



MUNICIPALITÉ D'OULENS-SOUS-ECHALLENS

PRÉAVIS MUNICIPAL AU CONSEIL GÉNÉRAL D'OULENS-SOUS-ECHALLENS

PRÉAVIS MUNICIPAL N° 12/2021-2026

Rapport de gestion et comptes pour l'année 2021

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

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes, du Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 et du Règlement du Conseil général du 29 mars 2016, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de la Commune d'Oulens-sous-Echallens arrêtés au 31 décembre 2021.

Ces comptes ont été adoptés par la Municipalité dans sa séance du 11 avril 2022. Ils ont été contrôlés par la société DFG Fiduciaire SA, à Echallens. Ce contrôle a permis de confirmer que la comptabilité et les comptes annuels sont tenus correctement et sont conformes au Règlement sur la comptabilité des communes. Une copie du rapport de l'organe de révision est annexée au présent préavis.

Conformément à l'art. 22 du Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979, les comptes de l'Entente intercommunale SIEGEO sont présentés conjointement aux présents comptes.

1. INTRODUCTION

Les comptes 2021 de la commune présentent un excédent de charges de CHF 88'466,17, contre un excédent de charges de CHF 164'283,08 aux comptes 2020. Le budget 2021 prévoyait un excédent de charges de CHF 427'400.-.

Il est également important de préciser que sur le résultat 2021, une provision de CHF 154'000.- a été effectuée afin d'anticiper les effets péréquatifs attendus sur les comptes 2022 après les excellents résultats d'impôts sur les droits de mutation et sur les gains immobiliers obtenus en 2021.

Le bon résultat 2021, qui peut être qualifié d'exceptionnel, s'explique par différents éléments qui ont influencé positivement nos comptes communaux :

- les impôts sur les droits de mutation (comptes n° 21.404) et sur les gains immobiliers (compte n° 21.4411) représentent à eux seuls des recettes supplémentaires de CHF 225'837,75 par rapport au budget ;
- la compensation financière de l'ISDS est CHF 50'000.- supérieure à celle budgétée (compte n° 22.465.6) ;
- la vente de bois et les subsides du groupe 32 – *Forêts* permettent de faire balancer positivement ce compte (+ CHF 43'935,66 contre CHF 49'600.- d'excédent de charges budgété) ;
- une participation moins élevée à l'ASIRE (compte n° 52.352) ;

- un remboursement en faveur de la Commune de la facture sociale des années antérieures (+ CHF 62'528.- imputé au compte n° 72.451 – *Prévoyance Sociale - années antérieures*) ;
- ainsi que différentes non-utilisations des budgets.

Les effets de la crise sanitaire n'ont pas eu d'impacts importants sur nos finances communales. En effet, certains projets ou certaines manifestations ont été reportés ou annulés réduisant ainsi les charges alors que le Canton a reconduit l'octroi de compensations pour les structures d'accueil et les transports publics. Il y a donc peu de variations sur ces comptes.

2. EXAMEN DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE (EN CHF)

3	Charges par nature	Comptes	Budget	Ecart	Comptes	Comptes
		2021	2021	2021	2020	2019
30	Autorités et personnel	367'771,05	373'700,00	-5'928,95	352'898,10	357'741,85
31	Biens, services, marchandises	780'793,04	895'700,00	-114'906,96	676'938,30	594'377,75
32	Intérêts passifs	12'636,79	12'800,00	-163,21	13'555,79	15'234,42
33	Amortissements	236'154,82	191'300,00	44'854,82	193'061,28	423'206,66
35	Rbts et subv. coll. publiques	1'542'245,17	1'363'700,00	178'545,17	1'276'390,90	1'422'742,11
36	Aides et subventions	8'773,75	13'100,00	-4'326,25	7'337,45	10'532,70
38	Attributions fonds spéciaux	20'391,25	7'600,00	12'791,25	53'267,60	22'204,10
39	Imputations internes	21'794,50	22'800,00	-1'005,50	20'565,40	23'747,50
	Total des charges	2'990'560,37	2'880'700,00	109'860,37	2'594'014,82	2'869'787,09

30 Autorités et personnel

Ce compte présente des charges inférieures à celles prévues au budget pour une différence globale de CHF 5'928,95.

D'une manière générale, les comptes présentent des montants identiques à ceux prévus par le budget. Des charges légèrement supérieures au budget sont à signaler pour le compte n° 102.3001 *Vacations autorités* (CHF 52'386,60 aux comptes contre CHF 50'000.- au budget). Cela s'explique par une surcharge de travail pour les quatre membres de la Municipalité entre janvier et juin 2021 ainsi que par l'apprentissage de la tâche pour les trois nouveaux Municipaux en fonction dès le 1^{er} juillet 2021.

31 Biens, services, marchandises

Comme chaque année, ce groupe reste très fluctuant d'une année à l'autre. En 2021, ce compte est globalement en dessous du budget pour un montant total de CHF 114'906,96.

Pour le groupe n° 311 – *Achats mobilier, matériel, etc.*, la différence positive s'explique par des non-dépenses sur les achats d'ordinateurs portables (n°19.311 – *Achat de matériel informatique*) et l'absence d'achat mobilier pour la grande salle et pour le collège (comptes n° 351.311 - *Grande Salle - achat mobilier* et n° 352.311 - *Achat mobilier collège*).

Pour le groupe n° 312 – *Achats d'eau, d'énergie, combustible*, des non-dépenses permettent de présenter des comptes inférieurs au budget. L'achat de mazout pour le chauffage du collège et de la grande salle a été en deçà des prévisions dû au peu de locations en raison des restrictions sanitaires encore en vigueur en 2021.

Concernant le groupe n° 314 – *Entretien immeubles, routes, etc.*, celui-ci présente une non-utilisation du budget à disposition pour un montant global de CHF 99'167,93. Le compte n° 32.314.1 *Plantations et entretiens* n'a pas été utilisé et représente une économie de CHF 23'719.- par rapport au budget. Les travaux prévus dans les appartements à la Maison de commune et à la Laiterie n'ont pas été réalisés et présentent à eux seuls des non-dépenses pour un montant de CHF 33'788,37.

Le compte n° 44.314 – *Entretien parc, fontaines* présente lui un excédent de charges, principalement en raison d'une fuite d'eau constatée sur les canalisations reliant les sources et les fontaines de la route du Centre ainsi que la réparation d'une fuite sur la parcelle n° 1011.

Le compte n° 14.3185.1 – *Honoraires archiviste* est en dépassement suite à la réalisation de travaux de mise à jour des archives pour l'année 2021.

Pour le groupe 318, la Municipalité a reçu un état de compte de la part d'un partenaire. Cet état présentait un certain nombre de travaux réalisés, non facturés et donc non payés. La Municipalité a ainsi décidé de solder l'ensemble des factures pour ces travaux routiers qui ont été réalisés entre 2013 et 2020. Cela représente un surcoût de CHF 28'200.- imputé sur le compte n° 23.318 - *Honoraires année précédente*.

32 Intérêts passifs

Rien à signaler.

33 Amortissements

Les charges sont supérieures par rapport au budget. Cette situation s'explique par les nouveaux investissements effectués en 2021, à savoir, l'éclairage public, les escaliers de la déchetterie ainsi que les travaux d'étude liés à la protection contre les inondations du quartier de la Riaz. A noter que pour ce dernier, un prélèvement sur la réserve a été effectué (compte n° 461.481 – *Prélèvement sur réserve / Réseaux d'évacuation des eaux claires*). Pour rappel, tous ces investissements ont été validés par le Conseil général par l'acceptation des préavis municipaux présentés pour chacun des objets précités.

35 Remboursements, participations

Avec un dépassement de CHF 178'545,17, ce groupe est celui qui pèse le plus sur le résultat 2021. Les principales différences se situent sur les comptes n° 72.351 – *Prévoyance sociale* et n° 22.352 *Etat de Vaud, péréquation*. Toutefois, il est nécessaire de préciser que pour le compte n° 72.351, une provision de CHF 154'000.- a été réalisée afin d'anticiper les effets de la péréquation cantonale. Ce montant vient donc péjorer le résultat. En effet, la facture finale 2021 parviendra en septembre 2022 et les recettes extraordinaires sur les impôts des gains immobiliers et de droits de mutations vont obliger la Municipalité à payer une facture 2021 bien plus élevée que prévue. Cette pratique est totalement normale, voire nécessaire, lors du bouclage de comptes communaux.

En faisant abstraction de cette provision, le groupe 35 présente des comptes 2021 très proches de ceux budgétés.

36 Aides et subventions

Rien à signaler.

38 Attributions fonds financement

Ce groupe présente un excédent de charges de CHF 12'791,25 par rapport au budget. Cette différence s'explique par des recettes plus grandes que les dépenses sur le groupe 81- *Services des eaux* et donc, à l'attribution à la réserve ad hoc (compte n° 81.381 - *Attribution à la réserve adduction d'eau*) pour un montant de CHF 20'391,25.

39 Imputations internes

Rien à signaler.

3. EXAMEN DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE (EN CHF)

4	Revenus par nature	Comptes	Budget	Ecart	Comptes	Comptes
		2021	2021	2021	2020	2019
40	Impôts	1'599'740,26	1'520'100,00	79'640,26	1'470'735,73	1'581'510,38
41	Patentes, concessions	0,00	800,00	-800,00	314,25	736,75
42	Revenus du patrimoine	319'879,20	358'900,00	-39'020,80	298'221,51	282'907,54
43	Taxes, émoluments, ventes	315'575,88	283'100,00	32'475,88	380'256,72	303'792,00
44	Parts recettes cantonales	190'237,19	31'300,00	158'937,19	7'984,93	47'765,40
45	Part. & rbts coll. publiques	257'943,85	156'300,00	101'643,85	122'766,97	119'104,20
46	Autres participations et subventions	130'923,32	80'000,00	50'923,32	128'886,23	140'936,62
48	Prélèvements fds spéciaux	66'000,00	0,00	66'000,00	0,00	232'064,85
49	Imputations internes	21'794,50	22'800,00	-1'005,50	20'565,40	23'747,50
	Total des revenus	2'902'094,20	2'453'300,00	448'794,20	2'429'731,74	2'732'565,24

40 Impôts

Le groupe 400 qui contient les impôts sur le revenu et la fortune est globalement identique à celui budgété (CHF 1'364'122,16 aux comptes contre CHF 1'346'000.- au budget). Après une année 2020 en dessous des prévisions, il est appréciable de constater que les impôts sur les personnes physiques retrouvent un niveau normal.

Le groupe 404 – *Droits de mutation* présente lui un excédent de recettes de plus de CHF 65'000.-. Celui-ci s'explique par un certain nombre de ventes immobilières qui se sont déroulées sur le territoire communal en 2021. Ce résultat est donc exceptionnel et il n'est pas pérenne. Il convient donc d'en faire abstraction lors de l'élaboration du budget 2023. De plus, ces recettes ont un impact sur la péréquation intercommunale. Avec ces rentrées supplémentaires, notre contribution sera plus grande, d'où la réserve effectuée (voir chapitre du groupe 35 ci-dessus).

