

COMMUNE DE CUGY (VAUD)

BUDGET 2021

PREAVIS N° 30/20

Table des matières

1^{ère} partie

1. Préavis municipal	page	2
2. Charges dictées par le canton et charges imposées	page	4
3. Evolution des principales charges imposées	page	5
4. Répartition des salaires d'exploitation	page	6
5. Récapitulation de la ventilation des salaires	page	7
6. Prélèvements et attributions aux fonds de réserve	page	8
7. Tableau des amortissements	page	10
8. Ventilation des intérêts et tableau des intérêts	page	12

2^{ème} partie

- Budget de fonctionnement 2021 et commentaires

3^{ème} partie

- Budget de fonctionnement et investissements 2021 par nature

4^{ème} partie

- Plan des investissements 2021-2025

1^{ère} Partie

Préavis n° 30-2020

et

Tableaux
récapitulatifs

PREAVIS MUNICIPAL No. 30/20

au Conseil Communal de Cugy/VD au sujet du budget 2021

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

Avec des **RECETTES** pour **CHF 14'967'315.--** et des **DEPENSES** pour **CHF 15'311'541.05** les prévisions budgétaires de l'an prochain aboutissent à un excédent déficitaire de **CHF 344'226.05**.

Ces prévisions tiennent notamment compte :

- des impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques,
- des impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales, tel que prévu par la RFFA (Réforme fiscale et financement de l'AVS) appliquée dès le 01.01.2020 au niveau fédéral (passage de l'impôt de base de 8% à 3,33%),
- de l'impôt foncier et autres taxes communales,

budgetisés conformément aux taux en vigueur (imposition ordinaire à 78%) selon l'arrêté d'imposition 2018-2021 voté lors de la séance du Conseil Communal du 29 juin 2017.

Ce budget comprend les amortissements usuels obligatoires mentionnés en page 10.

Pour rappel, l'ensemble des salaires avec charges sociales est budgétisé sous le dicastère de l'Administration, puis réparti dans les différents dicastères sur la base d'une estimation d'heures effectuées (voir page 6, ci-après).

Le détail des principaux postes du budget figure dans les commentaires de la 2^{ème} partie « Budget 2021 par dicastère ». Les revenus et les charges par nature figurent en 3^{ème} partie du présent préavis « Budget 2021 par nature ». Le plan des investissements fait l'objet de la dernière partie du préavis et n'est pas soumis au vote.

Au moment de l'établissement de ce budget, plusieurs constats s'imposent :

(i) les revenus découlant de l'impôt ordinaire sur les personnes physiques ont été revus à la baisse de 5% par rapport au budget 2020 tenant ainsi compte des difficultés économiques résultant de la Covid-19.

A noter que dans le cadre de ce budget, la Municipalité n'a pas tenu compte :

- (a) des déductions fiscales plus élevées au bénéfice des familles qui ont été introduites simultanément à l'entrée en vigueur de la RFFA, vu leur portée négligeable sur notre budget, ainsi que
- (b) des rentrées exceptionnelles d'impôts dues à des taxations tardives (périodes fiscales antérieures) ou relatives à des décisions sur réclamations et/ou recours vu l'impossibilité de les estimer de manière réaliste, faute de renseignements précis disponibles de la part de l'Administration cantonale des impôts (ACI) ;

(ii) s'agissant de l'impôt sur les bénéfices des personnes morales, l'effet cumulé de l'entrée en vigueur de la RFFA et des difficultés économiques dues à la Covid-19 ont mené à une réduction du poste de 25%, une partie étant reportée à hauteur de 5% sur l'impôt sur le capital ;

(iii) les revenus liés aux perceptions découlant des droits de mutations et de l'impôt sur les gains immobiliers ont été adaptés en fonction des transactions et des revenus de ces dernières années ;

(iv) le report de charges du Canton vers les communes se poursuit et ne va pas s'interrompre en 2021, même si nous pouvons nous réjouir de l'accord conclu cet automne entre les communes et le Conseil d'Etat concernant la réduction de la participation des communes aux charges liées à la cohésion sociale. S'agissant de la révision de la péréquation intercommunale, il faudra patienter jusqu'en 2022 au moins pour que les premiers résultats tangibles pour notre commune puissent être enregistrés. Cela étant dit, la part des charges dictées par le Canton, la Confédération et autres charges imposées (y compris intérêts et amortissements) (CHF 7'171'081.05 – cf p. 4, 1^{ère} partie) représentera pour 2021 plus de la moitié des dépenses de la Commune. Il en découle que la capacité de notre Commune d'influer sur ses charges est diminuée d'autant. Au sein des charges que la Commune maîtrise, il convient également de ne pas perdre de vue que près de la moitié d'entre elles ont trait d'une part au personnel communal (administration, voirie, conciergerie) et d'autre part aux routes, aux services industriels et aux forêts, constituant autant de dépenses affectées, auxquelles notre commune ne peut légalement renoncer ;

(v) un emprunt de CHF 4'000'000.-- est arrivé à échéance au mois d'octobre 2020. Le renouvellement a été effectué à un taux favorable en fonction des liquidités disponibles et le budget prévoit d'emprunter une somme supplémentaire de CHF 2'000'000.-- pour les travaux en lien avec les divers investissements prévus au plan des investissements (cf 4^{ème} partie non soumise au vote). Ce renouvellement a permis de projeter la réduction du taux de l'emprunt à 0.50% (actuellement 2,07%). Les intérêts passifs diminueront ainsi de CHF 34'150.-- par rapport au budget 2020 ;

(vi) deux investissements sont arrivés au terme de leur amortissement en 2020 (total CHF 41'481.45) et deux nouveaux investissements voient leur premier amortissement comptabilisé au budget 2021 (total CHF 30'446.05). Dès lors, la charge d'amortissement est allégée d'environ CHF 11'000.-- (cf p. 10 et 11 ci-après) ;

(vii) il n'est pas possible de prévoir avec certitude les montants liés à la péréquation intercommunale (péréquation financière directe) et à la cohésion sociale (anciennement facture sociale - péréquation financière indirecte) d'une année à l'autre. Pour l'année 2021, ces deux participations sont impactées par l'accord conclu en septembre 2020 entre les communes et le Conseil d'Etat. La participation communale à la cohésion sociale prévisionnelle 2021 est réduite de CHF 114'475.-- par rapport au montant porté au budget 2020 ; le poste du budget cantonal en lien avec la participation à la cohésion sociale (facture sociale) est passé de CHF 825 millions pour 2020 à CHF 815 millions pour 2021 sans que notre commune ne puisse à aucun titre influencer

sur la fixation de ce montant. Gardons à l'esprit que le poste relatif à la cohésion sociale (facture sociale) s'élève, aujourd'hui, à près de 17 points d'impôts, le point d'impôt étant fixé à CHF 110'915.-- pour la projection des acomptes 2021. La péréquation intercommunale nette, quant à elle, atteint 8 points d'impôts perçus annuellement, sans compter la participation à la Police cantonale (Cugy étant commune délégatrice) qui représente 3 points d'impôts ;

(viii) compte tenu des obligations légales liées à la Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants (LAJE), un concept d'accueil parascolaire de 7P à 11S est désormais proposé dès la rentrée scolaire d'août 2020. L'EFAJE n'organisant pas d'accueil pour les élèves de cet âge, il incombe à l'ASICE, selon l'art. 2 de ses statuts, de le mettre en œuvre. Les communes doivent proposer cet accueil au plus tard le 1^{er} janvier 2021. La première étape a consisté à engager deux professionnels chargés de la responsabilité de la mise sur pied de cet accueil parascolaire. Le budget parascolaire 2021 comprend désormais l'exploitation d'une année entière de cette activité ;

(ix) les affaires parascolaires et les affaires scolaires étant désormais séparés, les deux budgets 2021 de l'ASICE se présentent comme suit :

- a) budget scolaire (407 élèves) lié aux obligations légales de la scolarité obligatoire (LEO-RLEO) (CHF 1'887'530.--) ;
- b) budget parascolaire (199 élèves) lié aux obligations légales de l'accueil de jour (LAJE-RLAJE) (CHF 178'000.--).

A relever que le coût de l'élève est en baisse, à CHF 4'637.49 au budget 2021, alors qu'il se montait, charges parascolaires retirées, à CHF 4'647.40 en 2020.

L'addition de ces montants représente une charge supplémentaire au budget 2021 de CHF 39'430.--. De manière globale, la charge supplémentaire représente un tiers de point d'impôt ;

(x) s'agissant du budget de l'EFAJE, il convient de relever qu'il prévoit une augmentation de la contribution de la commune de Cugy en 2021 par rapport à 2020. Le montant de l'heure facturée aux communes est maintenu dans les secteurs préscolaire et parascolaire, alors que le nombre d'heures estimées est revu à la hausse pour les deux groupes. De manière globale, la charge représente plus de 6 points d'impôts. Les demandes d'acomptes étant chaque année environ 30% plus élevées que le décompte final, la Municipalité a décidé, dans le cadre du budget 2021, de réduire le nombre d'heures estimées par l'EFAJE pour le parascolaire de 10%, afin de se montrer plus réaliste et proche des montants finalement facturés.

La capacité de la Commune à pouvoir influencer sur ses revenus à court et moyen terme est très réduite, seule l'augmentation de l'impôt ordinaire et des taxes demeurant le moyen le plus expédient. Conformément à ce à quoi elle s'est engagée lors de l'adoption de l'arrêté d'imposition 2018-2021, la Municipalité présente une nouvelle fois un budget d'austérité, se concentrant sur les seules dépenses nécessaires et urgentes à réaliser en 2021. L'établissement d'un tel budget se justifie d'autant plus au vu des effets prévisibles de la crise sanitaire due à la Covid-19 sur les recettes fiscales de notre commune.

Ainsi, comme pour le budget 2020, toujours dans le but de réduire au maximum le déficit prévisible, la Municipalité s'est résolue à suspendre la réalisation de certains projets d'investissement, sauf ceux pour lesquels elle est tenue légalement ou contractuellement ; pour ceux-ci, seuls ceux qui relèvent de la nécessité et/ou de l'urgence ou dont elle estime qu'ils revêtent un intérêt public prépondérant ont été retenus. A ce dernier égard, la Municipalité veille à l'entretien régulier du patrimoine communal, qui ne peut être ajourné sur une trop longue durée, sauf à lui porter atteinte et à le voir se dégrader.

C'est pourquoi certaines dépenses nécessaires, qui ont été retirées du budget de fonctionnement, feront l'objet de préavis qui seront présentés au Conseil communal durant l'année 2021.

A toutes fins utiles, il convient de rappeler que le budget constitue le cadre financier dans lequel la Municipalité est autorisée à déployer son action, mais en aucun cas une obligation de dépenser. La Municipalité appliquera dans ce cadre une politique stricte de contrôle des coûts.

Conclusions

Ceci exposé, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

- vu le préavis municipal n° 30-2020 du 26 octobre 2020 relatif au budget 2021,
- oui le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

le Conseil communal décide

- d'approuver le budget 2021 conformément au préavis n° 30-2020 tel que présenté.

Ainsi adopté par la Municipalité lors de sa séance du 26 octobre 2020 pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

Au nom de la Municipalité

Le syndic

T. Amy

Le secrétaire

P. Csikos

Charges dictées par le Canton, la Confédération et autres charges imposées

170.3521.00	Participation aux frais d'exploitation du stand de tir du Châtaignier		2'500.00
170.3523.00	Participation aux frais d'exploitation du CSM Centre Sportif de Malley		41'500.00
180.3517.06	Participation au coût des transports publics		134'100.00
220.3520.00	Participation selon la nouvelle péréquation financière - Montant net		842'315.00
320.3528.00	Participation à des charges cantonales d'économie publique - Triage forestier Mèbre Talent		14'950.00
420.3526.00	Participation au Schéma Directeur Nord Lausannois et études		18'870.00
510.3522.01	Participation à des charges d'enseignement (Primaire)		1'344'650.00
520.3522.01	Participation à des charges d'enseignement (Secondaire)		542'880.00
530.3512.01	Participation à des charges d'enseignement (écoles de musique)		26'600.00
540.3512.00	Participation à des charges pour l'orientation professionnelle		3'080.00
560.3524.00	Participation à des charges d'hygiène (Service dentaire scolaire) - Montant net		16'525.00
600.3511.00	Participation aux prestations de la Police Cantonale		348'910.00
650.3521.00	Participation au SDIS du Haut Talent		44'650.00
660.3521.00	Participation à l'organisme intercommunal de Protection civile		69'100.00
710.3523.01	Participation à l'accueil Para-scolaire - ASICE		178'000.00
710.3525.01	Participation au service social intercommunal de l'ARASPE		84'610.00
710.3525.03	Participation à l'accueil de la Petite enfance selon LAJE		14'000.00
710.3655.00	Participation au réseau d'accueil de jour - EFAJE		698'900.00
720.3515.01	Prestations PC à domicile et hébergement	Facture sociale	570'235.00
720.3515.02	Prestations Assurance maladie et subventions aux personnes handicapées	Facture sociale	499'165.00
720.3515.03	Participation au RI et participation cantonale à l'assurance chômage	Facture sociale	569'030.00
720.3515.04	Prestations à la famille et participation aux bourses d'études et d'apprentissage	Facture sociale	209'880.00
			<u>6'274'450.00</u>
	Intérêts des emprunts	ventilation selon tableau séparé (pages 12 et 13)	63'650.00
	Amortissements obligatoires	ventilation selon tableau séparé (pages 10 et 11)	832'981.05

7'171'081.05

	Variation	Budget 2021	Budget 2020
Facture sociale totale	+ -114'475.00	1'848'310.00	1'962'785.00
Fonds de péréquation net	+ -261'250.00	842'315.00	1'103'565.00
Charge globale	+ -375'725.00	2'690'625.00	3'066'350.00

Evolution des principales charges imposées de 2016 à 2021

(*)

	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2011
180. Participation déficit transports publics	134'100.00	136'000.00	121'301.35	126'030.55	121'064.00	131'551.75	119'286.85
220. Participation au fonds de Péréquation - Montant net	842'315.00	1'103'565.00	932'880.00	835'472.00	721'368.00	1'337'708.00	772'388.00
220. Participation au fonds de Péréquation - Correction année précédente		-120'903.00	173'884.00	164'410.00	-458'423.00	-845.00	-60'766.00
53. Participation à l'enseignement spécialisé - Ecoles de musique	26'600.00	26'600.00	26'049.00	26'068.00	23'281.50	23'417.50	0.00
600. Participation aux prestations de la Police Cantonale	348'910.00	354'160.00	346'362.00	338'944.00	333'902.00	377'720.00	146'400.00
600. Participation aux prestations de la Police Cantonale - décompte		-6'962.00	8'084.00	10'776.00	-41'098.00	5'000.00	0.00
720. Hébergement + assurance maladie + RI + bourses d'étude	1'848'310.00	1'962'785.00	2'041'791.00	1'867'096.00	1'951'086.00	1'900'335.00	1'235'067.00
720. Cohésion (facture) sociale - Correction année précédente		-261'023.00	18'695.00	27'778.00	-82'022.00	103'877.00	-101'145.00
730. Aides + subventions AVASAD (ex-OMSV)	0.00	0.00	252'448.00	257'466.00	256'215.00	246'420.00	217'952.00
Total Charges cantonales imposées	3'200'235.00	3'194'222.00	3'921'494.35	3'654'040.55	2'825'373.50	4'125'184.25	2'329'182.85
170. Participation au Stand de tir du Châtaignier	2'500.00	7'000.00	1'168.50	10'283.65	751.05	2'764.75	3'457.55
170. Participation au Centre Sportif de Malley CSM	41'500.00	25'000.00	16'416.00	14'492.75	13'000.00	11'476.85	12'116.00
320. Participation Triage forestier Mèbre-Talent	14'950.00	14'900.00	9'676.45	7'949.90	8'117.85	8'756.60	13'989.65
420. Part. au SDNL (Schéma Directeur Nord Lausannois)	18'870.00	22'600.00	14'568.30	13'336.25	16'315.30	15'960.05	17'980.85
5. Participation enseignement (selon le nombre d'élèves)	1'887'530.00	1'934'400.00	1'880'317.35	1'893'267.55	1'843'026.00	1'752'115.55	1'126'871.05
54. Participation à l'orientation professionnelle	3'080.00	3'080.00	2'608.30	2'693.65	2'651.15	2'701.20	2'806.45
560. Participation dentiste scolaire	16'525.00	16'500.00	15'996.00	16'143.80	16'840.65	19'964.55	12'937.00
650. Participation SDIS Haut Talent dès 2015	44'650.00	40'000.00	33'308.30	34'551.35	36'170.63	38'747.00	
660. Participation PCI - ORPCI Echallens dès 2012	69'100.00	65'000.00	62'713.00	60'640.00	67'338.00	56'872.00	16'226.10
710. Participation à l'ARASPE, EFAJE et LAJE dès 2007 y.c. UAPE dès 2014	975'510.00	913'800.00	631'740.65	574'253.60	535'462.55	583'307.90	147'491.10
Total Participations à des associations de communes	3'074'215.00	3'042'280.00	2'668'512.85	2'627'612.50	2'539'673.18	2'492'666.45	1'353'875.75
210. Impôts ristournés à d'autres communes	0.00	0.00	118.65	2'472.15	24'522.05	38'348.75	43'255.55
Total autres charges et participations imposées	0.00	0.00	118.65	2'472.15	24'522.05	38'348.75	43'255.55
Intérêts des emprunts	63'650.00	97'800.00	155'289.34	205'607.77	206'120.84	220'112.75	264'691.65
Amortissements obligatoires	832'981.05	844'016.45	876'362.55	900'397.80	991'842.20	888'290.00	321'355.00
	896'631.05	941'816.45	1'031'651.89	1'106'005.57	1'197'963.04	1'108'402.75	586'046.65
Totaux	7'171'081.05	7'178'318.45	7'621'777.74	7'390'130.77	6'587'531.77	7'764'602.20	4'312'360.80

Population au 1er janvier

(2'800)

2'768

2'742

2'744

2'739

2'755

2'255

Dénomination	No. compte	2018	2019	2020 (*)	2021	Répartition Budget	Arrondis
		%	%	%	%		
Forêts	320.3901.00	2.09	2.40	2.19	2.00	14'865	14'850
Rtes & chemins	430.3901.00	23.22	23.99	22.50	22.00	163'511	163'500
Déchetterie	450.3901.00	15.19	14.20	20.47	22.00	164'811	164'800
Sports/espaces verts	440.3901.00	13.49	13.00	11.37	11.50	84'171	84'200
Cours d'eau	470.3901.00	0.00	0.36	0.55	0.50	3'716	3'700
Centre Œcuménique	440.3901.01	1.18	1.44	1.60	1.50	11'148	11'150
Extérieurs Combe	440.3901.02	1.57	1.57	1.59	1.50	11'148	11'150
Epuration Réseau	460.3901.00	0.99	1.51	1.43	1.50	11'148	11'150
Epuration STEP	461.3901.00	4.69	4.61	4.70	4.50	33'445	33'450
Eau	810.3901.00	5.81	5.94	5.57	6.00	44'594	44'600
Bâtiments	Divers	4.66	3.25	4.00	4.00	29'729	29'730
Véhicules machines	430.3901.01	6.20	5.18	5.39	5.00	37'162	37'150
Dépôt	430.3901.00	3.40	3.35	1.98	2.00	14'865	14'900
AET	461.3901.01	12.47	12.42	11.53	11.00	81'755	81'750
Intérêt général et administratif		5.04	6.78	5.13	5.00	706'068	706'080
		100.00	100.00	100.00	100.00	37'162	37'150
						743'230	743'230

(*) selon heures ventilées au 31 août 2018

Report des montants :

Salaires bruts exploitation	560'800
Charges AVS/AI	}
Charges CIP	
Assurances maladies et accident	
	182'430

Total à répartir **743'230**

Ventilation des salaires dans les dicastères :

Exploitation + charges service de piquet	853'550
+ Technicien communal	
Concierges bâtiments communaux	353'385
Organiste	25'000
Assistant de Sécurité Publique (ASP)	21'940

Total selon compte 110.4901.00 **1'253'875**

Récapitulatif de l'imputation des salaires dans les différents dicastères

320.3901.00 Forêts	Exploitation	14'850.00
351.3901.00 Maison Villageoise	Concierge, intendance, exploitation	65'450.00
352.3901.00 Maison de Commune	Concierge, intendance, exploitation	41'830.00
354.3901.00 Ancienne Forge	Exploitation, intendance	150.00
355.3901.00 Collège du Motty	Concierge, intendance, exploitation	37'600.00
356.3901.00 Abri Public PCi	Exploitation, intendance	1'650.00
357.3901.00 Vestiaires du Billard	Exploitation, intendance	3'050.00
358.3901.00 Bâtiment parcelle 87	Exploitation, intendance	9'380.00
400.3901.00 Police des constructions	Technicien	85'030.00
420.3901.00 Urbanisme	Technicien	7'730.00
430.3901.00 Routes et chemins, éclairage, dépôt, entretien local	Concierge, exploitation, technicien	187'290.00
430.3901.02 Véhicules	Exploitation	25'200.00
440.3901.00 Espaces verts	Exploitation, concierge place de jeux	37'150.00
440.3901.03 Alentours Coec	Exploitation	86'150.00
440.3901.04 Espaces Verts Collège Combe	Exploitation	11'150.00
450.3901.00 Déchetterie	Exploitation	11'150.00
460.3901.00 Réseau égouts épuration	Exploitation, technicien	164'900.00
461.3901.00 STEP Praz-Faucon	Exploitation	26'610.00
461.3901.01 STEP AET	Exploitation	33'450.00
470.3901.00 Canal, ruisseaux	Exploitation	81'750.00
510.3901.00 Pavillons Chavanne	Concierge, exploitation	3'700.00
511.3901.00 Collège Chavanne	Concierge, aide, exploitation	1'650.00
512.3901.00 Collège Cavenettaz	Concierge, exploitation	105'310.00
513.3901.00 Collège Epi d'Or	Concierge, exploitation	30'900.00
520.3901.00 Collège de la Combe	Concierge, exploitation	67'825.00
580.3901.00 Temples et cultes	Organiste	1'400.00
580.3901.05 Centre Œcuménique	Concierge	25'000.00
580.3901.06 Centre Œcuménique	Exploitation	12'150.00
600.3901.00 Police	Assistant sécurité, Exploitation	150.00
810.3901.00 SI eau	Exploitation, technicien	21'940.00
110.4901.00	Total des salaires ventilés	52'330.00

1'253'875.00

Une grande partie des travaux administratifs du Technicien communal peuvent être imputés aux dicastères grâce à la gestion des heures par informatique. Un solde de 5% d'activités générales reste en administration.

