



Commune de Bottens

Budget 2022



MUNICIPALITÉ DE BOTTENS

Bottens, le 11 octobre 2021

Au Conseil communal
de et à
1041 Bottens

<p style="text-align: center;">Préavis municipal n° 2021-22 <i>Relatif au</i> Budget des comptes de fonctionnement pour l'année 2022</p>
--

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers communaux,

1. Généralités

Conformément à la Loi sur les communes du 28 février 1956 et aux articles 85 et suivants du règlement du Conseil communal du 29 septembre 2014, la Municipalité soumet à votre examen, pour approbation, le budget de fonctionnement pour l'année 2022.

Les budgets de l'Association Intercommunale de la Région d'Echallens (ASIRE), de l'Association Intercommunale d'Amenée d'Eau (AIAE), de l'Association STEP Echallens-Talent (ASET), du SDIS Haut-Talent et du groupement forestier de la Menthue sont présentés conjointement au présent budget selon l'art. 6 du règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979. Dans un souci d'économie de ressources naturelles, ces derniers sont consultables à l'administration communale.

Dans le but d'apporter une information aussi complète que possible, les comptes, en particulier ceux qui subissent une variation importante, sont complétés par des observations.

Le budget de fonctionnement 2022 laisse apparaître un excédent de charge s'élevant à CHF 418'586.-

Au 31 décembre 2020, le capital de CHF 717'200.09 et le fonds de réserve générale de CHF 1'2101'621.53 permettront comptablement d'absorber ce déficit.

En cas de nécessité, la Municipalité se présentera devant votre Conseil avec des demandes de crédit extrabudgétaires par voie de préavis.

Ce budget de fonctionnement ne présente pas les dépenses d'investissements qui font l'objet de préavis ad'hoc.

2. Remarques préalables

Le budget a été établi avec une population projetée de 1'400 habitants.

Traitements : Aucune augmentation du coût de la vie n'a été prévue, même si l'indice de prix à la consommation est positif en septembre 2021, comme le permet le second paragraphe de l'art. 38 du statut du personnel du 5 novembre 2012.

Comme le permet l'art 39 du même règlement, une annuité a été calculée pour chaque poste en fonction de la classe salariale et du taux de travail effectif de chaque employé. Ces annuités dépendront encore des entretiens d'évaluation de fin d'année.

Pour les postes de l'administration, la situation consécutive à l'absence de moyenne durée d'un employé pour raison de maladie n'avait pu être prise en compte dans le budget 2021. Pour 2022, la masse salariale a été calculée sur les critères suivants :

- Secrétaire municipal : 80% (contre 90% en 2020)
- Boursier communal : 100% (contre 45% en 2020)
- Secrétaire communale : 40% (inchangé)

A noter que le Boursier communal partage son temps entre la bourse et le greffe municipal et que le Secrétaire municipal se trouve, au moment de l'adoption du présent préavis par la Municipalité, à taux partiel.

Distribution des équivalents plein temps (EPT) des employés communaux en fonction de l'âge (au 01.01.2022) et du genre :

		Genres	
		Femmes	Hommes
Classes d'âge	25-34	-	1.00
	35-44	-	1.00
	45-54	0.85	-
	55-65	0.40	1.15
	+65	0.18	0.10
		1.43	3.25

Revenus : Lors de l'établissement du budget de fonctionnement, il n'a pas été possible de déterminer une approche cohérente quant aux recettes fiscales 2022. S'agissant d'un budget, il a été décidé de reprendre les éléments du budget 2021 en les adaptant légèrement en fonction des résultats de l'année 2020.

De manière générale, les revenus ont été calculés sans tenir compte d'une quelconque incidence que la pandémie du COVID-19 pourrait avoir sur des locations.

Intérêts de la dette : L'année 2021 a permis, jusqu'au moment de l'établissement de ce préavis, de ne pas avoir à recourir à l'emprunt. Cela ne sera certainement pas le cas en 2022. Des emprunts à hauteur de 2 millions sont envisagés, principalement en lien avec la transformation du Battoir.

3. Répartitions des charges

Les charges budgetées se répartissent ainsi :

- A. Intérêts passifs, amortissements obligatoires, remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques, aides et subventions, attributions aux fonds et aux financements spéciaux :

CHF 3'519'324.-, soit 64.64% (budget 2021 : 70.25%)

B. Charges salariales (Conseil communal, Municipalité et personnel communal) :

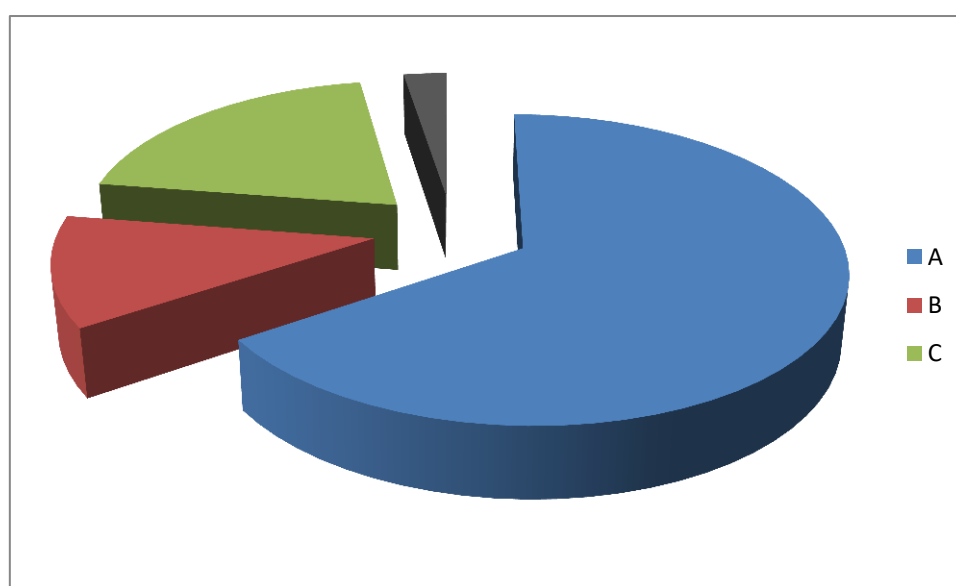
CHF 646'109.-, soit 11.87% (budget 2021 : 11.53%)

C. Biens, services et marchandises :

CHF 1'211'861.-, soit 20.61% (budget 2021 : 15.78%)

Il est à noter que c'est uniquement sur les charges réunies sous les lettres B et C que les autorités communales, tant législatives qu'exécutives, ont la capacité d'influer.