41 Patentes, concessions

Rien à signaler.

42 Revenus du patrimoine

Le résultat de ce groupe est en dessous des prévisions budgétaires pour un montant de CHF 39'020,80. Celui-ci s'explique principalement par des recettes inférieures au budget pour le compte n° 352.427 – *Location collège*. En effet, pour rappel, ce compte est toujours lié aux charges communales sur l'entretien du collège qui sont refacturées à 75% à l'ASIRE (voir compte recette n° 352.314).

Comme en 2020, les locations de la grande salle sont très en dessous de la moyenne et présentent des comptes bien en deçà du budget (voir compte n° 351.427). Toutefois, la situation devrait revenir à la normale avec la reprise des locations entamée en 2022 suite à la fin des mesures sanitaires.

43 Taxes, émoluments, ventes

Ce groupe présente des recettes excédentaires par rapport au budget pour un montant de CHF 32'475,88. Ce résultat s'explique principalement par des recettes supérieures au budget pour les comptes liés à la gestion forestière, compte n° 32.435 – *Vente de bois* et compte n° 32.436 – *Subsides*.

A noter que les taxes prélevées pour la gestion des déchets (compte n° 45.434 – *Taxe élimination des ordures*) et sur l'épuration (compte n° 460.435 – *Taxes annuelles d'épuration et d'entretien*) sont en dessous des prévisions budgétaires mais très stables par rapport aux comptes 2020.

Enfin, le remboursement du subside pour l'élaboration du plan général d'affectation n'a pas été versé puisque le projet n'est pas encore réalisé (compte n° 42.436 – *Subside sur frais PGA*). C'est donc un revenu de CHF 22'400.- qui n'est pas comptabilisé.

44 Parts recettes cantonales

Le bon résultat de ce groupe 44 est à relativiser : en effet, comme déjà mentionné, le compte des gains immobiliers (n° 21.4411) a une incidence négative sur la péréquation. Toutefois, il est réjouissant de constater que les biens immobiliers de notre village ont une valeur certaine sur le marché immobilier. Le montant tout à fait exceptionnel perçu en 2021 ne sera pas reporté de manière pérenne dans le budget 2023.

45 Participations & remboursements collectivités publiques

Le groupe 45 présente un excédent de recettes de CHF 101'643,85. Cette différence s'explique principalement par un retour de la péréquation intercommunale en faveur de la commune (compte n° 72.451 et compte n° 22.452). Ces comptes sont systématiquement budgétés à 0.- puisque la péréquation financière intercommunale reste très incertaine d'une année à l'autre.

46 Autres participations et subventions

Ce groupe comporte uniquement la redevance de l'ISDS. Comme depuis quelques années, celle-ci est au-dessus du budget et explique l'excédent de recettes de ce compte.

48 Prélèvements fds spéciaux

Un prélèvement de CHF 28'000.- a été effectué afin de solder des factures pour différents projets routiers réalisés entre 2013 et 2020 (voir chapitre du groupe 31). Et un prélèvement de CHF 22'000.- a été fait sur le compte 23.480 pour les travaux et études liés au préavis pour l'amélioration de l'évacuation des eaux claires au chemin de la Riaz.

49 Imputations internes

Rien à signaler.

4. BILAN RÉSUMÉ AU 31 DÉCEMBRE 2021 AVEC COMPARAISON DES ANNÉES ANTÉRIEURES

	Bilans comparés	Bilan au 31/12/2021	Bilan au 31/12/2020	Bilan au 31/12/2019	Bilan au 31/12/2018	Bilan au 31/12/2017
	Actif					
910	Disponibilités	446'316,74	449'037,83	555'044,23	922'138,28	1'075'759,93
911	Débiteurs et comptes courants	645'163,26	526'758,92	669'062,65	567'615,76	548'558,49
912	Placements du patrimoine financier	819'435,00	819'435,00	819'435,00	820'135,00	886'335,00
913	Actifs transitoires	36'800,00	55'126,50	55'579,60	65'622,50	113'050,25
914	Patrimoine administratif	1'443'134,00	1'444'834,00	1'568'634,00	1'594'234,00	1'752'334,00
915	Prêts et capitaux de dotation	30'000,00	26'800,00	26'800,00	26'800,00	26'800,00
		3'420'849,00	3'321'992,25	3'694'555,48	3'996'545,54	4'402'837,67
	Passif					
920	Engagements courants	251'026,38	176'890,05	309'680,71	151'597,57	234'739,88
922	Emprunts à moyen et long terme	1'056'000,00	1'085'500,00	1'115'000,00	1'271'000,00	1'226'275,00
925	Passifs transitoires	226'068,65	37'773,31	137'030,40	94'021,00	113'632,00
928	Fonds de réserve	1'098'504,60	1'144'113,35	1'090'845,75	1'300'706,50	1'558'520,03
929	Capital	877'715,54	1'041'998,62	1'179'220,47	1'269'670,76	1'264'944,12
929	Résultat de l'exercice	- 88'466,17	-164'283,08	-137'221,85	-90'450,29	4'726,64
		3'420'849,00	3'321'992,25	3'694'555,48	3'996'545,54	4'402'837,67

925 Passifs transitoires

Ce groupe tient compte d'une somme de CHF 154'000.- de provision pour couvrir la facture sociale 2021 à recevoir (voir chapitres précédents).

5. PERSPECTIVES FINANCIÈRES

Le prix des matières premières est en constante évolution depuis quelques mois. Il est quasi assuré que certains postes budgétaires subiront une hausse ou que certains entretiens habituellement courant devront être priorisés en raison de coûts élevés de certains matériaux. Il est par exemple important de signaler que l'ensemble de nos bâtiments communaux sont alimentés en mazout et que le prix de ce dernier est en forte hausse en ce premier semestre 2022. La Municipalité va prochainement réaliser une étude sur ces bâtiments afin de trouver une éventuelle solution énergétique moins coûteuse (étude réalisée à travers le Plan énergie et climat communal). Par ailleurs, l'actuel conflit en Europe de l'est rend la situation imprévisible et les impacts sur les communes impossible à prévoir.

Toutefois, les finances communales sont pour l'instant préservées. Il sera essentiel d'en suivre l'évolution une fois ces troublantes périodes passées (2020 à 2022).

Comme d'habitude, la Municipalité s'engage à utiliser l'argent public seulement là où il est nécessaire. Elle souhaite avant tout maintenir un cadre de vie agréable pour les habitants et offrir des prestations publiques de qualité comme elle le fait depuis de nombreuses années. Il est évident que de nouveaux investissements seront prochainement nécessaires et qu'une grande réflexion sur l'avenir de certaines infrastructures communales devra être faite.

CONCLUSION

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL GÉNÉRAL D'OULENS-SOUS-ECHALLENS

- **vu** le préavis municipal n° 12/2021-2026;
- **ouï** le rapport de la Commission de gestion ;
- **considérant** que celui-ci a été régulièrement porté à l'ordre du jour ;

DECIDE

1. de décharger la Municipalité de son mandat pour l'exercice 2021;
2. d'adopter les comptes de l'exercice 2021 tels que présentés.

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 25 avril 2022.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic


Nicolas Croce



La Secrétaire


Christine Etienne

Annexes : Annexe 1 – Comptes 2021 – par ordre administratif et par nature, bilan
 Annexe 2 – Rapport de révision de la fiduciaire
 Annexe 3 – Plan des dépenses d'investissements
 Annexe 4 – Comptes de la SIEGEO
 Annexe 5 – Tableaux divers

Municipal en charge du dossier : M. Nicolas Croce

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	354'446.93	19'536.30	381'900.00	11'000.00	318'922.34	17'743.95
10	Autorités	99'729.35	3'421.00	102'500.00	1'200.00	91'403.05	1'620.90
101	Conseil communal	15'688.95		16'500.00		10'851.25	
101.300	Commissions et bureau	15'688.95		16'500.00		10'851.25	
102	Municipalité	84'040.40	3'421.00	86'000.00	1'200.00	80'551.80	1'620.90
102.300	Traitement des municipaux	30'079.50		33'000.00		32'845.50	
102.3001	Vacations autorités	52'386.60		50'000.00		45'626.50	
102.306	Indemnisation et remb. frais, divers	1'574.30		3'000.00		2'079.80	
102.436	Remboursement vacations		781.00				
102.490	Imputations internes		2'640.00		1'200.00		1'620.90
11	Administration	145'364.70	6'344.50	146'800.00	1'500.00	142'934.90	5'868.50
11.301	Traitement du personnel	111'692.10		112'300.00		109'070.00	
11.303	AVS	17'824.60		17'000.00		16'773.15	
11.304	LPP	7'812.00		10'200.00		9'680.45	
11.305	Ass. maladie et accidents	4'448.25		4'400.00		4'982.50	
11.306	Indemnités et frais	136.00		300.00		181.80	
11.309	Frais divers de personnel (formation, recherche, etc.)	3'451.75		2'600.00		2'247.00	
11.435	Facturation de services		1'650.00		1'500.00		1'650.00
11.490	Imputations internes		4'694.50				4'218.50
14	Service des intérêts généraux	74'168.98	9'770.80	85'800.00	8'300.00	52'150.20	10'254.55
14.310	Imprimés et fournitures de bureau	2'655.35		4'200.00		3'458.80	
14.3102	Annonces, livres, journaux, documentation	977.00		800.00		758.00	
14.311	Achats machines et mobilier	15'967.90		20'000.00		8'400.55	
14.317	Réceptions et manifestations	9'730.30		13'000.00		6'224.60	
14.3181	Frais de ports et du compte postal	1'374.80		2'000.00		1'435.45	
14.3182	Frais de téléphone et connexions internet	1'810.50		1'800.00		1'812.40	
14.3184	Frais de contentieux et de poursuites	2'002.95		2'300.00		2'568.20	
14.3185	Honoraires fiduciaire et autres	2'961.80		4'400.00		4'461.80	
14.3185.1	Honoraires archiviste	19'617.58		16'000.00		2'907.90	
14.3186	Assurances incendie, RC, choses	2'012.40		5'600.00		5'214.75	
14.3187	Emoluments du canton (contrôle habitants, RF, etc.)	3'259.20		3'000.00		2'428.35	
14.319	Dons et cotisations divers	4'641.20		4'000.00		3'854.40	
14.3193	Cotisations à des institutions	7'158.00		8'700.00		8'625.00	
14.431	Emoluments, permis, copies		7'694.95		8'000.00		7'289.90
14.436	Indemnités et ristournes d'assurances		2'075.85		300.00		2'964.65

