



Commune de Bottens

Budget 2023



MUNICIPALITÉ DE BOTTENS

Bottens, le 7 novembre 2022

Au Conseil communal
de et à
1041 Bottens

<p style="text-align: center;">Préavis municipal n° 2022-10 <i>Relatif au</i> Budget des comptes de fonctionnement pour l'année 2023</p>
--

Monsieur le Président,
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 2023.

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 2023 laisse apparaître un excédent de charges s'élevant à CHF 303'048.

Au 31 décembre 2021, le capital de CHF 717'200.09 et le fonds de réserve générale de CHF 1'731'560.51 permettront comptablement d'absorber ce déficit.

En cas de nécessité, la Municipalité se présentera devant votre Conseil avec des demandes de crédit extra-budgétaires 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 2022, 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 s'est stabilisée durant l'année 2022 et perdurera en 2023 avec une redistribution des postes comme suit :

- Secrétaire municipal : 100%
- Boursier communal : 45%
- Secrétaire communale : 50%

Revenus : Lors de l'établissement du budget de fonctionnement, le calcul des revenus et fortunes des personnes physiques et personnes morales a été fait sur la base de progression donnée par l'Etat. Les autres impôts sur l'analyse des résultats 2021 et 2020.

Les charges en énergie : tous les postes des comptes de fonctionnement avec électricité ont été majorés de 49%, le chauffage au gaz de 30% ainsi que le chauffage à pellets.

Intérêts de la dette : L'emprunt de 2 million mentionné dans le préavis du budget 2022 n'a pas été contracté, en raison des liquidités disponibles et la réception sur 2023 de la plus grande partie des factures des travaux relatifs à la transformation du Battoir. Emprunt reporté sur le présent budget prévoyant le paiement d'intérêt de 2,5% sur un emprunt à hauteur de 1,5 millions.

3. Répartitions des charges

Les charges budgétées se répartissent ainsi :

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

CHF 3'896'065.-, soit **69.85%** du total des charges (budget 2022 : 64.64%)

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

Totalisant CHF 590'420.-, **10,58%** de tous dicastères confondus contre CHF 646'109.- 11,87% au budget 2022, soit une baisse de **- 8.62%** en charges salariales.

- C. Biens, services et marchandises :

CHF 971'467.-, soit **17.42%** du total des charges (budget 2022 : 20.61%)

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 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration communale	818'224	126'205	935'807	166'179	841'759	177'201
Finances	1'045'911	4'097'852	873'620	3'882'736	896'133	4'253'677
Domaines et bâtiments	649'986	453'540	708'184	386'704	484'349	347'480
Travaux	791'934	470'097	729'487	462'103	694'424	515'764
Instruction publique et cultes	925'258	0	851'240	450	809'733	0
Police	221'415	300	216'459	900	190'724	15'247
Sécurité sociale	998'313	0	1'002'860	0	894'080	31'460
Services industriels	126'895	126'895	126'895	126'895	149'538	149'538
Excédent revenus/charges		303'048		418'586	529'622	
	5'577'937	5'577'937	5'444'553	5'444'553	5'490'368	5'490'368

Aux remarques préalables s'ajoutent quelques remarques et précisions :

1100 Administration

1100.301 : baisse de CHF 69'078 en raison du transfert de traitements spécifiques de CHF 38'474 sous postes 3540.301 salle polyvalente et 3590.301 refuge.

1100.303 : baisse liée aux salaires versés en moins et le traitement de 2 municipaux hors AVS

1100.490 : traitements spécifiques déduits

3100 Terrains

3100.314 : frais importants avec l'entretien des arbres&haies coûte CHF 7'040 qui seront annualisés, de la fontaine du pressoir CHF 8'000 et la réparation des mâts et luminaires du terrain de foot pour 41'000 CHF somme partagée sous 3100.465 avec participations du FC Bottens de 8'000 CHF et du Fon du Sport de CHF 8'200

3535 Bâtiment Battoir

Les travaux finissent fin juin et les chiffres estimés sont calculés depuis juillet selon préavis 2021-01.

3540 Salle polyvalente

3540.301 : traitement spécifique attribué dans ce compte, n'apparaît plus sous imputations internes
Idem pour 3590.301 Traitement refuge.

4300 Routes

4300.314 : le nettoyage des sacs coûte 12'000 CHF charge récurrente, taconnages et entretien sur routes justifient le solde de l'augmentation.

4600 Réseau d'égouts et d'épuration

4600.318.01 : le transport de boues se fait dorénavant par un tiers pour 3'500 CHF/an, une étude pour le calcul des futures taxes déchet est prévue pour 5'400 CHF, ASET demande selon son budget CHF 20'484.

