des élèves Secondaire

Bussigny  
Villars-Ste-Croix

	Elèves	519	305	305
	Elèves	41	24	24
		560	329	329

Nombres d'élèves primaires et secondaires

		1309	1235	1235
--	--	------	------	------

## 6. Police

CHF 347'644.00

- 600 - En diminution par rapport au budget 2021
- 650 - Participation aux frais de fonctionnement du SDIS Sorge
- 660 - Participation aux frais de fonctionnement de l'ORPC Rol

## 7. Sécurité Sociale

CHF 1'395'899.00

- 720 - Participation à la cohésion sociale du Canton et participation à Bussivill'Aje en diminution.
- 730 - Participation à divers organismes

## 7. Sécurité sociale

CHF 3'500.00

Jetons de présence des associations intercommunales

## 8. Services industriels

CHF 206'500.00

Facturation de la consommation d'eau du village et diverses taxes (abonnements – locations compteurs)

## 6. Conclusions

Au terme de ce rapport, nous vous proposons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

### LE CONSEIL GENERAL DE VILLARS-STE-CROIX

- Vu le préavis municipal n°11/2021
- Oui le rapport de la Commission chargée de son étude
- Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

Décide

**D'adopter le budget pour l'année 2022 avec un déficit de CHF 516'496.-- tel que présenté par la Municipalité**

Adopté en séance du 1er novembre 2021  
Municipal responsable : Georges Cherix, Syndic



Au nom de la Municipalité

Le Syndic

Georges Cherix

La Secrétaire

Barbara Kammermann

# **Budget par ordre administratif**

# **2022**

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'152'780.00	129'450.00	1'050'830.00	126'680.00	872'676.06	143'030.20
2	FINANCES	1'137'081.00	3'810'386.00	1'248'960.00	3'381'050.00	2'187'612.72	4'562'457.74
3	DOMAINES ET BATIMENTS	294'773.00	456'580.00	283'013.00	445'950.00	298'827.26	471'046.80
4	TRAVAUX	644'300.00	366'600.00	660'620.00	394'150.00	489'045.34	314'004.14
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	320'285.00		279'458.85		249'384.25	1'540.05
6	POLICE	347'644.00	9'750.00	378'800.00	8'250.00	340'000.56	20'521.50
7	SECURITE SOCIALE	1'395'899.00	3'500.00	1'510'100.00	3'500.00	1'237'543.95	173'414.31
8	SERVICES INDUSTRIELS	206'500.00	206'500.00	186'500.00	186'500.00	166'396.95	166'396.95
	<b>Total</b>	<b>5'499'262.00</b>	<b>4'982'766.00</b>	<b>5'598'281.85</b>	<b>4'546'080.00</b>	<b>5'841'487.09</b>	<b>5'852'411.69</b>
	<b>Excédent</b>	<b>516'496.00</b>		<b>1'052'201.85</b>			<b>10'924.60</b>

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
101	Municipalité	183'900.00	86'400.00	176'500.00	79'380.00		
101.300	Traitements Municipalité - Forfait et vacations des municipaux	155'000.00		155'000.00			
101.303	Assurances sociales	6'100.00		6'000.00			
101.304	Prévoyance sociale (LPP) - Part sur la LPP des municipaux qui n'ont pas atteint l'âge de la retraite (2 personnes)	6'300.00		2'500.00			
101.306	Indemnités, remboursement de frais	9'000.00		9'000.00			
101.309	Formation et autres frais - Frais de formation (nouvelle législation et formation RH)	5'000.00		2'000.00			
101.311	Achat matériel informatique - Forfait utilisation tablette	2'500.00		2'000.00			
101.436	Remboursement de tiers - Jetons de présence UCV		600.00		1'000.00		
101.490	Imputation interne - vacations municipales - Indemnités des vacations des municipaux, réparties dans les différents dicastères		85'800.00		78'380.00		
11	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>700'450.00</b>	<b>42'300.00</b>	<b>617'550.00</b>	<b>46'550.00</b>	<b>572'585.13</b>	<b>65'580.20</b>