Facturation à l'ASICE

440.4356.00 Entretien des Espaces verts		11'150.00
	Total refacturation ASICE	11'150.00

Facturations autres

461.4356.03 AET		81'750.00
	Total des salaires facturés	81'750.00

Personnel fixe

Administration+ASP (*)

Voirie-déchetterie

Conciergerie

(*) Assistant de Sécurité Publique

Budget 2021 (sans auxiliaires)

6,30 ETP (Equivalent Temps Plein)

6,30 ETP (Equivalent Temps Plein) + 2 auxiliaires

3,20 ETP (Equivalent Temps Plein)

	Solde au	Selon		Solde disponible	Prévisions	Solde prévu	
	01.01.2020	sur préavis	Budget 2020				Budget 2021
9280 Fonds alimentés par des recettes affectées	3'107'788.00	-286'000.00	21'025.00	41'535.00	2'884'348.00	0.00	2'884'348.00
9280.02 Réseau d'égouts et d'épuration	1'769'935.72		120'790.00	126'280.00	2'017'005.72		2'017'005.72
9280.03 Service des Eaux	887'076.98	-246'000.00	-99'765.00	-124'085.00	417'226.98		417'226.98 *
9280.04 Investissement réseau d'égouts	187'765.05	-40'000.00			147'765.05		147'765.05 **
9280.05 Régulation des déchets	263'010.25		0.00	39'340.00	302'350.25		302'350.25
9282 Fonds de réserve divers	2'650'177.65	-195'000.00	-153'125.00	-77'125.00	2'224'927.65	-362'797.20	1'862'130.45
9282.00 Taxes PC	124'247.90		-121'000.00	-45'000.00	-41'752.10		-41'752.10
9282.01 Protection civile	1'900.00				1'900.00		1'900.00
9282.02 Fonds de réserve à but social	19'472.10		-4'500.00	-4'500.00	10'472.10		10'472.10
9282.12 En attente d'affectation (1)	833'989.40	-195'000.00			638'989.40		638'989.40 **
9282.15 Part. aux frais d'équipement lors de plans de quartier	921'646.05				921'646.05		921'646.05
9282.16 Retour sur Fonds de Péréquation et Facture sociale	321'500.00				321'500.00		321'500.00
9282.24 Provision pour étude concept énergétique	9'375.00				9'375.00		9'375.00
9282.43 Fonds de réserve pour amortissement travaux routiers	418'047.20		-27'625.00	-27'625.00	362'797.20	-362'797.20	0.00 ***
	5'757'965.65	-481'000.00	-132'100.00	-35'590.00	5'109'275.65	-362'797.20	4'746'478.45

(1) Tous les fonds de réserves ont une affectation qui leur est propre, sauf le compte 9282.12 dont l'attribution s'effectue sur proposition lors de la présentation de préavis (voir page suivante)

* Les recettes relatives aux taxes de raccordement qui alimentent ce compte ne sont pas au budget et l'utilisation effective pour 2019 n'est pas encore connue

** Voir, page suivante, montants attribués sur préavis votés

*** Voir, page suivante, montants attribués sur préavis votés

** **Détail des prélèvements acceptés sur préavis votés**

	Fin des travaux	Montant préavis	Total par fonds
9280.03 43/09 - Etablissement d'un PDDE	en cours	30'000.00	
9280.03 50/16 - Conduite giratoire Bottens-Montheron	2020	65'000.00	
9280.03 24/19 - Bouclage chemin des Dailles	2020	151'000.00	246'000.00
9280.04 50/16 - Collecteur giratoire Bottens-Montheron	2020	40'000.00	40'000.00
9282.12 28/07 - Aménagement zones 30 km/h.	en cours	195'000.00	<u>195'000.00</u>
Total attribué sur préavis			481'000.00

*** **Par prélèvements annuels**

	Solde	
9282.43 71/05 - Aménagement route Centre Commercial	339'649.65	
9282.43 21/07 - Aménagement routiers aux abords de la Chavanne	23'147.55	362'797.20

Amortissements

No. Cpte Charges	No. Cpte Bilan	Descriptif	Fin des travaux	Durée amort.	Solde à amortir au 01.01.2021	Total par dicastère	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
Investissements terminés, en cours d'amortissement									
		Service financier				40'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00
220.3315.00	9165.37	Don Tennis Club (rénovation courts)	2015	10 ans	40'000.00		8'000.00	8'000.00	8'000.00
		Bâtiments communaux				2'684'649.10	121'100.00	121'100.00	121'100.00
352.3312.00	9143.16	Transformation Maison de Commune	2013	30 ans	1'648'100.00		71'700.00	71'700.00	71'700.00
355.3312.00	9143.23	Crédit d'étude collège du Motty	2010	30 ans	66'356.10		3'200.00	3'200.00	3'200.00
	9143.25	Construction collège du Motty avec garderie	2011	30 ans	970'193.00		46'200.00	46'200.00	46'200.00
		Parcelle 87 - Création d'une UAPE				1'245'128.05	68'622.75	50'000.00	50'000.00
358.3312.00	9143.51	Achat parcelle 87	2016	30 ans	1'245'128.05		50'000.00	50'000.00	50'000.00
358.3316.00	9143.52	Etude création d'une UAPE	2019	10 ans	185'572.75		18'622.75	-	-
		Routes et chemins				5'270'720.90	282'028.30	301'516.20	321'232.55
430.3311.00	9141.08	Giratoire Morrens/Bottens	1995	30 ans	0.00		-	-	19'000.00
430.3311.00	9141.19	Aménagement trottoir sur la RC501c	2001	30 ans	122'284.30		10'130.00	10'130.00	10'130.00
430.3311.00	9141.20	Aménagt RC501b Centre commercial	2006	30 ans	359'549.65		19'900.00	19'900.00	19'900.00
430.3311.00	9141.21	Sécurisation route de la Bérallaz	2019	10 ans	118'123.30		11'823.30	-	-
430.3311.00	9141.24	Réfection route des Biolettas	2013	20 ans	236'497.50		18'500.00	18'500.00	18'500.00
430.3311.00	9141.27.01	Trottoir et éclairage public Cavenettaz	2015	30 ans	724'184.95		30'000.00	30'000.00	30'000.00
430.3311.00	9141.30	Aménagement RC501b - 2ème partie	2015	30 ans	1'133'138.15		45'500.00	45'500.00	45'500.00
430.3311.00	9141.33	Aménagement abords du site scolaire Chavanne	2008	10 ans	30'900.00		7'725.00	7'725.00	9'697.55
430.3311.00	9141.36	Aménagement Carrefour Cavenettaz-rue du Village	2013	20 ans	487'234.55		22'200.00	22'200.00	22'200.00
430.3311.00	9141.39.01	Etude réfection rue du Village	2015	30 ans	81'606.35		3'150.00	3'150.00	3'150.00
430.3311.00	9141.39.02	Réfection rue du Village	2016	30 ans	1'065'429.90		51'750.00	51'750.00	51'750.00
430.3311.00	9141.42.01	Aménagement chemin accès nouvelle déchetterie	2010	30 ans	110'077.20		5'250.00	5'250.00	5'250.00
430.3311.00	9141.43	Aménagt chemin du Couchant	2013	15 ans	13'019.80		3'600.00	3'600.00	3'600.00
430.3312.00	9141.42.02	Nouveaux locaux de voirie à Praz Faucon	2010	30 ans	688'693.10		32'800.00	32'800.00	32'615.00
430.3313.00	9146.02	Véhicule Pick up Toyota Hilux	2013	10 ans	16'638.65		5'500.00	5'500.00	5'500.00
430.3313.00	9146.08	Véhicule Pony Boschung	2016	10 ans	83'343.50		14'200.00	14'200.00	14'200.00
430.3316.00	9146.42	Equipt complt panneaux photovoltaïques	2012	7 ans	0.00		-	31'311.20	30'240.00
		Déchets				756'897.60	37'900.00	48'070.25	60'700.00
450.3312.01	9141.25	Etude transfert de la déchetterie	2006	30 ans	23'977.70		1'150.00	1'150.00	1'150.00
450.3312.01	9141.42.03	Contruction déchetterie à Praz Faucon	2010	30 ans	732'919.90		36'750.00	36'750.00	47'350.00
450.3312.01	9141.42.04	Equipt complt déchetterie (accès et mat.)	2013	7 ans	0.00		-	10'170.25	12'200.00
		Epuration				319'648.00	21'000.00	21'000.00	21'000.00
460.3311.01	9141.28	Collecteur chemins Esserpy/Crêt	2006	30 ans	253'329.10		17'000.00	17'000.00	17'000.00
460.3316.00	9170.05	Etablissement d'un PGEE	2010	30 ans	66'318.90		4'000.00	4'000.00	4'000.00
		Sous-total				10'317'043.65	538'651.05	549'686.45	582'032.55

Amortissements (suite)

No. Cpte Charges	No. Cpte Bilan	Descriptif	Fin des travaux	Durée amort.	Solde à amortir au 01.01.2021	Total par dicastère	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
511.3312.00	9143.21	Collège de la Chavanne Réfection extérieure Collège Chavanne	2011	30 ans	881'839.10	881'839.10	44'750.00	44'750.00	44'750.00
		Collège de la Cavenettaz				276'445.50	26'700.00	26'700.00	26'700.00
512.3312.00	9143.17	Réaménagement 3 classes à la Cavenettaz	2013	20 ans	232'667.50		17'900.00	17'900.00	17'900.00
512.3312.00	9143.38	Rénovation appartement concierge Cavenettaz	2015	10 ans	43'778.00		8'800.00	8'800.00	8'800.00
		Collège de l'Epi d'Or				4'611'965.55	187'000.00	187'000.00	187'000.00
513.3312.00	9143.33	Construction collège de l'Epi d'Or	2015	30 ans	4'407'922.45		177'000.00	177'000.00	177'000.00
	9143.33	Etude construction collège d l'Epi d'Or	2015	30 ans	204'043.10		10'000.00	10'000.00	10'000.00
		Sécurité - Vidéosurveillance				31'235.95	6'300.00	6'300.00	6'300.00
600.3316.00	9149.35	Vidéosurveillance bâtiments communaux	2015	10 ans	31'235.95		6'300.00	6'300.00	6'300.00
810.3311.02		Réseau d'eau				94'634.40	29'580.00	29'580.00	29'580.00
	9144.15	Conduite Biolettes-Morrens	1997	30 ans	12'363.40		6'300.00	6'300.00	6'300.00
	9144.25	Conduite Bérallaz-Prélaz-Bellevue	2006	20 ans	20'873.95		11'200.00	11'200.00	11'200.00
	9144.51	Extension conduite eau ch. de la Lisière	2011	10 ans	13'034.45		6'700.00	6'700.00	6'700.00
810.3311.02	9144.26	Conduite Combe-Choulares	2008	20 ans	48'362.60		5'380.00	5'380.00	5'380.00
		Totaux				14'936'800.15	832'981.05	844'016.45	876'362.55
Investissements en cours									
		<u>Routes</u>				2'814'000.00			
430.3311.00	9141.24	Réaménagement chemin des Dailles	en cours	30 ans	764'000.00		-	-	-
430.3311.00	9141.29	Arrêts bus, décrochements latéraux route de Morrens	en cours	30 ans	375'000.00		-	-	-
430.3311.00	9141.32	Aménagement zones 30 km/h	en cours	1 an	195'000.00		Fds réserve	Fds réserve	-
430.3311.00	9141.50	Création giratoire Montheron-Bottens	en cours	30 ans	1'480'000.00		-	-	-
		<u>Bâtiments communaux</u>				214'000.00			
354.3311.00	9143.24	Etude réfection Ancienne Forge	en cours		214'000.00		-	-	-
		<u>Réseau d'eau</u>				181'000.00			
810.3311.00	9144.24	Bouclage et conduite chemin des Dailles	en cours	1 an	151'000.00		Fds réserve	Fds réserve	-
810.3316.00	9144.43	Actualisation PDDE	en cours	1 an	30'000.00		Fds réserve	Fds réserve	-
		<u>Etudes</u>				157'000.00			
430.3316.00	9170.10	Etude contrat de performance énergétique	en cours	30 ans	73'000.00		-	-	-
440.3316.00	9170.27	Etude renaturation ruisseau Derrey le Mottey	en cours	10 ans	84'000.00		-	-	-
		Totaux généraux				18'145'800.15	832'981.05	844'016.45	876'362.55

Ventilation des intérêts

No. cpte bilan	No. compte fonctionnement	Descriptif	No Préavis	Solde estimé au 01.01.2021	Sous-total	Intérêt ventilé	Compte fonctionnement
Divers	220.3220.00	Capitaux circulants (estimatif)		1'500'000.00			
9123.00	220.3220.00	Terrains et bâtiments du patrimoine financier		176'400.00			
9165.37	220.3220.00	Don Tennis Club (rénovation courts)	37/15	40'000.00	1'716'400.00	5'410.00	220.3220.00
9145.00	320.3220.00	Forêts (96 hectares)		140'000.00	140'000.00	440.00	320.3220.00
9143.16	352.3220.00	Transformation et agrandissement Maison de Commune	51/10	1'648'100.00	1'648'100.00	5'190.00	352.3220.00
9143.24	354.3220.00	Crédit d'étude Ancienne Forge	38/08	177'000.00	177'000.00	555.00	354.3220.00
9143.23	355.3220.00	Crédit d'étude collège du Motty	30/08	66'356.10			
9143.25	355.3220.00	Construction collège du Motty avec garderie	58/10	970'193.00	1'036'549.10	3'265.00	355.3220.00
9143.51	358.3220.00	Achat Parcelle No 87	51/16	1'245'128.05			
9143.52	358.3220.00	Etude aménagement EVE (Espace de Vie Infantile)	52/16	185'572.75	1'430'700.80	4'505.00	358.3220.00
9141.19	430.3220.00	Aménagement trottoir sur la RC501c	04/98	122'284.30			
9141.20	430.3220.00	Aménagement de la RC501b Centre commercial	71/05	359'549.65			
9141.21	430.3220.00	Sécurisation route de la Bérallaz	21/19	118'123.30			
9141.24	430.3220.00	Réfection route des Biolettes	24/13	236'497.50			
9141.25	430.3220.00	Réfection Chemin des Dailles	24/19	142'517.90			
9141.27	430.3220.00	Trottoir et éclairage public Cavenettaz	61/11	724'184.95			
9141.29	430.3220.00	Arrêts TL rte de Morrens et tapis phonoabsorbant	29/20	175'000.00			
9141.30	430.3220.00	Aménagement de la RC501b 2ème partie	40/09	1'056'305.75			
9141.32	430.3320.00	Aménagement zones 30 km/h.	28/07	122'371.00			
9141.33	430.3220.00	Aménagement abords du site scolaire Chavanne	21/07	30'900.00			
9141.36	430.3220.00	Aménagement carrefour Cavenettaz-rue du Village	57/10	487'234.55			
9141.39.01	430.3220.00	Etude Réfection rue du Village	27/14	81'606.35			
9141.39.02	430.3220.00	Réfection Rue du Village	39/15	1'065'429.90			
9141.42.01	430.3220.00	Aménagement chemin accès nouvelle déchetterie	42/09	110'077.50			
9141.42.02	430.3220.00	Nouveaux locaux de voirie à Praz Faucon	42/09	688'693.10			
9146.02	430.3220.00	Véhicule pick-up Toyota Hilux	13/12	16'638.65			
9141.43	430.3220.00	Aménagement chemin du Couchant	08/12	13'019.80			
9141.50	430.3220.00	Création giratoire du Moulin	13/18	814'508.60			
9146.08	430.3220.00	Véhicule Pony Boschung	53/16	83'343.50			
9170.10	430.3220.00	Etude Contrat performance énergétique (CPE)	10/18	73'000.00	6'521'286.30	20'540.00	430.3220.00
9141.25	450.3220.00	Etude transfert de la déchetterie	09/02	23'977.70			
9141.42.03	450.3220.00	Contruction déchetterie à Praz Faucon	42/09	732'919.90	756'897.60	2'385.00	450.3220.00

Ventilation des intérêts (suite)

No. cpte bilan	No. compte fonctionnement	Descriptif	No Préavis	Solde estimé au 01.01.2021	Sous-total	Intérêt ventilé	Compte fonctionnement
9141.28	460.3220.00	Collecteur chemins Esserpy/Crêt	62/05	253'329.10			
9141.24.01	460.3220.00	Eaux Claires chemin des Dailles	24/19	12'500.00			
9141.50.01	460.3220.00	Conduites EU-EC giratoire du Moulin	13/18	171'119.20			
9170.05	460.3220.00	Etablissement d'un PGEE	33/97	66'318.90	503'267.20	1'585.00	460.3220.00
9143.21	511.3220.00	Rénovations extérieures de collège de la Chavanne et de la salle de gymnastique	39/09	881'839.10	881'839.10	2'775.00	511.3220.00
9143.17	512.3220.00	Réaménagement 3 classes à la Cavenettaz	17/12	232'667.50			
9143.38	512.3220.00	Rénovation appartement de fonction Cavenettaz	38/15	43'778.00	276'445.50	870.00	512.3220.00
9143.33	513.3220.00	Etude construction collège de l'Epi d'Or	30/14	204'043.10			
9143.33	513.3220.00	Construction collège de l'Epi d'or	33/14	4'407'922.45	4'611'965.55	14'525.00	513.3220.00
9149.00	600.3220.00	Vidéosurveillance bâtiments communaux	35/15	31'235.95	31'235.95	100.00	600.3220.00
9144.15	810.3220.00	Conduite Rte des Biolettes-Rte de Morrens	08/95	12'363.40			
9144.24	810.3220.00	Bouclage chemin des Dailles-Petits Esserts	24/19	96'383.85			
9144.25	810.3220.00	Conduite et bouclage "Quartier Est - Prélaz"	65/05	20'873.95			
9144.26	810.3220.00	Conduite d'eau "Choulaire-Combe"	13/07	48'362.60			
9144.43	810.3220.00	Actualisation PDDE	43/09	4'950.00			
9144.50	810.3220.00	Réfection conduite eau potable Giratoire du Moulin	13/18	281'609.30			
9144.51	810.3220.00	Extension conduite eau ch. de la Lisière	51/10	13'034.45	477'577.55	1'505.00	810.3220.00
				20'209'264.65	20'209'264.65	63'650.00	

Tableau des intérêts

Cpte Bilan	Descriptif	Par	Montant emprunt		Intérêts	Taux	Date	
			Initial	Solde			emprunt	Echéance
Situation prévisible au 31.12.2020								
9221.06	Achat parcelle 87, véhicule, étude UAPE	Commune Cheseaux	1'000'000.00	1'000'000.00	300.00	0.05%	15.07.2020	15.02.2021
9221.07	Collège de l'Epi d'Or, RC501 2è partie, giratoire	FSLLP	7'000'000.00	7'000'000.00	1'880.00	0.08%	15.07.2020	16.02.2021
9221.09	Déchetterie, parking Cavenettaz	Swissquote	3'000'000.00	3'000'000.00	-1'500.00	-0.05%	28.01.2018	27.01.2021
9221.11	Collège de l'Epi d'Or	Rentes Genevoises *	2'500'000.00	2'000'000.00	29'750.00	1.40%	28.01.2016	27.01.2031
9221.12	Collège de l'Epi d'Or	SUVA	2'000'000.00	2'000'000.00	9'800.00	0.49%	28.04.2015	28.04.2025
9221.15	Maison de Commune, Collège du Motty	Publica		3'500'000.00	-1'061.55	-0.06%	15.10.2020	14.04.2021
9221.16	Maison de Commune, Collège du Motty	Rentes Genevoises		500'000.00	0.00	-0.05%	10.11.2020	16.02.2021
9221.17	Maison de Commune, Collège du Motty	Postfinance	4'000'000.00		65'550.00	2,07%	15.10.2010	15.10.2020
			19'500'000.00	19'000'000.00	104'718.45			

Budget 2021

9221.06	Achat parcelle 87, véhicule, étude UAPE	Commune Cheseaux	2'000'000.00	2'000'000.00	1'000.00	0.05%	15.07.2020	15.02.2021
9221.07	Collège de l'Epi d'Or, RC501 2è partie, giratoire	FSLLP (**)	7'000'000.00	7'000'000.00	5'600.00	0.08%	16.11.2020	16.02.2021
9221.09	Déchetterie, parking Cavenettaz	Swissquote	3'000'000.00	3'000'000.00	-1'500.00	-0.05%	28.01.2018	27.01.2021
9221.11	Collège de l'Epi d'Or	Rentes Genevoises *	2'500'000.00	1'875'000.00	26'250.00	1.40%	28.01.2016	27.01.2031
9221.12	Collège de l'Epi d'Or	SUVA	2'000'000.00	2'000'000.00	9'800.00	0.49%	28.04.2015	28.04.2025
9221.13	Maison de Commune, Collège du Motty	Publica (**)	3'500'000.00	3'500'000.00	17'500.00	0.50%	15.10.2020	14.04.2021
9221.16	Maison de Commune, Collège du Motty	Rentes Genevoises (**)	500'000.00	500'000.00	2'500.00	0.50%	10.11.2020	16.02.2021
9221.xx	Nouvel emprunt investissements 2021	à déterminer		2'000'000.00	2'500.00	0.50%	01.07.2021	(*)
			20'500'000.00	21'875'000.00	63'650.00			

Situation probable au vu des investissements prévus pour 2020
(Taux moyen d'emprunt, sans les courts terme : 1.2991 %)

* Amortissement annuel : CHF 125'000.-- jusqu'au 28 janvier 2031

(*) Les taux actuels étant proches de zéro, et une consolidation d'emprunt étant nécessaire, le taux du nouvel emprunt est estimé à 0.50%

(**) au moment de l'établissement du budget les contrats n'avaient pas encore été conclus

Commune de Cugy VD

2^{ème} Partie

BUDGET 2021

PAR DICASTERE

Commentaires de la page N° 1

Compte		Remarques
1 10	Administration Générale Autorités	
100.3001.00	Indemnités et vacations des Autorités	Indemnités et vacations des Municipaux, selon mode de rémunération en vigueur depuis 2012
100.3003.00	Jetons de présence du Conseil	Ce poste comprend le défraiement des conseillers communaux siégeant dans les commissions, les jetons de présence du Conseil communal, ainsi que les frais divers liés aux votations et à la nouvelle législature
100.3060.00	Frais de déplacement Municipalité	Frais de déplacement et de représentation de la Municipalité
100.3069.00	Frais divers des autorités	Frais engendrés par la mise en place des votations pour les élections en lien avec la nouvelle législature
100.3091.01	Formation des municipaux	Frais de participation des municipaux à des séminaires ou autres pour lesquels une contribution est demandée
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	Budget réduit suite à l'introduction de la diffusion des préavis sous forme électronique
100.3111.00	Achat de mobilier, machines et équipement	Participation aux frais d'équipement des municipaux pour la nouvelle législature
100.4361.03	Jetons des commissions acquis à la commune	Jetons de présence versés à la commune lors de représentation par un membre de la Municipalité au sein des diverses associations dont nous sommes membres
11	Administration	
	Généralités sur les salaires	Les salaires ont été calculés sur la base du règlement du personnel qui a fait l'objet du préavis No 02-2016 et décision du Conseil communal du 29 septembre 2016 ; conformément à l'art. 41 une augmentation d'un échelon selon la grille salariale a été intégrée au budget 2021. Selon la situation de l'IPC à fin août, il n'y a pas d'indexation des salaires prévue pour 2021
110.3010.01	Personnel administratif	Comprend les 20% d'activité de l'Assistant en sécurité publique, dont la charge est attribuée, par imputation interne, au dicastère de la Police (600.3901.00)
110.3010.02	Traitement du personnel d'exploitation	La part de salaire relative à l'entretien des espaces verts du collège de la Combe est imputée au dicastère 440 Espaces verts, puis facturée à l'ASICE à ce niveau (voir page 18 compte n° 440.4356.00). Le budget 2020 du personnel de déchetterie a été calculé sur des maxima d'où un ajustement à la baisse du budget 2021 en fonction des rémunérations réelles versées. Le personnel auxiliaire engagé comme aide à la déchetterie figure sous le compte 110.3010.04 ci-après. L'accueil des habitants de Morrens à notre déchetterie ne nécessite pas d'augmentation du personnel d'exploitation
110.3010.04	Traitement du personnel intérimaire et occasionnel	Soutien et remplacement lors des vacances ou absences du responsable du service du contrôle des habitants, ainsi qu'auxiliaires à la déchetterie
110.3010.08	Primes de fidélité et de mérite	Primes de mérite après entretien annuel et prime de fidélité pour 1 collaborateur (6 en 2020) (selon règlement du personnel)