5. Mouvement des fonds de réserve

Fonds de réserve	Montant	
Elimination des ordures (2800.06)	-2'239	Équilibrage chapitre 45
Épuration des eaux (2800.01)	-9'880	Équilibrage chapitre 46
Service des eaux (2800.02)	15'828	Équilibrage chapitre 81
Fonds de réserve général (2820.99)	-303'048	Équilibrage budget 2023
Total	-299'339	

6. Prévision des futurs investissements

	2022	2023	2024	2025	2026
Patrimoine administratif	0	1 050 000	270 000	320 000	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		120 000			
Transformation de l'arrêt du bus (LHand)		220 000			
Réfection de la Rte de Lausanne		240 000			
Réfection de la Louye			130 000		
Ancien Four à pain (dépôt), entretien				50 000	
Eclairage public, adaptation LED sur existant		70 000	70 000	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
Zone 30		50 000			
PECC		25 000			
Patrimoine financier	1 320 000	1 600 000	720 000	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	1 320 000	2 650 000	990 000	2 320 000	391 000

Une décision définitive sera prise après rapport d'étude de Schmalz SA

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION COMMUNALE	818'224	126'205	935'808	166'179	841'758.92	177'201.00
1001	Conseil communal	26'900	0	26'900	0	42'332.80	0.00
300	Jetons de présence + indemnités du bureau	25'800		25'800		35'430.20	
306	Indemnités et remboursements de frais	1'100		1'100		6'902.60	
1002	Municipalité	122'510	0	121'510	0	120'033.95	0.00
300	Traitements des municipaux	67'100		67'100		67'099.20	
306	Indemnités et remboursements de frais	55'410		54'410		52'934.75	
436	Remboursement de tiers, jetons de présence		0		0		0.00
1100	Administration	654'514	126'205	773'098	166'179	666'757.17	177'201.00
301	Traitements du personnel communal	288'197		357'275		359'878.85	
303	AVS/AI/APG/AC et allocations familiales	37'640		51'616		43'328.77	
304	Caisse de pension et de prévoyance	13'000		23'679		16'295.35	
305	Assurance perte de gains et accident	16'700		20'924		17'385.05	
306	Indemnités et remboursements de frais	500		1'460		1'749.60	
309	Autres charges	14'500		14'325		5'481.10	
310	Fournitures de bureau & imprimés	18'690		18'690		36'991.10	
317	Réceptions et manifestations	24'720		30'470		22'229.60	
318.01	Honoraires et prestations de service	38'648		36'048		27'788.65	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	10'857		10'857		18'221.90	
318.03	Informatique	34'710		62'546		0.00	
319	Cotisations en tant que membre	35'114		33'713		32'065.25	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	3'474		3'470		3'470.00	
352	Part. à des charges d'autres communes	91'892		84'037		64'758.30	
365	Aides et subventions à institutions privées	23'872		21'988		11'153.55	
366	Aides individuelles	2'000		2'000		5'960.10	
410	Patentes boissons et tabac		0		0		0.00
431	Emoluments		22'000		22'000		18'080.30
435	Ventes et prestations diverses		3'900		5'400		0.00
436	Remboursement de tiers		0		0		29'480.55
439	Autres recettes, remboursement de tiers		0		0		1'449.15
490	Imputations internes personnel d'exploitation		100'305		138'779		128'191.00
1500	Affaires culturelles et de loisirs	14'300	0	14'300	0	12'635.00	0.00
351	FEM, école de musique	13'300		13'300		12'635.00	
366	Subvention LEM	1'000		1'000		0.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	1'045'911	4'400'900	873'620	4'301'322	1'425'755.41	4'253'677.69
2100	Impôts	54'000	3'347'805	54'000	3'156'700	44'228.40	3'480'349.69
318	Frais de perception des impôts	24'000		24'000		19'976.34	
319	Défalcations et abandon de solde	30'000		30'000		23'602.05	
329	Intérêts rémunérateurs et compensatoires	0		0		650.01	
400.01	Impôts sur le revenu		2'515'000		2'390'000		2'492'198.10
400.02	Impôts sur la fortune		314'000		275'000		381'296.87
400.03	Impôt à la source		40'000		40'000		50'858.18
400.04	Impôt spécial étranger		36'000		36'000		41'017.80
400.06	Impôt frontaliers		5'000		5'000		499.65
401.01	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		5'000		15'000		637.35
401.02	Impôt sur le capital des personnes morales		5'000		5'000		9'423.20
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		10'000		6'000		11'340.00
402	Impôts fonciers		240'000		220'000		240'325.60
404	Droits de mutation		50'000		40'000		69'041.70
405	Impôts sur successions et donations		5'000		5'000		37'827.00
406	Impôts sur les chiens		12'000		10'000		13'250.00
409	Impôts récupérés après défalcation		5'000		5'000		1'638.86
410	Patentes diverses		1'200		1'200		3'800.00
411	Taxe d'usage du sol		33'500		33'500		35'166.85
422	Intérêts de retard et compensatoires		20'000		20'000		37'871.65
441	Impôt sur les gains immobiliers		50'000		50'000		53'017.40
451	Compensation du canton RFFA		1'105		0		1'139.48
2200	Finances	991'911	750'047	819'620	726'036	844'885.03	773'328.00
318	Honoraires et prestations de services	3'500		3'500		8'200.52	
321	Défalcations et escomptes	1'000		1'000		28.06	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	9'785		6'435		4'706.45	
352.01	Participation au fond de péréquation	977'626		808'685		831'950.00	
422	Revenus des capitaux du patrimoine fin.		12'500		12'500		13'176.00
452.01	Retour du fond de péréquation		737'547		713'536		739'416.00
452.02	Retour du fond de péréquation N-1		0		0		20'736.00
2300	Amortissements et réserves	0	303'048	0	418'586	536'641.98	0.00
380	Attributions aux fonds de réserve	0		0		536'641.98	
480	Prélèvements sur les fonds de réserve		303'048		418'586		0.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	649'986	453'540	708'184	386'704	484'349.14	347'480.50
3100	Terrains	143'611	35'700	131'344	19'500	89'903.12	17'845.20
301	Traitements du personnel	7'000		7'000		7'838.50	
311	Achats de mobilier, matériel, machines	9'000		44'000		18'566.60	
314	Frais d'entretien	80'940		34'110		18'533.42	
318	Honoraires et prestations de services	8'875		8'875		7'453.95	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	481		447		340.45	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	6'701		6'701		6'700.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	30'614		30'211		29'808.00	
393	Imputations internes d'eau : terrain de football	0		0		662.20	
423	Location des terrains		18'000		18'000		17'845.20