La différence entre la somme des pourcentages de A, de B et de C et 100% s'explique par les imputations internes des frais de personnels (compte par nature 390) qui n'ont pas été pris en compte afin de ne pas doubler ces charges salariales.



4. Récapitulatif par dicastère

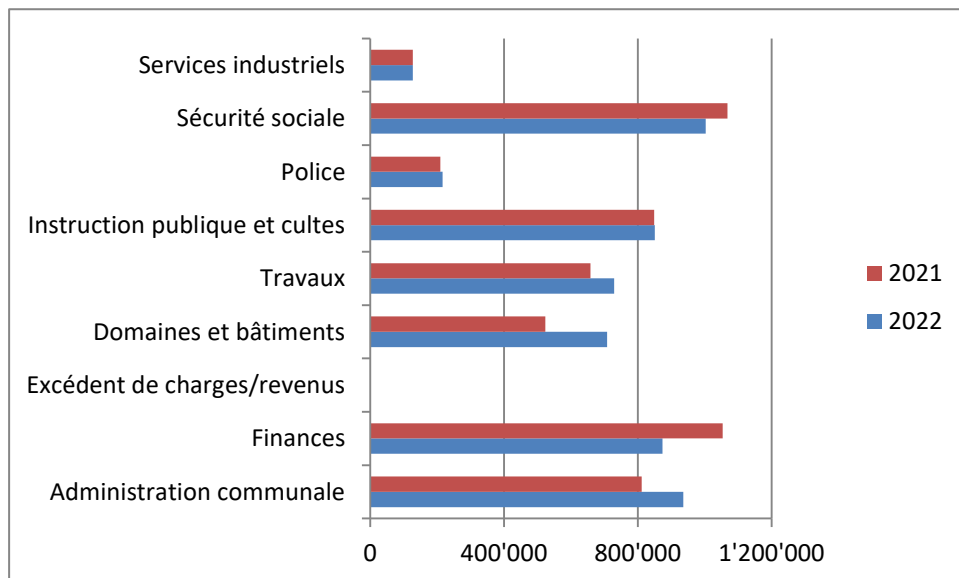
Les comptes sont équilibrés grâce à un prélèvement ou une attribution au fonds de réserve général.

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration communale	935'808	166'179	811'703	153'240	759'296	202'844
Finances	873'620	4'301'322	1'053'796	4'174'823	1'486'328	4'264'102
Domaines et bâtiments	708'184	386'704	523'797	356'497	528'074	330'984
Travaux	729'487	462'103	658'774	475'810	676'904	509'365
Instruction publique et cultes	851'240	450	849'177	450	757'083	0
Police	216'459	900	209'202	14'031	183'745	26'497
Sécurité sociale	1'002'860	0	1'068'402	0	987'646	45'285
Services industriels	126'895	126'895	127'063	127'063	115'829	115'8269
	5'444'553	5'444'553	5'301'914	5'301'914	5'494'905	5'494'905
Excédent charges/revenus	418'586		470'366			498'066

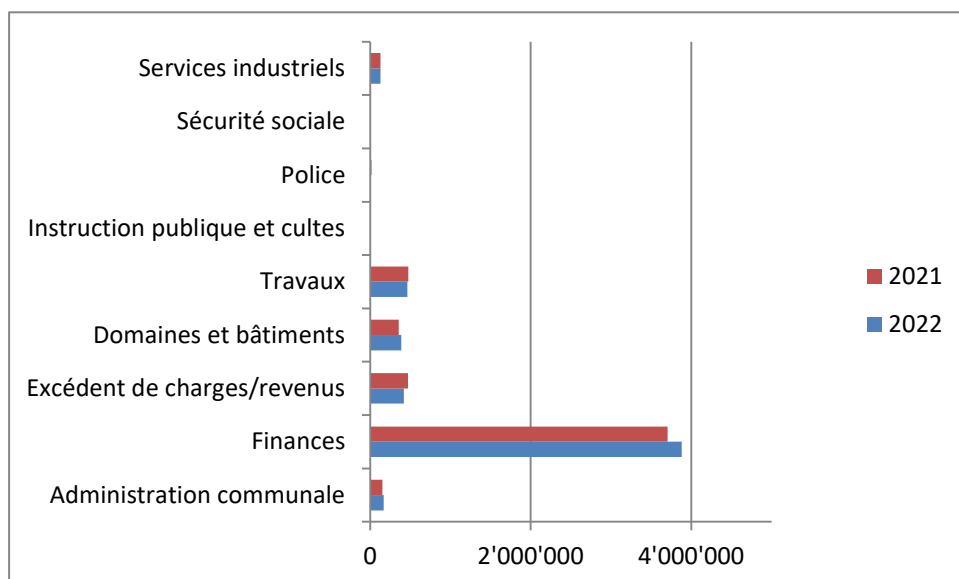
5. Récapitulatif par dicastère

Dans ces graphiques, les excédents de charges sont sortis du dicastère des finances afin de pouvoir valablement les comparer entre les deux exercices.

Charges



Revenus



6. Marge d'autofinancement et capacité d'autofinancement

La marge d'autofinancement (cash-flow dans l'économie privée) est la capacité à effectuer des investissements sans recourir à l'emprunt.

Pour obtenir ces montants, que l'on nomme revenus et charges épurés, on enlève les amortissements, les mouvements de réserves et les imputations internes (à savoir les comptes par nature 33, 38, 39, 48 et 49).

