

CANTON DE VAUD



COMMUNE DE CRANS
LÉGISLATURE 2021 – 2026

AU CONSEIL COMMUNAL

Préavis No 14 /22

Budget 2023

DÉLÉGUÉE MUNICIPALE : MME JOHANNA PINI

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Préambule

Conformément aux dispositions

1. de l'article 4 de la loi sur les communes du 28 février 1956,
2. de l'article 86 du règlement du Conseil communal du 1^{er} janvier 2017,
3. des articles 5 à 8 du règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979,

la Municipalité soumet le budget 2023 à votre approbation. Il a été approuvé par la Municipalité le 12 septembre 2022 et tient compte des informations disponibles à cette date.

Évolution générale des revenus et charges en 2023

Afin d'établir le budget, il est nécessaire de faire certaines hypothèses dans le but d'estimer les charges et revenus de l'année à venir. Comme les années précédentes, les charges de la péréquation restent prépondérantes dans le budget et la complexité du système péréquatif fait qu'il est extrêmement compliqué d'avoir des projections fiables. Ainsi, la préparation du budget est un exercice délicat. Finalement, la Municipalité a dû faire une pesée d'intérêts entre un niveau de déficit qui ne lèse pas trop les années à venir et le niveau du taux d'imposition (maintien du taux d'impôt à son niveau actuel).

Avec un maintien du taux d'imposition à 59, le budget 2023 présente un excédent de charges de **Chf 1'327'245.-** :

		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
Revenus courants	+	24'390'077	24'039'650	23'918'300
Charges courantes	-	22'531'830	24'737'715	25'076'145
Résultat d'exploitation		1'858'247	-698'065	-1'157'845
Amortissements supplémentaires	-	651'398	0	0
Résultat opérationnel		1'206'849	-698'065	-1'157'845
Attributions au fonds de réserve	-	353'033	-159'200	-169'400
Prélèvements sur fonds réserve	+	0	0	0
Résultat net		853'816	-853'965	-1'327'245

Les éléments suivants ont été pris en considération :

- Les derniers immeubles du Grand Pré ayant été achevé en 2022, nous n'envisageons pas de croissance importante de la population en 2023.
- Pour les impôts, nous avons tenu compte de la situation des versements des acomptes au 31 juillet 2022, et des indications fournies par l'Administration Cantonale des Impôts (ACI). Le contexte macroéconomique étant relativement incertain, cela nous pousse à une certaine prudence. Nous faisons ainsi l'hypothèse qu'il n'y aura pas de croissance significative des impôts mais plutôt une certaine stabilité.
- Pour la péréquation, la facture sociale et la réforme policière, l'Autorité de Surveillance des Finances Communales (ASFiCo) publie ses estimations pour le budget 2023 seulement fin septembre 2022. Dès lors, la Municipalité s'est basée sur le tableau des acomptes de péréquation à verser en 2022, ainsi que sur la situation des impôts au 31 juillet 2022, pour estimer ces charges pour l'établissement du budget 2023.

- Pour les impôts conjoncturels, il est hasardeux d'anticiper sur les droits de mutation, les impôts sur les successions et donations et les impôts sur gains immobiliers, c'est pour cette raison que nous avons gardé les mêmes chiffres que pour le budget 2022.
- Renseignement pris auprès du Service des Communes et du logement, il n'y aura pas de changement du plafond de l'effort, qui va rester à 48 points comme pour les années précédentes (selon EMPL du budget cantonal 2022, le plafond reste à ce niveau jusqu'à la mise en vigueur d'une "Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise" NPIV - v. dessous).
- Du point de vue de la situation de la commune, des impôts aléatoires (droits de mutation, succession et donation, gain immobilier) particulièrement importants en 2021 ont permis un excédent de revenus pour l'année de Chf 853'816, nous permettant de reconstituer le capital de la Commune. En revanche, l'année 2022 ne sera pas comparable à 2021. Les impôts aléatoires sont retournés à des niveaux plus normaux et il ne faut pas s'attendre à des rattrapages d'impôts importants (l'ACI a finalement clôturé les années 2013, 2014, 2015, et 2016 et cela a donné lieu à des remboursements significatifs aux contribuables, diminuant ainsi les recettes de la commune).
- Le capital de la commune étant de Chf 3'905'922 au 31.12.2021, il est possible d'absorber le déficit de 857'265 prévu en 2022, ainsi qu'un budget déficitaire en 2023. De ce fait nous pouvons poursuivre notre stratégie qui vise à attendre une réforme du système péréquatif, bien que cette dernière tarde à se matérialiser.
- D'autre part il nous paraît utile d'avoir un exercice comptable complet avec un taux d'imposition à 59 afin d'en mesurer la portée sur les comptes de la commune.

Sur la base de ces différentes hypothèses, les charges totales de la commune sont estimées à Chf 26,5 million et les revenus totaux à Chf 25,2 millions. Dans le préavis de l'arrêté d'imposition No 13/22, nous vous proposons le **maintien du taux d'impôt à 59,0** ; il en résulte pour la commune un **excédent de charges pour le budget 2023 de Chf 1,3 millions**. Un équilibre budgétaire nécessiterait une augmentation d'impôt de 4 points.

Le budget 2023 présente une augmentation des charges par rapport au budget 2022 de Chf 445'000 (y compris les imputations internes) qui est principalement due aux chapitres Administration Générale, Travaux et Environnement et Police. Les autres chapitres du budget restent dans le même ordre de grandeur que dans le budget 2022. Les revenus sont eux similaires au budget 2022.

Les principales variations seront expliquées dans les chapitres relatifs aux revenus et aux charges. Néanmoins les variations par services, par rapport au budget 2022, sont les suivantes : l'Administration générale + 20,76 %, Travaux et environnement + 16,11%, Police + 8,40%, Domaines et Bâtiments -12,88 %, Instruction Publique et Cultes – 1,13 %. Les Finances (-0,26%) et les Affaires sociales (-0,60%) restent relativement stables.

À moins de percevoir des revenus exceptionnels, les investissements prévus en 2023 devront être financés par l'emprunt. Il devrait en être de même pour les autres investissements, selon le plan d'investissement dûment annexé pour les années 2023 à 2026.

Analyse de la Participation à la Cohésion Sociale (PCS) et Péréquation directe

Les charges liées à la participation à la cohésion sociale (précédemment appelée plus pertinemment Facture Sociale), à la péréquation directe (intercommunale) et à la facture policière cantonale représentent près de 2/3 de notre budget. Il convient de leur consacrer une analyse particulière, d'autant plus qu'elles impactent à la fois les charges et les revenus de la commune.

En préambule il convient de souligner qu'étant donné que l'Autorité de Surveillance des Finances Communales (ASFiCo) publie ses estimations pour le budget 2023 seulement fin septembre 2022, nous sommes contraints de réaliser des simulations pour établir notre budget. La complexité du système ainsi que les différentes inconnues, notamment le montant de la PCS ou le montant total des impôts collectés par toutes les communes déterminant le point d'impôt de référence, rendent cet exercice très délicat.

Pour ce faire nous nous sommes basés sur le calcul des acomptes demandés pour 2022, qui prévoient une contribution des communes à la PCS de Chf 811 millions, en y incluant les recettes fiscales attendues pour 2023.

L'Autorité de Surveillance des Finances Communales (ASFiCo) estime les acomptes 2023 sur la base du résultat des comptes 2021. Nous nous sommes donc basés sur les recettes fiscales dans les comptes 2021, ainsi que sur la situation des comptes 2022 (au 31 juillet).

Le calcul se présente comme suit :

<u>Facture sociale</u>	Décompte final 2021 Chf	Budget 2022 Chf	Acomptes 2022 Chf	Budget 2023 Chf
Prélèv. conjoncturelles	1'655'106.-	338'500.-	986'392.-	338'500.-
Ecrêtage capacité fiscale	4'161'915.-	5'279'000.-	4'588'637.-	5'347'500.-
Païement points d'impôts	3'689'491.-	5'049'000.-	4'506'446.-	4'858'000.-
Total :	9'506'512.-	10'666'500.-	10'081'475.-	10'544'000.-
Fonds de péréquation	Décompte final 2021 Chf	Budget 2022 Chf	Acomptes 2022 Chf	Budget 2023 Chf
Alimentation	5'642'988.-	6'485'000.-	5'912'704.-	6'376'000.-
Redistribution	- 604'332.-	- 635'500.-	- 589'219.-	- 627'000.-
Plafonnement de l'effort	0.-	- 331'500.-	0.-	0.-
Total :	5'038'656.-	5'518'000.-	5'323'485.-	5'749'000.-
Partic. Police cantonale	Décompte final 2021 Chf	Budget 2021 Chf	Acomptes 2021 Chf	Budget 2023 Chf
Total :	353'606.-	423'500.-	399'203.-	430'000.-
Total Général :	14'898'774.-	16'608'000.-	15'804'163.-	16'723'000.-

Analyse des données facture sociale et péréquation

		2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Revenus impôts	Acomptes Canton	12'152'144	12'755'325	+4,95	14'604'583	+14,50	16'104'312	+10,25	17'319'493	+7,55	na	0,00
	Budget communal	11'800'000	14'108'000	+9,55	15'926'500	+12,90	16'670'000	+4,65	19'554'500	+17,25	19'703'000	+0,75
	Comptes finaux	14'604'277	16'090'610	+10,15	17'323'530	+7,65	17'044'751	-1,61	na		na	
Facture sociale	Acomptes Canton	6'681'145	7'104'574	+6,33	8'642'365	+21,60	9'146'616	+5,85	10'081'474	+10,22	na	0,00
	Budget communal	6'250'000	7'141'781	+14,25	9'072'685	+27,05	9'347'000	+3,28	10'666'500	+14,10	10'544'000	-1,15
	Comptes finaux	8'046'927	8'691'805	+8,00	9'570'225	+10,10	9'502'230	-0,70	na		na	
Provision facture sociale		1'440'000	1'593'500		955'000		530'689		0		0	
Remboursement facture sociale		0	0		0		0		0		0	
Païement du solde facture sociale		1'365'782	1'587'227		927'860		534'970		0		0	
Péréquation	Acomptes Canton	3'317'481	3'649'632	+10,00	4'998'342	+36,95	5'146'715	+2,96	5'323'484	+3,43	na	0,00
	Budget communal	2'650'000	3'902'501	+47,25	5'108'000	+30,90	6'021'000	+2,60	6'485'000	+7,70	6'376'000	-1,65
	Comptes finaux	3'969'005	4'164'203	+4,90	5'326'124	+27,90	5'690'843	+6,85	na		na	
Provision péréquation		620'000	1'428'000		492'000		51'091		0		0	
Remboursement péréquation		0	0		0		0		0		0	
Païement du solde péréquation		651'523	514'573		327'782		3'237		0		0	

Note : Les comptes finaux d'impôts de 2020 sont la base de calcul des acomptes 2022 de la facture sociale, etc. ;
idem pour la péréquation
na: chiffres non disponibles au 31.08.2022

Sur la base de ces simulations, il apparaît que la facture péréquative totale progresse, mais moins que par le passé. Ainsi nos charges péréquatives totales sont estimées à Chf 16,7 millions pour 2023, ce qui représente une augmentation Chf 115'000 par rapport au budget 2022. Le montant total des charges péréquatives représente ainsi 66% des charges totales au budget 2023 (après déduction des imputations internes).

Dans le détail, la PCS est estimée à Chf 10,5 millions pour 2023, une diminution de charge de Chf 122'000 par rapport au budget 2022. Cette ligne représente à elle seule 42% du budget 2023 (après déduction des imputations internes).

La péréquation directe est estimée à Chf 6,4 millions pour 2023, une diminution de charges de Chf 109'000, par rapport au budget 2022. Il faut cependant regarder la péréquation directe dans sa totalité, c'est-à-dire en tenant également compte de la compensation population (qui est un revenu) de Chf 627'000, aboutissant ainsi à un total net de 5,7 millions. Par rapport au budget 2022 cela représente une augmentation de la péréquation directe total net de Chf 231'000. Cette augmentation est due au fait que sur la base de nos simulations nous ne touchons pas le plafond de l'effort en 2023.

Finalement, la facture policière cantonale reste relativement stable pour 2023, à Chf 430'000.

Évolution des revenus

Les recettes communales proviennent principalement des impôts directs des personnes physiques et morales sur le revenu et la fortune ; elles représentent le **78%** du total des revenus (après déduction des imputations internes). En raison de la situation macroéconomique et de l'évolution démographique de la commune, nous n'envisageons pas pour 2023 de forte progression des impôts.