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	2'872'975.00	1'291'825.00	2'848'080.00	1'249'250.00	2'559'203.99	1'153'310.32
			1'581'150.00		1'598'830.00		1'405'893.67
10	AUTORITES	282'080.00	12'000.00	278'480.00	12'000.00	269'317.75	15'060.00
100	AUTORITES	282'080.00	12'000.00	278'480.00	12'000.00	269'317.75	15'060.00
3001.00	Rétribution des Autorités	200'580.00		200'580.00		210'121.50	
3003.00	Jetons de présence des commissions	45'500.00		38'500.00		36'464.60	
3060.00	Frais de déplacement et indemnités	18'800.00		18'300.00		17'895.70	
3069.00	Frais divers des autorités et du Conseil	6'400.00		5'900.00		1'865.80	
3091.01	Frais de formation des autorités	2'000.00		500.00		380.00	
3101.00	Fournitures de bureau	1'000.00		2'200.00		1'500.05	
3111.00	Achat de mobilier, machines et équipement	7'300.00		12'000.00		871.45	
3181.00	Frais de ports et compte postal	500.00		500.00		218.65	
4361.03	Jetons de présence acquis à la Commune		12'000.00		12'000.00		15'060.00
11	ADMINISTRATION	2'270'250.00	1'279'825.00	2'234'655.00	1'237'250.00	2'071'358.94	1'138'250.32
110	ADMINISTRATION	2'270'250.00	1'279'825.00	2'234'655.00	1'237'250.00	2'071'358.94	1'138'250.32
3003.00	Jetons de présence des commissions	3'000.00		3'000.00		2'921.85	
3010.01	Traitement du personnel administratif	661'900.00		657'730.00		645'555.05	
3010.02	Traitement du personnel d'exploitation	545'900.00		544'810.00		478'422.75	
3010.03	Traitement du personnel de conciergerie	277'175.00		260'480.00		250'728.65	
3010.04	Traitement du personnel auxiliaire	28'815.00		19'890.00		19'742.75	
3010.05	Traitement de l'organiste	19'995.00		19'995.00		18'972.20	
3010.08	Primes de fidélité et au mérite	6'500.00		13'500.00		11'189.05	

Commentaires de la page N° 2

Compte		Remarques
1 11	Administration Générale Administration	
110.3030.00 à 110.3050.00	Charges sociales et assurances	Les taux de cotisation et des primes d'assurance sont maintenus pour 2021
110.3090.00	Autres charges des autorités et du personnel	Frais divers tels que, par exemple, fleurs lors d'un décès, départ d'un employé ou d'un municipal (selon directive communale), etc. et team building
110.3091.00	Formation professionnelle du personnel administratif	Formation du personnel administratif (formation continue)
110.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	Achat de matériel de bureau et autres imprimés (par exemple : enveloppes, papier à en-tête, papier pour PIO, pour préavis, etc.)
110.3102.00	Frais de publication et documentation	Ce poste comprend les diverses publications et abonnements nécessaires à l'administration
110.3102.01	Reflets de Cugy	Publication de quatre numéros des « Reflets de Cugy ». Le compte 110.3003.00 recouvre les indemnités de la commission de rédaction et le compte 110.4356.00 inclut les recettes publicitaires du journal communal
110.3102.02	Rédaction Ouvrage sur Cugy	La rédaction pour publication d'un ouvrage sur l'histoire de la commune de Cugy est suspendue pour 2021
110.3151.00	Entretien de machines, mobilier et équipement de bureau	Contrats de leasing et d'entretien du terminal pour paiement par carte du guichet de l'administration, ainsi que du photocopieur avec décompte annuel de copies supplémentaires. Les quelques exemplaires papier du Rapport de gestion et du budget sont désormais effectués par l'administration d'où une augmentation du budget des photocopies couleurs
110.3170.00	Frais de réceptions et manifestations	En 2021, outre les participations aux frais des diverses manifestations usuelles (réception des nouveaux habitants et jeunes de 18 ans, aînés, fête du 1 ^{er} août, visite du Préfet, Assemblées générales diverses, fête régionale, etc.), la Fête au Village ainsi qu'un festival Open air ont été prévus au budget
110.3181.00	Frais de ports et compte postal	Ce poste comprend les affranchissements de l'ASICE qui lui sont facturés sous le compte 110.4356.00
110.3183.00	Frais bancaires	Ce compte inclut les commissions de courtage sur les emprunts contractés. La Municipalité examinera l'opportunité de consolider certains emprunts à long terme en fonction des taux du marché
110.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	Ces frais sont partiellement récupérés sous le compte 110.4362.00
110.3185.00	Honoraires, frais d'analyses et d'expertise	Ce compte comprend la note d'honoraires de la fiduciaire pour le contrôle des comptes et la validation, exigée par le canton, des dépenses thématiques, ainsi que les honoraires de notre avocat en cas de litige administratif
110.3186.00	Assurances	Assurance responsabilité civile, préjudice de fortune, ECA mobilier, et, dès 2021, Assurance de protection juridique
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droits privés	Le budget est calculé sur la base de 2'800 habitants. Les principales cotisations concernent, notamment : Lausanne-Région (CHF 3.15/hab pour les frais de fonctionnement et CHF 4.35/hab. pour le financement des diverses plates-formes), le Fonds des Communes , par l'intermédiaire de la Préfecture (Fr. 0.50/hab.), l' Association Région Gros-de-Vaud (CHF 8.--/hab.) et Office du Tourisme du Gros-de-Vaud (CHF 3.--/hab.), l' Union des Communes Vaudoises (contribution de base de CHF 650.-- plus CHF 1.75/hab.), Fonds de Soutien aux Institutions culturelles de la région lausannoise (maintenu à CHF 5'000.--) et l' Association vaudoise des Communes déléгатrices (police cantonale) CHF 300.-- par tranche de 1'500 habitants. Les cotisations basées sur le nombre d'habitant sont stables.

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3030.00	Assurances sociales (part patronale)	167'200.00		160'750.00		151'418.25	
3040.00	Caisse de pension et de prévoyance (part patronale)	255'300.00		245'800.00		223'859.45	
3050.00	Assurances accident et maladie	69'100.00		67'900.00		61'225.30	
3060.00	Frais de déplacement et indemnités	1'850.00		1'850.00		1'839.50	
3090.00	Autres charges des Autorités et du personnel	10'000.00		7'500.00		1'749.40	
3091.00	Frais de formation du personnel	3'000.00		3'000.00		130.00	
3101.00	Fournitures de bureau	15'000.00		12'000.00		6'909.25	
3102.00	Frais de publication et documentation	2'510.00		2'500.00		2'825.55	
3102.01	Frais de publication Reflets de Cugy	12'000.00		10'500.00		11'118.95	
3102.02	Rédaction et publication ouvrage Histoires de Cugy			13'000.00			
3151.00	Entretien des machines, mobilier et équipement technique de bureau	11'000.00		8'500.00		10'345.60	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	42'500.00		40'000.00		40'410.35	
3181.00	Frais de ports et compte postal	15'000.00		15'000.00		13'096.93	
3182.00	Frais de téléphones	4'655.00		4'200.00		4'955.10	
3183.00	Frais bancaires	8'900.00		8'900.00		4'187.31	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	6'000.00		9'000.00		2'741.00	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	17'000.00		22'000.00		30'884.05	
3186.00	Primes d'assurance choses	17'550.00		12'550.00		11'915.35	
3187.00	Emoluments et frais de taxation	1'000.00		1'000.00		873.90	
3193.00	Cotisations à des institutions de droits privés	67'400.00		69'300.00		63'151.40	
3659.00	Aides et subventions sous forme de don					190.00	
4313.00	Emoluments administratifs		200.00		200.00		62.87

Commentaires de la page N° 3

Compte		Remarques
1	Administration Générale	
11	Administration	
110.4356.00	Facturation de services à des tiers	Facturation de la publicité dans les Reflets de Cugy, et frais administratifs (photocopies, affranchissements) à l'ASICE
110.4361.00	Remboursement de traitement	Remboursement d'APG dans le cadre de service militaire ou service de protection civile, ainsi que lors de maladie de longue durée (+de 30 jours)
110.4361.01	Remboursement d'assurance	Participation contractuelle aux excédents de prime
110.4362.00	Remboursement de frais administratifs	Frais (ports, frais de poursuite) remboursés par des tiers lors de procédures de poursuite
110.4901.00	Imputations salaires et charges sociales du personnel	Tous les salaires et charges sociales figurent sous administration générale, puis sont ventilés, en fonction des travaux effectués, dans les différents dicastères par un compte d'imputation n° 3901. La récapitulation des imputations internes des salaires et charges sociales figure à la page 7 de la 1 ^{ère} partie
12	Economat - Archives	
120.3101.00	Fournitures de bureau	Achat de matériel pour le traitement des archives communales
120.3185.00	Honoraires	Traitement des archives de la Police des constructions (création et reconstitution de dossiers) ainsi que traitement des archives courantes
120.3188.03	Elimination de documents	Contrat Datarec d'élimination des documents confidentiels et des archives à détruire selon bordereau
16	Tourisme et développement économique	
160.3102.00	Frais de publication et documentation	Frais édition flyers ou tout ménage pour annonce manifestation
160.3143.03	Signalétique	Frais de signalisation et signalétique dans le cadre du projet de développement économique et touristique de la commune
160.3170.00	Frais de manifestation	Frais liés à l'organisation de manifestations visant à promouvoir le projet de développement économique et touristique de la commune
17	Installations sportives	
170.3521.00	Participation aux frais d'exploitation du Stand de tir du Châtaignier	Participation pour 1/3 (selon convention) aux frais inhérents au stand de tir du Châtaignier au Mont-sur-Lausanne, sur la base du budget communiqué par la commune du Mont-sur-Lausanne
170.3523.00	Participation aux frais d'exploitation du CSM (Centre Sportif de Malley)	Selon préavis n° 41/15 (accepté par le Conseil communal dans sa séance du 28 mai 2015), participation aux frais d'exploitation du Centre Sportif de Malley (CSM)

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.00	Facturation de services à des tiers		11'750.00		11'750.00		11'335.20
4361.00	Remboursement de traitements (APG)		800.00		4'200.00		11'678.35
4361.01	Remboursement d'assurances		10'000.00		10'000.00		31'932.40
4362.00	Remboursement de frais administratifs		3'200.00		4'500.00		1'705.05
4901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel		1'253'875.00		1'206'600.00		1'081'536.45
12	SERVICE DE L'ECONOMAT		11'280.00		13'280.00		379.15
120	ARCHIVES		11'280.00		13'280.00		379.15
3101.00	Fournitures de bureau	500.00		500.00			
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	10'000.00		12'000.00			
3188.03	Elimination documents	780.00		780.00		379.15	
16	TOURISME ET DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE		5'500.00		40'500.00		1'400.70
160	TOURISME ET DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE		5'500.00		40'500.00		1'400.70
3102.00	Frais de publication et documentation	1'000.00		1'000.00		876.45	
3143.03	Entretien de la signalétique	1'500.00		30'000.00			
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	3'000.00		3'000.00		524.25	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise			6'500.00			
17	SPORTS		44'000.00		32'000.00		17'584.50
170	INSTALLATIONS SPORTIVES		44'000.00		32'000.00		17'584.50
3521.00	Participation Stand de Tir du Châtaignier	2'500.00		7'000.00		1'168.50	
3523.00	Participation CSM (Centre Sportif de Malley)	41'500.00		25'000.00		16'416.00	

Commentaires de la page N° 4

Compte		Remarques
1 18	Administration Générale Transports publics	
180.3142.03	Entretien des arrêts de bus tl	Frais d'entretien courant des abris bus
180.3517.00	Participation au coût des transports publics	Participation au déficit d'exploitation des différents transports publics, selon les articles 14 et 16 de la loi cantonale sur les transports publics (LTP) et art. 9 de la Loi sur les Chemins de Fer (LCF). Le coût de construction du M2 ainsi que les frais d'exploitation sont à 100% à charge du Bassin 5 dont nous faisons partie
19	Service informatique	
190.3091.00	Frais de formation continue du personnel sur l'informatique	Frais de formation sur les programmes mis à jour ou ayant subi une migration, ainsi que formation continue sur les programmes existants
190.3101.01	Fournitures informatiques	Fourniture de toner pour imprimantes et autre petit matériel (le papier se trouve sous le compte n° 110.3101.00)
190.3111.00	Achat de mobilier, machines et équipement	Remplacement 2 ^{ème} serveur qui gère les données de bureautique ainsi que la messagerie. Ce poste comprend également le remplacement régulier des postes informatiques et des imprimantes en fonction de leur obsolescence ou en cas de dysfonctionnement ainsi que l'onduleur essentiel lors de coupures de courant
190.3151.01	Contrats de maintenance du matériel informatique	Contrat de maintenance des programmes et licences pour la bureautique (matériel et programmes) y compris programmes de gestion des absences et du temps, d'établissement des procès-verbaux, ainsi que les programmes métiers de gestion des habitants (NEST) et de gestion financière (ABACUS) dont les montants ont été adaptés pour le budget 2021. Il faut encore tenir compte du coût de licence du programme de planification financière et de licences complémentaires pour le programme de procès-verbaux
190.3151.02	Site internet www.cugy-vd.ch	Redevance pour la réservation du nom du site et coût de maintenance du site
190.3151.03	Entretien parc informatique et programmes	Interventions et supports habituels pour l'entretien de l'équipement (programmes et matériel), sauvegardes externes, migration des programmes Abacus et Nest vers la version 2020 afin de pouvoir éditer et traiter les QRcodes sur les factures, migration Xpert-meeting (programme de gestion des procès-verbaux) vers une nouvelle version
190.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	Mandat externe pour soutien technique informatique

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	TRANSPORTS PUBLICS	136'800.00		141'700.00		122'132.60	
180	TRANSPORTS PUBLICS	136'800.00		141'700.00		122'132.60	
3142.03	Entretien du réseau routier - Abri bus	2'700.00		2'700.00		831.25	
3517.00	Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie	134'100.00		136'000.00		121'301.35	
3667.00	Aides individuelles pour les transports			3'000.00			
19	SERVICE INFORMATIQUE	123'065.00		107'465.00		77'030.35	
190	SERVICE INFORMATIQUE	123'065.00		107'465.00		77'030.35	
3091.00	Frais de formation du personnel	2'000.00				4'135.75	
3101.01	Fournitures informatiques	4'000.00		4'000.00		2'252.55	
3111.00	Achat de mobilier, machines et équipement	23'150.00		16'800.00		11'906.00	
3151.01	Contrats de maintenance et licences informatiques	40'850.00		33'100.00		33'344.35	
3151.02	Site internet www.cugy-vd.ch	3'965.00		3'965.00		3'888.00	
3151.03	Entretien parc informatique et support	37'000.00		37'500.00		10'429.45	
3182.02	Raccordement Internet	1'600.00		1'600.00		1'381.25	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	10'500.00		10'500.00		9'693.00	

Commentaires de la page N° 5

Compte		Remarques
2	Finances	
21	Impôts	
210.3187.00	Emoluments divers, frais de taxation et perception	Emoluments et frais facturés par l'Administration cantonale des impôts pour la gestion et la perception des impôts pour notre commune
210.3191.00	Impôts et taxes payés et ristournés à d'autres communes et au canton	Ristourne d'impôts aux communes sur lesquelles des contribuables domiciliés à Cugy exercent une activité dirigeante au sens de l'article 18a LIC pour 2016. Dès 2017 cet article a été abrogé, les coûts pouvant encore figurer dans les comptes provenant de la taxation restée en suspens sur des dossiers antérieurs à 2017
210.3290.00	Intérêts rémunérateurs	Intérêts versés aux contribuables sur les acomptes payés en avance à l'Etat
210.3301.00	Remises et défalcons	Remises et défalcons d'impôts accordées aux contribuables de la commune
210.4001.00	Impôt sur le revenu et prestations en capital	Le volume des impôts est évalué sur la base des acomptes impôts facturés pour 2020 et de l'Arrêté d'imposition 2018-2021, au taux de 78. Au vu des conditions particulières de 2020, les revenus ont été réduits de 5%, de même que l'impôt sur la fortune. L'impôt sur les frontaliers est comptabilisé sous le poste 210.4411.01
210.4002.00		
210.4003.00	Impôt à la source	Selon arrêté d'imposition 2018-2021. Au vu des conditions particulières 2020, les revenus ont été réduits de 5%
210.4011.00	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales	Suite à l'introduction de la Réforme sur la fiscalité des entreprises, les revenus attendus pour 2020 s'élèvent à CHF 56'000.--, conformément aux prévisions effectuées par l'ACI dans le cadre du calcul de la péréquation. Au vu des conditions particulières de la COVID-19, ces revenus ont été revus à la baisse de 25%
210.4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales	Prévision des revenus provenant de l'impôt sur le Capital effectuées par l'ACI dans le cadre du calcul de la péréquation 2021. Les entreprises ne payant pas d'impôt sur le bénéfice doivent s'acquitter au moins de l'impôt sur le capital
210.4040.00	Droits de mutation	Montant ajusté à la moyenne des 5 dernières années
210.4101.00	Taxes pour la vente de boissons à l'emporter	Pour les commerces au bénéfice d'une autorisation simple de débit de boissons alcooliques à l'emporter, la LADB prévoit la perception d'une taxe d'exploitation de 0,8% calculée sur la base du chiffre d'affaires moyen réalisé sur la vente de boissons alcooliques (tous types d'alcools confondus). Cette taxe est perçue par le canton puis rétrocédée aux communes
210.4221.00	Intérêts de retard et moratoires	Ces intérêts varient en fonction du retard que les contribuables ont dans le règlement de leurs acomptes et le dépôt de leur déclaration

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances	2'314'235.00	10'406'920.00	2'394'025.00	10'608'030.00	2'915'189.41	10'779'088.52
		8'092'685.00		8'214'005.00		7'863'899.11	
21	IMPOTS	120'000.00	9'031'300.00	120'000.00	9'416'700.00	200'383.72	9'471'955.82
210	IMPOTS	120'000.00	9'031'300.00	120'000.00	9'416'700.00	200'383.72	9'471'955.82
3187.00	Emoluments et frais de taxation	56'000.00		56'000.00		53'194.28	
3191.00	Impôts et taxes ristournés à d'autres communes					118.65	
3199.00	Ajustement provision sur débiteurs						
3290.00	Intérêts rémunérateurs	4'000.00		4'000.00		2'330.70	
3301.00	Amortissement des créances et débiteurs	60'000.00		60'000.00		144'740.09	
4001.00	Impôt sur le revenu et prestation en capital		6'500'000.00		6'844'800.00		6'795'771.21
4002.00	Impôt sur la fortune		995'000.00		999'600.00		1'086'830.09
4003.00	Impôt à la source		133'000.00		140'000.00		119'548.36
4004.00	Impôt spécial étranger						804.45
4011.00	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		42'000.00		67'800.00		117'893.55
4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales		15'000.00		14'500.00		9'034.55
4013.00	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		35'000.00		35'000.00		26'829.70
4020.00	Impôt foncier		715'000.00		700'000.00		691'202.65
4040.00	Droits de mutation		180'000.00		200'000.00		166'230.80
4050.00	Impôt sur les successions et donations						
4061.00	Impôt sur les chiens		15'000.00		15'000.00		15'600.00
4090.00	Impôts récupérés après défalcatons		18'000.00		18'000.00		46'876.55
4101.00	Patentes débits de boissons et tabac		12'000.00		12'000.00		13'177.05
4221.00	Intérêts de retard et moratoires		60'000.00		55'000.00		61'531.59

Commentaires de la page N° 6

Compte		Remarques
2 21	Finances Impôts	
210.4362.00	Remboursement de frais administratifs	Remboursement des frais de contentieux facturés par l'ACI et récupérés auprès des contribuables
210.4411.00	Impôt sur les gains immobiliers	Ce poste est ajusté à la moyenne des 5 dernières années
210.4411.01	Impôt sur les Frontaliers	Compensation financière obtenue de la France sur les salaires versés au personnel frontalier occupé par les entreprises et sociétés sises sur la Commune
210.4510.00	Compensation financière RFFA	Part, pour Cugy, de la rétrocession de la Confédération au titre de compensation sur la RFFA (Réforme de la fiscalité et financement de l'AVS). Le montant de CHF 31,6 millions revenant aux communes a été réparti proportionnellement aux impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales de chaque commune
22	Service financier	
220.3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long termes	Voir répartition pages 12 et 13 1 ^{ère} partie
220.3301.00	Amortissement débiteurs	Montant prévu pour amortir les pertes sur débiteurs
220.3315.00	Amortissement autres subventions	Amortissement sur 10 ans (2025), selon détail figurant à la page 10 de la 1 ^{ère} partie, de la participation de la Commune à la réfection des courts de tennis du Billard
220.3520.00	Participation selon la péréquation financière en points d'impôts	Pour calculer la valeur du point d'impôt péréquatif, l'impôt foncier et l'impôt complémentaire sur immeuble des Personnes morales sont ajoutés aux impôts de base (ceux qui suivent le taux) ; ainsi, notre commune participe à la péréquation par 19,65 points valant CHF 110'915.-- montant ajusté (valeur 2019 CHF 111'163.--)
220.4222.00	Intérêts et dividendes des placements	Le revenu principal de ce poste provient des actions de Romande Energie
220.4520.00	Remboursement de la péréquation financière	Contribution du fonds de péréquation en faveur de notre Commune, d'une part au nombre d'habitants et d'autre part en fonction du différentiel entre le taux d'impôt moyen des communes par habitant et le taux communal par habitant
220.4520.01	Participation du fonds de péréquation aux charges thématiques (forêts, routes, transports)	Participation, pour un maximum de 75%, aux frais d'entretien des forêts dépassant la valeur d'un point d'impôt et aux frais d'entretien des routes pour les coûts dépassant 8 points d'impôt. Le budget 2021 communiqué par le canton se fonde sur le retour sur charges thématiques 2019, ramené au taux de couverture de 72.01%