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Comptes de fonctionnement épurés ¹	4'807'521	4'867'883	4'725'941	4'653'730	4'346'795	5'305'608
Marge d'autofinancement		60'362		-72'211		958'813

La capacité d'autofinancement est un ratio qui permet donc de comparer les communes, les unes avec les autres sans tenir compte de leur volume budgétaire.

Le ratio se calcule comme suit : autofinancement x 100 / revenu courant

Dans ce calcul l'Autofinancement se décompose comme ceci : +/- Excédent de revenus/charges + 33 + 38 - 481 et le Revenu courant : Revenus du compte de fonctionnement - 48 - 49 (où 33, 38, 48 et 49 sont les comptes par nature).

Les valeurs appréciatives sont les suivantes : > 10% : bonne, 6-10% : moyenne, 3-6% : faible et < 3% : mauvaise. La moyenne des communes vaudoises en 2019 (comptes et non budget) était de 7.3 (7.4 sans Lausanne).

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Autofinancement	Revenu courant	Autofinancement	Revenu courant	Autofinancement	Revenu courant
	60'362	4'867'883	-72'211	4'653'730	958'813	5'305'608
Capacité d'autofinancement		1.24%		-1.55%		18.07%

7. Mouvement des fonds de réserve

Fonds de réserve	Montant	
Elimination des ordures (2800.06)	-825	Équilibrage chapitre 45
Épuration des eaux (2800.01)	16'688	Équilibrage chapitre 46
Service des eaux (2800.02)	10'587	Équilibrage chapitre 81
Défense incendie (2800.03)	-	Équilibrage chapitre 65
Fonds de réserve général (2820.99)	-418'586	Équilibrage exercice 2021
Total	-392'136	

Il est à noter que le fonds de réserve pour défense incendie (2800.03) sera, selon toute vraisemblance, porté à CHF 0.00 au 31 décembre 2021. Aussi il a été décidé de ne pas budgéter de prélèvement sur ce fonds de réserve (compte 6500.481). Les dépenses liées à la défense incendie sont désormais financées par l'impôt ordinaire (comptes 2100).

¹ Revenus et charges avec effet sur les liquidités.

8. Proposition de la Municipalité

Le projet de budget des comptes de fonctionnement 2022 présente un excédent de charges (déficit) de CHF 418'586.- pour un total de dépenses de CHF 5'444'553.-

La Municipalité propose de compenser cet excédent de charges par un prélèvement sur le compte 2820.99 « Fonds de réserve général » qui s'élevait à CHF 1'2101'621.53 au 31.12.2020

Ceci exposé, la Municipalité vous propose, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers communaux, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE BOTTENS

- vu le préavis municipal no 2021-22 ;
- considérant que cet objet figure à l'ordre du jour ;
- ayant pris connaissance du rapport de la Commission des finances

DECIDE

d'accepter le budget des comptes de fonctionnement 2022 tel que présenté.

Au nom de la Municipalité de Bottens
Le Syndic Le Secrétaire ad interim



L. Imoberdorf N. Salis



Annexe : -Budget 2022 des comptes de fonctionnement.

Responsable du dossier : Laurent Imoberdorf

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION COMMUNALE	935'808	166'179	811'703	153'240	759'295.88	202'843.55
1001	Conseil communal	26'900	0	26'600	0	19'233.90	0.00
300	Jetons de présence + indemnités du bureau	25'800		25'500		18'788.90	
306	Indemnités et remboursements de frais	1'100		1'100		445.00	
1002	Municipalité	121'510	0	122'510	0	126'903.31	1'539.00
300	Traitements des municipaux	67'100		67'100		67'100.76	
306	Indemnités et remboursements de frais	54'410		55'410		59'802.55	
436	Remboursement de tiers, jetons de présence		0		0		1'539.00
1100	Administration	773'098	166'179	648'768	153'240	600'818.17	201'304.55
301	Traitements du personnel communal	357'275		326'057		320'670.98	
303	AVS/AI/APG/AC et allocations familiales	51'616		47'105		43'779.78	
304	Caisse de pension et de prévoyance	23'679		13'000		13'575.55	
305	Assurance perte de gains et accident	20'924		17'500		20'227.60	
306	Indemnités et remboursements de frais	1'460		1'960		1'005.30	
309	Autres charges	14'325		9'700		7'942.00	
310	Informatique	81'236		36'760		27'417.15	
317	Réceptions et manifestations	30'470		22'520		8'313.45	
318.01	Honoraires et prestations de service	36'048		35'148		40'923.55	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	10'857		15'657		10'974.45	
319	Cotisations en tant que membre	33'713		32'423		31'854.61	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	3'470		3'470		3'470.00	
352	Part. à des charges d'autres communes	84'037		62'929		55'754.75	
365	Aides et subventions à institutions privées	21'988		22'539		11'955.00	
366	Aides individuelles	2'000		2'000		2'954.00	
431	Emoluments		22'000		21'000		36'201.95
435	Ventes et prestations diverses		5'400		5'400		12'302.65
436	Remboursement de tiers		0		0		4'145.75
439	Autres recettes, remboursement de tiers		0		0		24'121.20
490	Imputations internes personnel d'exploitation		138'779		126'840		124'533.00
1500	Affaires culturelles et de loisirs	14'300	0	13'825	0	12'340.50	0.00
351	FEM, école de musique	13'300		12'825		12'340.50	
366	Subvention LEM	1'000		1'000		0.00	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°1

1. Administration Communale 1001 Conseil communal

1002 Municipalité

1100 Administration

N° compte	Ecart			Remarques
1100.301	31'218.-	C	9.57%	Selon le chapitre 2 page 2 du préavis.
1100.303		C		En lien direct avec le 1100.301
1100.304		C		
1100.305		C		
1100.306	3'424.-	C	19.57%	Convention de formation passée avec un employé communal.
1100.310	44'476.-	C	120.99%	La Municipalité réfléchit à mettre sur pieds un système d'information dynamique et repense sa gestion du parc informatique, également en tenant compte des questions de sécurité liées à cette dernière.
1100.317	7'995.-	C	35.30%	Mise à jour de la politique Aînés de la commune.