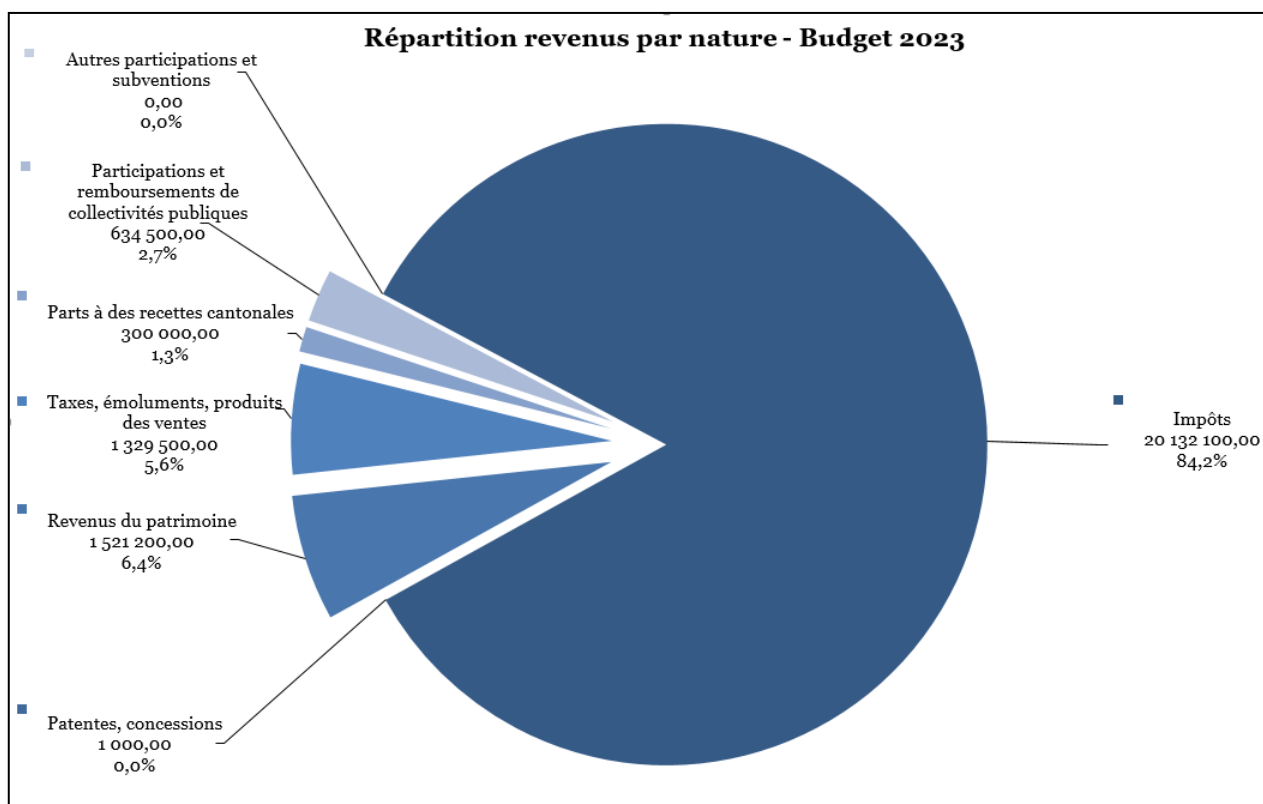
Il faut rappeler que les revenus des impôts directs sur le revenu et la fortune sont composés des taxations définitives, mais partielles, de l'année en cours. De plus il y a les taxations définitives des exercices antérieurs, ou « rattrapages », qui sont souvent issus de contestations, ou de régularisations de situations des contribuables. Ils nous ont rapporté des montants importants lors des années précédentes. Cependant ils tendent à diminuer au fur et à mesure que les situations sont régularisées.

Les impôts aléatoires, provenant des droits de mutation, de l'impôt sur les successions et donations, ainsi que sur les gains immobiliers, sont maintenus dans l'ensemble au même niveau que celui du budget 2022, c'est-à-dire à des niveaux relativement bas. Il nous paraît en effet hasardeux de miser sur ces revenus pour équilibrer notre budget.

Structure des revenus

Les variations les plus importantes du budget 2023, par rapport au budget 2022, sont décrites par comptes de la classification, par ordre administratif, en annexe 4.

Au total, la structure des revenus par nature du budget 2023 se présente comme suit :



	REVENUS PAR NATURE	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
40	Impôts	19'284'808	19'979'950	20'132'100
400	Impôts sur le revenu et la fortune	18'121'292	18'655'000	18'745'000
401	Impôts sur le bénéfice et le capital PM	79'431	99'500	83'000
402	Impôts foncier	898'984	845'000	920'000
404	Droits de mutation	677'094	300'000	300'000
405	Impôts successions, donations	1'474'722	50'000	50'000
406	Impôts, taxes	33'285	30'450	34'100
41	Patentes, concessions	729	1'000	1'000
42	Revenus du patrimoine	1'544'101	1'450'700	1'521'200
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'588'144	1'334'500	1'329'500
44	Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	1'134'337	300'000	300'000
45	Partic. et remboursements de collectivités	837'958	973'500	634'500
46	Autres prestations et subventions	0	0	0
	Revenus courants	24'390'077	24'039'650	23'918'300
48	Prélèv. sur fonds et financements spéciaux	0	0	0
49	Imputations internes	1'262'514	1'158'950	1'252'200
TOTAL REVENUS		25'652'591	25'198'600	25'170'500

Recettes fiscales totales (Rubrique 40)

Les recettes fiscales totales sont estimées à Chf 20'132'100.- pour 2023, et sont en augmentation de + 4% par rapport aux comptes 2021 (Chf 847'292.-). Ceci est à mettre en relation avec la hausse du taux d'imposition à 59 points décidée par le conseil. Ces recettes représentent une hausse inférieure à 1% par rapport au budget 2022 (Chf 152'150), qui est due en grande partie à l'adaptation de l'impôt foncier aux comptes 2021.

Les impôts sur le revenu et la fortune physique des personnes physiques ne sont estimés qu'avec une légère augmentation pour 2023, inférieur à 1% par rapport à 2022.

Évolution des revenus des impôts des personnes physiques et du point d'impôt

Libellé	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
Taux d'imposition	56	56	56	59	59
Impôt rev/ fort. PP	14'093'548	15'401'893	15'004'037	17'398'500	17'500'000
Impôt à la source	412'482	204'965	541'679	316'000	550'000
Impôt spécial étrangers	668'928	828'053	535'479	895'500	650'000
Impôt bén/cap.PM	96'682	37'693	60'493	89'500	65'000
Impôt complém. immeubles PM	10'277	10'573	18'938	10'000	18'000
Impôt foncier	822'395	840'352	898'983	845'000	920'000
TOTAL	16'104'312	17'323'529	17'059'609	19'554'500	19'703'000*

Total des impôts directs/revenus	69,4 %	71,9 %	66,5 %	77,6 %	80,0 %
Total des impôts directs/ habitant	7'045	7'403	7'189	7'981	8'042
Point d'impôt communal	285'689	308'669	302'505	331'250	332'932
Nombre habitants	2'286	2'340	2'373	2'450	2'450
Point d'impôt par habitant	124,95	131,90	127,50	135,20	135,90

* Il est à noter que ce montant sert au calcul du point d'impôt, et ne représente pas la totalité des impôts perçus qui se montent à Chf 20'563'500.

L'augmentation constante ces dernières années de la valeur du point d'impôt nous pénalise lors du calcul de la péréquation et ceci de deux manières : plus le point d'impôt par habitant est élevé plus on paie, mais également plus le plafond de l'effort (en équivalent monétaire) est élevé. L'aberration du système est que de bonnes recettes fiscales donnent lieu à une facture péréquative nettement plus élevée, car le système de calcul est extrêmement progressif.

Participation et remboursements de collectivités publiques (Rubrique 45)

Les remboursements effectués par le canton sont estimés à Chf 634'500, en baisse de Chf 339'000 par rapport au budget 2022. Ceci s'explique par le fait qu'en 2023 il n'est pas attendu (selon nos simulations) que le plafond de l'effort soit atteint.

Évolution des Charges

Le budget 2023 présente une augmentation de Chf 445'180 pour les charges (y compris imputations internes) par rapport au budget 2022.

Cette augmentation provient en grande partie des éléments suivants :

- Le service du personnel augmente de Chf 148'000.
- Création d'une position « Honoraire et frais d'étude territoire communal » de Chf 100'000.
- L'adhésion à Région de Nyon décidée par le conseil en 2022 implique une cotisation de Chf 61'250.
- Une hausse des charges pour la police intercommunale de Chf 72'000.
- Une augmentation des charges APEJ pour l'accueil de jour de Chf 90'000.
- Des travaux prévus pour l'entretien des immeubles, routes et territoire communale de Chf 131'000.

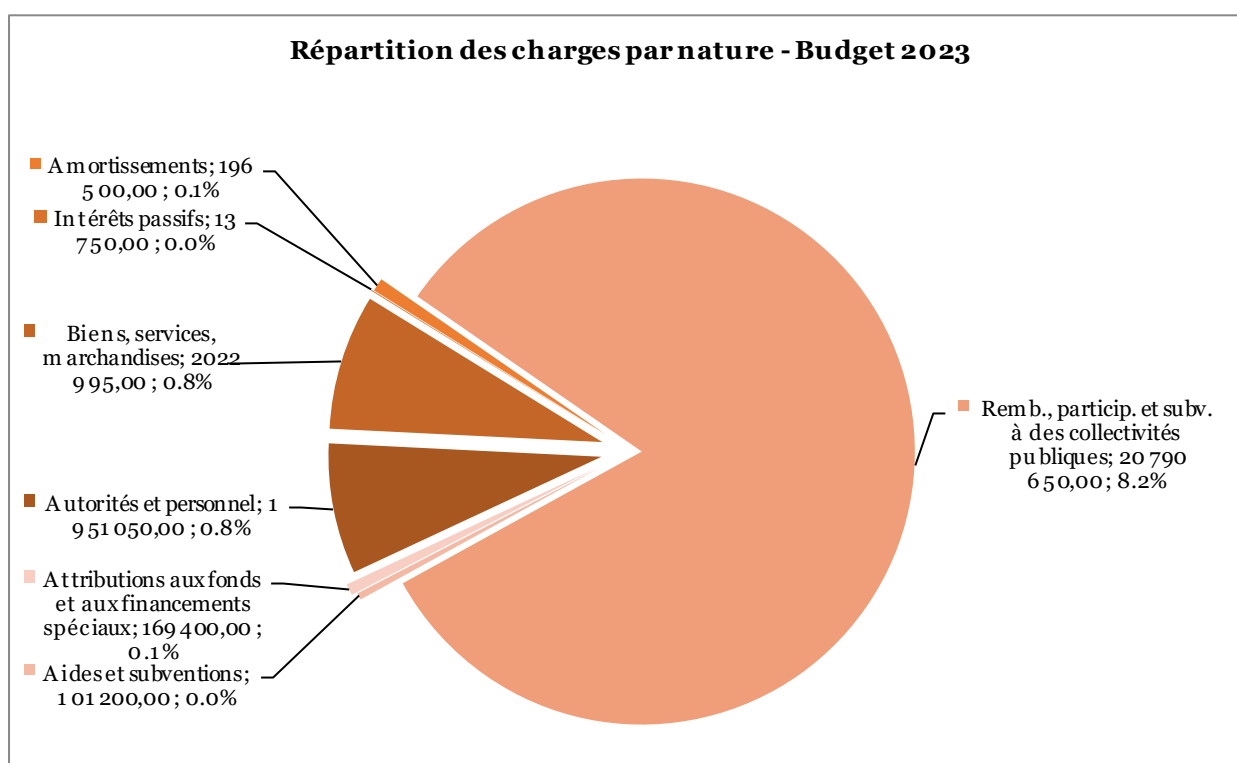
Ces augmentations sont compensées par une diminution des charges :

- D'achat de matériel scolaire, les tableaux numériques (ANF) devant être installé en octobre 2022.
- Une diminution des amortissements obligatoires du patrimoine administratif suite aux amortissements extraordinaires réalisés en 2021.

Structure des charges

Les variations les plus importantes du budget 2023, par rapport au budget 2022, sont décrites par comptes de la classification, par ordre administratif, en annexe 4.

Au total, la répartition des charges par nature se présente ainsi dans le budget 2023 :



	CHARGES PAR NATURE	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
35	Remb., participations et subv.	18'657'886	20'867'700	20'790'650
30	Autorités et personnel	1'841'834	1'802'950	1'951'050
31	Biens, services, marchandises	1'696'577	1'717'815	2'022'995
32	Intérêts passifs	15'274	13'750	13'750
36	Aides et subventions	73'622	97'500	101'200
	Dépenses courantes	22'285'194	24'499'715	24'879'645
330+331	Amortissements ordinaires	246'637	238'000	196'500
	Charges courantes	22'531'830	24'737'715	25'076'145
332+333	Autres amortissements	651'398	0	0
38	Attrib. fonds et financements spéciaux	353'033	159'200	169'400
39	Imputations internes	1'262'514	1'155'650	1'252'200
TOTAL CHARGES		24'798'775	26'052'565	26'497'745

Autorités et personnel (Rubrique 30)

Comme indiqué précédemment le *Service du personnel* augmente de Chf 148'000. La raison principale à cela est l'engagement en 2022 d'une personne supplémentaire pour le service des constructions, le nombre d'employés ETP passant ainsi de 10,7 à 11,5 (ces chiffres ne tiennent pas compte des auxiliaires payés à l'heure pour le port, le compost, ou l'entretien). D'autre part il convient de prévoir l'indexation des salaires sur l'inflation, ceci en se basant sur l'IPC, ainsi que des augmentations salariales. Au final cela représente une progression de 8% de cette rubrique.

L'engagement d'une assistante technique à 80% a été effectué d'urgence en avril 2022, le volume de travail et le stress quotidien pesant trop lourdement sur le technicien communal. Le même phénomène s'applique également aux autres employé(e)s ; leurs salaires sont légèrement augmentés, en plus de l'inflation, en reconnaissance d'efforts exceptionnels. Nous arrivons à la capacité maximale de nos services administratifs ; dans un proche avenir une augmentation du nombre d'employé(e)s devient inéluctable.

Biens, services et marchandises (Rubrique 31)

Les charges liées à l'*Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules* sont en diminution (rubrique 311) de Chf 55'000. Elles comprennent le remplacement nécessaire d'un semoir à sel (le notre arrivant en fin de vie). En revanche l'équipement des classes avec les tableaux d'affichage numérique frontale (ANF) étant réalisé en 2022 cette charge de Chf 70'000 disparaît pour le budget 2023.

La rubrique 314 *Entretien immeubles, routes et territoire* augmente de Chf 131'000 et comprend des charges liées à la réfection de la toiture de Poêle-Chaud (Chf 50'000 pour laquelle une subvention est envisageable), la participation à la réfection de la route de Cuvaloup, menant au chalet de Cuvaloup (Chf 12'000), la remise en état du terrain de beach-volley (Chf 40'000) et la création d'un parc pour chiens (Chf 15'000).

Afin de pouvoir mener des études en vue des différents projets à réaliser (zone de loisirs, plan énergétique communal, circulation autour de l'école, etc.) la Municipalité a décidé de prévoir un montant de Chf 100'000 pour ces études. Cela conduit à une augmentation de la rubrique 318 *Honoraires et prestations de services*.

L'adhésion à Région de Nyon décidée par le conseil en 2022 implique une cotisation de Chf 61'250, augmentant ainsi la rubrique 319 *Impôts, taxes cotisations et frais divers*.

Ces différents éléments conduisent ainsi à une augmentation des charges des biens, services et marchandises de Chf 305'000, soit une évolution de 18% de cette rubrique.