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4362.00	Remboursement de frais administratifs		5'000.00		5'000.00		5'239.22
4370.03	Amende s/impôt						334.00
4399.00	Ajustement provision sur débiteurs						117'680.00
4411.00	Impôts sur les gains immobiliers		180'000.00		200'000.00		80'093.95
4411.01	Impôts sur les frontaliers		110'000.00		110'000.00		81'623.75
4510.00	Compensation financière RFFA		16'300.00				35'654.35
22	SERVICE FINANCIER	2'194'235.00	1'375'620.00	2'274'025.00	1'191'330.00	2'714'805.69	1'307'132.70
220	SERVICE FINANCIER	2'194'235.00	1'375'620.00	2'274'025.00	1'191'330.00	2'714'805.69	1'307'132.70
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	5'400.00		8'230.00		9'701.69	
3301.00	Amortissement des créances et débiteurs	1'500.00		1'500.00		.00	
3315.00	Amortissement d'autres subventions d'investissement	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3520.00	Participation à des charges d'autres communes - Péréquation intercommunale	2'179'335.00		2'256'295.00		2'201'720.00	
3520.02	Décompte de participation à des charges d'autres communes - Péréquation intercommunale					173'884.00	
3809.00	Attribution aux fonds de réserve					321'500.00	
4090.01	Taxes et émouments récupérés après défalcation						87.25
4221.00	Intérêts de retard et moratoires		500.00		500.00		779.80
4221.01	Intérêts des comptes de trésorerie						.10
4222.00	Intérêts et dividendes des placements		36'100.00		36'100.00		35'375.50
4412.00	Participation à des recettes cantonales - CO2		2'000.00		2'000.00		2'050.05
4520.00	Remboursement de la Péréquation (population, solidarité)		1'141'850.00		1'016'230.00		1'000'900.00
4520.01	Participation du fonds de péréquation aux dépenses thématiques		195'170.00		136'500.00		267'940.00

Commentaires de la page N° 7

Compte		Remarques
3	Domaines et bâtiments	
31	Terrains	
310.4232.00	Loyers des terrains	Location des terrains agricoles communaux à des exploitants agricoles
32	Forêts	
320.3134.00	Achat de plants, engrais, etc.	Plantations normales après les coupes
320.3146.01	Frais d'entretien et d'exploitation des forêts – Coupes de bois	Coupes de bois effectuées par les entreprises forestières pour l'entretien de nos forêts
320.3146.02	Frais d'entretien et d'exploitation des forêts – Soins culturaux	Soins culturaux déterminés par le garde forestier sur une surface de 5 ha.
320.3146.03	Frais d'entretien et d'exploitation des forêts – Entretien des chemins	Entretien et remise en état de chemins forestiers, élagage mécanique des chemins en lisière et curage des cunettes
320.3193.00	Cotisations à des institutions de droits privés	Cotisations aux diverses institutions en relation avec la Forêt
320.3220.00	Intérêts des emprunts à long et moyen terme	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
320.3528.00	Participation à des charges d'association de communes	Participation au Triage forestier Mèbre-Talent auquel nous sommes rattachés
320.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	L'exploitation des forêts étant confiée à des entreprises spécialisées, seules les heures effectuées par le personnel d'exploitation pour l'entretien des chemins forestiers figurent sous ce poste (voir ventilation page 7 de la 1 ^{ère} partie)

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Domaines et bâtiments	768'937.75	374'615.00	609'110.00	158'565.00	526'754.60	181'587.30
			394'322.75		450'545.00		345'167.30
31	TERRAINS	400.00	10'915.00	400.00	10'915.00	746.35	10'843.00
310	TERRAINS	400.00	10'915.00	400.00	10'915.00	746.35	10'843.00
3185.00	Honoraires et frais d'expertise					650.00	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	100.00		100.00		96.35	
3656.00	Aides et subventions pour l'aménagement du territoire et la protection de l'environnement - Feu bact	300.00		300.00			
4232.00	Loyers des terrains		10'815.00		10'815.00		10'843.00
4516.00	Participation du canton à des charges d'aménagement du territoire et de protection de l'environnement		100.00		100.00		
32	FORETS	99'480.00	61'250.00	94'810.00	59'250.00	83'160.20	83'591.70
320	FORETS	99'480.00	61'250.00	94'810.00	59'250.00	83'160.20	83'591.70
3114.00	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	40.00		40.00		351.40	
3134.00	Achat de plants, engrais, etc..	2'000.00		2'000.00			
3146.01	Coupes de bois - Frais d'entretien des forêts	42'000.00		46'000.00		44'586.95	
3146.02	Soins culturaux - Frais d'entretien des forêts	15'000.00		10'000.00		6'754.00	
3146.03	Chemins forestiers - Frais d'entretien des forêts	9'500.00		9'000.00		2'887.80	
3193.00	Cotisations à des institutions de droits privés	700.00		1'400.00		1'404.00	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	440.00		670.00		1'102.10	
3528.00	Participation à des charges d'économie publique et d'agriculture d'autre communes	14'950.00		14'900.00		9'676.45	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	14'850.00		10'800.00		16'397.50	

Commentaires de la page N° 8

Compte		Remarques
3 32	Domaines et bâtiments Forêts	
320.4355.01	Vente de bois de feu et mises	Vente de bois de feu en billes à des grossistes (700 m3)
320.4355.03	Vente de bois de service feuillus	Peu de feuillus ont été marqués pour des coupes
320.4518.00	Participation du canton	Subventions prévues sur les coupes et entretien des forêts en 2021
35 351	Bâtiments Maison villageoise	
351.3113.00	Achat de mobilier, machines	Ce poste comprend l'équipement de travail du concierge, remplacement nécessaire de vaisselle pour la location de la Maison villageoise et renouvellement de matériel à la suite de la libération des locaux par les UAPE
351.3122.00	Achat et consommation de gaz	Un seul chauffage alimente la Maison villageoise, les locaux de la Cavenettaz, le Centre Œcuménique et les abris de la PCi. Ces derniers n'étant que tempérés, aucune imputation pour le chauffage ne leur est faite. Le total de la consommation de gaz est réparti entre les trois bâtiments à raison, respectivement, de 60% à la Maison villageoise, 20% aux locaux de la Cavenettaz et 20% au Centre Œcuménique
351.3133.00	Achat de produits et matériel de nettoyage	Achat des produits de nettoyage ainsi que papier toilette, sacs poubelles et essuie-mains pour la Maison villageoise. Montant ajusté aux obligations sanitaires dues à la COVID-19
351.3141.00	Entretien du bâtiment	Frais d'entretien courant de la Maison villageoise (ramonage, chauffage, éclairage, scène, etc...) et rafraichissement des locaux suite à leur libération par les UAPE
351.3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	Dépenses d'entretien usuelles et contrats de maintenance pour l'entretien de l'ascenseur et du passe-plat
351.3182.00	Frais de téléphone	Frais de téléphones (fixe, mobile, internet) permettant la gestion de la location des salles par le concierge et abonnement wifi de la Maison villageoise
351.3901.00	Imputation salaires et charges sociales personnel de la Maison Villageoise	Salaires de conciergerie et intervention du personnel d'exploitation liés à la Maison villageoise (voir ventilation page 7 de la 1 ^{ère} partie)
351.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour la Maison villageoise
351.4271.00	Location Maison villageoise	Locations de la Maison villageoise, ainsi que location pour ½ année de la salle de la Cavenettaz à l'EFAJE pour l'unité d'accueil pour écoliers (UAPE)

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4355.01	Vente de bois de feu et mises		11'000.00		20'000.00		19'972.30
4355.02	Vente de bois de service résineux		35'000.00		28'000.00		39'452.85
4355.03	Vente de bois de service feuillus		500.00		500.00		1'969.10
4518.00	Participation du canton à des charges d'économie publique et d'agriculture		14'750.00		10'750.00		22'197.45
35	BATIMENTS	669'057.75	302'450.00	513'900.00	88'400.00	442'848.05	87'152.60
351	MAISON VILLAGEOISE	126'540.00	16'600.00	119'845.00	25'200.00	99'286.05	29'615.20
3113.00	Achat de mobilier, machines et d'équipements	4'225.00		2'725.00		2'069.50	
3122.00	Achat et consommation de gaz	18'000.00		18'000.00		18'341.65	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	3'600.00		3'600.00		3'122.40	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de	3'200.00		3'000.00		2'340.15	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	16'400.00		7'600.00		4'875.25	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	4'400.00		11'100.00		3'738.25	
3182.00	Frais de téléphones	3'000.00		3'000.00		1'379.95	
3182.01	Frais de téléphones - Ascenseur	240.00		240.00			
3185.00	Honoraires et frais d'expertise			3'000.00			
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	4'950.00		4'950.00		4'932.10	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	65'450.00		59'555.00		55'767.55	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	3'075.00		3'075.00		2'719.25	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		16'600.00		25'200.00		21'952.50
4363.00	Remboursement de dommages						7'662.70

Commentaires de la page N° 9

Compte		Remarques
3 35 352	Domaines et bâtiments Bâtiments Maison de Commune	
352.3111.00	Achat de mobilier, machines et équipements	Achats divers de matériel pour la Maison de Commune
352.3124.01	Achat de combustible	Achat de pellets de chauffage pour un remplissage par année
352.3133.00	Achat de produits et matériel de nettoyage	Achat de matériel et produits de nettoyage
352.3141.00	Entretien du bâtiment	Contrats d'entretien de l'ascenseur, du chauffage et de la ventilation, entretien courant du bâtiment et traitement anti-insectes
352.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisé	Contrat d'entretien alarme incendie et de la vidéosurveillance
352.3186.01	Primes d'assurance	Assurances pour couverture de la Maison de commune
352.3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long termes	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
352.3312.00	Amortissement bâtiment	Amortissement de la Maison de Commune sur 30 ans (2043) selon détail figurant à la page 10 de la 1 ^{ère} partie
352.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Imputation des salaires et charges sociales de conciergerie, d'intendance et du personnel d'exploitation en fonction des heures effectuées pour la Maison de commune (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
352.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour la Maison de Commune
352.4271.00	Loyers	Location d'une place de travail à l'ASICE
353	Congélateur communal	Le congélateur communal a été supprimé dès le mois d'octobre 2017
354	Ancienne Forge	
354.3141.00	Entretien bâtiments communaux	Frais d'intervention si nécessaire sur le bâtiment
354.3220.00	Intérêts des emprunts	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	MAISON DE COMMUNE	148'515.00	9'600.00	187'445.00	9'600.00	154'735.35	10'768.00
3111.00	Achat de mobilier, machines et équipement	1'000.00		1'000.00		50.45	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	5'500.00		5'500.00		5'667.10	
3124.01	Achat et consommation de pellets pour chauffage	7'500.00		7'500.00		5'644.20	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	2'100.00		2'000.00		1'223.35	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	6'750.00		42'050.00		7'153.60	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	3'700.00		3'700.00		3'870.75	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	2'615.00		2'615.00		2'534.55	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	5'185.00		8'210.00		14'102.90	
3312.00	Amortissement des bâtiments	71'700.00		71'700.00		71'700.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	41'830.00		42'535.00		42'143.15	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	635.00		635.00		645.30	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		9'600.00		9'600.00		9'600.00
4363.00	Remboursement de dommages						1'168.00
353	CONGELATEUR					-593.90	320.00
3123.00	Achat et consommation d'électricité					-593.90	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs						320.00
354	ANCIENNE FORGE	3'030.00		3'320.00		2'799.35	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	1'000.00		1'000.00			
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	975.00		975.00		998.20	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	555.00		845.00		1'392.75	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	150.00		150.00		65.90	

Commentaires de la page N° 10

Compte		Remarques
3	Domaines et bâtiments	
35	Bâtiments	
354	Ancienne Forge	
354.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de la taxe des eaux claires pour l'Ancienne Forge
355	Collège du Motty	
355.3116.00	Achat de matériel spécialisé	Achat de matériel servant à l'entretien de l'immeuble, non pris en charge par l'ASICE
355.3122.00	Achat et consommation de gaz (chauffage à distance)	Ce bâtiment faisant partie du réseau de chauffage à distance du collège de la Combe, l'ASICE facture la part de chauffage correspondante selon le relevé de compteur
355.3133.00	Achat de produits et matériel de nettoyage	Achat des produits et matériel sanitaires courants
355.3141.00	Entretien du bâtiment	Entretien courant du bâtiment et réfection des locaux du rez de chaussée suite au départ du Jardin d'enfants et de l'occupation par le Centre d'animation pour jeunes
355.3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long termes	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
355.3312.00	Amortissement collège du Motty	Amortissement du collège du Motty sur 30 ans (2041) selon détail figurant à la page 10 de la 1 ^{ère} partie
355.3901.00	Imputation salaire et charges sociales	L'entretien des classes du Motty et du rez-de-chaussée est effectué par les concierges. Les travaux accomplis au rez-de-chaussée sont facturés sous le compte 356.4395.00 ci-dessous
355.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour le collège du Motty
355.4271.00	Loyer jardin d'enfants	Facturation à l'EFAJE d'un loyer mensuel de Fr. 3'000.--, selon convention jusqu'au 30 juin 2021, puis location du Centre d'animation pour jeunes au même tarif que les locaux scolaires dès le 1 ^{er} août 2021. La location des salles de classes de l'étage est enregistrée sous le compte 510.4271.00 « Enseignement primaire »
355.4395.00	Autres recettes	Facturation à l'EFAJE des frais de conciergerie pour leurs locaux jusqu'à fin juin 2021, puis frais d'entretien à l'ASICE pour l'occupation des locaux par le Centre d'animation pour jeunes
356	Abri public PCi	
356.3123.00	Consommation électricité	Répartition de la facture d'électricité entre la partie publique et le poste de commandement (figurant sous compte 660.3123.00) selon des relevés ponctuels
356.3141.00	Entretien du bâtiment	Entretien courant pour la partie « publique » de l'abri PCi
356.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Imputation des salaires et charges sociales du personnel d'exploitation pour un passage hebdomadaire pour la vérification du déshumidificateur contrôlant l'hygrométrie dans le local des archives communales (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
356.4271.00	Location abri public PCi	Location d'un local de l'abri public à un musicien

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	350.00		350.00		342.50	
355	COLLEGE DU MOTTY	118'605.00	59'900.00	108'745.00	43'200.00	100'566.45	45'174.40
3116.00	Achat d'équipement et matériel spécialisé	500.00		500.00			
3122.00	Achat et consommation de gaz	5'000.00		5'000.00		4'968.95	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	3'000.00		3'000.00		2'232.70	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de	1'550.00		1'550.00		881.65	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	15'000.00		7'275.00		2'579.00	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	2'000.00		2'000.00		2'095.80	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	3'250.00		5'185.00		8'937.60	
3312.00	Amortissement des bâtiments	49'400.00		49'400.00		49'400.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	37'600.00		33'530.00		28'134.70	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	1'305.00		1'305.00		1'336.05	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		47'100.00		36'000.00		36'084.00
4363.00	Remboursement de dommages						1'890.40
4395.00	Autres recettes		12'800.00		7'200.00		7'200.00
356	Abri public de PCi	7'650.00	2'400.00	18'465.00	10'400.00	6'372.00	600.00
3123.00	Achat et consommation d'électricité	3'800.00		3'800.00		3'205.45	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	1'050.00		10'050.00		569.00	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	1'150.00		1'150.00		1'133.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	1'650.00		3'465.00		1'464.55	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		2'400.00		2'400.00		600.00
4809.00	Prélèvement fonds de réserve				8'000.00		

Commentaires de la page N° 11

Compte		Remarques
3 35 357	Domaines et bâtiments Bâtiments Vestiaires du Billard	
357.3124.00	Achat et consommation de mazout	Une année sur 2, deux remplissages de la citerne à mazout sont nécessaires, soit en 2021
357.3141.00	Entretien du bâtiment	Outre l'entretien courant, une entreprise est mandatée pour s'occuper du nettoyage des vestiaires durant la saison des matchs de football
357.3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	Contrat d'entretien du brûleur et entretien des panneaux solaires
357.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Interventions des employés communaux et de la cheffe concierge pour le bâtiment (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
357.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour les vestiaires
358	Espace de Vie Infantile (EVE) – Parcelle 87	
358.3123.00	Achat et consommation électricité	Electricité des espaces extérieurs et de la borne de recharge pour véhicules électriques
358.3161.01	Loyers et fermages	Loyer versé à la Romande Energie pour le bâtiment
358.3186.01	Primes d'assurance	Primes d'assurances liées au bâtiment (ECA, dégâts d'eau et bris de glace)
358.3220.00	Intérêts des emprunts	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
358.3312.00	Amortissement	Amortissement de l'achat de la parcelle 87 sur 30 ans (2046) selon détail figurant à la page 10 de la 1 ^{ère} partie
358.3316.00	Amortissement autre	Premier amortissement Etude pour la création d'une UAPE selon préavis No 52/2016
358.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Interventions des employés communaux et de la cheffe concierge pour le bâtiment (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
358.4271.03	Loyer et location bâtiments	Loyer facturé à l'EFAJE pour l'occupation du bâtiment
358.4272.01	Redevance DDP	Redevance DDP due par Romande Energie
358.4351.02	Vente d'énergie	Vente électricité de la borne de recharge pour véhicules électriques

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	VESTIAIRES SPORTIFS AU BILLARD	17'715.00		15'020.00		10'958.25	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	500.00		500.00		357.10	
3124.00	Achat et consommation de carburants, mazout	4'000.00		2'500.00		3'690.90	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	285.00		285.00			
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	6'650.00		5'650.00		3'922.90	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	1'200.00		1'200.00		432.95	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	1'180.00		1'180.00		440.20	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	3'050.00		2'855.00		1'187.00	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	850.00		850.00		927.20	
358	Espace de Vie Infantile (EVE) - parc. 87	247'002.75	213'950.00	61'060.00	.00	68'724.50	675.00
3123.00	Achat et consommation d'électricité	500.00				71.75	
3124.00	Achat et consommation de carburants, mazout					3'095.80	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	1'000.00					
3161.01	Loyers et fermages	160'000.00					
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	3'000.00		1'250.00		1'216.70	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	4'500.00		7'290.00		12'027.95	
3312.00	Amortissement des bâtiments	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3316.00	Amortissement autre	18'622.75					
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	9'380.00		1'800.00		1'584.05	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux			720.00		728.25	
4271.03	Loyers et locations bâtiments administratifs		196'400.00				675.00
4272.01	Redevance DDP		17'000.00				
4351.02	Vente d'énergie (électricité)		550.00				

Commentaires de la page N° 12

Compte		Remarques
<p>4 40 400</p>	<p>Travaux Service administratif Police des constructions</p>	
400.3102.00	Frais de publications, avis d'enquête	Avis d'enquêtes publiés dans les journaux locaux, dont les montants sont refacturés aux particuliers lors de l'établissement des permis de construire sous le compte n° 400.4313.00, et acquisition de normes SIA en fonction des besoins pour le service technique
400.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	Comprend mandat à des ingénieurs dans le cadre de la police des constructions (contrôle de formulaires) et cotisations à des associations professionnelles
400.3185.02	Honoraires avocat	Honoraires pour le recours à un avocat lors de dossiers délicats et litigieux de la police des constructions
400.3901.00	Imputation salaire et charges sociales	Imputation de la part du salaire du Technicien communal proportionnellement aux heures effectuées pour ce dicastère (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
400.4313.00	Emoluments administratifs permis de construire, d'habiter et d'utiliser	Emoluments facturés lorsque des permis de construire, d'habiter, d'utiliser, etc. sont délivrés
<p>42 420</p>	<p>Service de l'urbanisme Service de l'urbanisme</p>	
420.3003.03	Jetons de présence des commissions - COMUR	Jetons de présence de la CO mmission M unicipale d' UR banisme pour l'étude des dossiers communaux les affaires régionales
420.3102.00	Frais de publication	Publications et documentation en lien avec le service de l'urbanisme
420.3185.01	Révision PGA/RGATC	Solde des travaux en lien avec la révision du PGA et du RGATC selon préavis n° 18/2019
420.3185.02	Honoraires et frais juridiques	Honoraires pour le recours à un avocat lors de dossiers complexes
420.3526.01	Participation au SDNL	Participation au budget de fonctionnement du SDNL (Schéma Directeur Nord Lausannois) pour CHF 16'770.-- ainsi qu'aux divers chantiers en étude pour CHF 2'100.--
420.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Imputation de la part du salaire du Technicien communal relative à l'urbanisme (voir ventilation page 7 de la 1 ^{ère} partie)
<p>421</p>	<p>Energie et développement durable</p>	
421.3003.00	Commission énergie et développement durable	Jetons de présence de cette commission
421.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	Mandat d'étude dans le cadre des travaux de la commission énergie et développement durable
421.3664.01	Aide à la protection de l'environnement	Mise en place d'actions ciblées en lien avec le concept énergétique

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Travaux	2'652'233.30	1'355'835.00	2'727'931.45	1'324'405.00	2'347'959.31	1'228'170.34
			1'296'398.30		1'403'526.45		1'119'788.97
40	SERVICE ADMINISTRATIF	94'300.00	15'100.00	96'565.00	15'100.00	98'004.60	21'304.50
400	POLICE DES CONSTRUCTIONS	94'300.00	15'100.00	96'565.00	15'100.00	98'004.60	21'304.50
3102.00	Frais de publication et documentation	4'800.00		6'300.00		3'793.25	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	2'470.00		2'470.00		420.85	
3185.02	Honoraires et frais juridiques (Avocat)	2'000.00		10'000.00			
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	85'030.00		77'795.00		93'790.50	
4313.00	Emoluments administratifs		15'100.00		15'100.00		21'304.50
4362.00	Remboursement de frais administratifs						
42	SERVICE DE L'URBANISME	91'800.00		132'580.00		80'801.65	
420	SERVICE DE L'URBANISME	79'400.00		118'180.00		79'177.55	
3003.03	COMUR - Jetons de présence	5'800.00		5'800.00			
3102.00	Frais de publication et documentation	2'000.00		2'000.00			
3185.01	18-19 - Révision PGA et règlement	35'000.00		75'000.00		57'074.45	
3185.02	Honoraires et frais juridiques (Avocat)	10'000.00		5'000.00			
3526.01	SDNL - part. aménagt territoire	18'870.00		22'600.00		14'568.30	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	7'730.00		7'780.00		7'534.80	
421	DEVELOPPEMENT DURABLE - CONCEPT ENERGETIQUE	12'400.00		14'400.00		1'624.10	
3003.00	Jetons de présence des commissions	2'400.00		2'400.00		1'624.10	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	2'000.00		2'000.00			
3664.01	Aide à la protection de l'environnement	8'000.00		10'000.00			