1500 Affaires culturelles et de loisirs

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	873'620	4'301'322	1'053'796	4'174'823	1'486'327.68	4'264'101.96
2100	Impôts	54'000	3'156'700	44'000	3'159'200	92'905.45	3'535'062.06
318	Frais de perception des impôts	24'000		24'000		25'440.92	
319	Défalcations et abandon de solde	30'000		20'000		66'722.64	
329	Intérêts rémunérateurs et compensatoires	0		0		741.89	
400.01	Impôts sur le revenu		2'390'000		2'380'000		2'626'992.39
400.02	Impôts sur la fortune		275'000		280'000		298'082.06
400.03	Impôt à la source		40'000		50'000		38'757.56
400.04	Impôt spécial étranger		36'000		36'000		38'369.15
400.06	Impôt frontaliers		5'000		5'000		8'976.55
401.01	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		15'000		15'000		361.90
401.02	Impôt sur le capital des personnes morales		5'000		5'000		5'751.20
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		6'000		6'000		9'768.00
402	Impôts fonciers		220'000		220'000		236'150.00
404	Droits de mutation		40'000		40'000		117'069.50
405	Impôts sur successions et donations		5'000		5'000		5'398.70
406	Impôts sur les chiens		10'000		10'000		14'020.00
409	Impôts récupérés après défalcation		5'000		2'500		13'227.83
410	Patentes diverses		1'200		1'200		628.00
411	Taxe d'usage du sol		33'500		33'500		34'339.95
422	Intérêts de retard et compensatoires		20'000		20'000		27'742.42
441	Impôt sur les gains immobiliers		50'000		50'000		58'693.60
451	Compensation du canton RFFA		0		0		733.25
2200	Finances	819'620	726'036	1'009'796	545'257	885'634.48	729'039.90
318	Honoraires et prestations de services	3'500		3'500		7'634.13	
321	Défalcations et escomptes	1'000		1'000		493.15	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	6'435		12'584		9'796.20	
352.01	Participation au fond de péréquation	808'685		992'712		867'711.00	
422	Revenus des capitaux du patrimoine fin.		12'500		12'500		13'108.90
452.01	Retour du fond de péréquation		713'536		532'757		657'795.00
452.02	Retour du fond de péréquation N-1		0		0		58'136.00
2300	Amortissements et réserves	0	418'586	0	470'366	507'787.75	0.00
380	Attributions aux fonds de réserve	0		0		507'787.75	
480	Prélèvements sur les fonds de réserve		418'586		470'366		0.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	708'184	386'704	523'797	356'497	528'074.49	330'984.25
3100	Terrains	131'344	19'500	84'090	19'500	74'616.04	20'081.20
301	Traitements du personnel	7'000		11'340		12'818.50	
311	Achats de mobilier, matériel, machines	44'000		15'200		2'053.05	
314	Frais d'entretien	34'110		16'200		16'856.14	
318	Honoraires et prestations de services	8'875		7'375		4'733.00	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	447		167		217.95	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	6'701		4'000		8'599.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	30'211		29'808		28'525.00	
393	Imputations internes d'eau : terrain de football	0		0		813.40	
423	Location des terrains		18'000		18'000		17'981.20

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°2**2. Finances
2100 Impôts****2200 Finances**

N° compte	Ecart			Remarques
2200.352	-184'027.-	C	-18.54%	Estimation faite sur la base des chiffre budgétés des participations aux charges sociales et de police.
2200.452	180'799.-	R	33.93%	

3. Domaines et bâtiments**3100 Terrain**

N° compte	Ecart			Remarques
3100.311	28'800.-	C	189.47%	Achat d'un véhicule à pont.
3100.314	17'910.-		110.56%	Réfection du terrain de pétanque et du portail du cimetière.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
435	Ventes et prestations de service		0		0		2'100.00
465	Participations et subventions de tiers		1'500		1'500		0.00
3200	Forêts	25'700	100	16'000	100	21'301.95	413.55
314	Frais d'entretien	13'000		4'000		3'629.50	
352	Participation association de communes	12'700		12'000		17'672.45	
427	Locations à des tiers		100		100		0.00
435	Vente de bois		0		0		413.55
3520	Maison de Commune	10'885	5'900	11'509	5'900	10'409.40	6'435.00
301	Traitements du personnel	920		920		568.00	
312	Electricité, chauffage	5'500		5'500		5'292.30	
314	Frais d'entretien	2'000		2'800		2'159.70	
318	Honoraires et prestations de services	775		775		732.45	
322	Intérêt sur emprunt hypothécaire	71		94		58.55	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	1'419		1'420		1'407.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	200		0		191.40	
427	Location du congélateur		5'900		5'900		6'435.00
3531	Immeuble du Cottin	79'807	92'050	76'212	92'850	74'001.95	91'840.80
301	Traitements du personnel de nettoyage	0		0		294.00	
312	Electricité, chauffage	7'500		7'500		7'899.25	
314	Frais d'entretien	11'500		8'250		4'618.10	
318	Honoraires et prestations de services	2'833		2'833		3'913.60	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	7'455		7'760		6'163.20	
330	Amortissements du patrimoine financier	44'930		44'930		44'930.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	2'839		2'839		2'814.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'750		2'100		3'369.80	
423	Locations		91'300		92'000		91'325.80
436	Remboursement de tiers		750		850		515.00
3532	Immeuble des Placettes	32'904	53'000	28'634	51'960	57'090.50	53'110.00
301	Traitements du personnel de nettoyage	0		0		98.00	
312	Electricité, chauffage	12'000		10'500		12'503.25	
314	Frais d'entretien	10'000		8'000		35'743.25	
318	Honoraires et prestations de services	2'112		2'112		622.30	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	123		154		101.90	
330	Amortissements du patrimoine financier	5'329		4'529		4'529.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	710		709		703.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'630		2'630		2'789.80	
423	Locations		53'000		51'960		53'110.00