Amortissements (rubrique 33)

Les amortissements extraordinaires réalisés en 2021 permettent une réduction de ces charges de Chf 41'500 pour les budgets 2023. Ceci constitue une diminution de 17% de cette rubrique par rapport au budget 2022.

Remboursements, participation subvention à des collectivités publiques (rubrique 35)

Ces participations à des charges cantonales ou intercommunales représentent 82% des charges (après déduction des imputations internes) et échappent au contrôle de la Municipalité.

La rubrique 351 liée aux charges cantonales constitue la principale charge de notre budget, les charges cantonales représentant 69% des charges au budget (après déduction des imputations internes). Comme nous l'avons vu précédemment dans l'analyse des charges péréquatives leur évolution impacte à la fois le compte de charges et de revenus. Cette rubrique est en légère diminution par rapport au budget 2022 (-1%).

Les participations à des charges communales (rubriques 352), c'est-à-dire notre participation aux différentes intercommunalités (SITSE, APEJ, PNR, etc.) représentent également une charge importante de notre budget, soit 13% (après déduction des imputations internes). Le budget 2023 prévoit une hausse des contributions pour l'APEJ Accueil de Jour de Chf 90'000, les charges pour l'enseignement primaire augmentent de Chf 30'000 et ceux pour l'enseignement secondaire de Chf 20'000. Ces évolutions sont dues à une augmentation du nombre d'enfants pris en charges. En revanche le canton reprenant à sa charge une partie des frais de l'ARAS cela conduit à une diminution de nos charges de Chf 35'000. Finalement la charge de la PNR augmente de Chf 72'000. Au total la rubrique 352 de la participation à des charges communales augmente de Chf 180'000, soit une progression de 6% de cette rubrique.

Le tableau ci-après récapitule les différentes charges cantonales et intercommunales. Après les différentes rétrocessions, la part de ces charges « obligatoires » passe de 76,7% aux comptes 2021 à 79,9 % pour le budget 2023.

Évolution des charges cantonales et intercommunales 2020 – 2023

Comptes	Libellés	Comptes 2020 Chf	Comptes 2021 Chf	Budget 2022 Chf	Budget 2023 Chf
150.3513	Participation écoles de musiques (FEM)	21'717	22'230	23'500	23'500
180.divers	Participation aux transports publics	111'272	114'169	149'800	152'000
220.3519	Fonds de péréquation, brut	6'147'801	5'690'843	6'485'000	6'376'000
	Charge péréquation, net	5'326'124	5'038'656	5'518'000	5'749'000
450.3526	Participation à la Sadec	80'965	82'431	81'000	84'000
460.3529	Participation aux SITSE	521'776	445'340	520'000	450'000
510.3522	Participation enseignement primaire	637'185	675'360	665'000	695'000
520.3522	Participation enseignement secondaire	546'118	573'863	575'000	595'000
610.3511	Participation Police cantonale	370'040	352'981	423'500	430'000
610.3521	Participation Police intercommunale	360'670	368'273	426'100	498'500
650.3521	Participation au groupement SDIS	86'746	90'454	95'800	99'500
660.3521	Participation au groupement PCI	45'747	45'999	46'600	47'000
720.3515	Participation facture sociale	9'597'364	9'502'230	10'666'500	10'544'000
710.divers	Participation FAJE, AJET et ARAS	643'082	631'602	655'000	709'500
Divers	Participations diverses	52'326	62'111	54'900	86'650
	Total des charges cantonales/intercommunales	19'222'809	18'657'886	20'867'700	20'790'650
	Charges totales (après déduction des imputations int.)	23'050'796	23'536'261	24'896'915	25'245'550
	En % des charges totales	83,3 %	79,2 %	83,8 %	82,4 %
220.4519	Rétrocession fonds péréquation – couche population	-597'393	-604'332	-635'500	-627'000
220.4519.2	Rétrocession fonds péréquation – plaf. de l'effort	-53'595	0	-331'500	0
	Charges nettes après rétrocessions	18'571'821	18'053'554	19'900'700	20'163'650
	En % des charges nets après rétrocessions	80,6 %	76,7 %	79,9 %	79,9 %

La réforme du système péréquatif et de financement de la facture sociale (rebaptisée en 2020 par l'euphémisme « participation à la cohésion sociale ») promise pour 2023 tarde à se concrétiser. Aujourd'hui, le Conseil d'Etat subit plus que par le passé une certaine pression pour réformer le système.

Dans son jugement, la CDAP reconnaît que le système péréquatif est inadéquat, mais s'estime incompétente pour intervenir, raison pour laquelle ce jugement fait l'objet d'un recours auprès du Tribunal Fédéral. Dans ce cadre, ce sont à présent 37 communes qui font recours contre la facture péréquative 2021, soit plus de 12% des communes vaudoises. Finalement, l'initiative SOS Communes, qui a abouti en juin 2021, doit être traitée au plus tard d'ici juin 2024 en cas de contre-projet du Conseil d'Etat.

C'est dans ce cadre que Mme Luisier, Conseillère d'Etat en charge de ce dossier, a émis un ultimatum demandant aux deux associations de communes (UCV et AdCV) de formuler une proposition de réforme acceptable par les deux associations. Si aucune proposition n'est adressée au Conseil d'Etat d'ici fin 2022, ce dernier formulera sa propre stratégie sans consultation des associations de communes. En septembre 2022, les deux associations ont créé un groupe de travail commun afin de développer des propositions à l'attention du Conseil d'Etat.

Par conséquent, il nous faut encore attendre pour qu'une réforme du système se cristallise, et nous devons donc toujours consacrer une partie très importante de notre budget au paiement des charges péréquatives (participation à la cohésion sociale, péréquation directe, et police cantonale).

Budget d'investissements

Les dépenses d'investissements, prévues par la Municipalité en 2023, feront l'objet d'un préavis de la Municipalité au Conseil communal, elles se présentent comme suit :

Projets 2023	Chf
Bâtiment du Grand-Pré 25 (rempl. tuyauterie et divers travaux « 2023/2024 »)	400'000.-
Bâtiment scolaire (réfection toiture)	300'000.-
Construction / reconstruction salle communale	350'000.-
Optimisation énergétique (2023/2024)	100'000.-
Réaménagement circulation autour de l'école	50'000.-
Aménagement parc de loisirs au chemin des sports	75'000.-
Création d'un arrêt de bus aux Landes (préavis no 12/2022)	195'000.-
Réfection (partielle) chaussée et du trottoir ch. Bel-Air (Chf 550'000.- en 2024)	400'000.-
Réfection chaussée chemin du Bois-Neuf	550'000.-
Aménagement de bandes cyclables	50'000.-
Réfection ponton fixe amarrage à la digue	60'000.-
Dragage du Port	75'000.-
Travaux divers d'assainissement dans le cadre des travaux routiers	150'000.-
Total des investissements pour 2023 :	2'755'000.-

Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL

Vu le préavis No 14 /22 concernant le projet de Budget 2023 ;
Où le rapport de la commission chargée de l'étude de cet objet ;
Attendu qu'il a été régulièrement porté à l'ordre du jour.

DECIDE

1. d'approuver le projet de Budget pour l'année 2023.

Ainsi approuvé par la Municipalité dans sa séance 12 septembre 2022, pour être soumis à l'approbation du Conseil communal le 31 octobre 2022.

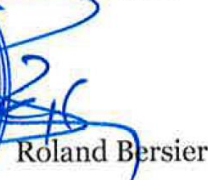
Au nom de la Municipalité

Le Syndic



Robert Middleton

Le Secrétaire



Roland Bersier



Annexes :

1. Le « Budget de fonctionnement par ordre administratif »
2. Le résumé du « Tableau des charges et revenus par nature »
3. Le plan d'investissement révisé
4. Explications des variations de budget 2023/budget 2022 par ordre administratif

BUDGET 2023

**délibéré par la Municipalité
dans sa séance du 29 août 2022
et approuvé le 5 septembre 2022**

**pour être soumis au Conseil communal
lors de sa séance du 31 octobre 2022**

Annexes

1. Budget de fonctionnement 2023 selon la classification administrative avec comparaison des comptes 2021 et du budget 2022
2. Budget de fonctionnement de l'année 2023 selon la classification par nature avec comparaison des comptes 2021 et du budget 2022
3. Tableau des investissements sur 5 ans (2022 – 2027)
4. Explications des variations du budget 2023/budget 2022 par ordre administratif

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - RECAPITULATION GENERALE PAR SERVICES						
		2023			2022		2021	
No.	Désignation	Budget	var.sur B / 2022	var.sur C / 2021	Budget	Diff. 23/22	COMPTES	Diff. 22/21
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 712 750	20,76%	42,90%	1 418 300	294 450	1 198 532	219 768
2	FINANCES	-14 668 550	-0,26%	-3,80%	-14 706 450	37 900	-15 248 759	542 309
3	DOMAINES & BATIMENTS	-175 455	-12,88%	-27,36%	-201 385	25 930	-241 557	40 172
4	TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT	874 100	16,11%	-29,05%	752 800	121 300	1 232 056	-479 256
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 337 400	-1,13%	2,02%	1 352 700	-15 300	1 310 908	41 792
6	POLICE	1 077 800	8,40%	23,99%	994 300	83 500	869 283	125 017
7	AFFAIRES SOCIALES	11 259 200	-0,60%	11,43%	11 327 000	-67 800	10 104 032	1 222 968
8	SERVICES INDUSTRIELS	-90 000	12,50%	14,93%	-80 000	-10 000	-78 312	-1 688
	Excédent de charges 2023 (budget)	1 327 245						
	Excédent de charges 2022 (budget)				857 265	469 980		
	Excédent de revenus 2021 (comptes)						-853 815	1 711 080

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT					
		BUDGET 2023				BUDGET 2022	COMPTES 2021
N° - compte	Désignation	CHF	var. sur B / 2022 en %	var. sur C / 2021 en %	CHF	CHF	
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 712 750,00	20,8	42,9	1 418 300	1 198 532	
10	Autorités	333 550,00	0,0	-5,9	333 450	354 373	
100	Conseil communal	37 650,00	0,3	-34,0	37 550	57 072	
100-3001	Jetons de présence	31 000,00	0,0	9,6	31 000	28 281	
100-3030	Cotisation AVS/AF/AC/PC	1 100,00	10,0	7,7	1 000	1 021	
100-3050	Assurances de personnes	50,00	0,0	134,7	50	21	
100-3069	Frais divers des autorités	5 500,00	0,0	-80,2	5 500	27 749	
100	Total des charges	37 650,00	0,3	-34,0	37 550	57 072	
101	Municipalité	295 900,00	0,0	-0,5	295 900	297 301	
101-3001	Rétributions des autorités	250 000,00	0,0	-0,4	250 000	250 889	
101-3030	Cotisation AVS/AF/AC/PC	19 500,00	0,0	4,5	19 500	18 664	
101-3050	Assurances de personnes	400,00	0,0	2,8	400	389	
101-3061	Frais usage véhicules privés	8 000,00	0,0	0,0	8 000	8 000	
101-3064	Frais de téléphone et informatique à domicile	3 000,00	0,0	0,0	3 000	3 000	
101-3170	Frais de réceptions & manifestations	15 000,00	0,0	-8,3	15 000	16 360	
101	Total des charges	295 900,00	0,0	-0,5	295 900	297 301	
12	Service de l'économat	27 000,00	0,0	41,9	27 000	19 029	
120-3101	Imprimés & fournitures bureau	18 500,00	0,0	39,8	18 500	13 236	
120-3102	Livres, Journeaux, documentation & annonces	5 000,00	0,0	99,1	5 000	2 511	
120-3111	Achats mobilier & machines de bureau	2 000,00	0,0	-24,2	2 000	2 637	
120-3151	Entretien mobilier & machines de bureau	4 500,00	0,0	23,5	4 500	3 645	
120	Total des charges	30 000,00	0,0	36,2	30 000	22 029	
120-4909	Imputations internes diverses	- 3 000,00	0,0	0,0	- 3 000	- 3 000	
120	Total des revenus	- 3 000,00	0,0	0,0	- 3 000	- 3 000	
13	Service du personnel, assur.	630 600,00	8,6	37,0	580 550	460 378	
130-3011	Traitements du personnel	1 260 000,00	10,4	8,2	1 141 000	1 164 439	
130-3012	Salaires personnel occasionnel	10 000,00	-60,0	-3,0	25 000	10 313	
130-3030	Cotisation AVS/AF/AC/PC	121 000,00	19,8	14,0	101 000	106 108	
130-3040	Cotisation caisse de pensions	170 000,00	10,4	5,4	154 000	161 263	
130-3050	Assurances de personnes	53 000,00	17,8	5,1	45 000	50 436	
130-3091	Frais de formation professionnelle	3 500,00	0,0		3 500	0	
130	Total des charges	1 617 500,00	10,1	8,4	1 469 500	1 492 559	
130-4361	Remboursements traitements & charges soc.	- 10 000,00	0,0	-79,0	- 10 000	- 47 558	
130-4901	Imputations internes de frais de personnel	- 976 900,00	11,1	-0,8	- 878 950	- 984 623	
130	Total des revenus	- 986 900,00	11,0	-4,4	- 888 950	- 1 032 181	