Commentaires de la page N° 13

Compte		Remarques
4 43 430	Travaux Routes et chemins Routes et chemins	
430.3010.02	Traitement du personnel d'exploitation	Indemnités pour service de piquet de neige et suppléments pour heures de nuit et jours fériés
430.3091.00	Frais de formation du personnel	Formations du personnel d'exploitation
430.3114.00	Achat de machines et matériel d'exploitation	Achat de matériel de bureau et d'outillage courant pour le service d'exploitation, dont une tondeuse permettant le mulching du gazon (CHF 19'500.-)
430.3114.01	Vêtements de travail	Remplacement des vêtements de travail du personnel d'exploitation
430.3123.00	Consommation électricité voirie Praz-Faucon	Consommation d'électricité de la partie voirie du bâtiment de Praz Faucon, répartie à raison de 60% voirie et 40% déchetterie
430.3123.10	Consommation électricité (Eclairage public)	Montants adaptés aux décomptes 2017-2018
430.3124.00	Achat de consommation de carburant	Le budget est basé sur une consommation de 5'000 l. à un prix moyen de Fr. 2.--
430.3135.00	Achats matières premières brutes et travaillées (produits de déneigement)	Ce poste comprend l'achat de sel pour le salage des routes lors de gel et le renouvellement du stock de piquets à neige. Ce poste est fortement influencé par les conditions hivernales
430.3141.00	Entretien bâtiment de voirie à Praz Faucon	Entretien courant de la partie voirie du bâtiment de Praz Faucon. 40% du coût est imputé à la déchetterie
430.3141.02	Entretien Silo à sel	Entretien courant du silo à sel et contrôle OIBT quinquennal
430.3142.00.01	Entretien et amélioration du réseau routier	Budget pour reflachage annuel, réfection de routes, curage des sacs de route, réfection des couvercles de chambres, achat de mobilier urbain
430.3142.00.02	Entretien courant des voiries	Eparage des bords de routes, évacuation des déchets de voirie, achat de produit pour boucher les trous sur les routes, remplacement des poubelles des voiries
430.3142.01	Entretien et amélioration de la sécurité routière	Marquages routiers selon planification, entretien des îlots et bacs 30 km/h, entretien des giratoires
430.3143.00	Entretien de l'éclairage public	Entretien courant éclairage public, fournitures diverses, rénovation et mise aux normes de points lumineux dans l'attente de la mise en œuvre du contrat de performance énergétique
430.3143.02	Signalisation routière	Figurent sous ce poste : entretien et réparation des feux pour piétons, l'entretien des panneaux de signalisation et des plaques de rue, la pose de nouveaux panneaux de signalisation et marquages au sol

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	ROUTES ET CHEMINS	1'075'313.30	145'345.00	1'146'366.20	145'345.00	933'868.95	154'566.38
430	ROUTES ET CHEMINS	1'075'313.30	145'345.00	1'146'366.20	145'345.00	933'868.95	154'566.38
3010.02	Traitement du personnel d'exploitation	5'000.00		5'000.00		4'166.50	
3060.00	Frais de déplacement et indemnités	2'200.00		2'200.00		1'524.60	
3091.00	Frais de formation du personnel	2'400.00		2'400.00		858.00	
3114.00	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	29'500.00		12'600.00		8'919.40	
3114.01	Achat vêtements de travail	2'000.00		2'000.00		1'602.65	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	1'500.00		1'500.00		1'062.45	
3123.01	Achat et consommation d'électricité Eclairage public	34'300.00		34'300.00		31'488.10	
3124.00	Achat et consommation de carburants, mazout	10'000.00		10'000.00		9'459.35	
3124.01	Achat et consommation de pellets pour chauffage	2'000.00		2'000.00		1'450.30	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	850.00		500.00		275.95	
3135.00	Achat de matières brutes et travaillées	17'400.00		18'400.00		11'773.35	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	3'900.00		4'400.00		7'030.55	
3141.01	Entretien des bâtiments communaux - Hangar des Rossets	500.00		750.00		32.95	
3141.02	Entretien des bâtiments communaux - Silo à sel	2'000.00		1'000.00			
3142.00.01	Entretien du réseau routier - Lourd	150'000.00		165'000.00		84'390.90	
3142.00.02	Entretien du réseau routier - courant	22'000.00		22'000.00		15'540.45	
3142.01	Entretien et amélioration de la sécurité routière	24'800.00		25'300.00		6'124.65	
3143.00	Entretien de l'éclairage public	51'000.00		51'000.00		11'155.70	
3143.02	Entretien de la signalisation routière	20'500.00		20'500.00		6'905.80	
3154.00	Entretien des machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	2'500.00		2'000.00		1'882.70	

Commentaires de la page N° 14

Compte		Remarques
4 43 430	Travaux Routes et chemins Routes et chemins	
430.3155.00	Entretien des véhicules et autres engins	Entretien usuel du matériel auto-moteur et renouvellement stock de diluant pour entretien général des véhicules
430.3155.01	Entretien véhicule « Pick Up Toyota »	Entretien courant des véhicules, tenant compte des restrictions budgétaires REFORM T9 – remplacement de ce véhicule par préavis (voir plan des investissements en fin de document)
430.3155.02	Entretien véhicule « Reform T9 »	
430.3155.03	Entretien véhicule « Pony »	
430.3155.04	Entretien véhicule « Iseki »	
430.3155.05	Entretien véhicule « John Deere 455 »	
430.3156.00	Entretien des panneaux solaires	Frais en lien avec l'exploitation des panneaux solaires de production électrique
430.3182.00	Frais de téléphone	Frais de téléphone du local de voirie, équipement du personnel de voirie de mobiles professionnels et supplément pour raccordement Internet
430.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	Honoraires des mandataires chargés d'étudier et de réaliser les aménagements routiers sur le territoire communal
430.3186.01	Primes d'assurance bâtiment	Primes d'assurances ECA et bâtiment pour les locaux de voirie de Praz Faucon, silo à sel et hangar des Rossets
430.3186.02	Primes d'assurances véhicules	Assurance flotte véhicules
430.3188.01	Facturation diverse de tiers, balayage des rues, déneigement, etc.	Un contrat a été signé avec la commune du Mont-sur-Lausanne pour assurer le déneigement et le salage de la route principale entre Budron et le giratoire route de Morrens. A partir de là, le Canton continue à effectuer le même travail. Mandat à un tiers pour le déneigement des chemins communaux. Les balayages usuels sont compris dans ce poste
430.3220.00	Intérêts des emprunts à long et moyen termes	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
430.3311.00	Amortissement travaux routiers	Amortissement des travaux routiers selon détail figurant à la page 10 de la 1 ^{ère} partie
430.3312.00	Amortissement locaux de voirie	Amortissement de la partie « Locaux voirie » de la nouvelle déchetterie de Praz Faucon
430.3113.00	Amortissement véhicules	Amortissement des véhicules (jusqu'en 2026)
430.3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel d'exploitation	Imputation des heures effectuées par le personnel d'exploitation pour le déneigement des routes, l'entretien des voiries, etc.. Ce poste comprend également la part de salaire du Technicien communal pour le suivi des travaux relatifs aux routes (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
430.3901.02	Imputation salaires et charges sociales entretien des véhicules et machines	Imputation des heures effectuées par le personnel d'exploitation pour l'entretien des véhicules (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
430.3909.00	Eau et épuration du patrimoine communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour la voirie et les eaux de surface des routes

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3155.00	Entretien de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1'100.00		2'600.00		782.85	
3155.01	PICK UP TOYOTA - Entretien véhicule	2'000.00		2'000.00		1'986.85	
3155.02	REFORM MULI T9 - Entretien véhicule			6'500.00		8'710.90	
3155.03	Pony Boschung - Entretien Véhicule	3'500.00		3'500.00		10'791.25	
3155.04	ISEKI - Entretien véhicule	2'500.00		5'000.00		2'097.65	
3155.05	John Deere 455 - Entretien véhicule	1'000.00		1'000.00		312.20	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	100.00		100.00		129.25	
3182.00	Frais de téléphones	3'720.00		3'720.00		3'454.50	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	45'000.00		55'000.00		24'600.35	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	2'650.00		2'650.00		6'827.40	
3186.02	Primes d'assurance véhicules	8'850.00		8'850.00		2'093.10	
3188.01	Facturation de tiers, balayage des rues, déneigement, etc..	35'800.00		35'000.00		28'374.15	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	4'220.00		4'100.00		4'056.10	
3199.01	Frais divers - indemnités pour dommages à des tiers	2'000.00		2'000.00			
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	20'595.00		31'115.00		47'274.80	
3311.00	Amortissement d'ouvrages de génie civil (routes)	229'528.30		217'705.00		238'677.55	
3312.00	Amortissement des bâtiments	32'800.00		32'800.00		32'615.00	
3313.00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules	19'700.00		19'700.00		19'700.00	
3316.00	Amortissement d'autres dépenses			31'311.20		30'240.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	212'490.00		230'190.00		209'709.80	
3901.02	Imputation salaires et charges sociales du personnel - Véhicules	37'150.00		42'415.00		32'969.60	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	26'260.00		26'260.00		22'821.30	

Commentaires de la page N° 15

Compte		Remarques
4 43 430	Travaux Routes et chemins Routes et chemins	
430.4271.02	Loyer Hangar des Rossets	Location du hangar des Rossets
430.4342.04	Indemnité communale liée à l'usage du sol	Perception de 0,7 ct par kwh dès 2008, selon préavis n° 25/07 adopté le 09 novembre 2007.
430.4351.01	Vente d'énergie (panneaux solaires)	Vente à Romande Energie de l'électricité produite par les panneaux solaires installés au nouveau bâtiment de Praz Faucon, au prix de 0.467 CHF le kwh
430.4356.00	Facturation de service à des tiers	Facturation du déneigement des chemins privés selon demande des propriétaires riverains
430.4804.00	Prélèvement sur fonds de réserve	Prélèvement sur fonds de réserve en couverture des amortissements d'investissements pouvant entrer dans le calcul des dépenses thématiques
44	Parcs promenades et cimetière	
440.3145.00	Entretien des parcs, zones de loisirs, terrains de sport, cimetière	Entretien des bacs à fleurs, renouvellement des fleurs des bâtiments communaux et des fontaines, petit outillage et fournitures diverses pour l'entretien des espaces verts, entretien des fontaines, creuse de tombes, aménagements et entretien du cimetière, régénération du terrain de football du Billard et fin aménagement place de pétanque
440.3145.01	Entretien des places de jeux	Contrat d'entretien de la place de jeux du Motty et fournitures pour l'entretien des autres places de jeux
440.3145.02	Entretien des sentiers nature en forêt	Remise en état et entretien des sentiers nature des Roches et du Talent
440.3145.03	Entretien des cordons boisés	Remplacement de l'ensemble des copeaux de bois du cheminement à travers le cordon boisé du quartier du Verger
440.3145.04	Places de pique-nique (Côte à Félix, Billard, Talent)	Entretien courant des places de pique-nique et aménagement d'un sentier à la Côte-à-Félix
440.3145.05	Etang et biotope chemin de la Lisière	Entretien de l'étang du chemin de la Lisière
440.3901.04	Imputation salaires entretien collège de la Combe	Imputation des heures effectuées par le personnel d'exploitation pour l'entretien des espaces verts du collège de la Combe (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
440.4356.00	Facturation de personnel à des institutions de droit public	Facturation à l'ASICE du personnel mis à disposition pour l'entretien des espaces verts du collège de la Combe

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.02	Loyers et locations bâtiments administratifs - Hangar des Rossets		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4272.00	Redevance d'utilisation du domaine public et administratif		2'520.00		2'520.00		2'880.00
4342.04	Indemnités et taxes liées à l'usage du sol		75'000.00		75'000.00		79'092.50
4351.01	Vente d'énergie (Panneaux solaires)		18'700.00		18'700.00		17'738.28
4356.00	Facturation de services à des tiers		15'500.00		15'500.00		18'580.80
4363.00	Remboursement de dommages						2'649.80
4804.00	Prélèvement fonds de rénovation des routes		27'625.00		27'625.00		27'625.00
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	176'400.00	11'150.00	159'445.00	9'150.00	158'960.10	7'887.50
440	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	176'400.00	11'150.00	159'445.00	9'150.00	158'960.10	7'887.50
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	41'500.00		38'000.00		44'642.15	
3145.01	Entretien des places de jeux	4'450.00		3'450.00		1'179.70	
3145.02	Entretien des sentiers nature en forêt	5'500.00		4'000.00		4'263.50	
3145.03	Entretien des cordons boisés	10'000.00		5'300.00		160.70	
3145.04	Entretien des places de pique nique	5'000.00		8'000.00		3'811.70	
3145.05	Entretien des étangs et biotopes	1'500.00		2'000.00		740.45	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	86'150.00		80'690.00		84'993.90	
3901.03	Imputation salaires et charges sociales du personnel - Alentours COEC	11'150.00		7'200.00		9'166.60	
3901.04	Imputation salaires et charges sociales du personnel - EV Combe	11'150.00		10'805.00		10'001.40	
4272.00	Redevance d'utilisation du domaine public et administratif						300.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		11'150.00		9'150.00		7'587.50

Commentaires de la page N° 16

Compte		Remarques
4 450	Travaux Ordures ménagères	Ce poste est géré par un compte de régulation. Ainsi, un surplus de financement devra être porté en déduction des coûts l'année suivante, tout comme un manque de financement devra être intégré aux charges à couvrir l'année d'après. Il est encore à signaler que ce poste est soumis à la TVA au taux de 7,7% dès 2018
450.3091.00	Frais de formation du personnel d'exploitation	Formation continue pour la gestion de déchetterie
450.3114.00	Achat de matériel pour la déchetterie	Achat de petit matériel courant pour l'entretien de la déchetterie
450.3114.01	Achat vêtements de travail	Equiperment de 2 collaborateurs de la déchetterie et 2 auxiliaires
450.3123.00	Consommation électricité	Consommation d'électricité de la déchetterie de Praz Faucon
450.3139.00	Protection de l'environnement – compostage	Evacuation des déchets verts (compost) et broyage des branches
450.3141.00	Entretien déchetterie	Frais d'entretien courant de la déchetterie de Praz Faucon
450.3155.00	Entretien véhicule	Le chariot élévateur étant principalement utilisé pour la déchetterie, les coûts le concernant figurent dans ce dicastère
450.3156.00	Entretien d'équipement spécialisé	Frais d'entretien et de gestion à distance des barrières d'accès, ainsi que de la vidéosurveillance
450.3170.00	Frais de manifestations	Campagnes de sensibilisation sur le tri des déchets, informations à la population et participation, en 2021, à la Fête au Village
450.3182.00	Frais de téléphone	La ligne fixe étant également utilisée par le service de déchetterie, dès 2017 40% des coûts sont imputés à ce dicastère
450.3188.00	Enlèvement et élimination des déchets	Ramassage des ordures ménagères en porte-à-porte, évacuation des déchets de la déchetterie, frais de traitement des déchets. Pour 2021, les coûts tiennent compte de l'accès des habitants de la commune de Morrens à la déchetterie . Les retours qui sont compris dans la facturation des mandataires sont comptabilisés séparément sous le compte 450.4354.00 ci-dessous
450.3191.01	Réduction de l'impôt préalable	Selon l'art. 75, 3è al. OTVA, qui stipule « Si les fonds éléments à l'art. 18, al. 2, let. a à c, LTVA sont versés pour couvrir un déficit d'exploitation, l'impôt préalable doit être réduit globalement en fonction du rapport entre ces éléments et le chiffre d'affaires total, sans taxe sur la valeur ajoutée.»

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	568'110.00	541'670.00	517'965.25	493'250.00	440'261.56	421'520.71
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	568'110.00	541'670.00	517'965.25	493'250.00	440'261.56	421'520.71
3091.00	Frais de formation du personnel	1'500.00		1'500.00		922.00	
3114.00	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	4'000.00		4'000.00		1'972.35	
3114.01	Achat vêtements de travail	1'800.00		1'000.00		163.00	
3115.00	Achat véhicules, engins auto-moteurs et accessoires					21'223.05	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	1'000.00		1'000.00		658.05	
3124.00	Achat et consommation de carburants, mazout	300.00		300.00		168.75	
3124.01	Achat et consommation de pellets pour chauffage	1'000.00		1'000.00		897.75	
3139.00	Protection de l'environnement - Compostage	60'000.00		48'000.00		33'942.00	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	1'750.00		1'750.00		4'053.30	
3154.00	Entretien des machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	4'000.00		3'600.00		3'710.00	
3155.00	Entretien de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	200.00		200.00		1'617.40	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	2'650.00		10'650.00		1'226.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	4'000.00		5'000.00		29.25	
3182.00	Frais de téléphones	1'080.00		1'080.00		950.70	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	1'350.00		1'350.00		1'446.85	
3186.02	Primes d'assurance véhicules	570.00		570.00		392.90	
3188.00	Enlèvement et élimination des déchets	222'700.00		207'160.00		173'272.65	
3191.01	TVA - REDIP	2'000.00		2'000.00		1'068.21	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	60.00		60.00		59.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droits privés	200.00		200.00		200.00	

Commentaires de la page N° 17

Compte		Remarques
4 45	Travaux Ordures ménagères	
450.3220.00	Intérêts des emprunts à long et moyen termes	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
450.3312.01	Amortissement déchetterie de Praz Faucon	Amortissement de la déchetterie sur 30 ans (2040) selon détail figurant à la page 10 de la 1 ^{ère} partie
450.3526.02	Participation à GEDREL	Participation pour CHF 2.50 par habitant aux frais de fonctionnement de GEDREL et Fr. 2.-- par habitant pour le centre de compactage
450.3812.00	Prélèvement sur financement spécial déchets	Equilibrage du compte par attribution au fonds de réserve constitué par les taxes perçues
450.3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	Imputation des heures effectuées par le personnel de déchetterie ainsi que par le personnel d'exploitation
450.3909.00	Imputation Eau et épuration	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration utilisée pour la déchetterie
450.4342.05	Taxe d'utilisation et d'entretien (enlèvement et incinération des OM)	Taxe de base pour l'évacuation des ordures ménagères calculée à CHF 100.-- par personne de plus de 18 ans et à CHF 200.-- forfaitaire pour les entreprises, selon préavis 16/12 Révision de la taxe OM. Dès 2021, facturation aux communes de Morrens et Bretigny-sur-Morrens du traitement des déchets au prorata du nombre d'habitants ayant atteint l'âge de 18 ans
450.4353.00	Rétrocession sur la taxe au sac	Estimation de la rétrocession sur la taxe au sac, selon directives de calcul du concept régional, périmètre Gedrel
450.4354.00	Vente de produits récupérés (verre, aluminium, etc..)	Retour pour notre commune d'une partie de la taxe anticipée perçue pour la récupération du verre, ainsi que la vente de produits récupérés (aluminium par exemple)
450.4356.00	Facturation à des tiers	Facturation à des tiers de volumes importants de déchets, ainsi qu'aux autres dicastères de la part de déchet leur incombant
46 460	Réseau d'égouts et d'épuration Réseau d'égouts	Ce poste est à taxes affectées, ce qui signifie qu'il devrait s'autofinancer par les taxes perçues auprès des consommateurs. Ainsi, un résultat positif de ce poste devra être obligatoirement imputé à la réserve, alors qu'une perte pourra être prélevée de ce même fonds de réserve ou être absorbée par le résultat. Il est encore à signaler que ce poste est soumis à la TVA au taux de 7,7% dès 2018
460.3144.00	Entretien du réseau	Frais d'entretien du réseau (par exemple remplacement de tronçons selon nécessité, etc.), curage du réseau et contrôle par caméra des collecteurs, afin de s'assurer le bon fonctionnement du réseau d'égouts (15 km de collecteurs), selon planification mise en place.
460.3185.00	Honoraires et frais d'analyses	Honoraires et frais correspondant aux travaux effectués par notre mandataire pour le suivi de notre réseau d'égouts, ainsi que mandat pour aide à la mise en place de notre Plan Général d'Evacuation des Eaux (PGEE)
460.3220.00	Intérêts emprunts à moyen et long termes	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
460.3311.01	Amortissement d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	Voir détail pages 10 et 11 de la 1 ^{ère} partie

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	2'380.00		3'845.00		6'814.65	
3312.01	Amortissement des bâtiments - Déchetterie	37'900.00		48'070.25		60'700.00	
3526.02	GEDREL - participation à des charges de protection de l'environnement	12'600.00		12'600.00		12'339.00	
3812.00	Attribution aux financements spéciaux pour l'incinération et l'élimination des ordures	39'340.00				20'987.20	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	164'900.00		162'200.00		90'421.50	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	830.00		830.00		1'026.00	
4342.05	Taxes d'utilisation et d'entretien (Enlèvement et incinération des déchets)		395'100.00		346'200.00		275'366.65
4342.06	Taxe d'utilisation et d'entretien (variation année précédente)						10'854.80
4353.00	Rétrocession par le réseau sur la taxe au sac		110'000.00		110'000.00		104'992.78
4354.00	Vente de produits récupérés (verre, alum		17'300.00		22'350.00		20'280.63
4356.00	Facturation de services à des tiers		19'200.00		14'700.00		8'764.35
4363.00	Remboursement de dommages						1'195.80
4393.00	Impôt préalable sur imputations internes		70.00				65.70
4812.00	Prélèvement financement spéciaux déchets						
46	RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION	642'570.00	642'570.00	641'100.00	641'100.00	613'963.25	613'963.25
460	RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION	233'475.00	560'820.00	264'655.00	561'870.00	270'566.50	539'732.70
3144.00	Entretien des canalisations	45'000.00		85'000.00		62'762.85	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	10'000.00		10'000.00		11'942.45	
3191.03	TVA due sur imputations internes	3'000.00		3'000.00		2'640.70	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	1'585.00		2'105.00		2'846.95	
3311.01	Amortissement d'ouvrages d'assainissement	17'000.00		17'000.00		17'000.00	

Commentaires de la page N° 18

Compte		Remarques
4 46 460	Travaux Réseau d'égouts et d'épuration Réseau d'égouts	
460.3316.00	Amortissement d'autres dépenses	Amortissement du PGEE selon préavis no 33/97 sur 30 ans (2041). Voir détail pages 10 et 11 de la 1 ^{ère} partie
460.3811.00	Attribution aux financements spéciaux (Egouts-épuration)	Attribution de l'éventuel bénéfice provenant de ce dicastère à taxes affectées afin d'équilibrer les comptes
460.3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	Imputation des heures effectuées par le personnel d'exploitation pour le réseau d'égouts (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
460.4342.00	Taxes d'utilisation et d'entretien Consommation d'eau m3	Taxe perçue en fonction des m3 consommés, conformément à l'art. 38 du règlement sur l'épuration des eaux usées
460.4342.01	Taxes d'utilisation et d'entretien Réseau EC – selon surface m2	Taxe perçue en fonction des m2 construits au sol pour l'entretien du réseau des eaux claires, conformément à l'art. 38 du règlement sur l'épuration des eaux usées
460.4342.02	Taxe d'utilisation et d'entretien Par personne et place de travail	Taxe perçue en fonction du nombre de personne composant le ménage pour les habitants et par le nombre de places de travail pour les entreprises
460.4342.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	Taxe perçue par personne (voir commentaire compte 461.3191.00 ci-dessous)
460.4909.00	Part épuration bâtiments communaux	Facturation interne de l'épuration sur les bâtiments communaux et l'évacuation des eaux claires des routes
461	Station d'épuration	
461.3114.00	Achat de machines et matériel d'exploitation	Achat de fournitures courantes (papier chimique, éprouvettes, sacs à déchets compactés, etc..)
461.3133.01	Achat de produits chimiques	Achat de chlorure ferrique, utilisé pour le traitement des phosphates des boues d'épuration
461.3154.00	Entretien des machines et du matériel d'exploitation	Travaux d'entretien des moteurs et d'une pompe, nettoyage des bassins, ainsi que curage du désableur