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°3

3200 Forêts				
N° compte	Ecart			Remarques
3200.314	9'000.00	C	225%	Entretien de l'arboretum.

3520 Maison de Commune				
-------------------------------	--	--	--	--

3531 Immeuble du Cottin				
N° compte	Ecart			Remarques
3531.314	3'250.-	C	39.39%	Remplacement de la colonne de lavage.

3532 Immeuble des Placettes				
N° compte	Ecart			Remarques
3532.314	2'000.-	C	25%	Remplacement de la colonne de lavage.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3533	Immeuble du Pressoir	68'720	56'340	48'126	56'340	9'987.50	11'170.40
312	Electricité, chauffage	7'500		7'500		1'344.30	
314	Frais d'entretien	5'000		5'000		0.00	
318	Honoraires et prestations de services	3'000		3'000		550.25	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	5'234		5'528		8'092.95	
330	Amortissements du patrimoine financier	47'986		27'098		0.00	
423	Locations		56'340		56'340		11'170.40
3534	Epicerie villageoise	0	0	0	0	18'289.05	12'154.20
312	Electricité, chauffage	0		0		234.15	
314	Frais divers, loyers	0		0		9'995.30	
330	Amortissements du patrimoine financier	0		0		8'059.60	
423	Locations		0		0		11'700.00
436	Remboursement de tiers		0		0		454.20
3535	** ??? ***	22'390	0	0	0	0.00	0.00
318	Honoraires et prestations de services	1'080		0		0.00	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	3'510		0		0.00	
330	Amortissement du patrimoine financier	17'800		0		0.00	
3540	Salle polyvalente	151'154	29'300	119'204	29'300	106'197.00	22'084.35
301	Traitements du personnel de nettoyage	0		0		1'596.00	
311	Achat de matériel	8'500		6'500		4'319.41	
312.01	Chauffage	15'000		14'000		15'050.25	
312.02	Electricité	5'700		6'200		5'162.80	
314	Frais d'entretien	49'900		25'300		15'073.39	
318	Honoraires et prestations de services	4'535		4'535		3'850.35	
322	Intérêts sur emprunt	2'548		2'119		1'603.00	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	30'706		26'536		26'536.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	31'365		31'114		30'853.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'900		2'900		2'152.80	
427	Locations		29'000		29'000		21'548.85
435	Vente et prestations diverses		300		300		7.50
436	Remboursement de tiers		0		0		528.00
3541	Bâtiment du Battoir	0	0	22'389	450	22'044.70	1'800.00
314	Frais d'entretien	0		0		526.95	
318	Honoraires et prestations de services	0		1'080		916.95	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaires	0		3'509		2'800.80	
330	Amortissement du patrimoine financier	0		17'800		17'800.00	
427	Locations		0		450		1'800.00
3550	Ancien four à pain	40	0	40	0	37.35	0.00
318	Honoraires et prestations de services	40		40		37.35	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°4

3533 Immeuble du Pressoir

3534 Epicerie villageoise

3535 Immeuble du Battoir

Numérotation modifiée pour figurer avec les autres immeubles de rendement.

3540 Salle polyvalente

N° compte	Ecart			Remarques
3540.314	24'600.-	C	97.23%	Réfection de l'éclairage, achat d'un défibrillateur, changement ouverture des portes.

3541 Immeuble du Battoir

3550 Ancien four à pain

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3560	Buvette du football	3'253	0	2'753	0	3'232.75	0.00
314	Frais d'entretien	3'000		2'500		3'232.75	
318	Honoraires et prestations de services	253		253		0.00	
3570	Stand de tir (location ligne Poliez-Pittet)	4'112	0	4'112	0	5'055.05	0.00
314	Frais d'entretien	2'000		2'000		4'960.00	
316	Loyers et fermages	2'000		2'000		0.00	
318	Honoraires et prestations de services	112		112		95.05	
3580	Collège des Lionceaux	104'514	104'514	78'097	74'097	100'316.25	99'984.75
301	Traitements du personnel de nettoyage	0		0		1'456.00	
311	Achat de matériel	4'000		11'500		4'490.20	
312	Electricité, chauffage	10'000		10'000		6'494.95	
314	Frais d'entretien	50'150		16'500		6'978.80	
318	Honoraires et prestations de services	1'500		1'500		2'607.20	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	1'222		1'100		1'010.50	
331	Amortissement du patrimoine administratif	18'708		18'708		58'434.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	17'734		17'589		17'644.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	1'000		1'000		1'200.60	
399	Imputations internes diverses	200		200		0.00	
427	Locations		104'514		74'097		99'984.75
3590	Refuge forestier	73'361	26'000	32'631	26'000	25'495.00	11'910.00
301	Traitements du personnel de nettoyage	0		7'000		3'727.00	
311	Achat de matériel	1'200		1'000		50.20	
312	Electricité, gaz	4'500		5'000		3'898.60	
314	Frais d'entretien	49'400		11'000		8'952.95	
318	Honoraires et prestations de services	373		373		372.80	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	204		258		168.65	
331	Amortissements du patrimoine administratif	8'000		8'000		8'000.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	9'184		0		0.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	500		0		324.80	
427	Locations		26'000		26'000		11'910.00
4	TRAVAUX	729'487	462'103	658'774	475'810	676'904.31	509'364.75
4200	Urbanisme	38'500	0	41'875	0	45'517.05	0.00
318	Honoraires et prestations de services	38'500		41'875		45'517.05	
4300	Routes	228'884	0	141'089	0	122'022.51	0.00
301	Traitements du personnel	5'000		10'000		9'586.26	
311	Décorations du village	4'300		6'900		3'449.30	
312	Eclairage public	18'000		18'000		17'642.85	
314	Frais d'entretien	45'500		18'000		16'633.20	
318	Déblaiement de la neige	50'000		20'000		8'613.70	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	11'402		5'719		4'588.20	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°5**3560 Buvette du football****3570 Stand de tir****3580 Collège des Lionceaux**

Les charges du collège sont entièrement payées par l'ASIRE.