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023			BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	var. sur B / 2022	var. sur C / 2021	CHF	CHF
			en %	en %		
14	Service des intérêts généraux	295 000,00	132,3	178,7	127 000	105 851
140-3061	Frais usage véhicules privés	1 500,00	0,0	342,9	1 500	339
140-3069	Frais du personnel	4 000,00	0,0	-9,0	4 000	4 398
140-3101	Fournitures informatique	2 500,00	0,0	348,8	2 500	557
140-3102	Frais d'annonces permis de construire	6 000,00	0,0	-29,9	6 000	8 560
140-3109	Achats de software informatique	1 000,00	0,0	199,0	1 000	335
140-3111	Achats de matériel informatique	3 000,00	0,0	40,8	3 000	2 130
140-3151	Entretien et maintenance informatique	32 000,00	14,3	10,0	28 000	29 082
140-3170	Réception et manifestations	40 000,00	0,0	75,0	40 000	22 859
140-3181	Frais de ports et CCP	6 500,00	0,0	35,3	6 500	4 803
140-3182	Frais de téléphones	5 500,00	0,0	11,0	5 500	4 954
140-3185	Honoraires et frais d'études BBHN	50 000,00	0,0	-5,4	50 000	52 866
140-3185.1	Honoraires et frais d'études territoire communal	100 000,00			0	0
140-3186	Primes d'assurances choses et RC	6 000,00	0,0	3,3	6 000	5 806
140-3187	Emoluments	1 000,00	0,0	39,3	1 000	718
140-3193	Cotisations institutions	81 000,00	305,0	307,0	20 000	19 902
140-3524	Participations à des charges intercommunales	9 500,00	0,0	14,2	9 500	8 320
140-3526	Participations financières à des études régionales	5 000,00	0,0	-64,7	5 000	14 164
140-3659	Dons, aides et subventions casuels	8 000,00	60,0	53,8	5 000	5 200
140	Total des charges	362 500,00	86,4	96,0	194 500	184 990
140-4313	Permis de construire et d'habiter	- 50 000,00	0,0	-15,3	- 50 000	- 59 041
140-4319	Emoluments administratifs divers	- 0,00			- 0	- 0
140-4352	Ventes d'imprimés et règlements	- 500,00	0,0	614,3	- 500	- 70
140-4362	Remboursements de frais	- 7 000,00	0,0	8,9	- 7 000	- 6 428
140-4391	Finances de naturalisation	- 1 000,00	0,0	-78,7	- 1 000	- 4 700
140-4909	Imputations internes diverses	- 9 000,00	0,0	1,1	- 9 000	- 8 900
140	Total des revenus	- 67 500,00	0,0	-14,7	- 67 500	- 79 139
15	Affaires culturelles et de loisir	274 600,00	37,0	89,7	200 500,00	144 730,30
150	Affaires culturelles et de loisir	190 300,00	43,1	171,2	133 000,00	70 163,00
150-3102	Frais d'élaboration du Quoi à Crans	13 000,00	0,0	48,7	13 000	8 743
150-3170	Frais manifestations (1er août et jubilés)	61 000,00	69,4	1773,5	36 000	3 256
150-3170.1	Frais manifestations (concerts au Temple)	10 000,00	0,0	69,0	10 000	5 918
150-3513	Participation aux écoles de musique (FEM)	23 500,00	0,0	5,7	23 500	22 230
150-3523	Participation bibliothèque et ludothèque de Terre-Sainte	32 000,00			0	0

Plan énergétique territorial, frais d'études projets.

Adhésion à Région Nyon 2'450 hab. à 25.-- Chf 61'250,--.

Ce montant comprend la fête du 1er août Chf 22'000.--, le repas des aînés Chf 12'500.--, le repas des enseignants Chf 1'000.-- et fête du village Chf 25000.--.

Contribution de Chf 9,50 par habitant.
0 Montant transféré du compte 710.3520 APEJ Accueil de jour de Terre Sainte (crèches)

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023			BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	var. sur	var. sur	CHF	CHF
			B / 2022	C / 2021		
			en %	en %		
150-3653	Culture, loisirs et sport	28 500,00	-9,5	176,3	31 500	10 316
150-3662	Aides individuelles pour les études musicales (LEM)	1 000,00	0,0		1 000	0
150-3901	Imputations internes de frais de personnel	21 300,00	18,3	8,1	18 000	19 700
150	Total des charges	190 300,00	43,1	171,2	133 000	70 163
151	Bibliothèque	84 300,00	24,9	13,1	67 500	74 567
151-3013	Indemnités des bénévoles	5 500,00	0,0	65,4	5 500	3 325
151-3091	Frais de formation professionnelle	1 000,00	0,0		1 000	0
151-3102	Abonnements et cotisations	4 000,00	0,0	15,8	4 000	3 453
151-3113	Achat de mobilier et d'équipement	2 500,00	25,0	-44,3	2 000	4 491
151-3119	Achat de livres, disques, cd	9 500,00	0,0	1,4	9 500	9 373
151-3170	Frais d'animation	1 000,00			0	0
151-3181	Frais de ports et CCP	300,00	-40,0	94,5	500	154
151-3182	Frais divers	2 000,00	-20,0	75,8	2 500	1 137
151-3901	Imputations internes de frais de personnel	64 000,00	33,3	8,3	48 000	59 100
151	Total des charges	89 800,00	23,0	10,8	73 000	81 034
151-4362	Recettes diverses	- 0,00		-100,0	- 0	- 181
151-4392	Cotisations	- 5 500,00	0,0	-12,5	- 5 500	- 6 285
151	Total des revenus	- 5 500,00	0,0	-14,9	- 5 500	- 6 466
16	Tourisme	0,00			0	0
160-3191	Rétroc. taxe régionale de séjour au Fonds régional	7 000,00	16,7	8,6	6 000	6 445
160-3901	Imputations internes de frais de personnel	600,00	33,3	14,8	450	523
160	Total des charges	7 600,00	17,8	9,1	6 450	6 968
160-4067	Taxe régionale de séjour	- 7 600,00	17,8	9,1	- 6 450	- 6 968
160	Total des revenus	7 600,00	17,8	9,1	- 6 450	- 6 968
18	Transports publics	152 000,00	1,5	33,1	149 800	114 169
180-3517	Partic. aux frais de transports (facture cantonale)	138 000,00	2,2	35,0	135 000	102 258
180-3527	Partic. aux frais de transports (bassin Coppet - TP nocturne)	8 000,00	-9,1	4,8	8 800	7 630
180-3657	Partic. aux frais de transports (TPG - Noctambus)	6 000,00	0,0	40,2	6 000	4 281
180	Total des charges	152 000,00	1,5	33,1	149 800	114 169

Ce montant comprend la SDC Chf 5'000.--, loisirs et sports Chf 10'000.--, EVTS Chf 1'000.--, le théâtre de TS Chf 7'500.-- et les variations musicales de Chf 5'000.--.

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT					
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023	var. sur B / 2022	var. sur C / 2021	BUDGET 2022	COMPTES 2021	
		CHF	en %	en %	CHF	CHF	
2	FINANCES	-14 668 550,00	-0,3	-3,8	-14 706 450	-15 248 759	
20	Comptabilité gén.-caisse-contentieux	74 500,00	-4,2	1,7	77 800	73 284	
200-3184	Frais contentieux & poursuites	500,00	0,0	-21,5	500	637	
200-3185	Honoraires et frais d'expertises	105 000,00	0,0	1,1	105 000	103 847	
200	Total des charges	105 500,00	0,0	1,0	105 500	104 484	
200-4909	Imputations internes diverses	- 31 000,00	11,9	-0,6	- 27 700	- 31 200	
200	Total des revenus	- 31 000,00	11,9	-0,6	- 27 700	- 31 200	
21	Impôts	-20 383 500,00	0,9	0,5	-20 207 500	-20 288 820	
210-3187	Emoluments	115 000,00	4,5	3,4	110 000	111 183	
210-3191	Rétrocession impôts étranger	40 000,00	0,0	-61,2	40 000	103 165	
210-3290	Intérêts rémunératoires	5 000,00	0,0	35,4	5 000	3 693	
210-3301	Impôts irrécouvrables et défalcons	20 000,00	0,0	85,4	20 000	10 790	
210-3809	Attribution sur fonds risque débiteurs	0,00		-100,0	0	34 500	
210	Total des charges	180 000,00	2,9	-31,6	175 000	263 331	
210-4001	Impôt sur le revenu et la fortune PP	- 17 500 000,00	0,6	16,6	- 17 398 500	- 15 004 037	Ce montant comprend la situation des encaissements au 31.07.2022 et de l'augmentation de la population.
210-4003	Impôt à la source	- 550 000,00	74,1	1,5	- 316 000	- 541 679	Adaptation par rapport au résultat des comptes 2021.
210-4004	Impôt spécial étrangers	- 650 000,00	-27,4	21,4	- 895 500	- 535 479	Adaptation par rapport au résultat des comptes 2021.
210-4006	Impôt frontaliers	- 45 000,00	0,0	12,2	- 45 000	- 40 097	
210-4011	Impôt sur le bénéfice et capital PM	- 65 000,00	-27,4	7,5	- 89 500	- 60 493	Ce montant comprend la situation des encaissements au 31.07.2022.
210-4013	Impôt complémentaire sur immeubles PM	- 18 000,00	80,0	-5,0	- 10 000	- 18 938	Adaptation par rapport aux comptes 2021.
210-4020	Impôt foncier	- 920 000,00	8,9	2,3	- 845 000	- 898 984	Adaptation par rapport aux comptes 2021.
210-4040	Droits de mutation	- 300 000,00	0,0	-55,7	- 300 000	- 677 094	
210-4050	Impôt successions et donations	- 50 000,00	0,0	-96,6	- 50 000	- 1 474 721	Année 2021 exceptionnelle, non représentative.
210-4061	Impôt sur chiens	- 19 500,00	14,7	-2,0	- 17 000	- 19 900	
210-4101	Taxe sur les débits de boissons	- 1 000,00	0,0	37,2	- 1 000	- 729	
210-4221	Intérêts moratoires	- 145 000,00	26,1	-0,5	- 115 000	- 145 662	Adaptation par rapport aux comptes 2021.
210-4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	- 300 000,00	0,0	-73,6	- 300 000	- 1 134 338	
210	Total des revenus	- 20 563 500,00	0,9	0,1	- 20 382 500	- 20 552 151	

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021
		CHF	var. sur	var. sur	CHF	CHF
			B / 2022	C / 2021		
			en %	en %		
22	Service financier	5 640 450,00	4,3	17,2	5 406 250,00	4 810 968,77
220-3183	Frais bancaires	2 500,00	0,0	23,5	2 500	2 025
220-3210	Intérêts dettes à court terme	0,00		-100,0	0	161
220-3223	Intérêts emprunts à moyen et long terme	8 750,00	0,0	-23,4	8 750	11 420
220-3519	Fonds péréquation - contribution brute	6 376 000,00	-1,7	12,0	6 485 000	5 690 843
Montant fixé par le Conseil d'Etat - calculé sur la base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31,07,2021 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.						
220	Total des charges	6 387 250,00	-1,7	12,0	6 496 250	5 704 449
220-4221	Intérêts des placements à court terme	- 0,00		-100,0	- 0	- 30
220-4250	Revenus du patrimoine administratif	- 22 500,00	0,0	0,0	- 22 500	- 22 500
220-4519	Fonds de péréquation - remb. années antérieures	- 0,00		-100,0	- 0	- 164 218
220-4519.01	Fonds de péréquation - couche population	- 627 000,00	-1,3	3,8	- 635 500	- 604 332
Montant fixé par le Conseil d'Etat - calculé sur la base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31,07,2022 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.						
220-4519.02	Fonds de péréquation - plafonnement de l'effort	- 0,00			- 331 500	- 0
220-4909	Imputations internes frais financiers	- 97 300,00	-3,2	-5,0	- 100 500	- 102 400
Selon l'évolution des valeurs au bilan et du taux d'intérêt.						
220	Total des revenus	- 746 800,00	-31,5	-16,4	- 1 090 000	- 893 480
23	Amortissements et réserves non-ventilés	0,00	-100,0	-100,0	17 000	155 808
230-3315	Amortissement ordinaires participations et subventions	0,00	-100,0	-100,0	17 000	16 808
230-3325	Amortissement suppl. participations et subventions	0,00		-100,0	0	139 000
230	Total des charges	0,00	-100,0	-100,0	17 000	155 808

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N°- compte	Désignation	BUDGET 2023			BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	var. sur B / 2022	var. sur C / 2021	CHF	CHF
			en %	en %		
3	DOMAINES ET BATIMENTS	-175 455,00	-12,9	-27,4	-201 385,00	-241 557
31	Terrains	- 28 500,00	0,0	22,1	- 28 500	- 23 335
310-4232	Loyers des terrains et fermages	- 28 500,00	0,0	22,1	- 28 500	- 23 335
310	Total des revenus	- 28 500,00	0,0	22,1	- 28 500	- 23 335
32	Forêts et pâturages	20 500,00	4,1	14,0	19 700	17 987
320	Forêts	19 500,00	4,3	9,3	18 700	17 848
320-3134	Approvisionnement sylvicole	4 000,00	0,0	1813,0	4 000	209
320-3142	Entretien des chemins	1 500,00	0,0	67,4	1 500	896
320-3143	Entretien divers (lutte plantes néophytes)	3 000,00	0,0		3 000	0
320-3146	Entretien des forêts	38 000,00	26,7	-2,0	30 000	38 773
320-3185	Honoraires et frais d'expertises	0,00		-100,0	0	7 636
320-3528	Participation à des charges intercommunales	10 500,00	-8,7	9,4	11 500	9 594
320	Total des charges	57 000,00	14,0	-0,2	50 000	57 108
320-4355	Ventes exploitations sylvicoles	- 33 000,00	18,7	-1,0	- 27 800	- 33 345
320-4518	Partic. canton. à des charges économie publique	- 4 500,00	28,6	-23,9	- 3 500	- 5 915
320	Total des revenus	- 37 500,00	19,8	-4,5	- 31 300	- 39 260
321	Montagnes	1 000,00	0,0	619,4	1 000	139
321-3141	Entretien des alpages	10 000,00	0,0	-3,4	10 000	10 356
321	Total des charges	10 000,00	0,0	-3,4	10 000	10 356
321-4232	Loyers terrains et fermages	- 6 000,00	0,0	0,4	- 6 000	- 5 978
321-4516	Subventions cantonales	- 3 000,00	0,0	-29,2	- 3 000	- 4 239
321	Total des revenus	- 9 000,00	0,0	-11,9	- 9 000	- 10 217
34	Bâtiments Patrimoine financier	-373 900,00	5,1	0,8	-355 700	-370 833
340	Patrimoine financier	-373 900,00	5,1	0,8	-355 700	-370 833
3400	Rue du Grand-Pré 23 (PPE Poste)	-110 000,00	17,9	0,1	-93 300	-109 896
3400-3121	Achats et consommation d'eau	2 500,00	0,0	-21,21	2 500	3 173
3400-3123	Achats et consommation électricité	3 000,00	0,0	14,85	3 000	2 612
3400-3133	Achats produits et fournitures de nettoyages	1 000,00	0,0		1 000	0
3400-3141	Entretien des bâtiments	40 000,00	-33,3	1,9	60 000	39 244
3400-3185	Honoraires de régie et divers	12 500,00	0,0	5,3	12 500	11 874
3400-3186	Primes d'assurances choses et RC	6 000,00	0,0	-1,5	6 000	6 093
3400-3309	Amortissement ordinaire de la crèche	49 500,00	0,0	-25,0	49 500	66 000
3400-3803	Attribution au fonds de rénovation	14 500,00	0,0	0,0	14 500	14 500
3400-3901	Imputations internes frais de personnel	25 500,00	14,9	8,1	22 200	23 600
3400-3909	Imputations internes frais financiers	28 400,00	0,0	0,0	28 400	28 400
3400	Total des charges	182 900,00	-8,4	-6,4	199 600	195 496
3400-4231	Loyers	- 220 000,00	0,0	1,4	- 220 000	- 216 869
3400-4232	Loyers de la crèche	- 71 400,00	0,0	-17,7	- 71 400	- 86 739
3400-4362	Recettes diverses	- 1 500,00	0,0	-16,0	- 1 500	- 1 785
3400	Total des revenus	- 292 900,00	0,0	-4,1	- 292 900	- 305 392