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
465	Participations et subventions de tiers		17'700		1'500		0.00
3200	Forêts	27'950	0	25'700	100	13'006.10	0.00
311	Achat et entretien des machines	0		0		0.00	
314	Frais d'entretien	15'000		13'000		0.00	
352	Participation association de communes	12'950		12'700		13'006.10	
427	Locations à des tiers		0		100		0.00
435	Vente de bois		0		0		0.00
3520	Maison de Commune	14'079	5'900	10'885	5'900	9'269.10	5'356.25
301	Traitements du personnel	940		920		920.00	
312	Electricité, chauffage	7'700		5'500		5'155.45	
314	Frais d'entretien	3'000		2'000		910.00	
318	Honoraires et prestations de services	775		775		776.65	
322	Intérêt sur emprunt hypothécaire	32		71		0.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	1'432		1'419		1'420.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	200		200		87.00	
427	Location du congélateur		5'900		5'900		5'356.25
3531	Immeuble du Cottin	80'849	92'050	79'807	92'050	73'141.85	94'039.90
312	Electricité, chauffage	8'865		7'500		5'408.90	
314	Frais d'entretien	7'500		11'500		7'228.85	
318	Honoraires et prestations de services	4'683		2'833		4'588.90	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	9'257		7'455		6'058.20	
330	Amortissements du patrimoine financier	44'930		44'930		44'930.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	2'864		2'839		2'839.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'750		2'750		2'088.00	
423	Locations		91'300		91'300		93'649.90
436	Remboursement de tiers		750		750		390.00
3532	Immeuble des Placettes	33'310	53'000	32'904	53'000	26'095.30	52'720.00
312	Electricité, chauffage	15'450		12'000		10'776.30	
314	Frais d'entretien	6'000		10'000		4'987.05	
318	Honoraires et prestations de services	2'882		2'112		2'806.90	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	306		123		222.25	
330	Amortissements du patrimoine financier	5'329		5'329		4'529.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	713		710		709.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'630		2'630		2'064.80	
423	Locations		53'000		53'000		52'720.00
3533	Immeuble du Pressoir	66'707	56'340	68'720	56'340	38'266.05	56'340.00
312	Electricité, chauffage	4'160		7'500		3'123.80	
314	Frais d'entretien	5'000		5'000		1'256.65	
318	Honoraires et prestations de services	3'000		3'000		2'009.55	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	6'561		5'234		3'217.85	
330	Amortissements du patrimoine financier	47'986		47'986		27'098.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
393	Imputation eau et épuration	0		0		1'560.20	
423	Locations		56'340		56'340		56'340.00
3534	Epicerie villageoise	0	0	0	0	0.00	0.00
312	Electricité, chauffage	0		0		0.00	
314	Frais divers, loyers	0		0		0.00	
3535	Bâtiment du Battoir	27'720	71'900	22'390	0	0.00	0.00
311	Achat de matériel	500		0		0.00	
312	Electricité, chauffage	1'000		0		0.00	
318	Honoraires et prestations de services	4'000		1'080		0.00	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	4'420		3'510		0.00	
330	Amortissement du patrimoine financier	17'800		17'800		0.00	
427	Locations		71'900		0		0.00
3540	Salle polyvalente	138'606	24'000	151'154	29'300	105'426.10	32'932.00
301	Traitements du personnel de nettoyage	31'535		0		0.00	
311	Achat de matériel	5'500		8'500		432.60	
312.01	Chauffage	15'000		15'000		10'171.45	
312.02	Electricité	7'650		5'700		3'499.95	
314	Frais d'entretien	36'500		49'900		25'076.10	