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
14	Service des intérêts généraux	74'168.98	9'770.80	85'800.00	8'300.00	52'150.20	10'254.55
15	Affaires culturelles, loisirs	4'460.00		11'600.00		4'726.00	
15.390	Imputations internes diverses	4'460.00		11'600.00		4'726.00	
18	Transports publics	20'060.45		20'000.00		17'597.75	
18.3517	Participation aux charges du trafic régional	20'060.45		20'000.00		17'597.75	
19	Service d'informatique	10'663.45		15'200.00		10'110.44	
19.311	Achat de matériel informatique	1'554.45		5'200.00		1'935.19	
19.315	Maintenance du matériel informatique	9'109.00		10'000.00		8'175.25	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	356'964.38	2'160'494.12	229'600.00	1'803'400.00	233'493.35	1'729'965.10
20	Comptabilité gén, caisse, cont	20.00		500.00			
20.330	Défalcons divers	20.00		500.00			
21	Impôts	29'299.21	1'817'538.10	25'900.00	1'560'800.00	61'639.89	1'489'616.82
21.319	Emoluments de perception des impôts	11'416.45		11'000.00		12'902.70	
21.3211	Intérêts rémunératoires	59.29		900.00		490.61	
21.3301	Défalcons, remises	17'823.47		14'000.00		16'246.58	
21.380	Attribution à la provision pour débiteurs impôts					32'000.00	
21.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques		1'157'018.17		1'172'000.00		1'116'141.26
21.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques		163'878.31		134'000.00		107'832.98
21.4003	Impôt à la source		20'148.03		20'000.00		17'460.79
21.4005	Impôt sur le bénéfice et les prestations en capital		23'077.65		20'000.00		52'062.70
21.4011	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		1'834.90		14'200.00		10'428.70
21.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		1'395.60		1'000.00		1'638.55
21.4013	Impôt complémentaire sur immeubles des personnes morales		3'248.55		2'500.00		2'922.75
21.402	Impôt foncier		128'212.60		122'000.00		120'398.60
21.404	Droits de mutation		95'966.45		30'000.00		38'299.40
21.406	Impôts sur les chiens		4'960.00		3'400.00		3'400.00
21.409	Impôts récupérés après défalcons				1'000.00		
21.410	Patentes				800.00		314.25
21.4221	Intérêts de retard		11'560.65		8'600.00		10'675.91
21.4411	Impôt sur les gains immobiliers		189'871.30		30'000.00		4'689.60
21.4411.1	Impôt des frontaliers				1'300.00		1'847.90
21.4419	RFFA - Compensation cantonale selon convention		365.89				1'447.43
21.480	Prélèvement sur la provision pour débiteurs impôts		16'000.00				
21.490	Imputations internes - patentes offertes						56.00
22	Service financier	299'445.17	314'956.02	203'200.00	242'600.00	171'853.46	240'348.28
22.318	Frais bancaires	445.17		400.00		280.46	
22.322	Intérêts dettes à moyen et long terme	6'090.00		6'000.00		6'090.00	
22.352	Etat de Vaud, péréquation	292'910.00		196'800.00		165'483.00	
22.422	Intérêts et divers		7'989.70		6'300.00		8'090.05
22.452	Etat de Vaud, rbt péréquation années précédentes		44'833.00				39'329.00
22.452.1	Etat de Vaud, dépenses thématiques transports		131'210.00		135'800.00		64'043.00
22.452.2	Etat de Vaud, dépenses thématiques forêts				20'500.00		
22.465.6	Compensation financière ISDS		130'923.32		80'000.00		128'886.23

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
23	Amortissements, rés. non vent.	28'200.00	28'000.00				
23.318	Honoraires année précédente	28'200.00					
23.480	Prél. sur fond pour investissements futurs		28'000.00				

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS						
31	Terrain						
31.314	Entretien terrain						
31.423	Location terrain						
		383'215.00	415'358.28	522'800.00	403'600.00	422'624.45	421'971.17
			23'316.75	2'000.00	23'800.00		21'770.15
			23'316.75	2'000.00			
					23'800.00		21'770.15
32	Forêts						
32.313	Achat matériel forestier	56'633.77	100'569.43	87'600.00	38'000.00	117'374.60	127'845.62
		384.00		2'000.00		4'797.00	
32.314	Frais production du bois (sylviculture)						
		45'052.55		47'500.00		67'071.90	
32.314.1	Plantations et entretiens	781.00		24'500.00		32'928.90	
32.317	Réceptions et manifestations	633.60		1'500.00		600.00	
32.319	Cotisations	904.00		1'600.00		1'204.00	
32.352	Triage Intercom. Grands Bois	8'878.62		10'500.00		10'772.80	
32.435	Vente de bois		72'275.43		25'000.00		62'018.10
32.436	Subsides		28'294.00		13'000.00		65'827.52
35	Bâtiments communaux						
351	Grande salle						
351.311	Grande Salle - achat mobilier						
351.312	Gde Salle, électr. chauffage	14'971.55		20'000.00		11'036.00	
351.313	Produits et fournitures de nettoyage	162.15		5'500.00		5'593.65	
351.314	Grande Salle - entretien	28'815.20		25'000.00		4'548.25	
351.318	Grande salle - assurances	4'948.15		5'200.00		4'553.70	
351.331	Grande-Salle - amortissement	10'800.00		10'800.00		10'800.00	
351.427	Location Grande Salle		6'130.00		19'600.00		7'910.00
351.490	Imputations internes diverses		14'460.00		21'600.00		14'670.00
352	Collège						
352.311	Achat mobilier collège	159'796.75	147'640.10	204'000.00	183'500.00	147'514.40	125'540.95
				1'500.00			
352.3121	Collège - chauffage	15'515.75		22'000.00		14'894.35	
352.3122	Collège - électricité	2'718.05		2'600.00		2'115.45	
352.3123	Collège - eau	693.20		500.00		529.60	
352.313	Produits et fournitures de nettoyage	2'777.55		3'500.00		1'926.45	
352.314	Collège - entretien du bâtiment	53'843.05		99'400.00		30'371.45	
352.314.1	Collège - entretien Aventuriers	3'604.60				19'778.40	
352.314.2	Collège - entretien dû au Covid-19	3'871.40				2'542.40	
352.318	Collège - assurances	1'814.65		3'600.00		3'232.25	
352.3189	Entretien et nettoyage des locaux	32'933.30		30'800.00		30'564.05	
352.319	Taxes d'épuration et déchets	757.10		600.00		818.40	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Collège	159'796.75	147'640.10	204'000.00	183'500.00	147'514.40	125'540.95
352.322	Intérêts sur réfection préau cour d'école	1'658.10		500.00		1'726.90	
352.331	Amortissement bâtiment	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
352.331.1	Amortissement réfect. préau, place de jeux	22'610.00		22'000.00		22'014.70	
352.390	Imputations internes (loyer)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
352.427	Location collège		147'640.10		183'500.00		125'540.95
353	Villa	5'183.90	29'950.00	4'300.00	30'900.00	10'238.30	25'320.00
353.312	Villa - électr. chauffage	1'034.00		800.00		884.65	
353.314	Villa - entretien	3'535.80		3'000.00		8'962.25	
353.318	Villa - ass. incendie	614.10		500.00		391.40	
353.423	Location villa		29'950.00		30'900.00		25'320.00
354	Eglise	6'579.45	150.00	6'300.00		5'099.75	
354.312	Eglise - électr. chauffage	303.35		300.00		182.55	
354.314	Eglise - entretien	2'886.30		3'000.00		1'439.70	
354.318	Eglise - ass. incendie	1'572.30		1'200.00		1'005.65	
354.3189	Entretien et nettoyage des locaux	1'817.50		1'800.00		2'471.85	
354.427	Eglise, locations		150.00				
355	Bâtiment communal	82'309.98	34'707.65	96'300.00	30'200.00	92'716.15	35'799.45
355.312	Maison commune - électr.chauf.	1'933.85		2'000.00		2'045.15	
355.314	Maison commune - entretien	16'302.28		30'000.00		27'349.95	
355.318	Maison commune - assurances	1'414.65		1'600.00		1'476.05	
355.3189	Entretien et nettoyage des locaux	8'659.20		8'700.00		7'845.00	
355.331	Maison de commune - amortissement	54'000.00		54'000.00		54'000.00	
355.427	Location Maison de commune		34'707.65		30'200.00		35'799.45
356	Ancienne laiterie	13'014.10	58'434.35	33'300.00	56'000.00	13'149.65	63'115.00
356.312	Ancienne laiterie - électr. chauffage	6'443.45		6'500.00		6'346.25	
356.314	Ancienne laiterie - entretien	4'909.35		25'000.00		5'192.05	
356.318	Ancienne laiterie - assurances	1'661.30		1'800.00		1'611.35	
356.423	Ancienne laiterie - locations		58'434.35		56'000.00		63'115.00
359	Bâtiments comm. - frais d'entretien imprévus			17'500.00			
359.314	Frais d'entretien imprévus de tous les bâtiments			17'500.00			