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N°- compte	Désignation	BUDGET 2023	var. sur	var. sur	BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	B / 2022	C / 2021	CHF	CHF
			en %	en %		
3401	Chemin de Cuvaloup 1	-62 400,00	-5,3	-1,3	-65 900	-63 240
3401-3121	Achats et consommation d'eau	700,00	0,0	-0,41	700	703
3401-3123	Achats et consommation électricité	700,00	0,0	17,54	700	596
3401-3141	Entretien des bâtiments	8 000,00	0,0	11,9	8 000	7 149
3401-3185	Honoraires de régie et divers	5 000,00	0,0	4,3	5 000	4 793
3401-3186	Primes d'assurances choses et RC	1 300,00	0,0	-2,9	1 300	1 339
3401-3803	Attribution au fonds de rénovation	3 000,00	0,0	0,0	3 000	3 000
3401-3901	Imputations internes frais de personnel	8 300,00	72,9	23,9	4 800	6 700
3401-3909	Imputations internes frais financiers	6 900,00	0,0	0,0	6 900	6 900
3401	Total des charges	33 900,00	11,5	8,7	30 400	31 180
3401-4231	Loyers	- 95 000,00	0,0	2,0	- 95 000	- 93 178
3401-4362	Recettes diverses	- 1 300,00	0,0	4,7	- 1 300	- 1 242
3401	Total des revenus	- 96 300,00	0,0	2,0	- 96 300	- 94 420
3402	Rue des Artisans 6	-63 100,00	-7,3	84,7	-68 100	-34 156
3402-3121	Achats et consommation d'eau	1 200,00	0,0	4,85	1 200	1 144
3402-3123	Achats et consommation électricité	1 500,00	50,0	24,44	1 000	1 205
3402-3133	Achats produits et fournitures de nettoyages	0,00		-100,0	0	31
3402-3141	Entretien des bâtiments	10 000,00	0,0	-74,9	10 000	39 832
3402-3185	Honoraires de régie et divers	5 500,00	0,0	-20,3	5 500	6 904
3402-3186	Primes d'assurances choses et RC	1 400,00	0,0	-1,8	1 400	1 426
3402-3803	Attribution au fonds de rénovation	3 500,00	0,0	0,0	3 500	3 500
3402-3901	Imputations internes frais de personnel	9 500,00	90,0	41,8	5 000	6 700
3402-3909	Imputations internes frais financiers	6 300,00	0,0	0,0	6 300	6 300
3402	Total des charges	38 900,00	14,7	-42,0	33 900	67 043
3402-4231	Loyers	- 100 000,00	0,0	-0,3	- 100 000	- 100 271
3402-4362	Recettes diverses	- 2 000,00	0,0	115,5	- 2 000	- 928
3402	Total des revenus	- 102 000,00	0,0	0,8	- 102 000	- 101 199
3403	Rue Antoine Saladin 13 / 15	-34 600,00	-8,5	-15,9	-37 800	-41 150
3403-3121	Achats et consommation d'eau	300,00	0,0	-39,51	300	496
3403-3123	Achats et consommation électricité	500,00	25,0	23,61	400	405
3403-3141	Entretien des bâtiments	5 000,00	0,0	203,33	5 000	1 648
3403-3185	Honoraires de régie et divers	3 000,00	0,0	1,81	3 000	2 947
3403-3186	Primes d'assurances choses et RC	1 500,00	0,0	-4,5	1 500	1 571
3403-3803	Attribution au fonds de rénovation	5 000,00	0,0	0,0	5 000	5 000
3403-3901	Imputations internes frais de personnel	3 200,00			0	0
3403-3909	Imputations internes frais financiers	10 500,00	-0,9	0,0	10 600	10 500
3403	Total des charges	29 000,00	12,4	28,5	25 800	22 566
3403-4231	Loyers	- 63 600,00	0,0	0,0	- 63 600	- 63 600
3403-4362	Recettes diverses	- 0,00		-100,0	- 0	- 116
3403	Total des revenus	- 63 600,00	0,0	-0,2	- 63 600	- 63 716

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N°- compte	Désignation	BUDGET 2023	var. sur	var. sur	BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	B / 2022	C / 2021	CHF	CHF
			en %	en %		
3404	Route de Céligny 2 A	-56 500,00	-5,8	-14,7	-60 000	-66 273
3404-3121	Achats et consommation d'eau	1 000,00	0,0	4,48	1 000	957
3404-3123	Achats et consommation électricité	1 500,00	0,0	314,77	1 500	362
3404-3133	Achats produits et fournitures de nettoyyages	0,00		-100,0	0	140
3404-3141	Entretien des bâtiments	8 000,00	0,0	140,56	8 000	3 326
3404-3185	Honoraires de régie et divers	6 000,00	0,0	5,56	6 000	5 684
3404-3186	Primes d'assurances choses et RC	2 000,00	0,0	7,16	2 000	1 866
3404-3803	Attribution au fonds de rénovation	6 000,00	0,0	0,00	6 000	6 000
3404-3901	Imputations internes frais de personnel	8 300,00	72,9	23,9	4 800	6 700
3404-3909	Imputations internes frais financiers	19 200,00	0,0	0,0	19 200	19 200
3404	Total des charges	52 000,00	7,2	17,6	48 500	44 235
3404-4231	Loyers	- 108 500,00	0,0	-1,5	- 108 500	- 110 150
3404-4362	Recettes diverses	- 0		-100,0	- 0	- 358
3404	Total des revenus	- 108 500,00	0,0	-1,8	- 108 500	- 110 508
3405	Buvette du Port	-47 300,00	54,6	-15,7	-30 600	-56 118
3405-3121	Achats et consommation d' eau	1 500,00	0,0	98,05	1 500	757
3405-3122	Achats et consommation de gaz	2 500,00	0,0	77,35	2 500	1 410
3405-3123	Achats et consommation électricité	1 000,00	0,0	2062,16	1 000	46
3405-3141	Entretien des bâtiments	10 000,00	0,0	1,17	10 000	9 884
3405-3154	Entretien du mobilier et des équipements	3 000,00	0,0	60,50	3 000	1 869
3405-3182	Frais de téléphones	100,00	0,0	18,2	100	85
3405-3185	Honoraires et prestations de service	7 500,00	-11,8	0,93	8 500	7 431
3405-3186	Primes d'assurances choses et RC	800,00	-46,7	5,5	1 500	758
3405-3803	Attribution au fonds de rénovation	2 500,00	0,0	0,0	2 500	2 500
3405	Total des charges	28 900,00	-5,6	16,8	30 600	24 740
3405-4231	Location de la buvette	- 75 000,00	25,0	-6,6	- 60 000	- 80 258
3405-4262	Remboursement de frais	- 1 200,00	0,0	100,0	- 1 200	- 600
3405	Total des revenus	- 76 200,00	24,5	-5,8	- 61 200	- 80 858
35	Bâtiments Patrimoine administratif	206 445,00	26,6	53,3	163 115	134 625
350	Patrimoine administratif	206 445,00	26,6	53,3	163 115	134 625
3501	Bâtiment communal administratif et salle de gym.	179 200,00	-0,3	-14,9	179 800	210 560
3501-3113	Achats de mobilier et d'équipement	5 000,00	0,0	-40,2	5 000	8 368
3501-3121	Achats et consommation d'eau	1 000,00	0,0	148,1	1 000	403
3501-3123	Achats et consommation électricité	11 000,00	10,0	8,5	10 000	10 136
3501-3124	Achats et consommation de combustible	45 000,00	80,0	7,6	25 000	41 817
3501-3133	Achats produits et fournitures de nettoyyages	5 000,00	0,0	-32,2	5 000	7 373
3501-3141	Entretien des bâtiments	45 000,00	28,6	18,3	35 000	38 047
3501-3153	Entretien du mobilier et des équipements	5 000,00	0,0	-5,2	5 000	5 275
3501-3186	Primes d'assurances choses et RC	13 000,00	0,0	2,8	13 000	12 641
3501-3803	Attribution au fonds de rénovation	11 000,00	0,0	0,0	11 000	11 000
3501-3901	Imputations internes frais de personnel	59 800,00	-34,6	-46,7	91 400	112 300
3501	Total des charges	200 800,00	-0,3	-18,8	201 400	247 360

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N°- compte	Désignation	BUDGET 2023	var. sur	var. sur	BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	B / 2022	C / 2021	CHF	CHF
			en %	en %		
3501-4271	Locations	- 21 600,00	0,0	-0,9	- 21 600	- 21 800
3501-4362	Remboursement de frais	- 0,00		-100,0	- 0	- 15 000
3501	Total des revenus	- 21 600,00	0,0	-41,3	- 21 600	- 36 800
3502	Ecoles primaires	-211 400,00	15,0	-4,0	-183 900	-220 137
3502-3113	Achats de mobilier et d'équipement	8 000,00	300,0	314,65	2 000	1 929
3502-3121	Achats et consommation d'eau	500,00	0,0	-18,06	500	610
3502-3123	Achats et consommation électricité	10 000,00	25,0	9,89	8 000	9 100
3502-3133	Achats produits et fournitures de nettoyages	8 000,00	0,0	1,81	8 000	7 858
3502-3141	Entretien du bâtiment	30 000,00	7,1	-25,26	28 000	40 140
3502-3153	Entretien du mobilier et des équipements	2 500,00	0,0	198,26	2 500	838
3502-3186	Primes d'assurances choses et RC	3 400,00	0,0	9,8	3 400	3 098
3502-3901	Imputations internes frais de personnel	102 200,00	-3,3	-22,2	105 700	131 300
3502	Total des charges	164 600,00	4,1	-15,5	158 100	194 873
3502-4271	Loyers du groupement scolaire primaire	- 280 000,00			- 280 000	- 280 000
3502-4271.01	Loyers de l'AJET/CAV	- 66 000,00			- 42 000	- 91 842
3502-4362	Remboursement frais de conciergerie de l'AJET/CAV	- 30 000,00			- 20 000	- 43 168
3502	Total des revenus	- 376 000,00	9,9	-9,4	- 342 000	- 415 010
3503	Skatepark	16 400,00	14,7	3,1	14 300,00	15 900,00
3503-3901	Imputations internes frais de personnel	16 400,00	14,7	3,1	14 300	15 900
3504	CNC	5 500,00	3,8	-7,7	5 300,00	5 961,50
3504-3122	Achats et consommation de gaz	2 500,00	0,0	77,33	2 500	1 410
3504-3123	Achats et consommation électricité	1 200,00	20,0	14,95	1 000	1 044
3504-3141	Entretien du bâtiment	1 000,00	0,0	-63,63	1 000	2 750
3504-3186	Primes d'assurances choses et RC	800,00	0,0	5,5	800	758
3505	Chemin des Sports 1 (terrain de foot.)	98 700,00	15,6	42,7	85 400	69 151
3505-3121	Achats et consommation d'eau	1 000,00	0,0	67,53	1 000	597
3505-3123	Achats et consommation électricité	3 500,00	0,0	11,57	3 500	3 137
3505-3124	Achats et consommation de combustible	2 500,00	0,0	173,55	2 500	914
3505-3141	Entretien des bâtiments	4 000,00	100,0	25,66	2 000	3 183
3505-3145	Entretien des terrains	25 000,00	0,0	343,03	25 000	5 643
3505-3186	Primes d'assurances choses et RC	700,00	0,0	3,4	700	677
3505-3901	Imputations internes frais de personnel	62 000,00	22,3	12,7	50 700	55 000
3505	Total des charges	98 700,00	15,6	42,7	85 400	69 151
3506	Chemin des Sports (cabanon pétanque)	570,00	-1,7	702,3	580	71
3506-3141	Entretien des bâtiments	500,00	0,0		500	0
3506-3186	Primes d'assurances choses et RC	70,00	-12,5	-1,5	80	71
3506	Total des charges	570,00	-1,7	702,3	580	71