3590 Refuge forestier

N° compte	Ecart			Remarques
3590.314	38'400.-	C	349.09%	Traitement du refuge contre les insectes, changement d'une porte, création d'un bûcher

4. Travaux**4200 Urbanisme****4300 Routes**

N° compte	Ecart			Remarques
4300.314	27'500.-	C	152.78%	Entretien des routes (taconnages), entretien des sacs de routes, mise à ban et panneaux de stationnement.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
331	Amortissements obligatoires	68'247		36'388		36'550.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	26'435		26'082		24'959.00	
4500	Ordures ménagères et déchetterie communale	155'375	155'375	169'517	169'517	163'543.35	163'543.35
301	Traitements du personnel	12'000		14'000		10'947.25	
311	Achat de matériel	0		1'500		2'000.95	
312	Electricité	450		450		82.95	
314	Frais d'entretien	5'940		13'040		5'925.10	
318.01	Enlèvement et élimination des ordures	115'000		110'000		114'318.95	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	100		100		61.35	
319	TVA traitement des déchets	4'090		3'960		3'351.75	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	242		375		200.05	
331	Amortissement obligatoire	10'000		18'640		19'524.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	7'553		7'452		7'131.00	
434.01	Taxes annuelles déchets		92'550		87'883		87'227.95
434.02	Taxes pondérales déchets		43'000		43'000		42'524.55
435.01	Vente de verre récupéré		4'500		4'500		0.00
435.02	Vente de papier, métal et divers		6'000		6'000		1'593.20
435.03	Ventes diverses		0		0		531.65
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		825		19'634		24'366.00
499	Imputations internes diverses		8'500		8'500		7'300.00
4600	Réseau d'égouts et d'épuration	306'728	306'728	306'293	306'293	345'821.40	345'821.40
301	Traitements du personnel	1'000		1'000		751.75	
312	Electricité	4'000		3'700		4'273.27	
313	Autres fournitures et marchandises	5'500		5'500		5'149.00	
314	Frais d'entretien	5'000		5'000		25'157.52	
318.01	Frais d'élimination boues d'épuration, honoraires	50'445		38'200		25'439.40	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	590		590		578.30	
319	Taxe fédérale micropolluants	11'000		12'150		10'710.00	
322	Intérêts sur emprunt tx fixe	13'624		16'347		11'157.40	
331	Amortissement obligatoire	185'552		194'322		194'317.00	
352	Participation à des charges d'autres communes	2'000		2'000		12'189.95	
381	Attributions aux financements spéciaux	16'688		16'306		44'030.21	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	11'329		11'178		10'697.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	0		0		1'370.60	
434.01	Taxes annuelles d'utilisation		299'843		299'843		303'030.40
434.02	Taxes uniques de raccordement		0		0		34'059.00
436	Remboursement de tiers		0		0		1'022.60
493	Imputations internes d'eau et d'épuration		6'885		6'450		7'709.40

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°6

4500 Ordures ménagères et déchetterie communale

4600 Réseau d'égouts et d'épuration

N° compte	Ecart			Remarques
4600.318.01	12'245.-	C	32.05%	Curage des collecteurs et contrôles caméra

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTE	851'240	450	849'177	450	757'083.05	0.00
5100	Enseignement primaire	410'970	0	406'089	0	361'625.70	0.00
352	ASIRE, participation association de communes	410'970		406'089		361'625.70	
452	ASIRE, remboursement		0		0		0.00
5200	Enseignement secondaire	410'970	0	406'088	0	361'625.70	0.00
352	ASIRE, participation association de communes	410'970		406'088		361'625.70	
5600	Service médical et dentaire	0	450	7'200	450	6'651.00	0.00
365	Participation aux frais médicaux et dent.	0		7'200		6'651.00	
435	Remboursements des parents		450		450		0.00
5800	Temples et cultes	29'300	0	29'800	0	27'180.65	0.00
309	Frais d'entretien	2'500		3'000		1'989.00	
365	Subsides versés aux paroisses	26'800		26'800		25'191.65	
6	POLICE	216'459	900	209'202	14'031	183'744.50	26'496.50
6300	Police sanitaire	138'745	300	150'000	300	133'499.00	5'612.00
351.01	Participation à des charges cantonales	138'745		150'000		133'499.00	
437	Amendes		300		300		640.00
451	Participation à des charges cantonales N-1		0		0		4'972.00
6400	Service des inhumations	8'800	0	1'000	0	0.00	0.00
318	Honoraires et prestations de services	8'800		1'000		0.00	
6500	Défense contre l'incendie	34'320	600	24'353	13'731	20'884.50	20'884.50
318	Participation intervention commune	11'320		3'400		2'310.15	
352.01	SDIS Haut-Talent	23'000		20'953		18'574.35	
465	Subsides ECA		600		600		0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		0		13'131		20'884.50
6600	Protection civile	34'594	0	33'849	0	29'361.00	0.00
352	Part. versées à d'autres communes	34'594		33'849		29'361.00	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°7**5. Instruction publique et culte**
5100 Enseignement primaire**5200 Enseignement secondaire****5600 Service médical et dentaire**

N° compte	Ecart			Remarques
5600.365	7'200.-	C	-100%	La caravane dentaire est reprise par l'ASIRE.

5800 Temples et cultes**6. Police****6300 corps de police****6400 Service des inhumations**

N° compte	Ecart			Remarques
6400.318	7'800.-	C	780%	Désaffectation du cimetière catholique.

6500 Défense contre l'incendie

N° compte	Ecart			Remarques
6500.318	7'980.-	C	234.71%	Contrôle des bornes hydrantes et changement d'une d'entre elles.