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3316.00	Amortissement d'autres dépenses	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif						
3811.00	Attribution aux financements spéciaux pour l'épuration des eaux - FCT	126'280.00		120'790.00		155'397.15	
3811.01	Attribution aux financements spéciaux pour l'épuration des eaux - INVT					1'332.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	26'610.00		22'760.00		12'644.40	
4341.02	Taxes unique de raccordement						1'332.00
4342.00	Taxes d'utilisation et d'entretien (Epurat)(REEE art. 37 et 38) - consommation eau m3		292'600.00		292'600.00		287'998.20
4342.01	Taxes d'utilisation et d'entretien (Epurat)(REEE art. 37 et 38) - Réseau eaux claires selon surface		158'000.00		158'000.00		146'489.15
4342.02	Taxe par personne et place de travail		44'500.00		44'500.00		41'698.20
4342.03	Taxe fédérale sur les micropolluants		25'200.00		25'200.00		25'279.45
4811.00	Prélèvement financement spéciaux Réseau égouts						
4909.00	Imputation interne eau et Epuration Bâtiments communaux		40'520.00		41'570.00		36'935.70
461	STATION D'EPURATION	409'095.00	81'750.00	376'445.00	79'230.00	343'396.75	74'230.55
3091.00	Frais de formation du personnel	100.00				86.00	
3114.00	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	500.00		500.00			
3123.00	Achat et consommation d'électricité	13'000.00		13'000.00		12'182.20	
3133.01	Achat de produits chimiques traitement step	7'500.00		7'500.00		6'932.20	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	800.00		800.00		767.25	
3154.00	Entretien des machines et du matériel d'exploitation et	15'000.00		15'000.00		12'765.15	
3182.00	Frais de téléphones	50.00		50.00			

Commentaires de la page N° 19

Compte		Remarques
4 46 461	Travaux Réseau d'égouts et d'épuration Station d'épuration	
461.3185.00	Honoraires, frais d'analyses et de surveillance	Facturation par l'AET de la part attribuée à la Step de Praz Faucon sur le service de piquet et le remplacement de notre responsable durant ses vacances, analyses de l'eau rejetée par la Step, ainsi que notre participation à l'étude de la régionalisation dans le cadre du Plan Régional d'Evacuation des Eaux usées (PREE)
461.3188.02	Traitement des boues et déchets	Transport des boues liquides à l'AET pour séchage sur place puis acheminement à la Step de Lausanne pour incinération
461.3191.04	Taxe fédérale sur les eaux usées	Au 1 ^{er} janvier 2016, la Loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux) a été modifiée par l'adjonction de l'article 60b, adopté par le Conseil des Etats et le Conseil national le 21 mars 2014. Cet article prévoit la perception par la Confédération, via le Canton, d'une taxe de CHF 9.-- (hors TVA) par habitant afin de financer la mise en conformité de certaines STEP pour le traitement des micropolluants. La contribution de ce poste concerne les habitants raccordés sur la Step de Praz Faucon. Ceux déversant leurs eaux usées sur le versant de l'AET sont facturés à l'AET qui les perçoit dans le cadre de notre contribution à cette association
461.3526.00	Participation à l'AET	Cugy participe pour 29,36 % aux intérêts et amortissements de l'investissement de l'AET et pour 1649 EH (équivalent habitants) sur un total de 5'725 EH
461.3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel pour la Step de Praz Faucon	Imputation des heures effectuées par le personnel d'exploitation pour la Step de Praz Faucon (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
461.3901.01	Imputation salaires et charges sociales pour l'AET	Imputation des heures effectuées par le personnel d'exploitation pour la Step de l'AET (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
461.4356.03	Facturation de service à l'AET	Facturation des heures effectuées par le personnel communal pour l'AET au prix de CHF 65.-- de l'heure, charges comprises
47 470	Cours d'eau et rives Entretien des cours d'eau et rives	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau	Concession de pompage de l'eau du Talent
470.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Imputation des heures effectuées par le personnel d'exploitation pour l'entretien du canal du Talent (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	21'800.00		21'800.00		16'944.20	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	500.00		500.00		400.35	
3188.02	AET - Transport et élimination déchets STEP	41'070.00		40'500.00		34'385.90	
3191.04	Taxe fédérale sur les eaux usées	14'400.00		14'400.00		14'022.00	
3526.00	AET - Participation à des charges de protection de l'environnement	170'465.00		142'040.00		129'065.55	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	33'450.00		32'415.00		29'375.00	
3901.01	Imputation salaires et charges sociales du personnel - AET	81'750.00		79'230.00		79'057.30	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	8'710.00		8'710.00		7'413.65	
4356.03	Facturation de services AET		81'750.00		79'230.00		73'888.75
4393.00	Impôt préalable sur imputations internes						341.80
47	COURS D'EAU ET RIVES	3'740.00		33'910.00	20'460.00	22'099.20	8'928.00
470	ENTRETIEN DES COURS D'EAU ET RIVES	3'740.00		33'910.00	20'460.00	22'099.20	8'928.00
3147.00	Entretien des cours d'eau	40.00		33'040.00		19'825.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	3'700.00		870.00		2'274.20	
4516.00	Participation du canton à des charges d'aménagement du territoire et de protection de l'environnement				20'460.00		8'928.00

Commentaires de la page N° 20

Compte		Remarques
5 51 510	Instruction publique et cultes Enseignement primaire Enseignement primaire	
510.3116.00	Achat d'équipement et matériel spécialisé	Achat d'accessoires non pris en charge par l'Etablissement
510.3123.00	Consommation électricité	Le montant porté au budget comprend le chauffage par radiateurs électriques des pavillons pour une demi année
510.3141.00	Entretien des bâtiments	Entretien courant et remise en état du terrain après enlèvement des pavillons
510.3161.00	Location des pavillons	Loyer relatif à la location des pavillons scolaires de la Chavanne pour une demi année
510.3522.00	Participation à des charges d'enseignement	Participation au coût du passeport vacances, ainsi qu'à l'organisation d'activités par la Commune dans ce cadre
510.3522.01	Participation à l'Etablissement scolaire primaire	290 élèves à CHF 4'637.-- selon budget 2020 de l'ASICE, frais de transport compris (CHF 507.-- par élève)
510.4271.01	Location des salles de classes	Location de 23 salles, selon tarification 2020 de l'ASICE
510.4271.03	Location des Pavillons à l'EFAJE	Location des pavillons à l'EFAJE pour les UAPE pour une demi année
510.4356.01	Facturation diverse à l'ASICE	Facturation des frais d'entretien des classes (CHF 11'000.-- par salle),
510.4356.02	Facturations diverses Pavillons	Charges liées à la location des pavillons de la Chavanne à l'EFAJE pour une demi année
511	Collège de la Chavanne	
511.3091.00	Frais de formation professionnelle	Formation continue des concierges du collège de la Chavanne
511.3114.01	Vêtements de travail	Equipement des concierges de la Chavanne

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Instruction publique et cultes	2'676'875.00	848'085.00	2'768'075.00	872'540.00	2'648'420.35	904'238.10
			1'828'790.00		1'895'535.00		1'744'182.25
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'993'050.00	798'925.00	2'102'315.00	825'725.00	1'993'165.85	866'843.40
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'376'830.00	758'800.00	1'457'555.00	781'600.00	1'383'838.65	821'850.00
3116.00	Achat d'équipement et matériel spécialisé	300.00		300.00			
3123.00	Achat et consommation d'électricité	3'600.00		7'500.00		7'332.85	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	3'500.00		500.00		32.95	
3161.00	Loyers	19'800.00		39'600.00		38'772.00	
3522.00	Participation à des charges d'enseignement et de cultes d'autres communes	2'800.00		2'800.00		2'714.35	
3522.01	Participation à des charges d'enseignement de l'ASICE	1'344'650.00		1'404'300.00		1'333'060.80	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	1'650.00		1'500.00		893.20	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	530.00		1'055.00		1'032.50	
4271.01	Location salles de classes		483'000.00		483'000.00		523'250.00
4271.03	Location pavillons à l'EFAJE (UAPE)		19'800.00		39'600.00		39'600.00
4356.01	Facturation entretien salles de classes		253'000.00		253'000.00		253'000.00
4356.02	Facturation entretien salles UAPE		3'000.00		6'000.00		6'000.00
511	COLLEGE DE LA CHAVANNE	238'910.00	18'525.00	274'600.00	18'525.00	239'400.45	20'389.15
3091.00	Frais de formation du personnel	1'000.00		1'000.00			
3112.00	Achat de mobilier scolaire	1'000.00		1'000.00			
3114.01	Achat vêtements de travail	550.00		550.00		273.50	
3116.00	Achat d'équipement et matériel spécialisé	500.00		500.00			

Commentaires de la page N° 21

Compte		Remarques
5 51 511	Instruction publique et cultes Enseignement primaire Collège de la Chavanne	
511.3122.00	Achat et consommation de gaz (chauffage à distance)	Facturation par l'ASICE du chauffage à distance pour le collège de la Chavanne
511.3133.00	Achats de produits et matériel de nettoyage	Outre l'achat des produits et matériel de nettoyage usuels, matériel pour la gestion administrative par la cheffe concierge
511.3141.00	Entretien du bâtiment	Entretien courant du bâtiment, contrats d'entretien du monte-charge et du système de détection incendie, remplacement de la porte de l'appartement de la concierge
511.3156.00	Entretien de matériel spécialisé	Entretien et remplacement de matériel de gymnastique, entretien de l'horloge et maintenance de la vidéosurveillance du site scolaire
511.3220.00	Intérêts des emprunts à long et moyen termes	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
511.3312.00	Amortissement des bâtiments	Amortissement du préavis 39/09 sur 30 ans (2041) (voir page 10 de la 1 ^{ère} partie)
511.3901.00	Imputation salaire et charges sociales du personnel	Imputation de la part des salaires avec charges sociales de conciergerie ainsi que du personnel d'exploitation (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
511.4271.00	Loyers	Loyer de l'appartement de la concierge, se situant dans le collège de la Chavanne, ainsi que location de la salle de gymnastique aux sociétés locales pour CHF 10.--/heure
511.4356.00	Facturations diverses à des tiers	Facturation à l'ASICE de la maintenance de la vidéosurveillance du collège de la Combe
512	Collège de la Cavenettaz	
512.3112.00	Achat de mobilier pour le collège de la Cavenettaz	Achat de mobilier, pour les classes de la Cavenettaz, qui ne serait pas pris en charge par l'ASICE
512.3122.00	Achat de consommation de gaz	Ventilation de 20 % de la consommation totale de gaz pour le chauffage des locaux de la Cavenettaz (voir compte no 351.3122.00 page 8 de la 2 ^{ème} partie)
512.3133.00	Achat de produits et matériel de nettoyage et sanitaires	Achat de produits et matériel de nettoyage pour l'entretien des classes
512.3141.00	Entretien du bâtiment	Entretien courant du collège de la Cavenettaz et contrôle installations électriques prévu tous les 5 ans

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3122.00	Achat et consommation de gaz	35'000.00		35'000.00		35'708.25	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	7'000.00		8'500.00		6'609.40	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	6'500.00		6'450.00		3'613.05	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	16'200.00		44'200.00		35'731.50	
3155.00	Entretien de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	200.00		200.00		9.00	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	5'200.00		10'500.00		3'467.95	
3182.00	Frais de téléphones	1'740.00		1'740.00		1'468.05	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	6'950.00		6'950.00		6'868.40	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	2'775.00		4'425.00		7'646.50	
3312.00	Amortissement des bâtiments	44'750.00		44'750.00		44'750.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	105'310.00		104'600.00		89'813.80	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	4'235.00		4'235.00		3'441.05	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		17'100.00		17'100.00		18'967.50
4356.00	Facturation de services à des tiers		1'425.00		1'425.00		1'421.65
4363.00	Remboursement de dommages						
512	COLLEGE DE LA CAVENETTAZ	76'700.00	15'600.00	75'125.00	15'600.00	70'592.30	18'154.25
3112.00	Achat de mobilier scolaire	600.00		200.00			
3122.00	Achat et consommation de gaz	6'000.00		6'000.00		6'113.80	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	3'000.00		3'000.00		2'625.75	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	2'500.00		2'000.00		1'392.15	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	4'800.00		5'500.00		4'858.95	

Commentaires de la page N° 22

Compte		Remarques
5 51 512	Instruction publique et cultes Enseignement primaire Collège de la Cavenettaz	
512.3141.03	Entretien appartement de fonction	Frais d'entretien, si nécessaire, de l'appartement de fonction
512.3312.00	Amortissement des bâtiments	Amortissement du préavis no 17/12 sur 20 ans (2034) et du préavis no 38/15 sur 10 ans (2025) (voir page 10 de la 1 ^{ère} partie)
512.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Imputation des salaires avec charges sociales pour la conciergerie, ainsi que le personnel d'exploitation
512.4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs	Loyer de l'appartement de fonction se situant au collège de la Cavenettaz
513	Collège de l'Epi d'Or	
513.3091.00	Frais de formation	Formation pour le concierge du Collège de l'Epi d'Or
513.3101.00	Fournitures de bureau	Fournitures pour la gestion administrative du collège par le concierge
513.3111.00	Achat de mobilier et équipement	Achat de matériel non pris en charge par l'ASICE
513.3122.00	Achat et consommation de gaz	L'immeuble est raccordé au gaz et dispose de panneaux solaires
513.3123.00	Achat d'électricité	Selon consommation 2018
512.3133.00	Achat de produits et matériel de nettoyage	Achat de produits et matériel de nettoyage pour l'entretien des classes
513.3141.00	Entretien du bâtiment	Contrat d'entretien ascenseur, mandat à une entreprise pour le nettoyage des baies vitrées et taxe déchets
513.3156.00	Entretien d'équipement spécialisé	Entretien de la ventilation et de la chaudière ainsi que des installations solaires
513.3182.00	Frais de téléphone	Frais de téléphone mobile du concierge
513.3220.00	Intérêts des emprunts	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
513.3312.00	Amortissement des bâtiments	Amortissement collège de l'Epi d'Or, préavis 33/14 sur 30 ans (2045) (voir page 10 de la 1 ^{ère} partie)

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.03	Entretien des bâtiments communaux - Appartement de fonction	300.00		300.00			
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	500.00		500.00		32.95	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	870.00		1'450.00		2'596.60	
3312.00	Amortissement des bâtiments	26'700.00		26'700.00		26'700.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	30'900.00		28'945.00		25'745.45	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	530.00		530.00		526.65	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		15'600.00		15'600.00		15'600.00
4363.00	Remboursement de dommages						2'554.25
513	COLLEGE DE L'EPI D'OR - ES CHESAUX	300'610.00	6'000.00	295'035.00	10'000.00	299'334.45	6'450.00
3091.00	Frais de formation du personnel	500.00		500.00			
3101.00	Fournitures de bureau	250.00		250.00			
3111.00	Achat de mobilier, machines et équipement	700.00		700.00			
3114.01	Achat vêtements de travail	275.00		275.00			
3122.00	Achat et consommation de gaz	6'500.00		6'500.00		5'096.45	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	2'500.00		2'500.00		2'663.75	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3'900.00		3'200.00		987.60	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	8'500.00		7'500.00		6'198.10	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	1'420.00		1'000.00		98.90	
3182.00	Frais de téléphones	600.00		600.00		544.70	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	4'800.00		4'800.00		4'434.10	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	14'510.00		22'915.00		39'250.15	
3312.00	Amortissement des bâtiments	187'000.00		187'000.00		187'000.00	

Commentaires de la page N° 23

Compte		Remarques
5 51 513	Instruction publique et cultes Enseignement primaire Collège de l'Epi d'Or	
513.3901.00	Imputation salaire et charges sociales du personnel	Imputation de la part des salaires avec charges sociale de conciergerie ainsi que du personnel d'exploitation (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
513.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour le collège de l'Epi d'Or
513.4271.00	Location bâtiments	Location de la salle de rythmique hors des heures d'école
52	Enseignement secondaire	
520.3522.01	Participation à des charges d'enseignement (Etablissement)	117 élèves à CHF 4'637.-- (y compris les frais de transport, soit CHF 510.-- par élève), selon budget 2021 de l'ASICE
53	Enseignement spécialisé	
530.3512.01	Participation selon la loi sur les écoles de musique	Participation au coût des écoles de musique conformément à la LEM (Loi sur les Ecoles de Musiques) dès le 1 ^{er} août 2012, soit CHF 9.50 par habitant dès 2019, art. 1 du Décret du 29 avril 2014
530.3522.00	Participation PPLS CRENOL	Participation de CHF 1.16 par élève au secrétariat du service de Psychologie , Psychomotricité et Logopédie en milieu Scolaire (PPLS) de la Couronne de la Région Nord-Ouest Lausannois (CRENOL), selon convention
54	Orientation professionnelle	
540.3512.00	Participation à l'orientation professionnelle	Les frais pour l'orientation professionnelle sont pris en charge par le Canton, alors que la mise à disposition de locaux est du ressort des communes, calculé sur 2'800 habitants à CHF 1.10
56	Service médical et dentaire	
560.3524.00	Participation à des charges d'hygiène et de santé publique (service dentaire)	Participation au service dentaire scolaire de CHF 5.--/habitant et CHF 6.--/par élève contrôlé. Le solde concerne les soins dentaires qui sont facturés sous 560.4320.00

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	67'825.00		55'965.00		51'873.75	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	1'330.00		1'330.00		1'186.95	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		6'000.00		10'000.00		6'450.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	544'280.00		531'120.00		547'403.50	
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	544'280.00		531'120.00		547'403.50	
3522.01	Participation à des charges d'enseignement de l'ASICE	542'880.00		530'100.00		547'256.55	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	1'400.00		1'020.00		146.95	
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	27'100.00		27'100.00		26'525.45	
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	27'100.00		27'100.00		26'525.45	
3512.01	Participation à des charges cantonales d'enseignement	26'600.00		26'600.00		26'049.00	
3522.00	Participation à des charges d'enseignement et de cultes d'autres communes	500.00		500.00		476.45	
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3'080.00		3'080.00		2'608.30	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3'080.00		3'080.00		2'608.30	
3512.00	Participation à des charges cantonales d'enseignement	3'080.00		3'080.00		2'608.30	
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	18'525.00	2'000.00	18'500.00	2'000.00	19'218.45	3'222.45
560	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	18'525.00	2'000.00	18'500.00	2'000.00	19'218.45	3'222.45
3524.00	Participation à des charges d'hygiène et de santé publique d'autres communes	18'525.00		18'500.00		19'218.45	
4320.00	Facturation de soins dentaires		2'000.00		2'000.00		3'222.45

Commentaires de la page N° 24

Compte		Remarques
5 58 580	Instruction publique et cultes Temples et Cultes Temples et Cultes	
580.3122.00	Achat et consommation de gaz	Ventilation de 20 % de la consommation de gaz pour le chauffage du Centre œcuménique, ces locaux étant occupés régulièrement (voir compte n° 351.3122.00)
580.3141.00	Entretien immeuble Centre Œcuménique	Frais d'entretien intérieur du Centre Œcuménique (grands nettoyages, réparation des stores intérieurs, entretien de l'orgue, etc.), achat de petit matériel pour les travaux qui sont effectués par le personnel communal. En 2021, remplacement des cuvettes et réservoirs des toilettes
580.3652.00	Participation aux frais de cultes	Ce compte comprend le remboursement des frais avancés par l'Association du Centre Œcuménique (ACOC), le remplacement de l'organiste durant ses vacances, les frais de sacristain, ainsi que la participation aux frais de culte des communes de Bretigny-sur-Morrens, Froideville et Morrens, selon convention entrée en vigueur au 1 ^{er} janvier 2008
580.3652.01	Aides et subventions à d'autres paroisses	Participation aux frais de cultes de la paroisse de Montheron (ce coût se trouvait précédemment sous le compte ci-dessus) et participation aux frais de cultes de la paroisse suisse allemande de Lausanne
580.3901.00	Imputation salaires et charges sociales (organiste)	Imputation du salaire avec charges sociales de l'organiste, dont le contrat a été corrigé dès le 1 ^{er} juillet 2006, intégrant les services effectués à l'Eglise de Morrens. L'entier de cette charge est réparti entre les communes signataires de la convention (voir imputation page 7 de la 1 ^{ère} partie), le solde à charge de Cugy, selon répartition, s'élève à CHF 8'046.50
580.3901.01	Imputation salaires et charges sociales (concierge)	Imputation du salaire avec charges sociales du service de conciergerie pour le Centre œcuménique (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
580.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour le centre œcuménique
580.4271.00	Location Centre Œcuménique	Dès l'entrée en vigueur de la convention des églises au 1 ^{er} janvier 2008, la location du centre œcuménique a été intégrée à la répartition des charges entre communes
580.4522.00	Participation de communes à des charges de culte	Prise en charge, par les autres communes signataires de la convention, des frais de culte et d'entretien du centre œcuménique de la commune de Cugy

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	TEMPLES ET CULTES	90'840.00	47'160.00	85'960.00	44'815.00	59'498.80	34'172.25
580	TEMPLES ET CULTES	90'840.00	47'160.00	85'960.00	44'815.00	59'498.80	34'172.25
3122.00	Achat et consommation de gaz	6'000.00		6'000.00		6'113.95	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	1'000.00		1'000.00		862.10	
3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage et désinfection	800.00				123.75	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	13'800.00		10'520.00		4'275.50	
3182.00	Frais de téléphones	300.00		720.00		303.00	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	2'295.00		2'320.00		2'366.05	
3652.00	Aides et subventions pour les cultes	25'660.00		25'600.00		11'569.65	
3652.01	Aides et subventions à d'autres paroisses	3'000.00		2'900.00		566.35	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	25'000.00		25'000.00		24'040.35	
3901.05	Imputation salaires et charges sociales du personnel - Conciergerie	12'150.00		10'345.00		8'643.90	
3901.06	Imputation salaires et charges sociales du personnel - Personnel communal	150.00		870.00			
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	685.00		685.00		634.20	
4271.00	Loyers et locations bâtiments administratifs		3'000.00		3'000.00		2'360.00
4363.00	Remboursement de dommages						2'554.25
4522.00	Participation de communes à des charges d'enseignement et de cultes		44'160.00		41'815.00		29'258.00