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N°- compte	Désignation	BUDGET 2023	var. sur B / 2022 en %	var. sur C / 2021 en %	BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF			CHF	CHF
3507	Rue du Bugnon (dépendance communale)	-1 790,00	0,8	-1686,2	-1 775	113
3507-3141	Entretien des bâtiments	500,00	0,0		500	0
3507-3186	Primes d'assurances choses et RC	110,00	-12,0	-2,5	125	113
3507	Total des charges	610,00	-2,4	440,5	625	113
3507-4231	Locations	- 2 400,00	0,0		- 2 400	- 0
3507	Total des revenus	- 2 400,00	0,0		- 2 400	- 0
3508	Route Suisse 18 (dépendance)	560,00	-1,8	801,0	570	62
3508-3141	Entretien des bâtiments	500,00	0,0		500	0
3508-3186	Primes d'assurances choses et RC	60,00	-14,3	-3,5	70	62
3508	Total des charges	560,00	-1,8	801,0	570	62
3509	Rue des Belles-Filles 2 (poids public)	25,00	0,0	20,8	25	21
3509-3186	Primes d'assurances choses et RC	25,00	0,0	20,8	25	21
3509	Total des charges	25,00	0,0	20,8	25	21
3510	Chalet Pré aux boeufs (Cuvaloup)	1 080,00	-0,9	1244,1	1 090	80
3510-3141	Entretien des bâtiments	1 000,00	0,0		1 000	0
3510-3186	Primes d'assurances choses et RC	80,00	-11,1	-0,4	90	80
3510	Total des charges	1 080,00	-0,9	1244,1	1 090	80
3511	Chalet Poêle-Chaud	50 450,00	3320,3	11636,7	1 475	430
3511-3141	Entretien des bâtiments	50 000,00	4900,0		1 000	0
3511-3186	Primes d'assurances choses et RC	450,00	-5,3	4,7	475	430
3511	Total des charges	50 450,00	3320,3	11636,7	1 475	430
3512	Chalet de Cuvaloup	-22 900,00	-2,1	51,6	-23 400	-15 102
3512-3121	Achats et consommation d'eau	1 500,00	0,0	34,82	1 500	1 113
3512-3141	Entretien des bâtiments	7 000,00	0,0	135,64	7 000	2 971
3512-3186	Primes d'assurances choses et RC	2 000,00	0,0	11,8	2 000	1 788
3512-3909	Imputations internes frais financiers	2 300,00	0,0	0,0	2 300	2 300
3512	Total des charges	12 800,00	0,0	56,6	12 800	8 171
3512-4231	Loyers	- 34 200,00	0,0	55,1	- 34 200	- 22 050
3512-4361	Remboursement de tiers	- 1 500,00	-25,0	22,6	- 2 000	- 1 223
3512	Total des revenus	- 35 700,00	-1,4	53,4	- 36 200	- 23 273
3513	Chemin des sports 3 (tennis)	11 950,00	-11,2	204,3	13 450	3 927
3513-3121	Achats et consommation d'eau	200,00	0,0	40,06	200	143
3513-3123	Achats et consommation électricité	3 000,00	-33,3	18,38	4 500	2 534
3513-3141	Entretien des bâtiments	3 000,00	0,0	420,25	3 000	577
3513-3145	Entretien des courts	5 000,00	0,0		5 000	0
3513-3186	Primes d'assurances choses et RC	750,00	0,0	11,3	750	674
3513	Total des charges	11 950,00	-11,2	204,3	13 450	3 927

0 Réfection de la toiture, possibilité de subvention.

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N°- compte	Désignation	BUDGET 2023			BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	var. sur B / 2022 en %	var. sur C / 2021 en %	CHF	CHF
3514	Salle communale	78 100,00	11,3	22,8	70 200	63 587
3514-3113	Achats d'équipement et de matériel	2 000,00	-60,0	733,16	5 000	240
3514-3121	Achats et consommation d'eau	500,00	0,0	8,52	500	461
3514-3122	Achats et consommation de gaz	500,00	0,0		500	0
3514-3123	Achats et consommation électricité	2 000,00	-33,3	14,21	3 000	1 751
3514-3124	Achats et consommation de combustible	12 000,00	50,0	38,3	8 000	8 678
3514-3133	Achats produits et fournitures de nettoyages	2 000,00	-33,3	157,8	3 000	776
3514-3140	Entretien des bâtiments	15 000,00	50,0	441,1	10 000	2 772
3514-3153	Entretien du mobilier et des équipements	2 000,00	0,0	37,0	2 000	1 460
3514-3186	Primes d'assurances choses et RC	3 000,00	0,0	2,8	3 000	2 920
3514-3901	Imputations internes frais de personnel	51 600,00	2,8	-7,5	50 200	55 800
3514	Total des charges	90 600,00	6,3	21,0	85 200	74 857
3514-4271	Loyers	- 12 000,00	-17,2	9,1	- 14 500	- 11 000
3514-4273	Location d'objets mobiliers	- 500,00	0,0	85,2	- 500	- 270
3514	Total des revenus	- 12 500,00	-16,7	10,9	- 15 000	- 11 270

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021
		CHF	var. sur B / 2022	var. sur C / 2021	CHF	CHF
			en %	en %		
4	TRAVAUX	874 100,00	16,1	-29,1	752 800	1 232 056
42	Service de l'urbanisme	50 000,00	0,0	120,8	50 000	22 649
420-3185	Honoraires et frais d'études	50 000,00	0,0	120,8	50 000	22 649
420	Total des charges	50 000,00	0,0	120,8	50 000	22 649
43	Routes et voirie	447 000,00	7,1	-43,8	417 500,00	794 704,00
430	Routes	111 000,00	26,1		88 000	109 853
430-3123	Achats et consommation électricité	24 000,00	-14,3	12,6	28 000	21 313
430-3142	Entretien réseau routier et signalisation	42 000,00	40,0	-40,6	30 000	70 741
430-3143	Entretien éclairage public	30 000,00	0,0	68,6	30 000	17 798
430-3311	Amortissement obligatoire routes	11 000,00			0	0
430-3909	Imputations internes frais financiers	4 000,00			0	0
430	Total des charges	111 000,00	26,1	1,0	88 000	109 853
431	Voirie	336 000,00	2,0		329 500	684 851
431-3114	Achats machines et matériel d'exploitation	15 000,00	200,0	109,5	5 000	7 159
431-3123	Achats et consommation électricité	4 000,00		-1,1	0	4 043
431-3124	Carburant pour véhicules	5 000,00	25,0	9,9	4 000	4 551
431-3134	Achats matières et productions	7 000,00	0,0		7 000	6 824
431-3141	Entretien bâtiment de la Voirie	3 000,00	0,0	119,0	3 000	1 370
431-3154	Entretien machines et matériel d'exploitation	4 000,00	0,0	-34,6	4 000	6 117
431-3155	Entretien des véhicules et accessoires	5 000,00	0,0	-3,8	5 000	5 196
431-3161	Loyer locaux et dépôts de la voirie	12 500,00	0,0	0,0	12 500	12 502
431-3182	Frais de téléphones	1 000,00	0,0	20,5	1 000	830
431-3185	Honoraires et frais d'études	10 000,00	0,0	188,6	10 000	3 465
431-3186	Primes d'assurances choses	3 500,00	0,0	6,3	3 500	3 294
431-3311	Amortissement obligatoire routes	0,00	-100,0	-100,0	19 500	21 044
431-3313	Amortissement obligatoire véhicules	0,00	-100,0	-100,0	4 500	4 462
431-3321	Amortissement supplémentaire routes	0,00		-100,0	0	333 000
431-3323	Amortissement supplémentaire véhicules	0,00		-100,0	0	38 500
431-3801	Attrib. au fds de renouvellement des véhicules	20 000,00	0,0		20 000	0
431-3901	Imputations internes de frais de personnel	256 000,00	7,6	7,4	238 000	238 400
431-3909	Imputations internes frais financiers	0,00	-100,0	-100,0	3 800	4 300
431	Total des charges	346 000,00	1,5	-50,2	340 800	695 056
431-4362	Remboursement de tiers	- 0,00		-100,0	- 0	- 405
431-4909	Imputations internes diverses	- 10 000,00	-11,5	2,0	- 11 300	- 9 800
431	Total des revenus	- 10 000,00	-11,5	-2,0	- 11 300	- 10 205

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021
N° - compte	Désignation	CHF	var. sur	var. sur	CHF	CHF
			B / 2022	C / 2021		
			en %	en %		
44	Parcs, promenades et cimetières	371 100,00	33,5	-4,0	277 900	386 547
440	Espaces Verts	356 100,00	32,9	4,4	268 000	341 109
440-3114	Achats machines et matériel d'exploitation	10 000,00	0,0	333,0	10 000,0	2 309
440-3121	Achats et consommation d'eau	8 000,00	0,0	42,7	8 000,0	5 607
440-3124	Carburant pour véhicules	7 500,00	0,0	39,8	7 500,0	5 363
440-3134	Approvisionnement des jardins	7 000,00	40,0	36,7	5 000,0	5 122
440-3145	Entretien des parcs et zone de loisir	100 000,00	122,2	94,9	45 000,0	51 303
440-3154	Entretien matériel d'exploitation	4 000,00	0,0	-29,9	4 000,0	5 708
440-3155	Entretien engins auto-moteur	6 000,00	0,0	36,9	6 000,0	4 383
440-3161	Loyer locaux et dépôt parcs	12 500,00	0,0	0,0	12 500,0	12 502
440-3186	Primes d'assurances véhicules	2 800,00	16,7	7,2	2 400,0	2 612
440-3313	Amortissement obligatoire véhicules	0,00	-100,0	-100,0	10 000,0	10 000
440-3323	Amortissement supplémentaire véhicules	0,00		-100,0	0	80 000
440-3801	Attrib. au fds de renouvellement des véhicules	20 000,00	0,0		20 000	0
440-3901	Imputations internes de frais de personnel	178 300,00	30,5	15,0	136 600,0	155 100
440-3909	Imputations internes frais financiers	0,00	-100,0	-100,0	1 000,0	1 100
440	Total des charges	356 100,00	32,9	4,4	268 000	341 109
441	Cimetière	15 000,00	51,5		9 900	45 437
441-3121	Achats et consommation d'eau	500,00	0,0	32,3	500	378
441-3145	Entretien du cimetière	3 500,00	0,0	62,0	3 500	2 160
441-3311	Amortissement obligatoire	0,00	-100,0	-100,0	5 400	5 400
441-3321	Amortissement supplémentaire	0,00		-100,0	0	36 999
441-3901	Imputations internes de frais de personnel	11 000,00			0	0
441-3909	Imputations internes frais financiers	0,00	-100,0	-100,0	500	500
441	Total des charges	15 000,00	51,5	-67,0	9 900	45 437
45	Ordures ménagères et décharge	0,00			0	0
450	Traitement des déchets	0,00			0	0
450-3139	Achats de matériel divers	3 000,00	0,0	13,5	3 000	2 644
450-3151	Entretien équipements techniques	3 000,00	0,0	13,1	3 000	2 652
450-3181	Frais de ports et CCP	1 000,00	0,0	18,5	1 000	844
450-3188	Ordures ménagères - frais transport	66 000,00	-8,3	2,0	72 000	64 690
450-3526	Ordures ménagères - taxes de traitement	84 000,00	3,7	1,9	81 000	82 432
450-3656	Participation à la SADEC	10 500,00	50,0	2,8	7 000	10 210
450-3812	Attrib. au fds réserve ordures ménagère et décharge	24 200,00	47,6	-11,3	16 400	27 287
450-3901	Imputations internes de frais de personnel	12 800,00	3,2	0,0	12 400	12 800
450-3902	Imputations internes de biens de services	17 000,00	17,2	0,6	14 500	16 900
450-3904	Imputations internes répartition taxe déchets	125 000,00	-0,2	2,0	125 200	122 591
450	Total des charges	346 500,00	3,3	1,0	335 500	343 051
450-4342	Taxes ordures ménagères	- 215 000,00	4,9	0,9	- 205 000	- 213 113
450-4362	Remboursements de frais	- 1 500,00	200,0	-9,4	- 500	- 1 656

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 COMPTES DE FONCTIONNEMENT							
		BUDGET 2023				BUDGET 2022		COMPTES 2021	
N° - compte	Désignation	CHF	var. sur B / 2022 en %	var. sur C / 2021 en %	CHF	CHF			
450-4364	Rétrocession taxe sur les sacs	- 130 000,00	0,0	1,3	- 130 000	- 128 282			
450	Total des revenus	- 346 500,00	3,3	1,0	- 335 500	- 343 051			
451	Déchetterie	0,00			0	0			
451-3156	Frais d'exploitation compostage	30 000,00	20,0	2,7	25 000	29 210			
451-3185	Verre - élimination et transport	11 000,00	10,0	7,9	10 000	10 195			
451-3186	Alu, fer, objets encombr. - élimination et transport	44 000,00	22,2	1,0	36 000	43 565			
451-3187	Papier - élimination et transport	42 000,00	-8,7	0,4	46 000	41 842			
451-3188	Déchets inertes - élimination et transport	6 000,00	-25,0	21,0	8 000	4 959			
451-3901	Imputations internes de frais de personnel	12 000,00	17,6	-29,0	10 200	16 900			
451	Total des charges	145 000,00	7,2	-1,1	135 200	146 672			
451-4354	Recupération du verre et papier	- 20 000,00	100,0	-14,3	- 10 000	- 23 331			
451-4362	Remboursement de frais	- 0,00		-100,0	- 0	- 750			
451-4904	Imputations internes répartition taxe déchets	- 125 000,00	-0,2	2,0	- 125 200	- 122 591			
451	Total des revenus	- 145 000,00	7,2	-1,1	- 135 200	- 146 672			
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	0,00			0	0			
460-3123	Achats et consommation électricité	1 000,00	0,0	20,9	1 000	827			
460-3141	Entretien de la station d'épuration	1 000,00	0,0	41,2	1 000	708			
460-3144	Entretien du réseau d'égouts	20 000,00	0,0	-60,7	20 000	50 876			
460-3154	Entretien des installations technique	10 000,00	400,0	-27,7	2 000	13 833			
460-3182	Frais de téléphones	300,00	0,0	6,6	300	281			
460-3185	Honoraires et prestations de service	19 000,00	0,0	2,9	19 000	18 462			
460-3186	Primes d'assurances choses et RC	1 100,00	0,0	1,1	1 100	1 088			
460-3312	Amortissement mise en séparatif	116 000,00	4,5	4,5	111 000	111 000			
460-3529	Participation au SITSE	450 000,00	-13,5	1,0	520 000	445 341			
460-3812	Attrib. au fonds de réserve égouts/épuration	0,00		-100,0	0	184 179			
460-3901	Imputations internes de frais de personnel	11 900,00	98,3	19,0	6 000	10 000			
460-3902	Imputations internes de biens de services	17 000,00	13,3	0,6	15 000	16 900			
460-3909	Imputations internes frais financiers	19 700,00	-7,5	-12,8	21 300	22 600			
460	Total des charges	667 000,00	-7,1	-23,9	717 700	876 095			
460-4341	Taxes uniques de raccordement à l'égouts	- 147 000,00	30,4	-58,8	- 112 700	- 356 687			
460-4342	Taxes périodiques d'utilisation	- 510 000,00	-14,3	0,2	- 595 000	- 508 961			
460-4362	Remboursements de frais	- 10 000,00	0,0	-4,3	- 10 000	- 10 447			
460	Total des revenus	- 667 000,00	-7,1	-23,9	- 717 700	- 876 095			
47	Cours d'eau, rives et ports	6 000,00	-18,9	-78,7	7 400	28 156			
470	Cours d'eau et digues	6 000,00	-18,9		7 400	28 156			
470-3147	Entretien des cours d'eaux	5 000,00	0,0	-73,9	5 000	19 186			
470-3185	Honoraires et prestations de service	1 000,00	0,0	61,6	1 000	619			
470-3311	Amortissement obligatoire	0,00	-100,0	-100,0	1 100	1 133			
470-3321	Amortissement supplémentaire	0,00		-100,0	0	23 899			
470-3909	Imputations internes frais financiers	0,00	-100,0	-100,0	300	300			
470	Total des charges	6 000,00	-18,9	-86,7	7 400	45 136			

Selon tableau dépenses d'investissements en cours.