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	615'951.16	140'069.75	544'700.00	148'700.00	486'586.98	158'914.30
42	Service de l'urbanisme	46'440.05	4'810.00	44'500.00	28'700.00	47'724.70	40'548.75
42.310	Publications, annonces	296.20		1'000.00		729.25	
42.318	Horaires du service technique et divers	46'143.85		43'500.00		46'995.45	
42.431	Permis de construire et d'habiter		4'810.00		5'000.00		40'291.60
42.435	Police des constructions - participation de tiers				1'300.00		257.15
42.436	Subsides sur frais PGA				22'400.00		
43	Routes	355'959.45	2'075.60	332'300.00		250'260.32	3'561.75
43.3011	Traitement du personnel	79'678.50		79'200.00		77'558.00	
43.3012	Traitement des remplaçants	3'267.00		3'500.00		1'897.50	
43.303	AVS	7'577.20		7'700.00		7'356.60	
43.304	LPP	8'668.00		8'500.00		6'197.60	
43.305	Ass. maladie et accidents	4'388.90		4'200.00		4'033.90	
43.309	Frais divers de personnel	2'278.70		2'200.00		1'936.75	
43.312	Eclairage public	8'039.50		10'000.00		8'635.95	
43.3124	Achats de carburant	1'482.65		1'500.00		1'348.45	
43.314	Entretien routes	111'012.29		80'000.00		49'458.80	
43.314.1	Entretien chemins	1'468.35		24'000.00		1'005.10	
43.315	Entretien des machines et du matériel	18'185.05		18'000.00		4'115.60	
43.318	Routes - déneigement	10'680.55		10'000.00		3'393.65	
43.322.3	Place Gde Salle - intérêts	4'615.56		5'200.00		5'022.42	
43.331.1	Rte du Village - amortissement	32'500.00		32'500.00		32'500.00	
43.331.2	Rte du Borget - amortissement	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
43.331.3	Place Gde Salle - amortissement	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
43.331.4	Eclairage public - amortissement	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
43.331.5	Places parc grande salle - amortissement	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
43.331.6	Renouv. éclairage public - amortissement	16'317.20					
43.435	Service des routes, recettes diverses						30.00
43.436	Remboursement de tiers		2'075.60				3'531.75
44	Parcs, promenades, cimetières	31'387.40		20'000.00		17'628.20	
44.314	Entretien parc, fontaines	31'387.40		20'000.00		17'628.20	
45	Ordures ménagères et décharge	85'644.37	75'309.15	76'000.00	76'000.00	82'922.45	76'794.75
45.3011	Traitement du personnel	10'240.00		11'000.00		12'935.00	
45.303	AVS	973.90		1'000.00		1'227.00	
45.305	Ass. maladie et accidents	335.50		500.00		415.90	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	85'644.37	75'309.15	76'000.00	76'000.00	82'922.45	76'794.75
45.309	Frais de formation			1'000.00			
45.314	Entretien déchetterie	10'222.60		3'500.00		1'189.30	
45.318	Ordures ménagères - frais administratifs	270.05		300.00		542.55	
45.318.1	Ordures ménagères - incinérables	35'733.82		36'000.00		33'885.70	
45.318.2	Ordures ménagères - déchets récupérables	21'395.80		21'000.00		29'461.10	
45.318.3	Distribution sacs ordures gratuits	353.00		1'500.00		1'402.00	
45.319	Défalcons (taxes ordures)	375.00		200.00		170.00	
45.331.1	Rempl. deux passerelles en bois - amortissement	2'700.00					
45.390	Imputations internes	3'044.70				1'693.90	
45.409	Taxes récupérées après défalcons						150.00
45.434	Taxe élimination des ordures		44'846.75		48'000.00		45'426.55
45.434.1	Rétrocession Valorsa		25'991.00		25'000.00		28'536.65
45.435	Ristournes (verre, papier etc.)		4'471.40		3'000.00		2'681.55
46	Réseaux égouts, épuraton, évacuation eaux claires	96'519.89	57'875.00	71'900.00	44'000.00	88'051.31	38'009.05
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	68'576.14	35'875.00	64'400.00	44'000.00	69'322.21	37'437.80
460.301.1	Traitement du personnel	4'193.60		4'100.00		1'521.00	
460.303	AVS	398.80		400.00		144.20	
460.304	LPP	456.20		400.00		121.50	
460.305	Ass. maladie et accidents	220.70		200.00		77.00	
460.314	Entretien réseau d'égouts	9'188.90		12'000.00		15'213.15	
460.318	Honoraires divers	4'087.00		3'200.00		4'344.00	
460.322	Intérêts collecteurs	213.84		200.00		225.86	
460.331	Amortissement collecteurs	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
460.352	Participation aux charges du Siegeo	40'897.00		39'600.00		42'447.10	
460.352.1	Participation aux charges de l'ASET	3'004.00					
460.390	Imputations internes	2'316.10		700.00		1'628.40	
460.435	Taxes annuelles d'épuration et d'entretien		28'200.00		34'000.00		26'604.80
460.435.1	Taxes d'introduction à l'égout						4'608.00
460.4356	Facturation de services		7'675.00		10'000.00		6'225.00
461	Réseaux d'évacuation des eaux claires	27'943.75	22'000.00	7'500.00		18'729.10	571.25
461.301.1	Traitement du personnel					2'561.00	
461.303	AVS					242.90	
461.304	LPP					204.60	
461.305	Ass. maladie et accidents					129.70	
461.314	Entretien réseau d'évacuation des eaux claires	4'959.60		6'400.00		13'846.30	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
461	Réseaux d'évacuation des eaux claires	27'943.75	22'000.00	7'500.00		18'729.10	571.25
461.331.1	Amortissement réfection coll. de l'Arzillier	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
461.331.2	Amortissement évacuation eaux claires La Riaz	21'884.15					
461.390	Imputations internes					644.60	
461.4356	Facturation de services						571.25
461.481	Prélèvement sur réserve		22'000.00				

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
52	Enseignement						
52.352	ASIRE	390'426.50		418'000.00	500.00	385'163.75	
		363'230.75		384'500.00		358'618.80	
		363'230.75		384'500.00		358'618.80	
53	Enseignement spécialisé						
53.351	Bourses d'apprentissage et enseignement de la musique	18'422.00		19'200.00		19'207.50	
		18'422.00		19'200.00		19'207.50	
56	Service médical et dentaire						
56.311	Achat de matériel d'exploitation et technique	1'773.00		4'700.00	500.00	3'393.00	
56.365	Soins dentaires			700.00			
56.432	Soins dentaires	1'773.00		4'000.00		3'393.00	
					500.00		
58	Temples et cultes						
58.301	Traitements organistes	7'000.75		9'600.00		3'944.45	
				500.00			
58.365	Participation paroisses	7'000.75		9'100.00		3'944.45	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	106'758.15	7'093.00	102'000.00	500.00	106'751.15	5'027.40
60	Administration		110.00		500.00		40.00
60.437.1	Amendes		110.00		500.00		40.00
61	Corps de police	67'497.00	6'935.00	65'600.00		67'325.00	
61.351	Police cantonale	67'497.00		65'600.00		67'325.00	
61.451	Police cantonale - année précédente		6'935.00				
63	Police sanitaire					4'939.40	4'939.40
63.3181	Inspection denrées + prestations vétérinaires					4'939.40	
63.434	Remboursement de tiers						4'939.40
64	Service des inhumations			2'000.00		397.25	
64.318	Inhumations, constats de décès			2'000.00		397.25	
65	Défenses contre l'incendie	24'404.15		19'900.00		19'847.50	
65.315	Entretien matériel et hydrantes	10'089.15		3'000.00		2'860.50	
65.352	SDIS Gros-de-Vaud	14'315.00		16'900.00		16'987.00	
66	Protection civile	14'857.00	48.00	14'500.00		14'242.00	48.00
66.352	Participation région ORPC	14'857.00		14'500.00		14'242.00	
66.451	Partic.Etat matériel PC		48.00				48.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	698'173.35	74'917.85	596'100.00		563'709.95	19'346.97
71	Service social	186'135.35	12'389.85	261'900.00		226'571.95	4'224.97
71.352	ARASPE (CSR) AIAS	17'434.05		18'600.00		17'144.95	
71.3524	EFAJE	168'701.30		243'300.00		209'427.00	
71.452	Efaje - retour sur années précédentes		12'389.85				4'224.97
72	Prévoyance sociale cantonale	512'038.00	62'528.00	334'200.00		337'138.00	15'122.00
72.351	Prévoyance sociale (PC, ass. mal. subv.)	512'038.00		334'200.00		337'138.00	
72.451	Prévoyance Sociale - années antérieures		62'528.00				15'122.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS						
81	Service des eaux						
81.311	Achat et rép. compteurs	84'624.90	84'624.90	85'600.00	85'600.00	76'762.85	76'762.85
81.312	Achats d'eau destinés à la revente	483.80	84'624.90	85'600.00	85'600.00	76'762.85	76'762.85
81.314	Entretien réseau et station	49'984.75		1'500.00			
81.381	Attribution à la réserve adduction d'eau	11'791.40		56'000.00		45'796.00	
81.390	Imputations internes	20'391.25		20'000.00		7'826.75	
81.435	Vente d'eau	1'973.70		7'600.00		21'267.60	
81.435.1	Taxe d'introduction à l'eau sous pression		70'084.55	500.00	72'000.00	1'872.50	59'941.85
81.435.2	Location compteurs		4'016.60		3'800.00		2'304.00
81.435.4	Taxe d'abonnement annuel		10'039.10		9'800.00		3'975.00
81.436	Remboursement divers		484.65				10'542.00

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
Total		2'990'560.37	2'902'094.20	2'880'700.00	2'453'300.00	2'594'014.82	2'429'731.74
Excédent		88'466.17		427'400.00		164'283.08	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Comptes 2020		Comptes 2019	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	3'420'849.00	3'509'315.17	3'321'992.25	3'321'992.25	3'694'555.48	3'694'555.48
91	ACTIF	3'420'849.00		3'321'992.25		3'694'555.48	
910	DISPONIBILITES	446'316.74		449'037.83		555'044.23	
9100	Caisse	1'079.95		2'886.15		2'397.80	
9100.1	Caisse	1'079.95		2'886.15		2'397.80	
9101	Compte de chèque postaux	220'470.81		434'474.13		550'243.78	
9101.1	Postfinance - Compte courant 10-9795-9	220'470.81		434'474.13		550'243.78	
9102	Banques	224'765.98		11'677.55		2'402.65	
9102.2	BCV Echallens CH82 0076 7000 R059 2285 0	216'274.39		895.25		935.55	
9102.3	BCV Echallens CH26 0076 7000 L523 6726 5	8'491.59		222.30		1'467.10	
9102.9	BCV 5482.35.08 Consignation loyer			10'560.00			
911	DEBITEURS	645'163.26		526'758.92		669'062.65	
9111	Comptes-courants débiteurs	207'121.78		110'302.61		162'268.51	
9111.0	Débiteurs	33'453.45		25'910.85		33'679.90	
9111.1	Débiteurs divers	165'692.88		79'603.71		122'302.26	
9111.3	Ancienne laiterie - compte de chauffage	7'975.45		4'788.05		6'286.35	
9112	Impôts à encaisser	435'825.98		414'240.81		504'578.64	
9112.1	Administration cantonale des impôts - compte courant	5'992.04		3'082.64		12'115.36	
9112.2	Administration cantonale des impôts - IA à récupérer	21'287.38		13'707.60		19'387.90	
9112.3	Administration cantonale des impôts - arriérés	408'546.56		397'450.57		473'075.38	
9115	Débiteurs	2'215.50		2'215.50		2'215.50	
9115.1	Impôt anticipé	2'215.50		2'215.50		2'215.50	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINAN.	819'435.00		819'435.00		819'435.00	
9120	Titres & placements	52'935.00		52'935.00		52'935.00	
9120.09	Actions Romande Energie Holding SA	4'375.00		4'375.00		4'375.00	
9120.10	Action Sucrierie	560.00		560.00		560.00	
9120.12	Action Crêdec	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
9120.13	Boipac, parts sociales	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
9120.14	Association forestière	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
9120.15	Participation Epicerie d'Oulens Sarl	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
9123	Terrains & bâtiments	766'500.00		766'500.00		766'500.00	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Comptes 2020		Comptes 2019	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9123	Terrains & bâtiments	766'500.00		766'500.00		766'500.00	
9123.1	Villa,terrains (EF 600'000)	360'500.00		360'500.00		360'500.00	
9123.2	Ancienne laiterie (EF 850'000)	406'000.00		406'000.00		406'000.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	36'800.00		55'126.50		55'579.60	
9139	Actifs transitoires	36'800.00		55'126.50		55'579.60	
9139.1	Actifs transitoires	36'800.00		55'126.50		55'579.60	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'443'134.00		1'444'834.00		1'568'634.00	
9141	Ouvrages génie civil	724'500.00		654'400.00		706'400.00	
9141.1	Route du Village	64'300.00		96'800.00		129'300.00	
9141.10	Déchetterie - remplacement de deux passerelles en bois	24'100.00					
9141.2	Route du Borget	46'000.00		51'800.00		57'600.00	
9141.3	Eclairage public	23'000.00		27'000.00		31'000.00	
9141.43	Place Gde salle - rte Bettens	206'000.00		236'000.00		266'000.00	
9141.46	Epuraton	18'300.00		21'900.00		25'500.00	
9141.5	Aménagement places de parc Grande salle	28'000.00		34'000.00		40'000.00	
9141.6	Réfection du collecteur de l'Arzillier	24'800.00		25'900.00		27'000.00	
9141.7	Réfection préau, place de jeux école	144'000.00		161'000.00		130'000.00	
9141.9	Renouvellement éclairage public	146'000.00					
9143	Bâtiments & constructions	178'201.00		250'001.00		321'801.00	
9143.1	Immeubles patr.adm. (EF 168'830)	1.00		1.00		1.00	
9143.351	Grande Salle	137'400.00		148'200.00		159'000.00	
9143.352	Collège	13'800.00		20'800.00		27'800.00	
9143.355	Maison de Commune (EF 1'000'000)	27'000.00		81'000.00		135'000.00	
9145	Forêts	540'432.00		540'432.00		540'432.00	
9145.1	Forêts (EF 503'650)	540'432.00		540'432.00		540'432.00	
9146	Mobilier, machines	1.00		1.00		1.00	
9146.1	Mobilier	1.00		1.00		1.00	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	30'000.00		26'800.00		26'800.00	
9153	Titres & papiers-valeurs	30'000.00		26'800.00		26'800.00	
9153.1	Actions Valorsa SA	20'000.00		16'800.00		16'800.00	
9153.2	Actions ISDS	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
92	PASSIF		3'509'315.17		3'321'992.25		3'694'555.48