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>110</b>	<b>Administration</b>						
110.365	Dons, aides, subventions	700'450.00	42'300.00	617'550.00	46'550.00	572'585.13	65'580.20
110.3651	Passports vacances - Voir compte 150.3651	3'400.00		3'400.00		20'399.35	
						333.85	
110.390	Imputation interne - vacances municipales - Vacances des municipaux pour le dicastère "Administration"	16'000.00		15'000.00		25'000.00	
110.436	Remboursement de frais - Suppression du remboursement des heures effectuées pour le secrétariat de la commission intercommunale SDIS Sorge				4'000.00		22'022.85
110.439	Autres recettes - Soutien de l'entreprise Bobst SA		7'000.00		7'000.00		8'385.30
110.451	Contrib. pour Administr. assurances sociales - Redistribution taxe CO2		300.00		550.00		172.05
110.4901	Imputation interne - personnel - Participation des financements spéciaux aux frais administratifs : dicastère des déchets Fr. 5'000.-- / égouts/épuraton Fr. 15'000.-- / service des eaux Fr. 15'000.--		35'000.00		35'000.00		35'000.00
<b>15</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS</b>	<b>41'330.00</b>		<b>38'480.00</b>			
<b>150</b>	<b>Culture et loisirs</b>	<b>41'330.00</b>		<b>38'480.00</b>			
150.319	Cotisations	950.00		710.00			
150.352	Part à des charges d'autres communes - Location stand de tir de Bettens (Fr. 2'000.--) - participation au déficit du centre sportif de Malley (Fr. 16'340.--)	18'340.00		18'340.00			
150.365	Dons, aides et subventions - Dont augmentation du poste subventions pour vélos électriques	21'040.00		18'430.00			
150.3651	Passports vacances	1'000.00		1'000.00			
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>185'000.00</b>	<b>750.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>750.00</b>	<b>126'437.63</b>	<b>750.00</b>

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>1'137'081.00</b>	<b>3'810'386.00</b>	<b>1'248'960.00</b>	<b>3'381'050.00</b>	<b>2'187'612.72</b>	<b>4'562'457.74</b>
<b>20</b>	<b>COMPTABILITE GENERALE</b>	<b>11'300.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>11'569.60</b>	
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale, caisse, contentieux</b>	<b>11'300.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>11'569.60</b>	
<b>200.3184</b>	<b>Frais de contentieux et poursuites</b>	<b>1'000.00</b>					
	<i>- Frais pour engagements de poursuites pour divers débiteurs</i>						
<b>200.3185</b>	<b>Honoraires de la fiduciaire</b>	<b>4'300.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'669.60</b>	
<b>200.390</b>	<b>Imputation interne - vacances municipales</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>6'900.00</b>	
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Finances"</i>						
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>56'200.00</b>	<b>3'691'100.00</b>	<b>81'500.00</b>	<b>3'258'310.00</b>	<b>49'113.79</b>	<b>4'130'625.74</b>

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	<b>SERVICE FINANCIER</b>						
220	Service financier	1'069'581.00	119'286.00	1'156'960.00	122'740.00	1'105'471.28	161'832.00
220.318	Frais bancaires et de CCP	1'069'581.00	119'286.00	1'156'960.00	122'740.00	1'105'471.28	161'832.00
220.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'300.00		1'300.00		695.28	
	- Intérêts sur emprunt Posifinance de Fr. 1'500'000.-- à 0.20 % échu au 07.01.2022 à renouveler	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
220.351	Part à des charges cantonales	1'065'281.00		1'152'660.00			
	- Chiffre donné par l'Etat - alimentation du fonds de péréquation basé sur 958 habitants						
220.352	Part à des charges d'autres Communes					1'101'776.00	
	- Voir compte no. 220.351						
220.425	Revenus capitaux patrimoine administratif		500.00		500.00		521.00
220.451	Remboursement du compte de régulation		118'786.00		122'240.00		
	- Chiffre donné par l'Etat - retour de la péréquation directe en fonction de la population						
220.452	Remboursement du fonds de péréquation						118'754.00
	- Voir compte no. 220.451						
220.452.1	Décompte péréquatif année précédente						42'557.00
23	<b>AMORTISSEMENTS</b>					1'021'458.05	270'000.00
230	<b>Amortissements et réserves non ventilés</b>					1'021'458.05	270'000.00
230.330	Amortissement du patrimoine financier					193'314.10	
230.332	Amortiss. supplément. du patrimoine administratif					108'143.95	
230.380	Attribution à des fonds de réserve					460'000.00	
230.389	Attribution à fonds de réserve général					260'000.00	
230.419	Produits extraordinaires						270'000.00