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 COMPTES DE FONCTIONNEMENT							
		BUDGET 2023				BUDGET 2022		COMPTES 2021	
N° - compte	Désignation	CHF	var. sur	var. sur	CHF	CHF			
			B / 2022	C / 2021					
			en %	en %					
470-4516	Subvention cantonale	- 0,00		-100,0	- 0	- 16 980			
470	Total des revenus	- 0,00		-100,0	- 0	- 16 980			
471	Port	0,00			0	0			
471-3114	Achats matériel d'exploitation	2 000,00	0,0	-24,9	2 000	2 665			
471-3123	Achats et consommation électricité	3 000,00	-40,0	14,0	5 000	2 631			
471-3147	Entretien des ouvrages portuaire	23 500,00	27,0		18 500	19 553			
471-3154	Entretien matériel d'exploitation	3 000,00	0,0	-24,9	3 000	3 994			
471-3181	Frais de ports et CCP	200,00	-33,3	7,4	300	186			
471-3182	Frais de téléphones	300,00	0,0	12,3	300	267			
471-3185	Honoraires et prestations de service	6 350,00	2,4	0,5	6 200	6 320			
471-3186	Primes d'assurances choses et RC	300,00	-70,0	37,8	1 000	218			
471-3191	Impôts et taxes (Redip TVA)	0,00		-100,0	0	994			
471-3516	Participation à des charges cantonales	2 650,00	10,4	0,7	2 400	2 632			
471-3818,01	Attribution aux financements spéciaux	59 700,00	4,2	-3,0	57 300	61 567			
471-3901	Imputations internes de frais de personnel	56 000,00	2,8	2,2	54 500	54 800			
471-3902	Imputations internes de biens de services	19 000,00	-11,6	-0,5	21 500	19 100			
471	Total des charges	176 000,00	2,3		172 000	174 927			
471-4066	Taxe communale et nuitée au port	- 7 000,00	0,0		- 7 000	- 6 418			
471-4272	Redevances d'utilisation	- 169 000,00	2,4		- 165 000	- 168 269			
471-4319	Emoluments administratifs	- 0,00			- 0	- 240			
471	Total des revenus	- 176 000,00	2,3		- 172 000	- 174 927			

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023	var. sur B / 2022 en %	var. sur C / 2021 en %	BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF			CHF	CHF
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 337 400,00	-1,1	2,0	1 352 700	1 310 908
50	Administration des écoles	4 800,00	20,0	146,7	4 000	1 945
500-3112	Achats de mobilier et matériel scolaire (UAPE)	4 800,00	20,00	146,73	4 000	1 945
500	Total des charges	4 800,00	20,0	146,7	4 000	1 945
51	Enseignement primaire	695 000,00	-5,4	-0,3	735 000	697 001
510-3112	Achats de mobilier et d'équipement	0,00	-100,00	-100,00	70 000	23 141
510-3522	Groupement scolaire de Crans et Coppet	695 000,00	4,51	2,91	665 000	675 361
510	Total des charges	695 000,00	-5,4	-0,5	735 000,00	698 501,25
510-4523	Remboursement du groupement scolaire	- 0,00		-100,0	- 0	- 1 500
510	Total des revenus	- 0,00		-100,0	- 0	- 1 500
52	Enseignement secondaire	595 000,00	3,5	3,7	575 000	573 864
520-3522	Participation à Coppet et à Nyon	595 000,00	3,48	3,68	575 000	573 864
520	Total des charges	595 000,00	3,5	3,7	575 000	573 864
54	Office d'orientation scolaire et professionnelle	3 500,00	0,0	6,3	3 500	3 291
540-3522	Participation à la Ville de Nyon	3 500,00	0,00	6,34	3 500	3 291
540	Total des charges	3 500,00	0,0	6,3	3 500	3 291
56	Service médical et dentaire	11 000,00	0,0	11,9	11 000	9 828
560-3524	Participation à la clinique dentaire	11 000,00	0,00	11,93	11 000	9 828
560	Total des charges	11 000,00	0,0	11,9	11 000	9 828
58	Temples et Cultes	28 100,00	16,1	12,5	24 200	24 979
580-3011	Traitements organistes	3 000,00	0,00	-6,25	3 000	3 200
580-3121	Achats et consommation d'eau	200,00	0,00	75,44	200	114
580-3123	Achats et consommation électricité	600,00	-14,29	11,53	700	538
580-3124	Achats et consommation de combustibles	2 000,00	33,33	-2,70	1 500	2 055
580-3141	Entretien bâtiment	4 000,00	300,00	-5,51	1 000	4 233
580-3153	Entretien du mobilier et de l'installation	2 000,00	-20,00	13,02	2 500	1 770
580-3186	Primes d'assurances choses et RC	1 100,00	-8,33	-1,66	1 200	1 119
580-3522	Paroisse catholiques et langue allemande	9 000,00	5,88	0,56	8 500	8 950
580-3901	Imputations internes de frais de personnel	6 200,00	10,7	87,9	5 600	3 300
580	Total des charges	28 100,00	16,1	11,2	24 200	25 279
580-4271	Location de salles	- 0,00			- 0	- 300
580	Total des revenus	- 0,00		-100,00	- 0	- 300

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT					
		BUDGET 2023				BUDGET 2022	COMPTES 2021
N° - compte	Désignation	CHF	var. sur	var. sur	CHF	CHF	
			B / 2022	C / 2021			
			en %	en %			
6	POLICE	1 077 800,00	8,4	24,0	994 300	869 283	
61	Corps de police	936 500,00	9,2	29,7	857 600	721 979	
610-3189	Surveillance bâtiments communaux	8 000,00	0,0	-2,3	8 000	8 187	
610-3511	Participation Police cantonale - sur la base de la péréquation	430 000,00	1,5	21,8	423 500	352 981	
Montant fixé par le Conseil d'Etat - calculé sur base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31,07,2022 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.							
610-3521	Participation frais Association police intercommunale	498 500,00	17,0	35,4	426 100	368 273	
610	Total des charges	936 500,00	9,2	28,4	857 600	729 441	
610-4511	Remboursement de charges cantonales (Police cantonale)	- 0,00		-100,0	- 0	- 7 462	
610	Total des revenus	- 0,00		-100,0	- 0	- 7 462	
62	Contrôle des habitants	-15 500,00	0,0	-1111,9	-15 500	1 532	
620-3510	Emoluments cartes d'identité	2 000,00	0,0	6,7	2 000	1 875	
620-3511	Taxes OFE / Bureau des étrangers	15 000,00	0,0	-1,2	15 000	15 184	
620-3659	Achats abonnements journaliers CFF/CGN	29 000,00	0,0	2,1	29 000	28 405	
620	Total des charges	46 000,00	0,0	1,2	46 000	45 464	
620-4311	Recettes administration des passeports	- 3 500,00	0,0	7,5	- 3 500	- 3 255	
620-4312	Emoluments contrôle des habitants	- 29 000,00	0,0	19,9	- 29 000	- 24 193	
620-4359	Ventes abonnements journaliers CFF/CGN	- 29 000,00	0,0	75,9	- 29 000	- 16 485	
620	Total des revenus	- 61 500,00	0,0	40,0	- 61 500	- 43 933	
64	Service des inhumations	7 500,00	0,0	24,7	7 500	6 016	
640-3185	Pompes funèbres et creuse de tombes	2 500,00	0,0	41,5	2 500	1 766	
640-3524	Participation au centre funéraire de Nyon	5 000,00	0,0	17,6	5 000	4 250	
640	Total des charges	7 500,00	0,0	24,7	7 500	6 016	
65	Défense contre l'incendie	99 500,00	3,9	10,0	95 800	90 455	
650-3521	Participation au groupement intercommunal	99 500,00	3,9	10,0	95 800	90 455	
650	Total des charges	99 500,00	3,9	10,0	95 800	90 455	
66	Protection civile	49 800,00	1,8	1,0	48 900	49 302	
660-3121	Achats et consommation d'eau	200,00	100,0	31,7	100	152	
660-3123	Achats et consommation électricité	300,00	-50,0	21,7	600	247	
660-3124	Achats et consommation de combustible	700,00		1,2	0	692	
660-3129	Frais de chauffage local protection civile	600,00	0,0	655,2	600	79	
660-3141	Entretien des bâtiments	500,00	0,0	-74,9	500	1 994	
660-3156	Entretien équipement et matériel	500,00	0,0	258,6	500	139	
660-3521	Participation au groupement intercommunal	47 000,00	0,9	2,2	46 600	45 999	
660	Total des charges	49 800,00	1,8	1,0	48 900	49 302	

Selon document de la police du 26,08,2022.						
--	--	--	--	--	--	--

Commune de Crans VD		BUDGET 2023- COMPTES DE FONCTIONNEMENT					
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023			BUDGET 2022	COMPTES 2021	
		CHF	var. sur B / 2022	var. sur C / 2021	CHF	CHF	
			en %	en %			
7	AFFAIRES SOCIALES, EDUCATION ET JEUNESSE	11 259 200,00	-0,6	11,4	11 327 000	10 104 032	
71	Service social	711 500,00	8,3	13,8	657 000	625 431	
710-3515	Participation à la FAJE	12 500,00	0,0	6,8	12 500	11 700	Contribution de Chf 5,00 par habitant.
710-3520	Participation à APEJ Accueil de jour Terre Sainte	690 000,00	15,0	19,0	600 000	580 006	Montant fixé par le Conseil intercommunal. Coût basé sur la demande d'acompte par l'APEJ pour l'exercice 2022.
710-3524	Partic. à des charges d'assoc. de commune (ARAS)	7 000,00	-83,5	-82,5	42 500	39 897	Contribution de Chf 2,83 par habitant.
710-3665	Aides d'urgences (expulsions)	2 000,00	0,0		2 000	0	Expulsions
710	Total des charges	711 500,00	8,3	12,6	657 000	631 603	
710-4515	Remboursement de charges cantonales (ARAS)	- 0,00		-100,0	- 0	- 6 172	
710	Total des revenus	- 0,00		-100,0	- 0	- 6 172	
72	Prévoyance sociale cantonale	10 544 000,00	-1,1	11,3	10 666 500	9 475 091	
720-3515	Participation à des charges cantonales (FA SOC)	10 544 000,00	-1,1	11,0	10 666 500	9 502 230	Montant fixé par le Conseil d'Etat - calculé sur la base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31,07,2022 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.
720	Total des charges	10 544 000,00	-1,1	11,0	10 666 500	9 502 230	
720-4515	Remboursement de charges cantonales (FA SOC)	- 0,00		-100,0	- 0	- 27 139	
720	Total des revenus	- 0,00		-100,0	- 0	- 27 139	
73	Santé publique	3 700,00	5,7	5,4	3 500	3 510	
730-3524	Participation à la Fondation de La Côte	3 700,00	5,7	5,4	3 500	3 510	Contribution de Chf 1,50 par habitant.
730	Total des charges	3 700,00	5,7	5,4	3 500	3 510	

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
N° - compte	Désignation	BUDGET 2023			BUDGET 2022	COMPTES 2021
		CHF	var. sur B / 2022 en %	var. sur C / 2021 en %	CHF	CHF
8	SERVICES INDUSTRIELS	-90 000,00	12,5	14,9	-80 000	-78 312
82	Service électrique	-90 000,00	12,5	14,9	-80 000	-78 312
820-4313	Emoluments facturées par Romande Energie	-90 000,00	12,5		-80 000	-78 312
820	Total des revenus	-90 000,00	12,5	14,9	-80 000	-78 312