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Comptes 2020		Comptes 2019	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
920	ENGAGEMENTS COURANTS		251'026.38		176'890.05		309'680.71
9200	Créanciers		251'026.38		176'890.05		309'680.71
9200.0	Créanciers		251'026.38		177'358.10		309'680.71
9200.1	Salaires nets à payer				468.05-		
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		1'056'000.00		1'085'500.00		1'115'000.00
9220	Emprunts hypothécaires		356'000.00		385'500.00		415'000.00
9220.10	BCV - Emprunt Place Gde Salle		275'000.00		300'000.00		325'000.00
9220.8	BCV - Emprunt collecteur - 1		81'000.00		85'500.00		90'000.00
9221	Emprunt par obligation simple		700'000.00		700'000.00		700'000.00
9221.1	Suva, emprunt 10 ans à 0,87%		700'000.00		700'000.00		700'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		226'068.65		37'773.31		137'030.40
9259	Passifs transitoires		226'068.65		37'773.31		137'030.40
9259.0	Passifs transitoires		226'068.65		37'773.31		137'030.40
928	FONDS DE RESERVE		1'098'504.60		1'144'113.35		1'090'845.75
9280	Fonds rés. recettes affectées		416'504.60		396'113.35		374'845.75
9280.01	Réserve adduction d'eau		185'640.55		165'249.30		143'981.70
9280.02	Réserve reforestation		26'850.05		26'850.05		26'850.05
9280.04	Réserve dépenses d'abris		204'014.00		204'014.00		204'014.00
9282	Fonds de réserve		682'000.00		748'000.00		716'000.00
9282.30	Provision pour débiteurs impôts		74'000.00		90'000.00		58'000.00
9282.99	Réserve pour investissements futurs		608'000.00		658'000.00		658'000.00
929	CAPITAL		877'715.54		877'715.54		1'041'998.62
9290	Capital		877'715.54		877'715.54		1'041'998.62
9290.1	Capital		877'715.54		877'715.54		1'041'998.62

Rubrique	Titre	Comptes 2021		Comptes 2020		Comptes 2019	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
Total		3'420'849.00	3'509'315.17	3'321'992.25	3'321'992.25	3'694'555.48	3'694'555.48
Excédent			88'466.17				

Commune d'Oulens-sous-Echallens
Route du Centre 24
1377 Oulens-sous-Echallens

DFG FIDUCIAIRE SA
CH. DE LA CLOPETTE 21
CASE POSTALE 92
1040 ECHALLENS

T. 021 886 07 40
F. 021 886 07 41

INFO@DFG.CH
WWW.DFG.CH

Echallens, le 31 mars 2022

Rapport de l'auditeur sur les comptes de la Commune d'Oulens-sous-Echallens

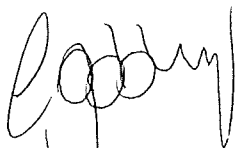
Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes de la Commune d'Oulens-sous-Echallens, comprenant le bilan et le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 *Review (examen succinct)* d'état financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

DFG Fiduciaire SA



Loïc Giddey
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Guillaume Favre
Expert-réviseur agréé

Annexes : comptes annuels

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS 2021

9141	<u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</u>	Crédit voté	Dépenses antérieures	Amortiss. ant. à 2021	Solde au 01.01.2021	Dépenses 2021	Encaissements 2021	Amortisse- ments 2021	Solde au 31.12.2021	Durée d'amort. Années	
										Max.	Solde
9141.1	Route du Village	800'000.00	705'583.10	608'783.10	96'800.00			32'500.00	64'300.00	30	2
9141.2	Route du Borget		169'244.45	117'444.45	51'800.00			5'800.00	46'000.00	30	8
9141.3	Eclairage public		59'000.40	32'000.40	27'000.00			4'000.00	23'000.00	15	6
		554'000.00									
9141.43	Pl. Grande salle - rte de Bettens		459'695.40	223'695.40	236'000.00			30'000.00	206'000.00	15	7
9141.46	Collecteur Sous-Ville		332'807.75	310'907.75	21'900.00			3'600.00	18'300.00	30	5
9141.5	Aménagement places de parc Grande salle (préavis 36/2011-2016)	60'000.00	58'613.85	24'613.85	34'000.00			6'000.00	28'000.00	10	5
9141.6	Réfection collecteur Arzillier (préavis 14/2016-2021)	33'097.60	30'526.75	4'626.75	25'900.00			1'100.00	24'800.00	30	25
9141.7	Réaménagement cour école (préavis 21/2016-2021)	220'000.00	205'138.35	44'138.35	161'000.00	56'10.00		22'610.00	144'000.00	10	7
9141.9	Renouvellement éclairage public (préavis 41/2016-2021)	160'000.00	0.00	0.00	0.00	162'317.20		16'317.20	146'000.00	10	9
9141.10	Rempl. 2 passerelles déchetterie (préavis 45/2016-2021)	26'800.00	0.00	0.00	0.00	26'800.00		2'700.00	24'100.00	10	9
9141.11	Evacuation eaux claires la Riaz (préavis 47/2016-2021)	78'000.00	0.00	0.00	0.00	21'884.15		21'884.15 par réserve	0.00	0	0
	Total génie civil	1'931'897.60	2'020'610.05	1'366'210.05	654'400.00	216'611.35	0.00	146'511.35	724'500.00		
9143	<u>Bâtiments et constructions Constructions communales</u>										
9143.1	Immeubles du patrimoine admin.		1.00		1.00				1.00		
9143.351	Grande salle		321'159.10	172'959.10	148'200.00			10'800.00	137'400.00	30	13
9143.352	Collège		189'800.00	169'000.00	20'800.00			7'000.00	13'800.00	30	2
9143.355	Maison de commune		1'207'895.35	1'126'895.35	81'000.00			54'000.00	27'000.00	30	1
	Total bâtiments et constructions		1'718'855.45	1'468'854.45	250'001.00	0.00	0.00	71'800.00	178'201.00		

S. I. E. G. E. O.
Station intercommunale des eaux usées

BILAN AU 31 décembre 2021

EXERCICE 2021

COMPTES	LIBELLE	ACTIF	PASSIF	31.12.2020
9101.0	Compte postal	29'021.51		45'998.19
9115	Débiteurs	41'935.03		48'514.40
9139	Actifs transitoires			4'613.00
9143.0	Patrimoine administratif (terrain)	1.00		1.00
9200.0	Créanciers		21'173.75	-13'031.15
9259.0	Passifs transitoires		31'000.00	-33'850.00
9282.0	Fonds de roulement pour actif circulant		18'783.79	-52'245.44
		70'957.54	70'957.54	0.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

EXERCICE 2021

TABLEAU PAR NATURE		CHARGES	REVENUS	BUDGET	2020
46.300	Autorités et commissions	2'798.10		3'000.00	1'613.40
46.301	Traitements du personnel	21'051.55		20'000.00	18'136.55
46.317	Réceptions et manifestations	397.45		500.00	204.70
	ADMINISTRATION	24'247.10		23'500.00	19'954.65
46.311	Achats de machines	0.00		4'000.00	0.00
46.319	Taxe élimination traces organiques	15'435.00		15'500.00	15'390.00
46.311.01	Installation panneaux solaires	33'461.65		35'000.00	0.00
46.312.01	Consommation d'électricité	16'986.20		23'000.00	18'980.30
46.313.01	Précipitants pour les phosphates	5'964.40		5'000.00	4'136.30
46.315	Entretien des locaux et accès	2'415.55		2'000.00	89.25
46.315.01	Entretien des installations	7'032.88		9'000.00	13'476.40
46.315.1	Entretien des canalisations	0.00		3'000.00	4'116.80
46.318.02	Evacuation des matériaux	4'117.75		5'000.00	2'342.35
46.318.03	Honoraires, expertises, projets	0.00		3'000.00	0.00
46.318.04	Assurances de choses, RC	2'521.10		2'400.00	2'331.15
46.318.05	Prestations de services (analyses, tél., ports)	1'765.75		3'000.00	2'473.20
46.318.12	Transport des boues	9'561.00		7'100.00	7'814.00
46.318.13	AEM, déshydratation et incinération	31'018.00		26'000.00	32'700.00
	EPURATION	130'279.28		143'000.00	103'849.75
46.427	Locations de terrains		900.00	900.00	900.00
46.452.1	Refacturation taxes traces organiques		15'435.00	15'500.00	15'390.00
46.452	Participations des communes		104'729.73	115'100.00	107'514.40
46.481	Prélèvement sur fonds de réserve		33'461.65	35'000.00	0.00
	RECETTES DIVERSES		154'526.38	166'500.00	123'804.40
		154'526.38	154'526.38	166'500.00	123'804.40

Répartition pour l'exercice 2021

	habitants 1.1	%	Fr.	Acomptes	Solde 2021
Goumoëns-la-Ville	1306	66.26	69'394.73	38'000.00	31'394.73
Oulens-sous-Echallens	665	33.74	35'335.00	20'000.00	15'335.00
	1971	100.00	104'729.73	58'000.00	46'729.73