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
321	Refuge forestier	15'620.00	18'800.00	12'850.00	16'400.00	5'120.40	7'373.90
321.301	Traitement du personnel - Surveillance du refuge, nettoyages par les surveillants et refacturés (voir 321.436)	2'200.00		3'200.00			
321.303	Assurances sociales, part employeur - Salaire pour surveillant refuge non soumis à l'AVS		280.00				
321.311	Achat de mobilier et matériel - Dont achat armoire pour divers rangements de nettoyage	4'000.00		3'500.00		27.95	
321.312	Achat eau, électricité	1'900.00		2'050.00		1'190.50	
321.314	Frais d'entretien - Dont mise en place d'un système de fermeture électronique pour les clés du bâtiment	5'200.00		1'700.00		2'595.75	
321.318	Honoraires et primes d'assurances	1'820.00		1'820.00		1'206.20	
321.390	Imputation interne - vacances municipales - Vacances des municipaux pour le dicastère "Refuge forestier"	500.00		300.00		100.00	
321.427	Location refuge		18'000.00		15'600.00		7'200.00
321.436	Remboursement de tiers		800.00		800.00		173.90
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>239'470.00</b>	<b>264'780.00</b>	<b>230'680.00</b>	<b>256'980.00</b>	<b>268'362.71</b>	<b>284'261.85</b>

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>351</b>	<b>Bâtiment de services</b>	<b>53'930.00</b>	<b>154'680.00</b>	<b>75'430.00</b>	<b>145'980.00</b>	<b>44'372.61</b>	<b>112'744.45</b>
351.312	Achat eau, électricité et combustible	24'000.00		21'000.00		23'140.45	
351.313	Fournitures et marchandises	600.00		600.00		17.90	
351.314	Entretien courant	10'300.00		32'600.00		8'998.96	
351.315	Entretien installations et équipements	5'430.00		2'230.00		951.75	
	- Dont mise en place d'un système de fermeture électronique pour les clés du bâtiment						
351.318	Honoraires et primes d'assurances	9'600.00		9'600.00		9'060.25	
351.319	Taxes égouts/épuration	2'500.00		2'000.00		1'703.30	
	- Augmentation si le nouveau règlement sur l'épuration est accepté par le Conseil (préavis no. 07/2021)						
351.331	Amortissement patrimoine administratif			6'500.00			
	- Voir tableau "plan des dépenses d'investissement et suivi des amortissements"						
351.390	Imputation internes - vacances municipales	1'500.00		900.00		500.00	
	- Vacances des municipaux pour le dicastère "Bâtiment de service"						
351.4230	Location appartements		92'640.00		92'640.00		92'265.05
351.4231	Location commerce & divers		36'040.00		43'340.00		2'460.60-
	- Le loyer pour le local du feu Fr. 10'000.-- a été imputé au cpte 351.4232						
351.4232	Location local du feu		10'000.00				10'000.00
	- Loyer payé par le SDIS Sorge						
351.436	Remboursement de tiers		16'000.00		10'000.00		12'940.00
	- Charges de chauffage payées par les locataires						

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>354</b>	<b>Chapelle</b>	<b>37'550.00</b>		<b>16'130.00</b>			
354.311	Achat mobilier et matériel	2'000.00		2'000.00			
354.312	Achat eau, électricité	4'650.00		4'650.00			
354.313	Achat fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00			
354.314	Entretien courant	2'000.00		2'000.00			
354.315	Entretien installations et équipements	26'100.00		4'800.00			
	- Dont Fr. 15'000.-- pour la rénovation de la façade ouest (peinture complète) + Fr. 7'200.-- pour le remplacement des vitrages façade ouest + mise en place d'un système de fermeture électronique pour les clés du bâtiment						
354.318	Honoraires et assurances	1'150.00		1'150.00			
354.319	Taxes égouts/épurations	350.00		230.00			
	- Augmentation si le nouveau règlement sur l'épuration est accepté par le Conseil (préavis no. 07/2021)						
354.390	Imputation interne - vacances municipales	300.00		300.00			
	- Vacances des municipaux pour le dicastère "Chapelle"						
<b>355</b>	<b>Fontaine couverte</b>	<b>4'260.00</b>		<b>3'160.00</b>			
355.312	Achat électricité	300.00		1'000.00			
355.314	Entretien courant	2'000.00		2'000.00			
355.315	Entretien installation et équipement	1'500.00					
	- Dont divers et imprévus pour la réfection des installations						
355.318	Honoraires et assurances	40.00		40.00			
355.390	Imputation interne - vacances municipales	420.00		120.00			
	- Vacances des municipaux pour le dicastère "Fontaine couverte"						