Commune de Crans VD

BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT DES CHARGES PAR NATURE

N° - CPN	Désignation	BUDGET 2023	var. sur B / 2022	var. sur C / 2021	BUDGET 2022	COMPTES 2021	DIFFERENCE	DIFFERENCE
		Charges			Charges	Charges	BUDGET 2022	COMPTES 2021
3	CHARGES	26 497 745,00	1,71%	6,85%	26 052 565,00	24 798 775	445 180	1 695 970
30	Autorités et personnel	1 951 050,00	8,21%	5,93%	1 802 950,00	1 841 834	148 100	109 216
300	Autorités et commissions	281 000,00	0,00%	0,66%	281 000,00	279 170	0	1 831
301	Personnel administratif et d'exploitation	1 278 500,00	8,85%	8,23%	1 174 500,00	1 181 276	104 000	97 224
303	Assurances sociales	141 600,00	16,54%	12,57%	121 500,00	125 794	20 100	15 806
304	Caisses de pension et de prévoyance	170 000,00	10,39%	5,42%	154 000,00	161 263	16 000	8 737
305	Assurances accidents et maladie	53 450,00	17,60%	5,12%	45 450,00	50 846	8 000	2 604
306	Indemnités, remboursement de frais	22 000,00	0,00%	-49,41%	22 000,00	43 485	0	-21 485
309	Autres charges autorités et du personnel	4 500,00	0,00%		4 500,00	0	0	4 500
31	Biens, services et marchandises	2 022 995,00	17,77%	19,24%	1 717 815,00	1 696 577	305 180	326 418
310	Imprimés et fournitures de bureau	50 000,00	0,00%	33,71%	50 000,00	37 395	0	12 605
311	Achats mobilier, matériel, machines, véh.	63 800,00	-46,61%	-3,90%	119 500,00	66 387	-55 700	-2 587
312	Achats d'eau, d'énergie et de combustible	173 400,00	17,00%	18,52%	148 200,00	146 302	25 200	27 098
313	Autres fournitures et marchandises	37 000,00	2,78%	19,44%	36 000,00	30 978	1 000	6 022
314	Entretien immeubles, routes, et territoire	553 500,00	31,01%	13,63%	422 500,00	487 114	131 000	66 386
315	Entretien d'objets mobilier et d'installation	116 500,00	16,50%	1,15%	100 000,00	115 170	16 500	1 330
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	25 000,00	0,00%	-0,02%	25 000,00	25 004	0	-4
317	Réceptions et manifestations	127 000,00	25,74%	162,44%	101 000,00	48 392	26 000	78 608
318	Honoraires et prestations de services	746 795,00	15,40%	4,98%	647 115,00	711 355	99 680	35 440
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	130 000,00	89,78%	356,48%	68 500,00	28 478	61 500	101 522
32	Intérêts passifs	13 750,00	0,00%	-9,98%	13 750,00	15 274	0	-1 524
321	Intérêts des dettes à court terme	0,00			0,00	161	0	-161
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	8 750,00	0,00%	-23,38%	8 750,00	11 420	0	-2 670
329	Autres intérêts	5 000,00	0,00%	35,39%	5 000,00	3 693	0	1 307
33	Amortissements	196 500,00	-17,44%	-78,12%	238 000	898 035	-41 500	-701 535
330	Amort. patrimoine financier	69 500,00	0,00%	-9,49%	69 500,00	76 790	0	-7 290
331	Amort. oblig. patrimoine administratif	127 000,00	-24,63%	-25,23%	168 500,00	169 846	-41 500	-42 846
332	Amort. supplém. patrimoine administratif	0,00			0,00	651 398	0	-651 398
35	Rmbts, partic., subv. à coll.publiques	20 790 650,00	-0,37%	11,43%	20 867 700,00	18 657 886	-77 050	2 132 764
351	Remb. et partic.à des charges cantonales	17 538 150,00	-1,45%	11,49%	17 795 400,00	15 730 131	-257 250	1 808 020
352	Remb. et partic.à des charges communales	3 252 500,00	5,87%	11,09%	3 072 300,00	2 927 756	180 200	324 744
36	Aides et subventions	101 200,00	3,79%	37,46%	97 500,00	73 622	3 700	24 578
365	Aides, subventions à des institutions privées	98 200,00	3,92%	33,38%	94 500,00	73 622	3 700	24 578
366	Aides individuelles	3 000,00	0,00%		3 000,00	0	0	3 000
38	Attrib. à fds / financements spéc.	169 400,00	6,41%	-52,02%	159 200,00	353 033	10 200	-183 633
380	Attrib.à fds réserve et renouvellement	85 500,00	0,00%	6,88%	85 500,00	80 000	0	5 500
381	Attrib.à financements spéc.	83 900,00	13,84%		73 700,00	273 033	10 200	-189 133
39	Imputations internes	1 252 200,00	8,35%	-0,82%	1 155 650,00	1 262 514	96 550	-10 314
390	Imputations internes	1 252 200,00	8,35%	-0,82%	1 155 650,00	1 262 514	96 550	-10 314

Commune de Crans VD		BUDGET 2023 - COMPTES DE FONCTIONNEMENT DES REVENUS PAR NATURE							
N° - CPN	Désignation	BUDGET 2023	var. sur B / 2022	var. sur C / 2021	BUDGET 2022	COMPTES 2021	DIFFERENCE	DIFFERENCE	
		Revenus			Revenus	Revenus	BUDGET 2022	COMPTES 2021	
4	REVENUS	25 170 500,00	-0,10%	-1,88%	25 195 300,00	25 652 591	-24 800	-482 091	
40	Impôts	20 132 100,00	0,76%	4,39%	19 979 950,00	19 284 808	152 150	847 292	
400	Impôts sur revenu/fortune/impôt personnel	18 745 000,00	0,48%	16,27%	18 655 000,00	16 121 292	90 000	2 623 708	
401	Impôts sur bénéfice/capital (pers.morales)	83 000,00	-16,58%	4,49%	99 500,00	79 431	-16 500	3 569	
402	Impôts fonciers	920 000,00	8,88%	2,34%	845 000,00	898 984	75 000	21 016	
404	Droit de mutation	300 000,00	0,00%	-55,69%	300 000,00	677 094	0	-377 094	
405	Impôts sur les successions et donations	50 000,00	0,00%		50 000,00	1 474 721	0	-1 424 721	
406	Impôts, taxes sur possession et dépense	34 100,00	11,99%	2,45%	30 450,00	33 285	3 650	815	
41	Patentes et concessions	1 000,00	0,00%	37,24%	1 000,00	729	0	271	
410	Patentes	1 000,00	0,00%	37,24%	1 000	729	0	271	
42	Revenu du patrimoine	1 521 200,00	4,86%	-1,48%	1 450 700,00	1 544 101	70 500	-22 901	
422	Rev. capitaux du patrimoine financier	145 000,00	26,09%	-0,47%	115 000,00	145 692	30 000	-692	
423	Rev. immeubles du patrimoine financier	768 000,00	1,99%	-1,59%	753 000,00	780 378	15 000	-12 378	
425	Rev. prêts et partic. du patrimoine admin.	22 500,00	0,00%	0,00%	22 500,00	22 500	0	0	
427	Rev. immeubles du patrimoine admin.	585 700,00	4,55%	-1,65%	560 200,00	595 531	25 500	-9 831	
43	Taxes, émoluments, produits ventes	1 329 500,00	-0,37%	-16,29%	1 334 500,00	1 588 145	-5 000	-258 645	
430	Taxes légales de remplacement	0,00			0,00	0	0	0	
431	Emoluments	172 500,00	6,15%	4,52%	162 500,00	165 040	10 000	7 460	
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	872 000,00	-4,46%	-19,17%	912 700,00	1 078 760	-40 700	-206 760	
435	Ventes et prestations de services	82 500,00	21,68%	12,66%	67 800,00	73 230	14 700	9 270	
436	Remboursement de tiers	196 000,00	5,95%	-24,65%	185 000,00	260 128	11 000	-64 128	
437	Amendes	0,00			0,00	0	0	0	
439	Autres recettes	6 500,00	0,00%	-40,83%	6 500,00	10 985	0	-4 485	
44	Parts à des recettes cantonales	300 000,00	0,00%	-73,55%	300 000,00	1 134 338	0	-834 338	
441	Parts à des recettes cantonales	300 000,00	0,00%	-73,55%	300 000	1 134 338	0	-834 338	
45	Partic. et rmbts de collectivités publ.	634 500,00	-34,82%	-24,28%	973 500,00	837 958	-339 000	-203 458	
451	Partic. et remboursements du canton	634 500,00	-34,82%	-24,14%	973 500,00	836 458	-339 000	-201 958	
452	Partic. et remboursements de communes	0,00			0,00	1 500	0	-1 500	
46	Autres prestations et subventions	0,00			0,00	0	0	0	
465	Participations et subventions de tiers	0,00			0	0	0	0	
48	Prélèv. s/fonds financements spéc.	0,00			0,00	0	0	0	
480	Prélèvements fonds de réserve	0,00			0,00	0	0	0	
481	Prélèvements financements spéciaux	0,00			0,00	0	0	0	
49	Imputations internes	1 252 200,00	8,35%	-0,82%	1 155 650,00	1 262 514	96 550	-10 314	
490	Imputations internes	1 252 200,00	8,35%	-0,82%	1 155 650,00	1 262 514	96 550	-10 314	

COMMUNE DE CRANS

PLAN D'INVESTISSEMENT 2022-2027 (Budget 2023)

	2 022	2023	2024	2025	2026	2027
Bâtiments communaux						
Bâtiment du Grand-Pré 23 (remplacement système de chauffage)			500 000			
Bâtiment du Grand-Pré 25 (remplacement tuyauterie, et divers travaux)		400 000	350 000			
Bâtiment scolaire (réfection toiture)		300 000	200 000			
Parcelle 551 - rachat droit de superficie				A déterminer		
Construction / Reconstruction salle communale		350 000		5 000 000	5 000 000	
Optimisation Energétique		100 000	100 000			
Urbanisme						
Réaménagement circulation autour de l'école		50 000	50 000			
Aménagement parc de loisirs au chemin des sports		75 000	5 000 000	5 000 000		
Zone sportive du bas et aménagement du parc du Port			75 000		2 000 000	2 000 000
Routes et voirie:						
Création d'un arrêt de bus aux Landes (préavis no 12/2022)	100 000	195 000				
Réfection chaussée route de Céligny			200 000			
Réfection chaussée et trottoir route de Crassier			800 000	550 000		
Réfection (partielle) chaussée et trottoir chemin de Bel-Air		400 000	550 000			
Réfection chaussée chemin du Bois-Neuf		550 000				
Réfection chaussée chemin de Montoiseau				500 000		
Aménagement de bandes cyclables		50 000				
Port						
Réfection ponton fixe amarrage à la digue		60 000				
Dragage Port		75 000	75 000			
Collecteurs eaux usées						
Chemisage de collecteurs EU et EC Rue du Bugnon (préavis no 09/2022)	47 000					
Travaux divers d'assainissement dans le cadre des travaux de réfection de routes		150 000	100 000			
Total annuel	147 000	2 755 000	8 000 000	11 050 000	7 000 000	2 000 000
Investissements totaux 2022 - 2027	30 952 000					
Dépenses d'investissements imputées au fonds de réserve	100 000	1 195 000	1 550 000	1 050 000	0	0
Réserve pour amortissement travaux divers d'infrastructure (bilan cpte no 9282.01)	5 299 000	5 199 000	4 004 000	2 454 000	1 404 000	1 404 000
Solde après investissement	5 199 000	4 004 000	2 454 000	1 404 000	1 404 000	1 404 000
		Dépenses d'infrastructure imputées fonds de réserve travaux futurs				

Annexe 4:

Explications des variations du budget 2023 (budget 2022) par ordre administratif

1. **130.3011/3012 Traitements du personnel**
Chf 1'270'000.-- (Chf 1'166'000.--)
Cette augmentation provient, d'une part, de l'augmentation des EPT de 0,8 et d'autre part, de la masse salariale suite à l'indexation et aux augmentations usuelles.
2. **130.3030/3040/3050 Charges sociales**
Chf 344'000.-- (Chf 300'000.--)
Idem.
3. **140.3185.01 Honoraires et frais d'études territoire communal**
Chf 100'000.-- (Chf 0.--)
Plan énergétique territorial et frais d'études de projets.
4. **140.3193 Cotisations institutions**
Chf 81'000.-- (Chf 20'000.--)
Adhésion à Région Nyon 2'450 habitants à Chf 25.-- = Chf 61'250.--.
5. **150.3523 Participation à la bibliothèque et ludothèque de Terre-Sainte**
Chf 32'000.-- (Chf 0.--)
Montant transféré du compte 710.3520 APEJ Accueil de jour de Terre Sainte (crèches).
6. **210.4001 Impôt sur le revenu et la fortune des PP :**
Chf -17'500'000.-- (Chf -17'398'500.--)
Ce montant comprend la situation des encaissements au 31.07.2022 et de l'augmentation de la population en 2022.
7. **210.4003 Impôt à la source :**
Chf -550'000.-- (Chf -316'000.--)
Adaptation par rapport au résultat des comptes 2021.
8. **210.4004 Impôt spécial étrangers :**
Chf -650'000.-- (Chf -895'500.--)
Adaptation par rapport au résultat des comptes 2021.
9. **210.4020 Impôt foncier :**
Chf -920'000.-- (Chf -845'000.--)
Adaptation par rapport au résultat des comptes 2021.
10. **220.3520 Fonds de péréquation – Contribution brute:**
Chf 6'376'000.-- (Chf 6'485'000.--)
Montant fixé par le Conseil d'Etat – calculé sur la base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31.07.2022 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.

11. **220.4520 Fonds de péréquation – Rétrocession couche population**
Chf -627'000.-- (Chf -635'500.--)
Montant fixé par le Conseil d'Etat – calculé sur la base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31.07.2022 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.
12. **220.4521 Fonds de péréquation – Rétrocession plafonnement de l'effort**
Chf -0.-- (Chf -331'000.--)
Montant fixé par le Conseil d'Etat – calculé sur la base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31.07.2022 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.
13. **3511.3141 Chalet Poêle-Chaud – entretien des bâtiments**
Chf 50'000.--(Chf 1'000.--)
Réfection de la toiture (possibilité de subvention)
14. **430.3142 Routes – Entretien réseau routier et signalisation**
Chf 42'000.-- (Chf 30'000.--).
Participation à la réfection de la route de Cuvaloup Chf 12'000.--.
15. **431.3114 Voirie – achats machines et matériel d'exploitation**
Chf 15'000.-- (Chf 5'000.--).
Remplacement d'un semoir à sel Chf 10'000.--.
16. **430.3805 Routes – Attrib. au fonds de renouvellement véhicules**
Chf 20'000.-- (Chf 0.--).
En prévision du remplacement de véhicules.
17. **440.3145 Espaces Verts – Entretien des parcs et zones de loisir:**
Chf 100'000.-- (Chf 45'000.--).
Remise en état du terrain de Beach-Volley Chf 40'000.--et aménagement d'un parc pour chiens Chf 15'000.--.
18. **450.3812 Traitement des déchets – Attrib. au fds réserves ordures ménagères et décharge:**
Chf 24'200.-- (Chf 16'400.--).
Versement au fds de réserve pour équilibrer le chapitre.
19. **610.3521 Police - Participation frais Association police intercommunale**
Chf 498'500.-- (Chf 426'100.--)
Selon document du secrétariat de la police du 26.08.2022.
20. **710.3520 Affaires sociales - Participation à APEJ Accueil de jour Terre Sainte :**
Chf 690'000.-- (Chf 600'000.--)
Montant fixé par le Conseil intercommunal. Coût basé sur la demande d'acompte par l'APEJ pour l'exercice 2022.
21. **720.3515 Prévoyance sociale cantonale - Participation à des charges cantonales (Fact. sociale) :**
Chf 10'544'000.-- (Chf 10'666'500.--)
Montant de notre participation en diminution, montant fixé par le Conseil d'Etat - calculé sur la base des acomptes 2022, de la situation des encaissements au 31.07.2022 et des prévisions budgétaires fiscales pour 2023 et avec une hypothèse d'une reconduction du plafonnement de l'effort à 48.