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015
TOTAL DES CHARGES	2'990'560.37	2'880'700.00	2'594'014.82	2'869'787.09	2'880'880.95	2'584'641.18	2'539'228.27	2'711'041.69
<u>A déduire</u>								
- Amortissements divers	(218'311.35)	(176'800.00)	(176'814.70)	(410'488.50)	(328'678.65)	(304'040.60)	(198'994.00)	(499'128.85)
- Attributions aux réserves	(20'391.25)	(7'600.00)	(53'267.60)	(22'204.10)	(14'000.00)	(378.08)	(276'144.50)	(3'051.50)
- Imputations internes	(21'794.50)	(22'800.00)	(20'565.40)	(23'747.50)	(27'374.00)	(22'614.75)	(13'115.00)	(113'825.00)
CHARGES ORDINAIRES	2'730'063.27	2'673'500.00	2'343'367.12	2'413'346.99	2'510'828.30	2'257'607.75	2'050'974.77	2'095'036.34
TOTAL DES REVENUS	2'902'094.20	2'463'300.00	2'429'731.74	2'732'565.24	2'790'430.66	2'589'367.82	2'554'067.31	2'721'164.25
<u>A déduire</u>								
- Prélèvements sur réserves	(66'000.00)	0.00	0.00	(232'064.85)	(271'813.53)	(105'000.00)	0.00	(446'373.74)
- Imputations internes	(21'794.50)	(22'800.00)	(20'565.40)	(23'747.50)	(27'374.00)	(22'614.75)	(13'115.00)	(113'825.00)
REVENUS ORDINAIRES	2'814'299.70	2'430'500.00	2'409'166.34	2'476'752.89	2'491'243.13	2'461'753.07	2'540'952.31	2'160'965.51
- CHARGES ORDINAIRES	(2'730'063.27)	(2'673'500.00)	(2'343'367.12)	(2'413'346.99)	(2'510'828.30)	(2'257'607.75)	(2'050'974.77)	(2'095'036.34)
AUTOFINANCEMENT	84'236.43	(243'000.00)	65'799.22	63'405.90	(19'585.17)	204'145.32	489'977.54	65'929.17
Capacité d'autofinancement en %								
Autofinancement x 100	2.99	-10.00	2.73	2.56	-0.79	8.29	19.28	3.05
Revenus ordinaires								

Principaux chiffres clés

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Bénéfice (perte) opérationnel	(88'466.17)	(164'283.08)	(137'221.85)	(145'450.29)	86'126.64	271'839.04	(54'914.94)
Attributions (prélèvements) sur réserves				(55'000.00)	81'400.00	257'000.00	(65'037.50)
Amortissements supplémentaires							
Bénéfice (perte) comptable	(88'466.17)	(164'283.08)	(137'221.85)	(90'450.29)	4'726.64	14'839.04	10'122.56
Revenus épurés	2'814'299.70	2'430'500.00	2'476'752.89	2'491'243.13	2'461'753.07	2'540'952.31	2'160'965.51
Charges épurées	2'730'063.27	2'673'500.00	2'413'346.99	2'510'828.30	2'257'607.75	2'050'974.77	2'095'036.34
Marge d'autofinancement	84'236.43	(243'000.00)	63'405.90	(19'585.17)	204'145.32	489'977.54	65'929.17
Investissements nets	216'611.35	53'014.70	384'188.50	104'578.65	89'140.60	6'534.00	43'1629.00
Degré d'autofinancement	38.89	(458.36)	16.50	(18.73)	229.01	7'498.89	15.27
Emprunts à long terme	1'056'000.00	1'085'500.00	1'115'000.00	1'271'000.00	1'226'275.00	1'308'945.00	1'823'785.10
Capital	789'249.37	877'715.54	1'041'998.62	1'179'220.47	1'269'670.76	1'264'944.12	1'250'105.08
Endettement (fortune) net/hab.	568.00	349.00	363.00	(150.00)	(374.00)	(180.00)	719.00
Taux d'impôt	70	70	71	71	71	71	71
Point d'impôt hab. (SCRIS)	31.10	29.80	31.80	32.40	31.70	32.70	28.70
Point d'impôt (SCRIS)	19'246.00	18'401.00	19'548.00	19'795.00	18'277.00	18'337.00	15'258.00
Nombre d'habitants	619	618	615	611	577	560	532

Emprunts à long terme au 31.12.2021

		Taux fixe au 31.12.21	Echéance	Solde au 01.01.21	Emprunts 2021	Remboursements 2021	Solde au 31.12.21	Intérêts 2021
9220	Emprunts à moyen et long terme							
	Banque Cantonale Vaudoise							
9220.10	Emprunt par obligation simple	1.55%	2022	300'000.00	0.00	25'000.00	275'000.00	4'615.56
9220.8	Emprunt par obligation simple	0.25%	2024	85'500.00	0.00	4'500.00	81'000.00	213.84
				385'500.00	0.00	29'500.00	356'000.00	4'829.40
	Suva							
9221.10	Emprunt par obligation simple	0.87%	2028	700'000.00	0.00	0.00	700'000.00	6'090.00
	Total emprunts hypothécaires			1'085'500.00	0.00	29'500.00	1'056'000.00	10'919.40

Taux moyen 2021

1.008%

Tableau des charges et revenus par nature

3 C H A R G E S	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 20/21 Comptes	Ecart 20/21 Comptes en %
30 AUTORITES ET PERSONNEL	367'771.05	373'700.00	(5'928.95)	(1.59)	352'898.10	14'872.95	4.21
300 Autorités et commissions	98'155.05	99'500.00	(1'344.95)	(1.35)	89'323.25	8'831.80	9.89
301 Personnel administratif et d'exploitation	209'071.20	210'600.00	(1'528.80)	(0.73)	205'542.50	3'528.70	1.72
303 Assurances sociales	26'774.50	26'100.00	674.50	2.58	25'743.85	1'030.65	4.00
304 Caisses de pensions et de prévoyance	16'936.20	19'100.00	(2'163.80)	(11.33)	16'204.15	732.05	4.52
305 Assurances accidents et maladie	9'393.35	9'300.00	93.35	1.00	9'639.00	(245.65)	(2.55)
306 Indemnisation et remboursement de frais	1'710.30	3'300.00	(1'589.70)	(48.17)	2'261.60	(551.30)	(24.38)
309 Autres charges des autorités et du personnel	5'730.45	5'800.00	(69.55)	(1.20)	4'183.75	1'546.70	36.97
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	780'793.04	895'700.00	(114'906.96)	(12.83)	676'938.30	103'854.74	15.34
310 Imprimés et fournitures de bureau	3'928.55	6'000.00	(2'071.45)	(34.52)	4'946.05	(1'017.50)	(20.57)
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	18'006.15	33'900.00	(15'893.85)	(46.88)	10'335.74	7'670.41	74.21
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	103'120.10	122'200.00	(19'079.90)	(15.61)	93'814.40	9'305.70	9.92
313 Autres fournitures et marchandises	3'323.70	11'000.00	(7'676.30)	(69.78)	12'317.10	(8'993.40)	(73.02)
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	343'632.07	442'800.00	(99'167.93)	(22.40)	306'352.85	37'279.22	12.17
315 Entretien d'objets mobiliers et d'inst. techniques	37'383.20	31'000.00	6'383.20	20.59	15'151.35	22'231.85	146.73
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317 Réceptions et manifestations	10'363.90	14'500.00	(4'136.10)	(28.52)	6'824.60	3'539.30	51.86
318 Honoraires et prestations de services	235'783.62	208'200.00	27'583.62	13.25	199'621.71	36'161.91	18.12
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	25'251.75	26'100.00	(848.25)	(3.25)	27'574.50	(2'322.75)	(8.42)
32 INTERETS PASSIFS	12'636.79	12'800.00	(163.21)	(1.28)	13'555.79	(919.00)	(6.78)
321 Intérêts des dettes à court terme	59.29	900.00	(840.71)	(93.41)	490.61	(431.32)	100.00
322 Intérêts des dettes à moyen et long termes	12'577.50	11'900.00	677.50	5.69	13'065.18	(487.68)	(3.73)

3 C H A R G E S	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 2021 Comptes	Ecart 20/21 Comptes en %
33 AMORTISSEMENTS	236'154.82	191'300.00	44'854.82	23.45	193'061.28	43'093.54	22.32
330 Amortissements du patrimoine financier	17'843.47	14'500.00	3'343.47	23.06	16'246.58	1'596.89	9.83
331 Amortissements obligatoires du patrimoine adm.	218'311.35	176'800.00	41'511.35	23.48	176'814.70	41'496.65	23.47
332 Autres amortissements du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUB- VENTIONS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	1'542'245.17	1'363'700.00	178'545.17	13.09	1'276'390.90	265'854.27	20.83
351 Canton	618'017.45	439'000.00	179'017.45	40.78	441'268.25	176'749.20	40.05
352 Communes et associations de communes	924'227.72	924'700.00	(472.28)	(0.05)	835'122.65	89'105.07	10.67
36 AIDES ET SUBVENTIONS	8'773.75	13'100.00	(4'326.25)	(33.02)	7'337.45	1'436.30	19.57
365 Aides, subventions à des institutions privées	8'773.75	13'100.00	(4'326.25)	(33.02)	7'337.45	1'436.30	19.57
366 Aides individuelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	20'391.25	7'600.00	12'791.25	0.00	53'267.60	(32'876.35)	(61.72)
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00	32'000.00	(32'000.00)	(100.00)
381 Attributions aux financements spéciaux	20'391.25	7'600.00	12'791.25	0.00	21'267.60	(876.35)	0.00
39 IMPUTATIONS INTERNES	21'794.50	22'800.00	(1'005.50)	(4.41)	20'565.40	1'229.10	5.98
390 Imputations internes	21'794.50	22'800.00	(1'005.50)	(4.41)	20'565.40	1'229.10	5.98
	2'990'560.37	2'880'700.00	109'860.37	3.81	2'594'014.82	396'545.55	15.29