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>87'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>115'700.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>83'305.97</b>	<b>7'024.10</b>
430.301	Traitement du personnel - Remplacement service de voirie	1'500.00		1'500.00		743.00	
430.311	Achat matériel et équipement voirie	3'500.00		3'500.00		4'768.30	
430.312	Electricité éclairage public	12'500.00		12'000.00		9'712.80	
430.313	Fournitures et marchandises - service de voirie	18'000.00		18'000.00		1'455.68	
430.3140	Entretien des routes	22'500.00		30'000.00		32'044.15	
430.3141	Entretien éclairage public	5'000.00		5'000.00			
430.3143	Entretien signalisation routière	5'000.00		5'000.00		5'793.19	
430.315	Entretien machines et matériel de voirie	7'000.00		6'500.00		4'173.90	
430.318	Honoraires et prestations de services	10'500.00		10'500.00		14'614.95	
430.331	Amortissement patrimoine administratif - Voir tableau "plan des dépenses d'investissement et suivi des amortissements"			21'200.00		7'000.00	
430.390	Imputation interne - vacances municipales - Vacances des municipaux pour le dicastère "Routes"	1'500.00		2'500.00		3'000.00	
430.436	Remboursement de tiers - Procédé de réclame		500.00		500.00		7'024.10
430.480	Prélèvement fonds de réserve et de renouvellement				28'000.00		
<b>44</b>	<b>PARCS, PLACES, CIMETIERE</b>	<b>47'500.00</b>		<b>59'500.00</b>		<b>42'011.33</b>	
<b>440</b>	<b>Parcs, places, cimetière</b>	<b>47'500.00</b>		<b>59'500.00</b>		<b>42'011.33</b>	
440.301	Traitement du personnel - Jobs de vacances et remplacement personnel des parcs	2'500.00		2'500.00			
440.311	Achat matériel - Dont achat guirlandes lumineuses	5'000.00		5'000.00		198.20	
440.313	Fournitures et marchandises	12'000.00		12'000.00		15'766.43	
440.314	Entretien	19'000.00		30'000.00		17'594.00	
440.315	Entretien machines et matériel	3'500.00		3'500.00		2'040.80	
440.318	Honoraires et prestations de service	3'500.00		3'500.00		4'611.90	
440.390	Imputation interne - vacances municipales - Vacances des municipaux pour le dicastère "Parcs, places cimetière"	2'000.00		3'000.00		1'800.00	
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>154'100.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>147'650.00</b>	<b>147'650.00</b>	<b>150'633.29</b>	<b>150'633.29</b>