6600 Protection civile

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'002'860	0	1'068'402	0	987'646.10	45'285.00
7100	Service social	8'300	0	8'300	0	7'100.00	0.00
399	Imputations internes diverses	8'300		8'300		7'100.00	
7200	Prévoyance sociale cantonale	994'560	0	1'060'102	0	980'546.10	45'285.00
351.01	Participation à la facture sociale	738'437		729'471		691'108.00	
351.03	Participation à l'EFAJE	211'600		253'695		216'741.60	
351.04	Participation à la FAJE et à l'ARASPE	14'523		46'936		42'696.50	
365.01	Participation à Croqu'Lionceaux	30'000		30'000		30'000.00	
451	Participation à la facture sociale N-1		0		0		45'285.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	126'895	126'895	127'063	127'063	115'829.20	115'829.20
8100	Service des eaux	126'895	126'895	127'063	127'063	115'829.20	115'829.20
311	Achat de matériel	6'000		6'000		1'851.55	
312	Achat eau et électricité	100'600		100'596		77'588.55	
314	Frais d'entretien	3'500		8'700		13'494.95	
318	Honoraires et prestations de services	315		315		719.90	
319	TVA Eau	139		139		110.80	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	685		757		566.65	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	5'069		10'556		10'566.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	10'587		0		10'930.80	
427	Location de compteurs et abonnements		19'800		19'800		18'417.15
434	Taxes uniques de raccordement		0		0		396.25
435	Vente d'eau		104'000		104'000		92'512.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		0		363		0.00
493	Imputation interne eau et épuration		3'095		2'900		4'503.80
	Total des charges	5'444'553		5'301'914		5'494'905.21	
	Total des revenus		5'444'553		5'301'914		5'494'905.21

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°8

7. Sécurité sociale
7100 Service sociale

7200 Prévoyance sociale cantonale

N° compte	Ecart			Remarques
7200.351.04	-32'412.-	C	-69.06%	ARASPE : coût par habitant passe de CHF 30.2149 à CHF 5.3739

8. Services industriels
8100. Service des eaux

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION COMMUNALE	935'808	166'179	811'703	153'240	759'295.88	202'843.55
1001	Conseil communal	26'900	0	26'600	0	19'233.90	0.00
1002	Municipalité	121'510	0	122'510	0	126'903.31	1'539.00
1100	Administration	773'098	166'179	648'768	153'240	600'818.17	201'304.55
1500	Affaires culturelles et de loisirs	14'300	0	13'825	0	12'340.50	0.00
2	FINANCES	873'620	4'301'322	1'053'796	4'174'823	1'486'327.68	4'264'101.96
2100	Impôts	54'000	3'156'700	44'000	3'159'200	92'905.45	3'535'062.06
2200	Finances	819'620	726'036	1'009'796	545'257	885'634.48	729'039.90
2300	Amortissements et réserves	0	418'586	0	470'366	507'787.75	0.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	708'184	386'704	523'797	356'497	528'074.49	330'984.25
3100	Terrains	131'344	19'500	84'090	19'500	74'616.04	20'081.20
3200	Forêts	25'700	100	16'000	100	21'301.95	413.55
3520	Maison de Commune	10'885	5'900	11'509	5'900	10'409.40	6'435.00
3531	Immeuble du Cottin	79'807	92'050	76'212	92'850	74'001.95	91'840.80
3532	Immeuble des Placettes	32'904	53'000	28'634	51'960	57'090.50	53'110.00
3533	Immeuble du Pressoir	68'720	56'340	48'126	56'340	9'987.50	11'170.40
3534	Epicerie villageoise	0	0	0	0	18'289.05	12'154.20
3535	** ??? ***	22'390	0	0	0	0.00	0.00
3540	Salle polyvalente	151'154	29'300	119'204	29'300	106'197.00	22'084.35
3541	Bâtiment du Battoir	0	0	22'389	450	22'044.70	1'800.00
3550	Ancien four à pain	40	0	40	0	37.35	0.00
3560	Buvette du football	3'253	0	2'753	0	3'232.75	0.00
3570	Stand de tir (location ligne Poliez-Pittet)	4'112	0	4'112	0	5'055.05	0.00
3580	Collège des Lionceaux	104'514	104'514	78'097	74'097	100'316.25	99'984.75
3590	Refuge forestier	73'361	26'000	32'631	26'000	25'495.00	11'910.00
4	TRAVAUX	729'487	462'103	658'774	475'810	676'904.31	509'364.75
4200	Urbanisme	38'500	0	41'875	0	45'517.05	0.00
4300	Routes	228'884	0	141'089	0	122'022.51	0.00
4500	Ordures ménagères et déchetterie communale	155'375	155'375	169'517	169'517	163'543.35	163'543.35
4600	Réseau d'égouts et d'épuration	306'728	306'728	306'293	306'293	345'821.40	345'821.40

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTE	851'240	450	849'177	450	757'083.05	0.00
5100	Enseignement primaire	410'970	0	406'089	0	361'625.70	0.00
5200	Enseignement secondaire	410'970	0	406'088	0	361'625.70	0.00
5600	Service médical et dentaire	0	450	7'200	450	6'651.00	0.00
5800	Temples et cultes	29'300	0	29'800	0	27'180.65	0.00
6	POLICE	216'459	900	209'202	14'031	183'744.50	26'496.50
6300	Police sanitaire	138'745	300	150'000	300	133'499.00	5'612.00
6400	Service des inhumations	8'800	0	1'000	0	0.00	0.00
6500	Défense contre l'incendie	34'320	600	24'353	13'731	20'884.50	20'884.50
6600	Protection civile	34'594	0	33'849	0	29'361.00	0.00
7	SECURITE SOCIALE	1'002'860	0	1'068'402	0	987'646.10	45'285.00
7100	Service social	8'300	0	8'300	0	7'100.00	0.00
7200	Prévoyance sociale cantonale	994'560	0	1'060'102	0	980'546.10	45'285.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	126'895	126'895	127'063	127'063	115'829.20	115'829.20
8100	Service des eaux	126'895	126'895	127'063	127'063	115'829.20	115'829.20
	Total des charges	5'444'553		5'301'914		5'494'905.21	
	Total des revenus		5'444'553		5'301'914		5'494'905.21