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

4 REVENUS	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 2021 Comptes	Ecart 2021 Comptes en %
40 IMPOTS	1'599'740.26	1'520'100.00	79'640.26	5.24	1'470'735.73	129'004.53	8.77
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	1'364'122.16	1'346'000.00	18'122.16	1.35	1'293'497.73	70'624.43	5.46
401 Impôts sur le bénéfice et le capital des pers. morales	6'479.05	17'700.00	(11'220.95)	(63.40)	14'990.00	(8'510.95)	(56.78)
402 Impôt foncier	128'212.60	122'000.00	6'212.60	5.09	120'398.60	7'814.00	6.49
404 Droits de mutation	95'966.45	30'000.00	65'966.45	219.89	38'299.40	57'667.05	150.57
405 Impôts sur les successions et donations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	4'960.00	3'400.00	1'560.00	45.88	3'400.00	1'560.00	45.88
409 Impôts récupérés après défalcation	0.00	1'000.00	(1'000.00)	(100.00)	150.00	(150.00)	0.00
41 PATENTES, CONCESSIONS	0.00	800.00	(800.00)	(100.00)	314.25	(314.25)	(100.00)
410 Patentes	0.00	800.00	(800.00)	(100.00)	314.25	(314.25)	(100.00)
411 Concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 REVENUS DU PATRIMOINE	319'879.20	358'900.00	(39'020.80)	(10.87)	298'221.51	21'657.69	7.26
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	19'550.35	14'900.00	4'650.35	31.21	18'765.96	784.39	4.18
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	111'701.10	110'700.00	1'001.10	0.90	110'205.15	1'495.95	1.36
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	188'627.75	233'300.00	(44'672.25)	(19.15)	169'250.40	19'377.35	11.45
43 TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	315'575.88	283'100.00	32'475.88	11.47	380'256.72	(64'680.84)	(17.01)
431 Emoluments	12'504.95	13'000.00	(495.05)	(3.81)	47'581.50	(35'076.55)	(73.72)
432 Recettes soins médicaux et dentaires	0.00	500.00	(500.00)	(100.00)	0.00	0.00	0.00
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	70'837.75	73'000.00	(2'162.25)	(2.96)	78'902.60	(8'064.85)	(10.22)
435 Ventes et prestations de services	198'412.08	160'400.00	38'012.08	23.70	181'408.70	17'003.38	9.37
436 Remboursements de tiers	33'711.10	35'700.00	(1'988.90)	(5.57)	72'323.92	(38'612.82)	(53.39)
437 Amendes	110.00	500.00	(390.00)	(78.00)	40.00	70.00	175.00

4 REVENUS	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 2021 Comptes	Ecart 20/21 Comptes en %
44 PARTIS A DES RECETTES CANTONALES						
441 Parts à des recettes cantonales	190'237.19	31'300.00	158'937.19	7'984.93	182'252.26	2'282.45
	190'237.19	31'300.00	158'937.19	7'984.93	182'252.26	2'282.45
45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	257'943.85	156'300.00	101'643.85	122'766.97	135'176.88	110.11
451 Canton	69'511.00	0.00	69'511.00	15'170.00	54'341.00	0.00
452 Communes et associations de communes	188'432.85	156'300.00	32'132.85	107'596.97	80'835.88	75.13
46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	130'923.32	80'000.00	50'923.32	128'886.23	2'037.09	1.58
465 Participations et subventions de tiers	130'923.32	80'000.00	50'923.32	128'886.23	2'037.09	1.58
48 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	66'000.00	0.00	66'000.00	0.00	66'000.00	0.00
480 Prélèvements sur les fonds de rés. et de renouv.	44'000.00	0.00	44'000.00	0.00	44'000.00	0.00
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00
49 IMPUTATIONS INTERNES	21'794.50	22'800.00	(1'005.50)	20'565.40	1'229.10	5.98
490 Imputations internes	21'794.50	22'800.00	(1'005.50)	20'565.40	1'229.10	5.98
Déficit (Bénéfice)	2'902'094.20 88'466.17	2'453'300.00 427'400.00	448'794.20 (338'933.83)	2'429'731.74 164'283.08	472'362.46 (75'816.91)	19.44 (46.15)
	2'990'560.37	2'880'700.00	109'860.37	2'594'014.82	396'545.55	15.29

Tableau des charges et revenus par direction

C H A R G E S	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 20/21 Comptes	Ecart 20/21 Comptes en %
1 ADMINISTRATION GENERALE	354'446.93	381'900.00	(7.19)	318'922.34	35'524.59	11.14
10 Autorités	99'729.35	102'500.00	(2.70)	91'403.05	8'326.30	9.11
11 Administration	145'364.70	146'800.00	(0.98)	142'934.90	2'429.80	1.70
14 Service des intérêts généraux	74'168.98	85'800.00	(13.56)	52'150.20	22'018.78	42.22
15 Affaires culturelles et de loisirs	4'460.00	11'600.00	(61.55)	4'726.00	(266.00)	(5.63)
18 Transports publics	20'060.45	20'000.00	0.30	17'597.75	2'462.70	13.99
19 Informatique	10'663.45	15'200.00	(29.85)	10'110.44	553.01	5.47
2 FINANCES	356'964.38	229'600.00	55.47	233'493.35	123'471.03	52.88
20 Comptabilité générale, caisse	20.00	500.00	(96.00)	0.00	20.00	0.00
21 Impôts	29'299.21	25'900.00	13.12	61'639.89	(32'340.68)	(52.47)
22 Service financier	299'445.17	203'200.00	47.36	171'853.46	127'591.71	74.24
23 Amortissements et réserves non ventilés	28'200.00	0.00	0.00	0.00	28'200.00	0.00
3 DOMAINES ET BATIMENTS	383'215.00	522'800.00	(26.70)	422'624.45	(39'409.45)	(9.32)
31 Terrains	0.00	2'000.00	(100.00)	0.00	0.00	0.00
32 Forêt	56'633.77	87'600.00	(35.35)	117'374.60	(60'740.83)	(51.75)
35 Bâtiments	326'581.23	433'200.00	(24.61)	305'249.85	21'331.38	6.99
351 Grande salle	59'697.05	71'500.00	(16.51)	36'531.60	23'165.45	63.41
352 Collège	159'796.75	204'000.00	(21.67)	147'514.40	12'282.35	8.33
353 Villa	5'183.90	4'300.00	20.56	10'238.30	(5'054.40)	(49.37)
354 Eglise	6'579.45	6'300.00	4.44	5'099.75	1'479.70	29.02
355 Bâtiment communal	82'309.98	96'300.00	(14.53)	92'716.15	(10'406.17)	(11.22)
356 Ancienne laiterie	13'014.10	33'300.00	(60.92)	13'149.65	(135.55)	(1.03)
359 Imprévus pour tous les bâtiments	0.00	17'500.00	(100.00)	0.00	0.00	0.00
4 TRAVAUX	615'951.16	544'700.00	13.08	486'586.98	129'364.18	26.59
42 Constructions et urbanisme	46'440.05	44'500.00	4.36	47'724.70	(1'284.65)	(2.69)
43 Routes	355'959.45	332'300.00	7.12	250'260.32	105'699.13	42.24
44 Parcs, promenades, cimetières	31'387.40	20'000.00	56.94	17'628.20	13'759.20	78.05
45 Ordures ménagères et déchets	85'644.37	76'000.00	12.69	82'922.45	2'721.92	3.28
46 Réseau d'égouts, épuration	96'519.89	71'900.00	34.24	88'051.31	8'468.58	9.62

C H A R G E S		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 2021 Comptes	Ecart 2021 Comptes en %
5	<u>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</u>	390'426.50	418'000.00	(27'573.50)	(6.60)	385'163.75	5'262.75	1.37
52	Enseignement	363'230.75	384'500.00	(21'269.25)	(5.53)	358'618.80	4'611.95	1.29
53	Enseignement spécialisé	18'422.00	19'200.00	(778.00)	(4.05)	19'207.50	(785.50)	(4.09)
56	Services médical et dentaire	1'773.00	4'700.00	(2'927.00)	(62.28)	3'393.00	(1'620.00)	(47.75)
58	Temples et cultes	7'000.75	9'600.00	(2'599.25)	(27.08)	3'944.45	3'056.30	77.48
6	<u>POLICE</u>	106'758.15	102'000.00	4'758.15	4.66	106'751.15	7.00	0.01
60	Administration	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Corps de police	67'497.00	65'600.00	1'897.00	2.89	67'325.00	172.00	0.26
63	Police sanitaire	0.00	0.00	0.00	0.00	4'939.40	(4'939.40)	(100.00)
64	Service des inhumations	0.00	2'000.00	(2'000.00)	(100.00)	397.25	(397.25)	0.00
65	Défense contre l'incendie	24'404.15	19'900.00	4'504.15	22.63	19'847.50	4'556.65	22.96
66	Protection civile	14'857.00	14'500.00	357.00	2.46	14'242.00	615.00	4.32
7	<u>SECURITE SOCIALE</u>	698'173.35	596'100.00	102'073.35	17.12	563'709.95	134'463.40	23.85
71	Service social	186'135.35	261'900.00	(75'764.65)	(28.93)	226'571.95	(40'436.60)	(17.85)
72	Prévoyance sociale	512'038.00	334'200.00	177'838.00	53.21	337'138.00	174'900.00	51.88
73	Santé publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	<u>SERVICES INDUSTRIELS</u>	84'624.90	85'600.00	(975.10)	(1.14)	76'762.85	7'862.05	10.24
81	Service des eaux	84'624.90	85'600.00	(975.10)	(1.14)	76'762.85	7'862.05	10.24
		2'990'560.37	2'880'700.00	109'860.37	3.81	2'594'014.82	396'545.55	15.29

Tableau des charges et revenus par direction

REVENUS	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 2021 Comptes	Ecart 2021 Comptes en %
1 ADMINISTRATION GENERALE	19'536.30	11'000.00	8'536.30	77.60	17'743.95	1'792.35	10.10
10 Autorités	3'421.00	1'200.00	2'221.00	185.08	1'620.90	1'800.10	111.06
11 Administration	6'344.50	1'500.00	4'844.50	322.97	5'868.50	476.00	8.11
14 Service des intérêts généraux	9'770.80	8'300.00	1'470.80	17.72	10'254.55	(483.75)	(4.72)
2 FINANCES	2'160'494.12	1'803'400.00	357'094.12	19.80	1'729'965.10	430'529.02	24.89
21 Impôts	1'817'538.10	1'560'800.00	256'738.10	16.45	1'489'616.82	327'921.28	22.01
22 Service financier	314'956.02	242'600.00	72'356.02	29.83	240'348.28	74'607.74	31.04
23 Amortissements et réserves non ventilés	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00	28'000.00	0.00
3 DOMAINES ET BATIMENTS	415'358.28	403'600.00	11'758.28	2.91	421'971.17	(6'612.89)	(1.57)
31 Terrains	23'316.75	23'800.00	(483.25)	(2.03)	21'770.15	1'546.60	7.10
32 Forêt	100'569.43	38'000.00	62'569.43	164.66	127'845.62	(27'276.19)	(21.34)
35 Bâtiments	291'472.10	341'800.00	(50'327.90)	(14.72)	272'355.40	19'116.70	7.02
351 Grande salle	20'590.00	41'200.00	(20'610.00)	(50.02)	22'580.00	(1'990.00)	(8.81)
352 Collège	147'640.10	183'500.00	(35'859.90)	(19.54)	125'540.95	22'099.15	17.60
353 Villa	29'950.00	30'900.00	(950.00)	(3.07)	25'320.00	4'630.00	18.29
354 Eglise	150.00	0.00	150.00	0.00	0.00	150.00	0.00
355 Bâtiment communal	34'707.65	30'200.00	4'507.65	14.93	35'799.45	(1'091.80)	(3.05)
356 Ancienne laiterie	58'434.35	56'000.00	2'434.35	4.35	63'115.00	(4'680.65)	(7.42)
4 TRAVAUX	140'069.75	148'700.00	(8'630.25)	(5.80)	158'914.30	(18'844.55)	(11.86)
42 Constructions et urbanisme	4'810.00	28'700.00	(23'890.00)	(83.24)	40'548.75	(35'738.75)	(88.14)
43 Routes	2'075.60	0.00	2'075.60	#DIV/0!	3'561.75	(1'486.15)	(41.73)
45 Ordures ménagères et déchets	75'309.15	76'000.00	(690.85)	(0.91)	76'794.75	(1'485.60)	(1.93)
46 Réseau d'égouts, épuration	57'875.00	44'000.00	13'875.00	31.53	38'009.05	19'865.95	52.27