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>451</b>	<b>Déchets valorisables</b>	<b>116'000.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>108'850.00</b>	<b>108'850.00</b>		
451.310	Imprimés et fournitures	4'200.00		4'200.00			
451.311	Achat matériel et équipement	2'000.00		2'000.00			
451.314	Entretien place de tri déchets - <i>Augmentation des frais pour l'entretien de la place</i>	2'000.00		1'000.00			
451.3181	Enlèvement et élimination déchets végétaux/compostables	35'500.00		34'500.00			
451.3182	Enlèvement et élimination alu/fer	1'240.00		1'240.00			
451.3183	Enlèvement et élimination verre, papier et autres	15'300.00		15'300.00			
451.330	Amortissement des créances et débiteurs - <i>Ecritures imputées dans le compte no. 210.3301</i>			500.00			
451.352	Part aux frais déchetterie intercommunale - <i>Selon chiffre donné par la commune de Bussigny</i>	35'000.00		36'000.00			
451.381	Attribution à la réserve - déchets - <i>Attribution au fonds de réserve pour équilibrage de la rubrique</i>	13'260.00		8'510.00			
451.390	Imputation interne - vacances municipales - <i>Vacations des municipaux pour le dicastère "Déchets"</i>	2'500.00		600.00			
451.3901	Imputation interne - personnel - <i>Frais pour établissement factures</i>	5'000.00		5'000.00			
451.4341	Taxe forfaitaire par habitants - <i>Selon compte 2020</i>		80'000.00		75'000.00		
451.4342	Taxe forfaitaire entreprises - <i>Selon compte 2020</i>		32'000.00		31'000.00		
451.435	Valorisation des déchets - <i>Rétrocession sur verre, alu, fer, etc</i>		4'000.00		2'850.00		
<b>46</b>	<b>EPURATION DES EAUX (claires/usées)</b>	<b>191'500.00</b>	<b>191'500.00</b>	<b>197'500.00</b>	<b>197'500.00</b>	<b>151'443.50</b>	<b>151'443.50</b>

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>320'285.00</b>		<b>279'458.85</b>		<b>249'384.25</b>	<b>1'540.05</b>
<b>50</b>	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>2'400.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'400.00</b>	<b>240.00</b>
<b>500</b>	Administration des écoles	2'400.00		1'800.00		1'400.00	240.00
500.390	Imputation interne - vacances municipales - Vacances des municipaux pour le dicastère "Instruction publique"	2'400.00		1'800.00		1'400.00	
500.436	Remboursement de Frais						240.00
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>170'640.00</b>		<b>155'300.00</b>		<b>137'802.25</b>	
<b>510</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>170'640.00</b>		<b>155'300.00</b>		<b>137'802.25</b>	
510.311	Achat de machines et matériel - Dont achat de 14 tables pour écoles (5/6 P), dernières tables à changer	15'000.00		3'000.00			
510.315	Entretien machines et matériel	300.00		300.00			
510.352	Participations groupement Bussigny et divers - Chiffre donné par l'établissement scolaire de Bussigny/VSC	155'340.00		152'000.00		137'802.25	
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>124'750.00</b>		<b>96'300.00</b>		<b>90'694.15</b>	<b>1'300.05</b>
<b>520</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>124'750.00</b>		<b>96'300.00</b>		<b>90'694.15</b>	<b>1'300.05</b>
520.352	Participations groupement Bussigny - Chiffre donné par l'établissement scolaire de Bussigny/VSC	124'450.00		96'000.00		90'694.15	
520.366	Aides individuelles à la formation et aux études	300.00		300.00			
520.452	Participation de communes et d'associations de communes - remboursement						1'300.05
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>10'415.00</b>		<b>10'510.00</b>		<b>9'243.50</b>	
<b>530</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>	<b>10'415.00</b>		<b>10'510.00</b>		<b>9'243.50</b>	
530.351	Ecole de Musique - Dont participation à la loi sur l'école de musique (9.50/habitant) 970 habitants	10'415.00		10'510.00		9'243.50	
<b>54</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>865.45</b>	
<b>540</b>	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>865.45</b>	
540.352	Participation versée à l'OCOSP - Région Centre	1'300.00		1'300.00		865.45	
<b>58</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>10'780.00</b>		<b>14'248.85</b>		<b>9'378.90</b>	