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	5'444'553		5'301'914		5'494'905.21	
30	Autorité et personnel	646'109		611'692		597'170.18	
300	Autorités et commissions	92'900		92'600		85'889.66	
301	Personnel administratif et d'exploitation	383'195		370'317		362'513.74	
303	Assurances sociales	51'616		47'105		43'779.78	
304	Caisse de pension et de prévoyance	23'679		13'000		13'575.55	
305	Assurance-maladie et accidents	20'924		17'500		20'227.60	
306	Indemnisation et remboursement de frais	56'970		58'470		61'252.85	
309	Autres charges des autorités et du personnel	16'825		12'700		9'931.00	
31	Biens, services et marchandises	1'121'861		837'061		804'212.28	
310	Imprimés et fournitures de bureau	81'236		36'760		27'417.15	
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	68'000		48'600		18'214.66	
312	Achat d'eau, d'énergie et de combustible	190'750		188'946		157'467.47	
313	Autres fournitures et marchandises	5'500		5'500		5'149.00	
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	290'000		146'290		173'937.60	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'000		2'000		0.00	
317	Réceptions et manifestations	30'470		22'520		8'313.45	
318	Honoraires et prestations des services	374'963		317'773		300'963.15	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	78'942		68'672		112'749.80	
32	Intérêts passifs	54'202		57'471		47'761.04	
321	Intérêts des dettes à court terme	1'000		1'000		493.15	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	53'202		56'471		46'526.00	
329	Autres intérêts	0		0		741.89	
33	Amortissements	452'498		414'977		441'314.60	
330	Amortissements du patrimoine financier	116'045		94'357		75'318.60	
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	336'453		320'620		365'996.00	
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	2'903'561		3'129'547		2'820'900.50	
351	Cantons	1'116'605		1'192'927		1'096'385.60	
352	Communes et associations de communes	1'786'956		1'936'620		1'724'514.90	
36	Aides et subventions	81'788		89'539		76'751.65	
365	Aides, subventions à des institutions privées	78'788		86'539		73'797.65	
366	Aides individuelles	3'000		3'000		2'954.00	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	27'275		16'306		562'748.76	
380	Attributions aux fonds de réserve	0		0		507'787.75	
381	Attributions aux financements spéciaux	27'275		16'306		54'961.01	
39	Imputations internes	157'259		145'321		144'046.20	
390	Imputations internes frais de personnel	138'779		128'191		124'733.00	
393	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible	9'980		8'630		12'213.20	
399	Imputations internes diverses	8'500		8'500		7'100.00	
4	Revenus		5'444'553		5'301'914		5'494'905.21
40	Impôts		3'052'000		3'054'500		3'412'924.84
400	Impôts sur le revenu et la fortune		2'746'000		2'751'000		3'011'177.71
401	Impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales		26'000		26'000		15'881.10
402	Impôts fonciers		220'000		220'000		236'150.00
404	Droits de mutations		40'000		40'000		117'069.50
405	Impôts sur les successions et donations		5'000		5'000		5'398.70
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense		10'000		10'000		14'020.00
409	Impôts récupérés après défalcation		5'000		2'500		13'227.83
41	Patentes, concessions		34'700		34'700		34'967.95
410	Patentes		1'200		1'200		628.00
411	Concessions		33'500		33'500		34'339.95
42	Revenus du patrimoine		436'454		406'147		386'234.47
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		32'500		32'500		40'851.32
423	Revenus des Immeubles du patrimoine financier		218'640		218'300		185'287.40
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		185'314		155'347		160'095.75
43	Taxes, émoluments, produits de ventes		579'093		573'526		645'866.40
431	Emoluments		22'000		21'000		36'201.95
434	Taxe de raccordement et d'utilisation		435'393		430'726		467'238.15
435	Ventes et prestation de service		120'650		120'650		109'460.55
436	Remboursements de tiers		750		850		8'204.55
437	Amendes		300		300		640.00
439	Autres recettes		0		0		24'121.20
44	Parts à des recettes cantonales		50'000		50'000		58'693.60
441	Part à des recettes cantonales		50'000		50'000		58'693.60

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Participations et remboursements de collectivité publiques		713'536		532'757		766'921.25
451	Cantons		0		0		50'990.25
452	Communes et associations de communes		713'536		532'757		715'931.00
46	Autres participations et subventions		2'100		2'100		0.00
465	Participations et subventions de tiers		2'100		2'100		0.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		419'411		503'494		45'250.50
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		418'586		470'366		0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		825		33'128		45'250.50
49	Imputations internes		157'259		144'690		144'046.20
490	Imputations internes frais de personnel		138'779		126'840		124'533.00
493	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible		9'980		9'350		12'213.20
499	Imputations internes diverses		8'500		8'500		7'300.00
	Total des charges	5'444'553		5'301'914		5'494'905.21	
	Total des revenus		5'444'553		5'301'914		5'494'905.21

Plan d'investissement

	2022	2023	2024	2025	2026
Patrimoine administratif	518'000	457'600	250'000	270'000	391'000
Maison de commune, réfection toiture et isolation	300'000				
Salle polyvalente, façades vitrées et isolations	100'000				
Réfection de la Rte de Thierrens	118'000				
Transformation de l'arrêt du bus (LHand)		220'000			
Réfection de la Rte de Lausanne		237'600			
Réfection de la Louye			130'000		
Ancien Four à pain, entretien			50'000		
Eclairage public, adaptation LED sur existant			70'000		
Mise en séparatif et réfection de la Rue de l'Ancien Four				200'000	
Stand de tir, entretien				70'000	
Mise en séparatif et réfection de la Grand-Rue					271'000
Connection de la Clâtre					120'000
Patrimoine financier	1'320'000	1'620'000	700'000	2'000'000	0
Transformation du Battoir	1'300'000	1'600'000			
Bâtiment des Placettes - étude de réfection	20'000				
Bâtiment des Placettes - travaux de réfection			700'000		
Parcelle du Carro - étude de projet		20'000			
Parcelle du Carro - réalisation du projet				2'000'000	
Total	1'838'000	2'077'600	950'000	2'270'000	391'000