Commentaires de la page N° 25

Compte		Remarques
6 60 600	Police Police et contrôle des habitants Police et contrôle des habitants	
600.3003.00	Jetons de présence commission de naturalisation	Rémunération de la Commission de naturalisation selon la nouvelle loi entrée en vigueur au 01.01.2019
600.3003.01	Commission de sécurité (COPS)	Jetons de présence de cette commission
600.3060.00	Frais de déplacement	Frais de déplacement de l'Assistant de Sécurité Publique (ASP)
600.3102.00	Publications	Edition de carnets de contraventions
600.3114.01	Achat vêtement de travail	Equiperment de l'Assistant de Sécurité Publique (ASP)
600.3156.00	Entretien matériel	Entretien du parcomètre du parking de la Cavenettaz
600.3182.00	Frais de téléphone	Abonnement Swisscom pour le traitement des paiements par carte au parcomètre
600.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	Prise en charge par la Commune des frais liés aux constats de décès ainsi que participation aux convois funèbres. Ce compte comprend également la rémunération du mandataire chargé d'effectuer les enquêtes lors de demande de naturalisation
600.3185.03	Securitas – Honoraires	Mandat à Securitas pour le contrôle du stationnement aux abords des écoles, dont 2 campagnes plus soutenues
600.3187.00	Emoluments divers	Ce compte comprend les factures du Service de la Population pour les permis d'établissement des étrangers. L'encaissement des émoluments y relatifs sont enregistrés dans le compte n° 600.4312.00
600.3187.02	Emoluments cartes d'identité	Ce compte enregistre les factures du Service de la Population pour l'établissement des cartes d'identités. La recette correspondant à l'encaissement des émoluments pour cartes d'identités figure sous le compte 600.4312.02
600.3220.00	Intérêt des emprunts	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
600.3316.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	Amortissement de la vidéosurveillance sur 10 ans (2025) selon détail figurant à la page 10 de la 1 ^{ère} partie
600.3511.00	Participation à des charges cantonales de sécurité publique	Participation de notre commune, conformément à la mise en place pour le financement de la réforme policière vaudoise par 2 points d'impôts suivant le taux et 1,29 points d'impôt péréquatif (1,33 au budget 2020) déterminé dans le cadre du boucllement 2019

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police	582'200.00	125'970.00	579'160.00	192'970.00	511'968.01	86'592.75
			456'230.00		386'190.00		425'375.26
60	POLICE ET CONTROLE DES HABITANTS	415'290.00	77'970.00	421'100.00	76'970.00	408'755.01	83'544.75
600	POLICE ET CONTROLE DES HABITANTS	415'290.00	77'970.00	421'100.00	76'970.00	408'755.01	83'544.75
3003.00	Jetons de présence des commissions	500.00		500.00		671.00	
3003.01	COPS - Jetons de présence	2'400.00		2'400.00			
3060.00	Frais de déplacement et indemnités	500.00		500.00		193.20	
3091.00	Frais de formation du personnel			2'000.00			
3102.00	Frais de publication et documentation	1'400.00		1'900.00			
3114.01	Achat vêtements de travail	1'200.00		1'200.00		536.60	
3116.00	Achat d'équipement et matériel spécialisé	500.00		500.00			
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	1'500.00		1'500.00		1'164.96	
3182.00	Frais de téléphones	440.00		440.00		432.00	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	4'500.00		4'500.00		3'213.65	
3185.03	Securitas - Honoraires et frais d'expertise	6'000.00		6'000.00		4'405.40	
3187.00	Emoluments et frais de taxation	15'100.00		13'100.00		12'605.70	
3187.02	Emoluments cartes d'identité	3'500.00		3'500.00		2'408.35	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	100.00		180.00		345.10	
3316.00	Amortissement d'autres dépenses	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
3511.00	Participation à des charges cantonales de justice et sécurité publique	348'910.00		354'160.00		346'362.00	
3511.01	Décompte participation à des charges cantonales de justice et sécurité publique					8'084.00	

Commentaires de la page N° 26

Compte		Remarques
6 60 600	Police Police et contrôle des habitants Police et contrôle des habitants	
600.3524.00	Participation à des charges d'hygiène et de santé publique	Frais de traitement des déchets carnés qui doivent être incinérés par le Centre Valorsa à Penthaz
600.3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	Imputation du salaire avec charges sociales du personnel pour le service de police (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
600.4272.00	Redevance d'utilisation du domaine public	Vente de macarons permettant le parcage de longue durée sur les zones de stationnement des collèges et recettes du parcomètre du parking de la Cavenettaz
600.4312.00	Emoluments de Police, contrôle des habitants et Chancellerie	Emoluments encaissés conformément au règlement sur les émoluments du contrôle de l'habitant, ainsi que pour les permis d'établissement dont la charge figure sous 600.3187.00
600.4312.02	Emoluments du contrôle des habitants – Cartes d'identités	Emoluments encaissés pour l'établissement des cartes d'identités, y compris l'émolument communal. Les factures correspondantes du Service de la Population se trouvent sous le compte n° 600.3187.02
600.4319.00	Emoluments administratifs divers	Facturation des frais d'incinération des animaux de compagnie dont la charge figure sous 600.3524.00. Seuls les animaux de rente (vaches, porcs) sont pris en charge par la Commune
600.4356.00	Facturation de service à des tiers	Facturation à la commune de Morrens des prestations de notre l'Assistant de Sécurité Publique sur leur territoire selon convention du 13.08.2018
600.4370.00	Amendes, sentences municipales	Encaissement des amendes et des sentences municipales rendues par la Municipalité
65 650	Défense contre l'incendie Défense contre l'incendie	
650.3521.00	Participation à des charges d'associations de communes	Participation de la commune de Cugy aux coûts du SDIS Haut-Talent selon budget de l'association à hauteur de CHF 16.13 par habitant
66 660	Protection civile Protection civile	
660.3116.00	Achat d'équipement et matériel spécialisé	Achat de matelas et tubulures de structures métalliques pour lits de l'abri de Protection civile. Cet achat sera effectué au moyen des taxes prélevées et portées au fonds de réserve compte No 9282.00
660.3123.00	Consommation d'électricité	Répartition entre la partie publique (figurant sous le compte 356.3123.00) et le poste de commandement de l'abri PCi selon des relevés ponctuels
660.3182.00	Frais de téléphone	Frais de téléphone du poste de commandement
660.3186.01	Primes d'assurance bâtiments	Ce poste comprend la prime d'assurance de la Generali pour les dégâts d'eau bâtiment ainsi que la prime ECA

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524.00	Participation à des charges d'hygiène et de santé publique d'autres communes	500.00		500.00		854.80	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	21'940.00		21'920.00		21'178.25	
4272.00	Redevance d'utilisation du domaine public et administratif		30'100.00		30'100.00		31'962.75
4312.00	Emoluments du contrôle de l'habitant et police des étrangers		19'600.00		19'600.00		23'632.00
4312.02	Emoluments du contrôle de l'habitant - Cartes d'identité		6'500.00		6'500.00		4'200.00
4319.00	Emoluments administratifs divers		50.00		50.00		40.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		8'220.00		8'220.00		8'220.00
4370.00	Amendes, ordonnances pénales		12'500.00		11'500.00		11'790.00
4391.00	Finances de naturalisation		1'000.00		1'000.00		3'700.00
4809.00	Prélèvement fonds de réserve						
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	44'650.00		40'000.00		33'308.30	
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	44'650.00		40'000.00		33'308.30	
3521.00	Participation à des charges de justice et de sécurité publique d'autres communes	44'650.00		40'000.00		33'308.30	
66	PROTECTION CIVILE	122'260.00	48'000.00	118'060.00	116'000.00	69'904.70	3'048.00
660	PROTECTION CIVILE	122'260.00	48'000.00	118'060.00	116'000.00	69'904.70	3'048.00
3116.00	Achat d'équipement et matériel spécialisé	48'000.00		48'000.00			
3123.00	Achat et consommation d'électricité	1'500.00		1'500.00		2'410.05	
3141.00	Entretien bâtiments communaux					893.10	
3156.00	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	600.00		500.00		451.60	
3182.00	Frais de téléphones	350.00		350.00		303.00	
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	1'135.00		1'135.00		1'133.00	

Commentaires de la page N° 27

Compte		Remarques
6 66 660	Police Protection civile Protection civile	
660.3521.00	Participation à un organisme PCI	Participation à l'association de la Protection Civile du Gros-de-Vaud à laquelle la Commune de Cugy est rattachée, par CHF 24.95 par habitant
660.3909.00	Eau et épuration bâtiment communal	Facturation, à l'interne, de l'eau et de l'épuration pour l'abri PCi
660.4521.00	Participation de l'Office intercommunal aux frais d'entretien des constructions d'organisme	Participation de la Confédération, par l'office intercommunal, aux frais d'entretien de notre abri PCi selon budget transmis
600.4809.00	Prélèvement fonds de réserve	Prélèvement du fonds de réserve compte No 9282.00 en couverture de l'achat de matériel, ainsi que de la contribution à l'ORPCi d'Echallens

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521.00	Participation à des charges de justice et de sécurité publique d'autres communes	69'100.00		65'000.00		62'713.00	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel					1'248.40	
3909.00	Imputation interne Eau et épuration bâtiments communaux	1'575.00		1'575.00		752.55	
4521.00	Participation de communes à des charges de justice et de sécurité publique		3'000.00		3'000.00		3'048.00
4809.00	Prélèvement fonds de réserve		45'000.00		113'000.00		

Commentaires de la page N° 28

Compte		Remarques
7 71 710	Sécurité sociale Service social communal Service social communal	
710.3102.00	Publications	Publications de Pro Juventute à l'intention des jeunes parents
710.3185.01	23-19 – Concept village solidaire	Selon préavis No 23/2019 Création d'un Village solidaire, deuxième phase : construction et émergence
710.3523.01	ASICE – Participation Parascolaire	Gestion du parascolaire par l'ASICE. Au vu de l'ampleur prise par cette organisation, un budget séparé est désormais établi. Coût prévisible pour 2021 : CHF 892.-- pour 199 élèves
710.3525.01	ARASPE - Participation au service social intercommunal	Participation aux frais du secrétariat du Conseil des Régions et l'agent régional, à hauteur de CHF 0.70 par habitant ainsi que les frais de gestion des AAS (A gences d' A ssurances S ociales) qui s'élève à CHF 24.82 par habitant, CHF 4.70 par habitant pour le fonctionnement du CSR d'Echallens
710.3525.03	FAJE - Participation selon la LAJE	Les communes versent une contribution de CHF 5.-- par habitant à la Fondation selon la Loi sur l'accueil de jour des enfants (LAJE)
710.3655.00	EFAJE - Aides et subventions à des institutions privées	La participation aux frais de l'administration générale, selon budget de l'association d'Entraide Familiale et d'Accueil de Jour des Enfants (EFAJE) d'Echallens et environs, est calculée sur un montant de base fixe de CHF 8.50 par habitant ; les autres prestations telles que l'Accueil collectif préscolaire (garderies), Accueil familial de jour (mamans d'accueil) et l'unité d'accueil pour écoliers (UAPE) seront facturées en fonction du taux de fréquentation. Le budget 2021 est basé sur les taux tels qu'ils ressortent des inscriptions 2020. Au vu des fortes variations entre acomptes et décompte final, la Municipalité a décidé, dans le cadre du budget 2021, de réduire le nombre d'heures estimées par l'EFAJE pour le parascolaire de 10%, afin de se montrer plus réaliste et proche des montants finalement facturés
710.3655.01	Transport Handicap - Aides et subventions à la prévoyance sociale	Cotisation annuelle et participation aux transports de personnes handicapées (12 trajets au maximum par personne et par année)
710.3655.02	GARDERIE ARC-EN-CIEL - Participation au déficit de la garderie	L'activité de la Garderie a été reprise par l'EFAJE dès le 01.08.2020. Les coûts sont désormais intégrés au poste 710.3655.00 ci-dessus
710.3665.00	Aides individuelles de prévoyance sociale	A la suite de l'introduction de la taxe au sac, ce poste comprend la prise en charge des sacs taxés remis gratuitement aux parents d'enfants en bas âge
710.4809.00	Prélèvement d'un fonds de réserve	Prélèvement du fonds d'aide à but social afin de couvrir, le coût supplémentaire provenant de la remise de sacs gratuits

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Sécurité sociale	2'885'020.00	5'000.00	2'930'785.00	5'000.00	2'965'533.00	142'111.15
			2'880'020.00		2'925'785.00		2'823'421.85
71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	1'036'710.00	5'000.00	968'000.00	5'000.00	652'599.00	5'077.15
710	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	1'036'710.00	5'000.00	968'000.00	5'000.00	652'599.00	5'077.15
3102.00	Frais de publication et documentation	1'500.00		1'500.00		858.00	
3185.01	23-19 - Concept village solidaire (Crédit cadre)	52'000.00		45'000.00		11'748.00	
3523.01	ASICE - Participation Parascolaire	178'000.00		91'700.00			
3525.01	ARASPE - Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes	84'610.00		84'000.00		74'687.65	
3525.03	FAJE - Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes	14'000.00		14'000.00		13'710.00	
3655.00	EFAJE - Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	698'900.00		675'600.00		462'938.20	
3655.01	TRANSPORT HANDICAP - Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	2'700.00		2'700.00		3'175.20	
3655.02	GARDERIE ARC-EN-CIEL - Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale			48'500.00		80'404.80	
3665.00	Aides individuelles de prévoyance sociale	5'000.00		5'000.00		5'077.15	
4353.01	Vente de sacs taxés à prix réduit		500.00		500.00		400.00
4362.01	Remboursement de participation						
4809.00	Prélèvement fonds de réserve		4'500.00		4'500.00		4'677.15

Commentaires de la page N° 29

Compte		Remarques
7 72 720	Sécurité sociale Prévoyance sociale cantonale Prévoyance sociale cantonale	<p>Les dispositions de la péréquation prévoient que le montant global de la facture sociale soit couvert par trois couches. La première par le prélèvement de 30% des impôts des frontaliers et de 50% des droits de mutation, gains immobiliers et impôts sur les successions. La deuxième par la participation des communes dont le point d'impôt est supérieur au point d'impôt moyen par habitant de l'ensemble des communes (pour Cugy, le point est inférieur au point moyen de toutes les communes et n'est donc pas impactée par cette participation). Le solde de la facture relative à la cohésion sociale à couvrir est divisé par la somme des points d'impôt communaux, permettant ainsi de déterminer le nombre de points que chaque commune devra verser pour le couvrir. Les acomptes 2021 prévoient une contribution de 15,33 points (15,40 points pour 2020 et 15,776 pour 2019)</p>
720.3515.01	Participation aux prestations complémentaires à domicile et hébergement – RS01	Ce poste comprend notre participation aux prestations complémentaires à domicile et hébergement en EMS
720.3515.02	Participation aux assurances maladie et aide aux handicapés – RS02/04	Participation communale aux assurances maladie (CHF 239'060.--), et aides individuelles aux personnes en situation de handicap, ainsi que toutes les subventions liées aux institutions qui s'en occupent (CHF 260'105.--)
720.3510.03	Participation à la facture sociale – RS03	Participation au revenu d'insertion (RI) et à l'assurance chômage
720.3515.04	Participation à des prestations pour la famille – RS05/06	Participation en application de la Loi sur l'aide aux victimes d'infractions (LAVI), avances versées par le bureau de recouvrement de pensions alimentaires (BRAPA), allocations familiales et de maternités, subventions en milieu ouvert et des prestations complémentaires familles. De plus L'enseignement spécialisé étant pris entièrement en charge par le Canton, il reste la participation aux bourses d'étude et d'apprentissage
720.4809.00	Prélèvement fonds de réserve	Comptes 2019 : Prélèvement solde fonds de réserve créé dans le cadre du bouclage 2017 permettant d'absorber l'augmentation de la facture sociale
73 730	Santé publique Santé publique	
730.3654.00	AVASAD – Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique	A la suite des négociations avec l'UCV, le Canton a accepté de reprendre l'entier du coût de l'AVASAD à sa charge dès le 01.01.2020

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	PREVOYANCE SOCIALE CANTONALE	1'848'310.00		1'962'785.00		2'060'486.00	137'034.00
720	PREVOYANCE SOCIALE CANTONALE	1'848'310.00		1'962'785.00		2'060'486.00	137'034.00
3515.01	Participation à la facture sociale - RS01	570'235.00		581'835.00		1'224'354.00	
3515.02	Participation à la facture sociale - RS02/04	499'165.00		550'375.00		131'371.00	
3515.03	Participation à la facture sociale - RS03	569'030.00		609'735.00		612'674.00	
3515.04	Participation à la facture sociale - RS05/06	209'880.00		220'840.00		73'392.00	
3515.06	Décompte de participation à la facture sociale					18'695.00	
4809.00	Prélèvement fonds de réserve						137'034.00
73	SANTE PUBLIQUE	.00		.00		252'448.00	
730	SANTE PUBLIQUE	.00		.00		252'448.00	
3654.00	AVASAD - Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique	.00		.00		252'448.00	

Commentaires de la page N° 30

Compte		Remarques
8 81 810	Services Industriels Service des eaux Service des eaux	Ce poste est à taxes affectées, ce qui signifie qu'il devrait s'autofinancer par les taxes perçues auprès des consommateurs. Ainsi, un résultat positif de ce poste devra être obligatoirement imputé à la réserve, alors qu'une perte pourra être prélevée de ce même fonds de réserve ou être absorbée par le résultat. Il est encore à signaler que ce poste est soumis à la TVA au taux de 2,5%
810.3091.00	Frais de formation du personnel	Formation de fontainier selon exigence cantonale dans le cadre de la gestion d'auto-contrôle de notre réseau d'eau
810.3121.00	Achats et consommation d'eau	Achat de 170'000 m3 d'eau à la Ville de Lausanne à CHF 1.80 hors taxes, prix moyen facturé selon contrat signé avec la Ville de Lausanne
810.3135.00	Achat de matières brutes et travaillées	Achat de vannes et de compteurs pour les nouvelles constructions, ainsi que de matériel spécifique
810.3144.00	Entretien du réseau	Entretien usuel du réseau (fuites, etc.), raccordements jusqu'à la vanne lors de nouvelles constructions, achat de compteurs pour le remplacement standard, contrôle des bornes hydrantes, bouclage du réseau d'eau pour l'alimentation du quartier ouest du chemin des Dailles et travaux sur divers tronçons ainsi que mise aux normes du réseau d'eau selon demande de l'Office de la Consommation (OFCO)
810.3185.00	Honoraires et frais d'analyses	Frais d'analyses régulières de l'eau potable du réseau et mandat pour l'établissement du dossier d'auto-contrôle obligatoire
810.3191.01	Réduction de l'impôt préalable selon le degré de couverture	Selon l'art. 75, 3è al. OTVA, qui stipule « Si les fonds éléments à l'art. 18, al. 2, let. a à c, LTVA sont versés pour couvrir un déficit d'exploitation, l'impôt préalable doit être réduit globalement en fonction du rapport entre ces éléments et le chiffre d'affaires total, sans taxe sur la valeur ajoutée.»
810.3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long termes	Les intérêts des emprunts sont ventilés en fonction du montant des investissements figurant au bilan au 1 ^{er} janvier de l'année. Voir répartition pages 12 et 13 de la 1 ^{ère} partie
810.3901.00	Imputation salaires et charges sociales	Imputation des salaires et charges sociales du personnel d'exploitation en fonction des heures effectuées pour le service des eaux (voir répartition page 7 de la 1 ^{ère} partie)
810.4273.00	Location des compteurs d'eau et abonnement	Abonnement annuel de CHF 30.-- par raccordement et location des compteurs d'eau selon tarif en fonction de leur dimension
810.4351.00	Ventes d'eau	Vente de 154'000 m3 (il est tenu compte de l'eau non facturée) à CHF 2.40
810.4813.00	Prélèvement sur financements spéciaux	Prélèvement du fonds de réserve afin d'équilibrer le dicastère qui est à taxes affectées
810.4909.00	Imputation interne eau bâtiments communaux	Facturation à l'interne de la consommation d'eau des bâtiments communaux

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Services industriels	559'065.00	559'065.00	519'940.00	519'940.00	494'279.60	494'279.60
81	SERVICE DES EAUX	559'065.00	559'065.00	519'940.00	519'940.00	494'279.60	494'279.60
810	SERVICE DES EAUX	552'225.00	559'065.00	514'620.00	519'940.00	489'110.70	494'279.60
3091.00	Frais de formation du personnel	7'000.00					
3114.00	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	1'000.00		500.00		895.50	
3121.00	Achat et consommation d'eau	306'000.00		306'000.00		313'686.40	
3135.00	Achat de matières brutes et travaillées	2'500.00		2'500.00		1'188.80	
3144.00	Entretien des canalisations	115'000.00		90'000.00		83'990.80	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	37'000.00		37'000.00		8'944.30	
3191.01	TVA - REDIP						
3191.03	TVA due sur imputations internes	310.00		310.00		209.70	
3220.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	1'505.00		1'335.00		1'249.60	
3311.02	Amortissement d'ouvrages du Service des eaux	29'580.00		29'580.00		29'580.00	
3813.00	Attribution aux financements spéciaux pour l'adduction d'eau					96.60	
3901.00	Imputation salaires et charges sociales du personnel	52'330.00		47'395.00		49'269.00	
4273.00	Location compteurs d'eau et abonnement		55'000.00		40'000.00		54'246.15
4341.02	Taxes unique de raccordement						96.60
4351.00	Ventes d'eau		369'600.00		369'600.00		374'287.20
4356.00	Facturation de services à des tiers						660.35
4651.00	Participations et subventions de tiers pour la justice et la sécurité publique						
4813.00	Prélèvement financements spéciaux service des eaux		124'085.00		99'765.00		56'391.60
4909.00	Imputation interne eau et Epuration Bâtiments communaux		10'380.00		10'575.00		8'597.70

Commentaires de la page N° 31

Compte		Remarques
8 81 811 811.3141.00	Services Industriels Service des eaux Réservoir Entretien du réservoir	Contrôle annuel du réservoir et remplacement du filtre

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
811	RESERVOIR	6'840.00		5'320.00		5'168.90	
3123.00	Achat et consommation d'électricité	2'500.00		2'500.00		1'456.75	
3141.00	Entretien des bâtiments communaux	2'750.00		1'250.00		2'404.35	
3182.00	Frais de téléphones	360.00		360.00		366.70	
3185.00	Honoraires et frais d'expertise	1'000.00		1'000.00			
3186.01	Primes d'assurance bâtiments	230.00		210.00		941.10	

Commentaires de la page N° 32

Compte

Remarques

Compte		Remarques

Commune de Cugy VD - Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'872'975.00	1'291'825.00	2'848'080.00	1'249'250.00	2'559'203.99	1'153'310.32
2	FINANCES	2'314'235.00	10'406'920.00	2'394'025.00	10'608'030.00	2'915'189.41	10'779'088.52
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	768'937.75	374'615.00	609'110.00	158'565.00	526'754.60	181'587.30
4	TRAVAUX	2'652'233.30	1'355'835.00	2'727'931.45	1'324'405.00	2'347'959.31	1'228'170.34
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'676'875.00	848'085.00	2'768'075.00	872'540.00	2'648'420.35	904'238.10
6	POLICE	582'200.00	125'970.00	579'160.00	192'970.00	511'968.01	86'592.75
7	SECURITE SOCIALE	2'885'020.00	5'000.00	2'930'785.00	5'000.00	2'965'533.00	142'111.15
8	SERVICES INDUSTRIELS	559'065.00	559'065.00	519'940.00	519'940.00	494'279.60	494'279.60
9	CLÔTURE					69.81	
		<hr/>					
Total		15'311'541.05	14'967'315.00	15'377'106.45	14'930'700.00	14'969'378.08	14'969'378.08
		<hr/>					
Excédent de charges budgets			344'226.05		446'406.45		
		<hr/>					