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	347'644.00	9'750.00	378'800.00	8'250.00	340'000.56	20'521.50
60	ADMINISTRATION	297'949.00		319'330.00		286'377.55	6'250.00
600	Administration	297'949.00		319'330.00		286'377.55	6'250.00
600.351	Part à des charges cantonales - Chiffre donné par l'Etat - réforme policière	71'924.00		75'390.00		65'885.00	
600.352	Part à des charges d'autres Communes - Chiffre donné par l'Association pour la sécurité dans l'Ouest lausannois (Police de l'Ouest)	219'025.00		236'940.00		214'692.55	
600.390	Imputation interne - vacances municipales - Vacances des municipaux pour le dicastère "Police"	7'000.00		7'000.00		5'800.00	
600.451	Rétrocession Police Cantonale - réforme de la Police - année précédente						6'250.00
62	CONTRÔLE DES HABITANTS	3'100.00	5'700.00	6'600.00	5'700.00	8'180.80	9'077.50
620	Contrôle des habitants	3'100.00	5'700.00	6'600.00	5'700.00	8'180.80	9'077.50
620.310	Imprimés et fournitures de bureau	100.00		100.00			
620.318	Honoraires et prestations de service - Maintenance logiciel informatique transféré au compte no. 190.318			2'500.00		3'048.30	
620.3511	Remboursement, participations à des charges cantonales (permis) - Diminution de 20 % à 30 % sur la participation au service de la population, car les permis G frontalier seront facturés directement par le SPOP	3'000.00		4'000.00		4'877.50	
620.3512	Remboursement, participation à des charges cantonales (cartes identité)					255.00	
620.431	Emoluments contrôle des Habitants - Naturalisations, attestations de domicile et diverses		1'000.00		700.00		792.00
620.4311	Documents d'identité (CH) - Reprise des documents d'identité par la commune		700.00				350.00
620.4312	Permis établissement, permis séjour, permis divers - Diminution de 20 % à 30 % sur la redevance communale, car les permis G frontalier seront facturés directement par le SPOP		4'000.00		5'000.00		7'935.50
63	POLICE SANITAIRE	100.00	50.00	100.00	50.00	100.00	50.00
630	Police sanitaire	100.00	50.00	100.00	50.00	100.00	50.00
630.352	Frais de police sanitaire	100.00		100.00			
630.436	Remboursement de frais		50.00		50.00		
64	SERVICE DES INHUMATIONS	800.00		800.00		903.00	

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>1'395'899.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'510'100.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'237'543.95</b>	<b>173'414.31</b>
<b>700</b>	<b>Service administratif</b>	<b>15'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>28'467.70</b>	<b>2'178.00</b>
700.300	Traitement autorités - Jetons de présence de l'ARASOL (Conseil intercommunal), de Bussi/VillAje	500.00		500.00		403.00	
700.352	Part à des charges régionales - Chiffre donné par l'ARASOL; - diminution de budget car les frais pour les agences AAS sont repris par l'Etat	7'200.00		25'000.00		21'564.70	
700.390	Imputation interne - vacances municipales - Vacances des municipaux pour le dicastère "Sécurité sociale"	8'000.00		7'000.00		6'500.00	
700.436	Remboursement de frais - Versement des jetons de présence de l'ARASOL et l'APREMADOL		3'500.00		3'500.00		2'178.00
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>1'354'579.00</b>		<b>1'454'160.00</b>		<b>1'200'273.25</b>	<b>171'236.31</b>
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>1'354'579.00</b>		<b>1'454'160.00</b>		<b>1'200'273.25</b>	<b>171'236.31</b>
720.351	Contributions au Canton - Chiffre donné par l'Etat - part à la cohésion sociale	1'161'719.00		1'243'410.00		1'080'364.00	
720.352	Part à des charges d'autres Communes - Chiffre donné par Bussi/VillAje + FAJE	192'860.00		210'750.00		119'909.25	
720.451.1	Contributions ristournées du Canton / Prévoyance sociales - année précédente						140'582.00
720.452	Part à d'autres communes - années précédentes						30'654.31
<b>73</b>	<b>SANTE PUBLIQUES</b>	<b>25'620.00</b>		<b>23'440.00</b>		<b>8'803.00</b>	
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>25'620.00</b>		<b>23'440.00</b>		<b>8'803.00</b>	
730.301	Traitement personnel - Moniteur et animateur (local des Jeunes et salle polyvalente)	13'000.00		11'000.00		5'897.55	
730.303	Assurances sociales	1'230.00		1'050.00		559.40	
730.305	Assurances accidents et maladie					82.50	
730.365	Contributions à divers organismes	11'390.00		11'390.00		2'263.55	

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
		5'499'262.00	4'982'766.00	5'598'281.85	4'546'080.00	5'841'487.09	5'852'411.69
<i>Total</i>		516'496.00		1'052'201.85			10'924.60
<i>Excédent</i>							