REVENUS		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart 2021 Comptes/Budget	Ecart 2021 Comptes/Budget en %	Comptes 2020	Ecart 2021 Comptes	Ecart 2021 Comptes en %
5	<u>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</u>	0.00	500.00	(500.00)	(100.00)	0.00	0.00	0.00
52	Enseignement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53	Enseignement spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Services médical et dentaire	0.00	500.00	(500.00)	(100.00)	0.00	0.00	0.00
58	Temples et cultes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	<u>POLICE</u>	7'093.00	500.00	6'593.00	1'318.60	5'027.40	2'065.60	41.09
60	Administration	110.00	500.00	(390.00)	(78.00)	40.00	70.00	175.00
61	Corps de police	6'935.00	0.00	6'935.00	0.00	0.00	6'935.00	0.00
63	Police sanitaire	0.00	0.00	0.00	0.00	4'939.40	(4'939.40)	(100.00)
65	Défense contre l'incendie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Protection civile	48.00	0.00	48.00	0.00	48.00	0.00	0.00
7	<u>SECURITE SOCIALE</u>	74'917.85	0.00	74'917.85	0.00	19'346.97	55'570.88	287.23
71	Service social	12'389.85	0.00	12'389.85	0.00	4'224.97	8'164.88	193.25
72	Prévoyance sociale	62'528.00	0.00	62'528.00	0.00	15'122.00	47'406.00	313.49
8	<u>SERVICES INDUSTRIELS</u>	84'624.90	85'600.00	(975.10)	(1.14)	76'762.85	7'862.05	10.24
81	Service des eaux	84'624.90	85'600.00	(975.10)	(1.14)	76'762.85	7'862.05	10.24
	Déficits	2'902'094.20 88'466.17	2'453'300.00 427'400.00	448'794.20 (338'933.83)	18.29 (79.30)	2'429'731.74 164'283.08	472'362.46 (75'816.91)	19.44 (46.15)
		2'990'560.37	2'880'700.00	109'860.37	3.81	2'594'014.82	396'545.55	15.29

Evolution du revenu des principaux impôts

	Comptes variation 21/20 en %	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes variation 2020/2019 en %	Comptes 2020	Comptes 2019
4001 - Impôt sur le revenu - Activités dirigeantes et divers	3.66 0.00	1'157'018.17 0.00	1'172'000.00 0.00	(6.07) 0.00	1'116'141.26 0.00	1'188'297.97 0.00
4411.1 - Impôts des frontaliers	(100.00)	0.00	1'300.00	37.00	1'847.90	1'348.80
<u>Impôts sur le revenu (sub-total)</u>	3.49	1'157'018.17	1'173'300.00	(6.02)	1'117'989.16	1'189'646.77
4002 - Impôt sur la fortune	51.97	163'878.31	134'000.00	(20.56)	107'832.98	135'733.18
<u>Impôts revenu-fortune (total)</u>	7.76	1'320'896.48	1'307'300.00	(7.51)	1'225'822.14	1'325'379.95
4003 - Impôt à la source	15.39	20'148.03	20'000.00	(17.40)	17'460.79	21'140.07
4005 - Prestations en capital	(55.67)	23'077.65	20'000.00	624.06	52'062.70	7'190.35
4011 - Impôt sur le bénéfice (personnes morales)	(82.41)	1'834.90	14'200.00	(81.27)	10'428.70	55'683.65
4012 - Impôt sur le capital (personnes morales)	(14.83)	1'395.60	1'000.00	56.94	1'638.55	1'044.05
402 - Impôt foncier	3.97	128'212.60	124'500.00	0.48	123'321.35	122'735.85
404 - Droits de mutation	150.57	95'966.45	30'000.00	(2.20)	38'299.40	39'160.00
405 - Impôt sur successions et donations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4411 - Impôt sur gains immobiliers	3'948.77	189'871.30	30'000.00	(87.93)	4'689.60	38'863.55
3301 - Défalcations, dégrèvements, remises	9.71	(17'823.47)	(14'000.00)	27.74	(16'246.58)	(12'718.16)
406 - Impôt fixe de fr. 100.-- par chien.						

Evolution des principales charges non maîtrisables

		Comptes 2021	Ecart 21/20 Comptes en %	Budget 2021	Ecart 20/18 Comptes en %	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
18.3517	Transports publics régionaux	20'060.45	13.99	20'000.00	(0.40)	17'597.75	18'019.70	17'667.55
22.352	Péréquation	161'700.00	34.02	196'800.00	(47.43)	120'650.00	206'239.00	229'502.00
22.452.1	Péréquation - retour dépenses thématiques transports	(131'210.00)	104.88	(135'800.00)	(49.53)	(64'043.00)	(52'520.00)	(126'897.00)
22.452.2	Péréquation - retour dépenses thématiques forêts	0.00	0.00	(20'500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00
	Péréquation nette	30'490.00	(46.14)	40'500.00	(44.83)	56'607.00	153'719.00	102'605.00
53.351	Bourses d'apprentissage et ens. musique	18'422.00	(4.09)	19'200.00	6.37	19'207.50	19'098.50	18'056.50
61.351	Police cantonale	67'497.00	11.37	65'600.00	(8.46)	60'608.00	65'503.00	66'212.00
71.3524	EFAJE - entraide familiale, garderie	168'701.30	(19.45)	243'300.00	9.53	209'427.00	202'490.22	191'201.50
72.351	Facture sociale	524'589.00	86.28	334'200.00	(14.79)	281'610.00	343'490.00	330'489.20
73.351	AVASAD - CMS, maintien à domicile	0.00	0.00	0.00	(100.00)	0.00	53'084.00	52'640.00
	Total	829'759.75	28.63	722'800.00	(17.18)	645'057.25	855'404.42	778'871.75

Effets de la péréquation sur nos finances

		Comptes 2021	Ecart 19/18 Comptes en %	Budget 2021	Ecart 19/17 Comptes en %	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
	Total des charges	2'990'560.37	3.81	2'594'014.82	11.03	2'594'014.82	2'869'787.09	2'880'880.95
	Nombre d'habitants	619	1.31	619		618	615	611
22.352	Péréquation directe nette	30'490.00	(70.28)	40'500.00	78.56	56'607.00	153'719.00	102'605.00
	En % du total du total des charges	1.02	(71.35)	1.56		2.18	5.36	3.56
	Par habitant	49.26	(70.67)	65.43		91.60	249.95	167.93
61.351	Police cantonale	67'497.00	1.94	65'600.00	4.79	60'608.00	65'503.00	66'212.00
	En % du total du total des charges	2.26	(1.74)	2.53		2.34	2.28	2.30
	Par habitant	109.04	0.62	105.98		98.07	106.51	108.37
72.351	Facture sociale	524'589.00	58.73	334'200.00	0.57	281'610.00	343'490.00	330'489.20
	En % du total du total des charges	17.54	52.92	12.88		10.86	11.97	11.47
	Par habitant	847.48	56.68	539.90		455.68	558.52	540.90

Evolution des dépenses liées aux associations et services intercommunaux

		Comptes 2021	Ecart 21/18 Comptes en %	Budget 2021	Ecart 20/18 Comptes en %	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
14.3193	Assoc. de développement région Gros-de-Vaud	4'944.00	7.11	4'920.00	6.59	4'920.00	4'888.00	4'616.00
14.3193	Echallens-Région Tourisme - cotisation	1'236.00	7.11	1'230.00	6.59	1'230.00	1'222.00	1'154.00
32.352	Triage des Grands Bois - gestion des forêts	8'878.62	(20.66)	10'500.00	(3.73)	10'772.80	15'388.10	11'190.20
42.318	STI - cotisation	1'545.00	7.11	1'537.50	6.59	1'537.50	1'527.50	1'442.50
460.352	Siegeo - gestion de la Step	40'897.00	(1.99)	39'600.00	1.72	42'447.10	35'374.24	41'728.64
460.352.1	ASET	3'004.00						
52.352	Asire	363'230.75	14.16	384'500.00	12.72	358'618.80	354'815.40	318'163.00
56.365	Service dentaire scolaire	1'545.00	(46.45)	3'075.00	6.59	3'075.00	3'547.00	2'885.00
58.365	Paroisses protestantes et catholiques	7'000.75	(35.11)	9'100.00	(63.44)	3'944.45	6'985.70	10'788.15
65.352	Service de défense incendie	14'315.00	9.53	16'900.00	29.97	16'987.00	15'486.00	13'070.00
66.352	Protection civile	14'857.00	12.02	14'500.00	7.38	14'242.00	13'648.00	13'263.00
71.352	Araspe	17'434.05	6.47	18'600.00	4.70	17'144.95	16'709.95	16'375.30
71.3524	EFAJE - entraide familiale, garderie	168'701.30	(11.77)	243'300.00	9.53	209'427.00	202'490.22	191'201.50
73.351	AVASAD - soins à domicile	0.00	(100.00)	0.00	(100.00)	0.00	53'084.00	52'640.00
81.312	AIAE - achats d'eau	49'984.75	(10.76)	56'000.00	(18.24)	45'796.00	59'323.90	56'012.05
	Total	697'573.22	(5.03)	803'762.50	(0.60)	730'142.60	784'490.01	734'529.34

Financements spéciaux et fonds de réserve - Evolution 2020 - 2021

	Libellé	31.12.2020	Augmentation	Diminution	31.12.2021
	<u>Financements spéciaux et fonds de réserve</u>				
	Fonds alimentés par des recettes affectées				
9280	Dispenses d'abris	204'014.00			204'014.00
9280	Réserve adduction d'eau	165'249.30			185'640.55
9280.02	Réserve forêts	26'850.05	20'391.25		26'850.05
	Sub-total financements spéciaux	396'113.35	20'391.25	0.00	416'504.60
	Fonds de réserve				
9282.30	Réserve pour débiteurs impôts	90'000.00		16'000.00	74'000.00
9282.99	Réserve pour investissements futurs	658'000.00		50'000.00	608'000.00
	Sub-total fonds de réserve	748'000.00	0.00	66'000.00	682'000.00
928	Total financements spéciaux et fonds de réserve	1'144'113.35	20'391.25	66'000.00	1'098'504.60