Commune de Cugy VD

3^{ème} Partie

BUDGET 2021

PAR NATURE

Charges par nature - Budget

	Budget 2021	Budget 2020	Différence	Variation Budget à budget	Comptes 2019
3 Charges	15'311'541.05	15'377'106.45	-65'565.40	-0.43%	14'969'308.27
30 Autorités et personnel	2'356'315.00	2'296'185.00	60'130.00	2.62%	2'148'662.95
300 Autorités et commissions	260'180.00	253'180.00	7'000.00	2.76%	251'803.05
301 Personnel administratif et d'exploitation	1'545'285.00	1'521'405.00	23'880.00	1.57%	1'428'776.95
302 Traitement du personnel enseignant remplaçant					
303 Assurances sociales	167'200.00	160'750.00	6'450.00	4.01%	151'418.25
304 Caisses de pensions et de prévoyance	255'300.00	245'800.00	9'500.00	3.86%	223'859.45
305 Assurances accidents et maladie	69'100.00	67'900.00	1'200.00	1.77%	61'225.30
306 Indemnisation et remboursement de frais	29'750.00	28'750.00	1'000.00	3.48%	23'318.80
307 Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	0.00	0.00	0.00%	
308 Personnel intérimaire	0.00	0.00	0.00	0.00%	
309 Autres charges des autorités et du personnel	29'500.00	18'400.00	11'100.00	60.33%	8'261.15
31 Biens, services, marchandises	2'677'705.00	2'706'010.00	-28'305.00	-1.05%	1'987'441.69
310 Imprimés et fournitures de bureau	45'960.00	57'650.00	-11'690.00	-20.28%	30'134.05
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	128'640.00	106'890.00	21'750.00	20.35%	50'834.85
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	495'100.00	498'500.00	-3'400.00	-0.68%	497'850.55
313 Autres fournitures et marchandises	111'085.00	97'385.00	13'700.00	14.07%	64'674.00
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	673'640.00	802'385.00	-128'745.00	-16.05%	485'932.60
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	146'085.00	165'415.00	-19'330.00	-11.69%	117'286.91
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	179'800.00	39'600.00	140'200.00	354.04%	38'772.00
317 Réceptions et manifestations	49'500.00	48'000.00	1'500.00	3.13%	40'963.85
318 Honoraires et prestations de services	753'605.00	793'415.00	-39'810.00	-5.02%	574'063.12
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	94'290.00	96'770.00	-2'480.00	-2.56%	86'929.76
32 Intérêts passifs	67'650.00	101'800.00	-34'150.00	-33.55%	157'620.04
321 Intérêts des dettes à court terme			0.00	0.00%	
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	63'650.00	97'800.00	-34'150.00	-34.92%	155'289.34
329 Autres intérêts	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%	2'330.70

	Budget 2021	Budget 2020	Différence	Variation Budget à budget	Comptes 2019
33 Amortissements	894'481.05	905'516.45	-11'035.40	-1.22%	1'021'102.64
330 Amortissements du patrimoine financier	61'500.00	61'500.00	0.00	0.00%	144'740.09
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	832'981.05	844'016.45	-11'035.40	-1.31%	876'362.55
332 Autres amortissements du patrimoine administratif			0.00	0.00%	
333 Amortissement du découvert					
35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	7'101'435.00	7'214'460.00	-113'025.00	-1.57%	7'211'728.80
351 Canton	2'361'000.00	2'482'625.00	-121'625.00	-4.90%	2'564'890.65
352 Communes et associations de communes	4'740'435.00	4'731'835.00	8'600.00	0.18%	4'646'838.15
36 Aides et subventions	743'560.00	773'600.00	-30'040.00	-3.88%	816'369.35
365 Aides, subventions à des institutions privées	730'560.00	755'600.00	-25'040.00	-3.31%	811'292.20
366 Aides individuelles	13'000.00	18'000.00	-5'000.00	-38.46%	5'077.15
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	165'620.00	120'790.00	44'830.00	37.11%	499'312.95
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00%	321'500.00
381 Attributions aux financements spéciaux	165'620.00	120'790.00	44'830.00	37.11%	177'812.95
39 Imputations internes	1'304'775.00	1'258'745.00	46'030.00	3.66%	1'127'069.85
390 Imputations internes	1'304'775.00	1'258'745.00	46'030.00	3.66%	1'127'069.85

Revenus par nature - Budget

	Budget 2021	Budget 2020	Différence	Variation Budget à budget	Comptes 2019
4 Revenus	14'967'315.00	14'930'700.00	36'615.00	0.25%	14'969'378.08
40 Impôts	8'648'000.00	9'034'700.00	-386'700.00	-4.28%	9'076'709.16
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	7'628'000.00	7'984'400.00	-356'400.00	-4.46%	8'002'954.11
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	92'000.00	117'300.00	-25'300.00	-21.57%	153'757.80
402 Impôt foncier	715'000.00	700'000.00	15'000.00	2.14%	691'202.65
404 Droits de mutation	180'000.00	200'000.00	-20'000.00	-10.00%	166'230.80
405 Impôts sur les successions et donations			0.00	0.00%	
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00%	15'600.00
409 Impôts récupérés après défalcation	18'000.00	18'000.00	0.00	0.00%	46'963.80
41 Patentes	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	13'177.05
410 Patentes	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	13'177.05
411 Concessions			0.00	0.00%	
42 Revenus du patrimoine	1'034'635.00	822'535.00	212'100.00	25.79%	879'377.89
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	96'600.00	91'600.00	5'000.00	5.46%	97'686.99
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	10'815.00	10'815.00	0.00	0.00%	10'843.00
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier					
425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif					
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	927'220.00	720'120.00	207'100.00	28.76%	770'847.90
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	2'059'365.00	2'008'975.00	50'390.00	2.51%	2'115'622.83
430 Taxes légales de remplacement	0.00	0.00	0.00	0.00%	
431 Emoluments	41'450.00	41'450.00	0.00	0.00%	49'239.37
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaire	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	3'222.45
433 Ecolage					
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	990'400.00	941'500.00	48'900.00	5.19%	868'207.55
435 Ventes et prestations de service	968'145.00	968'625.00	-480.00	-0.05%	968'551.74
436 Remboursements de tiers	31'000.00	35'700.00	-4'700.00	-13.17%	85'290.22
437 Amendes	12'500.00	11'500.00	1'000.00	8.70%	12'124.00
439 Autres recettes	13'870.00	8'200.00	5'670.00	69.15%	128'987.50

	Budget 2021	Budget 2020	Différence	Variation Budget à budget	Comptes 2019
44 Parts à des recettes cantonales	292'000.00	312'000.00	-20'000.00		163'767.75
441 Parts à des recettes cantonales	292'000.00	312'000.00	-20'000.00	-6.85%	163'767.75
444 Autres contributions cantonales					
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	1'415'330.00	1'228'855.00	186'475.00	15.17%	1'367'925.80
451 Canton	31'150.00	31'310.00	-160.00	-0.51%	66'779.80
452 Communes et associations de communes	1'384'180.00	1'197'545.00	186'635.00	15.58%	1'301'146.00
46 Autres participations et subventions	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
465 Participations et subventions de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
469 Dons et legs					
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	201'210.00	252'890.00	-51'680.00	-20.44%	225'727.75
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	77'125.00	153'125.00	-76'000.00	-98.54%	169'336.15
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	124'085.00	99'765.00	24'320.00	24.38%	56'391.60
49 Imputations internes	1'304'775.00	1'258'745.00	46'030.00	3.66%	1'127'069.85
49 Imputations internes	1'304'775.00	1'258'745.00	46'030.00	3.66%	1'127'069.85

INVESTISSEMENTS PAR NATURE

(Postes 914-915-916-917 du bilan)

	Budget 2020	Budget 2021
5 Dépenses	2'551'000.00	1'685'000.00
50 Investissements	2'380'000.00	1'535'000.00
501 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	2'004'000.00	985'000.00
503 Bâtiments et constructions		50'000.00
504 Installations des services industriels	126'000.00	250'000.00
505 Forêts		
506 Mobilier, machines et véhicules	250'000.00	250'000.00
507 Marchandises et approvisionnements		
509 Autres biens		
52 Prêts et participations permanentes	0.00	0.00
522 Communes et associations de communes		
525 Autres participations		
56 Subventions d'investissement	0.00	0.00
562 Communes et associations de communes		
565 Autres subventions		
58 Autres investissements	171'000.00	150'000.00
581 Indemnités d'expropriation		
589 Autres dépenses d'investissement	171'000.00	150'000.00
6 Recettes	876'016.45	863'998.55
60 Transferts au patrimoine financier	0.00	0.00
609 Transferts au patrimoine financier		
61 Participations de tiers	0.00	0.00
619 Participations de tiers		
62 Remboursements de prêts et de participations	0.00	0.00
622 Communes et associations de communes		
625 Autres remboursements		
66 Subventions	32'000.00	39'500.00
661 Canton	32'000.00	39'500.00
662 Communes et associations de communes		
669 Autres subventions		
68 Reprises des amortissements et réserves	844'016.45	824'498.55
681 Reprises des amortissements (idem 331+332)	844'016.45	824'498.55
689 Dissolution des réserves		
59 Diminution des investissements (chi. 6 moins chi. 5)		
69 Augmentation des investissements (chi. 5 moins chi. 6)	1'674'983.55	821'001.45

Commune de Cugy VD

Budget 2021

4^{ème} Partie

PLAN DES INVESTISSEMENTS

<i>Compta</i>		INVESTISSEMENTS		Dépenses estimées au 31.12.2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant	Total
1	35 38/08	Etude Réfection totale Ancienne Forge	503	177'000	--	37'000				214'000
1a	35 44/16	Réfection totale Ancienne Forge	503				1'100'000	1'100'000		2'200'000
2	35	Mesures énergétiques pour bâtiments communaux (panneaux solaires, compteurs etc..)	503		50'000	50'000				100'000
3	35	Etude rénovation Maison villageoise	503					200'000		200'000
3a		Rénovation Maison villageoise	503						7'000'000	7'000'000
4	514	Pré-étude projet collège et piscine	503			250'000				250'000
4a	514	Construction d'un collège primaire	503				1'000'000	2'000'000		3'000'000
5	43	Remplacement Véhicule Reform T9	506		250'000					250'000
6	43 28/07	Amgt zone 30 km/h (suites du préavis)	501	150'000	45'000					195'000
7	43	Assainissement routier RC501 mesures anti-bruit	501	160'000	230'000	115'000				505'000
8	43 50/16	Amgt carrefour Rte de Montheron-Rte de Bottens	501	785'000						785'000
8a	43 13/18	Cplt amgt carrefour Rte Montheron-Rte Bottens	501	695'000						695'000
9	43 24/19	Réfection chemin des Dailles avec trottoir	501	764'000						764'000
10	43	Création d'un trottoir au chemin des Esserts	501		20'000	380'000				400'000
11	43	Crédit Cadre cheminements scolaires	501		*					0
12	43	Crédit Cadre entretien des routes	501		*					0
13	43 29/20	Création 2 arrêts bus TL route de Morrens et mesures anti-bruit	501	175'000	200'000					375'000
14	43	Adaptation arrêts de bus TL selon LHand (Migros/Motel)	501			10'000	245'000			255'000
15	43 10/18	Mandat BAMO étude Concept Eclairage public	589	73'000						73'000
16	43	Eclairage CPE - investissement de base	501		250'000					250'000
17	43	Réfection giratoire Morrens-Bottens (AVIA)	501		100'000	150'000				250'000
<i>p.m. = pour mémoire</i>			Report	2'979'000	1'145'000	992'000	2'345'000	3'300'000	7'000'000	17'761'000

NON SOUMIS AU VOTE

Plan des investissements

Projets 2021-2025

Compta		INVESTISSEMENTS		Dépenses estimées au 31.12.2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant	Total
		Report		2'979'000	1'145'000	992'000	2'345'000	3'300'000	7'000'000	17'761'000
18	44	Réfection Forum et place Vaney	501				600'000			600'000
18a	511	Réaffectation ex-local voirie et local pompiers	503						---p.m.---	0
19	44	Etude pour la création d'un skate park / pump track	589				---p.m.---			0
19a	44	Création d'un skate park / pump track	503					---p.m.---		0
20	44	Places de fitness urbain tous âges	503				---p.m.---			0
21	44	Aménagements sportifs site du Billard (fitness ext.)	503				---p.m.---			0
22	44	Création d'un terrain multisports site du Billard	503				---p.m.---			0
23	44	Création d'un refuge	503						500'000	500'000
24	46	Remplir conduites EU-EC chemin des Peupliers	501				---p.m.---			0
25	46	Solde mise en séparatif divers quartiers	501		140'000	330'000	650'000			1'120'000
26	46	Réfection canalisation eaux claires ch. de Bellevue	501					200'000		200'000
27	46	Participation Etude régionalisation Epuration	589		50'000	50'000				100'000
28	47 27/20	Etude renaturation ruisseau Praz Faucon	589	84'000						84'000
28a	47	Réalisation renaturation ruisseau Praz Faucon	501			300'000	600'000	300'000		1'200'000
29	81	Réfection canalisation eau potable rte de Montheron	504		80'000					80'000
30	81	Plan régional d'approvisionnement en eau potable - Mesures Cugy	504		170'000					170'000
9a	81 24/19	Bouclage Petits Esserts-Dailles eau potable	504	151'000						151'000
34	42	Etude Centralité Village	589			100'000	80'000			180'000
36	42 18/19	Etude PGA et Règlement - PHASE 2 - budget (**)	589		BUDGET					0
37	71 23/19	Mise en place d'un village solidaire (crédit cadre)	589		BUDGET					0
81-82		Achat de patrimoine financier			1'500'000	1'500'000	2'000'000			5'000'000
		<i>report</i>		3'214'000	3'085'000	3'272'000	6'275'000	3'800'000	7'500'000	27'146'000

p.m. = pour mémoire

Compta		INVESTISSEMENTS	Dépenses estimées au 31.12.2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant	Total
		Report	3'214'000	3'085'000	3'272'000	6'275'000	3'800'000	7'500'000	27'146'000
99		Réserves et imprévus 589		100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	500'000
Total projets d'investissements			3'214'000	3'185'000	3'372'000	6'375'000	3'900'000	7'600'000	27'646'000
Crédits Cadre									
11		Chemineements scolaires	à déterminer						
12		Entretien des routes	à déterminer						
36		(*) Etude PGA - budget	62'650						62'650
37		(*) Mise en place d'un village solidaire	55'970	52'000	52'000	12'655			172'625
36		(**) Etude PGA - Phase 2 - budget	195'000	35'000					230'000
Subventions attendues									
7	43	Assainissement routier (mesures anti-bruit)		-32'000					
8	43 50/16	Subside à recevoir s/Amgt croisée Montheron-Bottens			-200'000				
9	43	subside à recevoir s/trottoir ch. Dailles			-8'000				
9a	81	subside à recevoir s/bouclage Petits Esserts-Dailles			-18'000				
13	43	subside à recevoir s/Modération trafic Rte de Morrens		-7500					
16	43	Subside à recevoir s/EP Route de Morrens dans CPE			-36'000				
28a	47	Subside à recevoir s/renaturation ruisseau Praz Faucon	90%					-1'089'000	



Projet amorti par fonds de réserve n'entraînant pas de charge d'amortissement future

--p.m.--

Pour mémoire

*

A chiffrer



Rapport de la Commission des finances concernant le préavis municipal n° 30 / 2020

Budget 2021

Composition de la Commission des finances :

Membre	Fonction	Présence séance CoFin du 12.11.2020
Eric Bron	Membre	X
Armand Jost	Président, rapporteur	X
Isabel Matos	Membre	
Philippe Muggli	Membre	X
Andreas Zaugg	Membre	X

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

1. Préambule

Le 12 novembre 2019 les membres de la Commission des finances (Cofin) ont rencontré M. Philippe Flückiger, Municipal en charge des finances et Mme Anne Bertusi, Boursière communale pour discuter du préavis n° 30/2020 concernant le Budget 2021. La Cofin les remercie pour leurs explications détaillées reçues et pour le partage très transparent sur les enjeux actuels et futurs lui permettant de rédiger son rapport.

La Cofin tient à souligner qu'elle a pris bonne note du souhait de la Municipalité de donner un budget équilibré comme à son habitude, basé sur les chiffres actuels et projetés en 2021. La Municipalité a intégré les chiffres imposés reçus des différentes instances concernées et rappelle le peu de marge de manœuvre sur les charges qu'elle peut gérer.

Cette année, La Cofin est particulièrement inquiète de la répercussion des effets de la COVID sur les comptes réels 2020 et 2021. Ces effets sont difficiles à mesurer et la Cofin comprend le choix de la Municipalité de ne pas surévaluer les impacts éventuels.

La Cofin souhaiterait cette année lancer un débat sur les effets et impacts potentiels liés aux conséquences économiques négatives très probables afin que le Conseil Communal puisse mieux se rendre compte du peu de marge de manœuvre que notre Municipalité a sur ses

finances publiques et le besoin de poser les éléments essentiels plutôt que de se perdre dans le détail apothicaire des comptes.

2. Analyse de la Commission

La perte budgétaire 2021 prévue atteint CHF **344'226.05**. En comparaison, la perte escomptée pour l'année 2020 se montait à CHF 446'406.45, soit une diminution de la perte estimée entre 2020 et 2021 de CHF 102'180,40.

Ce résultat (réjouissant) est à mettre au profit de la saine gestion de la Municipalité et se réparti, à valeurs égales, sur l'ensemble du budget que nous retrouvons en page 32 du « budget par dicastère ».

Evolution des budgets comparés entre 2020 et 2021	
Administration générale	+ 17'680,00
Finances	- 121'320,00
Domaine et bâtiments	+ 56'222,25
Travaux	+ 107'128,15
Instruction publique et cultes	+ 66'745,00
Police	- 70'040,00
Sécurité sociale	+ 45'765,00
Services Industriels	0,00
Evolution comparative positive des pertes budgétaires estimées des années 2020 et 2021	+ 102'180,40
<i>Evolution comparatives des charges imposées</i>	<i>+ 7'237,40</i>
<i>Effort réel de la Municipalité</i>	<i>+ 94'943,00</i>

Comme le souligne le préavis 30/2020 la moitié des charges globales sont des charges imposées soit 7'171'081,05 sur un total de 15'311'541,05. Et sur les charges non-imposées, soit CHF 8'140'460,00, une autre moitié correspond aux charges du personnel, entretien des routes et forêts, ainsi qu'aux services industriels.

A ceci s'ajoute un taux d'imposition bloqué à 78% ainsi qu'une diminution générale des recettes fiscales escomptées de 5% (ce qui semble à la Cofin sous-estimé pour les personnes physiques) et 25% en termes de revenus d'entreprises liés à la RFFA (perte de chiffre d'affaires, fermeture d'entreprises liées à la crise de la Covid comme la restauration à Cugy ou le bien-être).

L'enjeu est donc de gérer l'érosion continue des recettes fiscales générales et peut-être prochainement très importante avec une adaptation continue de la gestion budgétaire non-imposée et non-légale en conséquence.

Cette période dans laquelle l'ensemble de l'économie mondiale entre, nécessite de se préparer le plus sereinement possible à une éventuelle récession. C'est donc la demande de notre Commission d'ouvrir, avec la Municipalité qui gère les budgets au quotidien, un débat sur les impacts futurs estimés et les moyens de faire face à une probable crise budgétaire de l'économie dans son ensemble.

3. Marge d'autofinancement (cash flow) comparée

La Cofin souhaite mettre en avant les efforts continus de la Municipalité de gérer au mieux les comptes communaux et se réjouit de l'écart très positif entre le budget de la Marge d'Autofinancement prévue en 2019 se montant à CHF 609'915.— et les comptes définitifs 2019 se bouclant à CHF 1'150'017,56.

Pour rappel, présentation de la Municipalité à fin 2018 :

Synthèse de la planification : COFIN Cugy 2019-2023					
	2019	2020	2021	2022	2023
Total des charges	14'961'701.00	15'323'218.00	15'455'366.00	15'666'145.00	15'884'936.00
Total des revenus	14'805'481.00	15'011'140.00	15'115'846.00	15'327'562.00	15'583'774.00
Charges épurées	12'795'341.00	13'003'748.00	13'178'537.00	13'356'444.00	13'541'474.00
Revenus épurés	13'405'256.00	13'718'630.00	13'923'336.00	14'135'052.00	14'353'931.00
Excédents de charges / revenus	-156'220.00	-312'078.00	-339'520.00	-338'583.00	-301'162.00
Excédents de charges / revenus cumulés	-156'220.00	-468'298.00	-807'818.00	-1'146'401.00	-1'447'563.00
Marge d'auto-financement	609'915.00	714'882.00	744'799.00	778'608.00	812'457.00

Concernant la Marge d'Autofinancement budgétée en 2021, celle-ci se monte à CHF 453'165.—, en très nette baisse par rapport au plan déposé en 2018 pour 2019-2023.

Au vu des probables impacts économiques à prévoir, il est nécessaire que les comptes de notre commune restent le plus possible dans l'objectif initial partagé entre la Municipalité et le Conseil Communal.

4. Participation à la patinoire de Malley

La Cofin souhaite attirer l'attention du Conseil Communal sur le fait que le budget 2021 inclut une augmentation importante de la participation au Centre Sportif de Malley, Page 3 du budget par dicastère (point 170). Cette augmentation n'est pas conforme aux accords signés. La responsabilité de la gestion du CSM ne peut en aucun cas être imputée à notre commune sur un simple fait accompli.

5. Conclusion de la Commission

Nous remercions la Municipalité pour l'élaboration d'un budget équilibré et réaliste tenant compte des enjeux qu'impose la situation financière de la commune.

Aux yeux de la Cofin, il s'agit de planifier l'exercice 2021 avec une rigueur budgétaire accrue afin d'anticiper des états financiers directement impactés par la crise liée à la Covid dans laquelle nous entrons.

6. Proposition de la Commission

Compte tenu de ces considérations, la Cofin propose au Conseil communal d'accepter le budget 2021 selon le préavis 30/20 tout en refusant l'augmentation de principe du financement de la patinoire de Malley en contradiction avec les accords signés et prie la Municipalité de limiter le montant de la participation au centre de Malley selon le montant initialement calculé en se tenant aux engagements pris contractuellement.

Cugy, le 24 novembre 2020

Eric Bron

Armand Jost

Isabel Matos

Philippe Muggli

Andreas Zaugg



Cugy, le 10 décembre 2020

Conseil communal de Cugy

1053 Cugy / VD

PROTOCOLE DE DECISION

Dans sa séance du 10 décembre 2020, le Conseil communal de Cugy/VD a accepté le préavis no 30-2019 : Budget 2021 amendé.

CONSEIL COMMUNAL
S. Debossens
Le Président : Samuel Debossens
Le secrétaire : Zeljko Stanimirovic

Amendement: La COFIN propose de refuser l'augmentation de principe du financement de la patinoire de Malley en contradiction avec les accords signés et demande à la Municipalité de limiter le montant de la participation au centre de Malley selon le montant initialement calculé en se tenant aux engagements pris contractuellement, soit CHF 23'318,- (point 170.3523.00 du budget 2021)