# Fonds de réserves et Amortissements des investissements

## 8. Tableau d'évolution des fonds de réserve

	Serv. des eaux	Elimination Déchets	Collecteur s/ Epuration	Invest. Futurs	Equipement s scolaires	Pertes sur débiteurs	Fds de réserve général	Equipements communautaires	Total
Etat au 31.12.2020	198'270	66'924	229'837	1'522'953	30'000	460'000	260'000	404'506	3'172'491
<i>Attributions budgétaires 2021 :</i>									
Excédents de produits		8'510							8'510
451.381 - Service des déchets									
810.381 - Service des eaux	20'900								20'900
<i>Prélèvements budgétaires 2021 :</i>									
Excédents de charges				-28'000					-28'000
430.480 - Service des routes									
460.481 - Service des égouts			-62'500						-62'500
450.481 - service des déchets		-5'800							-5'800
<i>Attributions budgétaires 2022 :</i>									
Excédents de produits									
451.381 - Service des déchets	13'260								13'260
460.381 - Service des égouts	18'000								18'000
810.381 - Service des eaux	10'500								10'500
<i>Prélèvements budgétaires 2022 :</i>									
Excédents de charges		-5'100							-5'100
450.481 - service des déchets									
<b>Etat prévisionnel au 31.12.2022</b>	<b>260'930</b>	<b>64'534</b>	<b>167'337</b>	<b>1'494'953</b>	<b>30'000</b>	<b>460'000</b>	<b>260'000</b>	<b>404'506</b>	<b>3'142'261</b>

## 9. PLAN DES INVESTISSEMENTS ET SUIVI DES AMORTISSEMENTS

du patrimoine administratif  
Règlement sur la comptabilité des communes art. 13 à 20

Préavis	Cpte charges	Cpte Bilan	Destination	Crédit	Durée Amort.	Solde légaux à amortir au 01.01.2021	Amortissements budget 2020	Amort. obligatoires budget 2021	Amort. Obligatoires budget 2022
1/2020	351.331	9143.7	Aménagement surface commerciale - BS	65'000	10	0.00	0.00	6'500.00	amorti en 2020 pour CHF 68'333.30
3/2014	430.331	9141.7	Construction d'un trottoir RC 313 C-P (Route de Sullens)	779'000		entièrement amorti en 2017			entièrement amorti en 2020 pour CHF 15'000.00
3/2016	430.331	9141.5	Requalification de la Route de la Pierreire - (part routes)	336'000	30	0.00	15'000.00	0.00	montant budgete amorti en 2019
6/2016	430.331	9141.2	Arrêt de bus - Tronçon Croix-du-Péage - Relais Fleuri - En Coulaye	560'000		entièrement amorti en 2019			a amortir par réserve investissements futurs
16/2018	430.331	9141.1	Réfection AF - étape 01, Chemins Bi01, Bi02, collecteurs A,B	265'000	25	259'397.40	0.00	0.00	investissements futurs
04/2019	430.331	9141.10	Réfection AF - étape 02, Chemins Bi06, Be03, Collecteur C - crédit d'étude	33'000	3	0.00	30'896.65	0.00	entièrement amorti en 2020 pour CHF 30'896.65
09/2019	430.331	9141.11	Réfection AF - étape 02, Chemins Bi06, Be03, Collecteur C	435'000	25	341'252.35	0.00	0.00	A. amortir par réserve investissements futurs
11/2018	440.331	9141.4	Aménagement des infrastructures de la parcelle PPA "Cœur du Village"	210'000		entièrement amorti en 2019 pour CHF 224'650.85			
6/2015	460.331	9141.9	Construction tronçon de nouveaux collecteurs EC/EU Z.I. La Pierreire	184'000		entièrement amorti en 2017			
3/2016	460.331	9141.91	Requalification de la Route de la Pierreire - (part égouts)	623'000	30	183'000.00	17'000.00	17'000.00	entièrement amorti en 2021 pour CHF 17'000.00
10/2018	580.331	9143.4	Crédit d'étude de la rénovation de l'église catholique St-Pierre	17'000	3	3'468.85	0.00	3'468.85	amorti en 2021 pour CHF 3'468.85
7/2018	810.331	9144.2	Compteurs d'eau potable "nouvelle génération"	104'000	10	62'400.00	10'928.25	10'400.00	10'400.00
						<b>849'518.60</b>	<b>73'824.90</b>	<b>37'368.85</b>	<b>27'400.00</b>