318	Honoraires et prestations de services	4'535		4'535		4'571.25	
322	Intérêts sur emprunt	3'276		2'548		2'354.35	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	30'706		30'706		26'536.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	1'004		31'365		31'114.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'900		2'900		1'670.40	
427	Locations		24'000		29'000		32'932.00
435	Vente et prestations diverses		0		300		0.00
3541	Bâtiment du Battoir	0	0	0	0	22'016.15	0.00
318	Honoraires et prestations de services	0		0		972.30	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaires	0		0		3'243.85	
330	Amortissement du patrimoine financier	0		0		17'800.00	
3550	Ancien four à pain	40	0	40	0	190.55	0.00
314	Frais d'entretien	0		0		151.00	
318	Honoraires et prestations de services	40		40		39.55	
3560	Buvette du football	3'253	0	3'253	0	3'120.95	0.00
314	Frais d'entretien	3'000		3'000		2'867.70	
318	Honoraires et prestations de services	253		253		253.25	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3570	Stand de tir (location ligne Poliez-Pittet)	4'712	0	4'112	0	4'100.75	0.00
314	Frais d'entretien	2'600		2'000		0.00	
316	Loyers et fermages	2'000		2'000		4'000.00	
318	Honoraires et prestations de services	112		112		100.75	
3580	Collège des Lionceaux	78'964	88'650	104'514	104'514	71'407.15	71'207.15
301	Traitements du personnel de nettoyage	0		0		0.00	
311	Achat de matériel	4'000		4'000		8'272.95	
312	Electricité, chauffage	12'000		10'000		6'417.95	
314	Frais d'entretien	18'200		50'150		16'581.85	
318	Honoraires et prestations de services	1'200		1'500		1'816.25	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	1'100		1'222		927.95	
331	Amortissement du patrimoine administratif	23'508		18'708		18'708.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	17'756		17'734		17'789.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	1'000		1'000		893.20	
399	Imputations internes diverses	200		200		0.00	
427	Locations		88'650		104'514		71'207.15
3590	Refuge forestier	30'185	26'000	73'361	26'000	28'405.97	17'040.00
301	Traitements du personnel de nettoyage	9'273		0		6'037.57	
311	Achat de matériel	1'200		1'200		85.80	
312	Electricité, gaz	6'210		4'500		4'098.30	
314	Frais d'entretien	4'500		49'400		9'372.25	
318	Honoraires et prestations de services	373		373		395.30	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	129		204		126.75	
331	Amortissements du patrimoine administratif	8'000		8'000		8'000.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	0		9'184		0.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	500		500		290.00	
427	Locations		26'000		26'000		17'040.00
4	TRAVAUX	791'934	470'097	729'487	462'103	694'423.75	515'764.00
4200	Urbanisme	34'500	0	38'500	0	25'557.10	0.00
318	Honoraires et prestations de services	34'500		38'500		25'557.10	
4300	Routes	287'337	0	228'884	0	153'102.65	0.00
301	Traitements du personnel	5'000		5'000		14'394.10	
311	Décorations du village	4'300		4'300		2'516.20	
312	Eclairage public	21'000		18'000		15'608.65	
314	Frais d'entretien	70'000		45'500		24'387.70	
318	Déblaiement de la neige	50'000		50'000		17'096.70	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	20'799		11'402		12'951.30	
331	Amortissements obligatoires	89'450		68'247		40'066.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	26'788		26'435		26'082.00	
436	Remboursements de tiers		0		0		0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500	Ordures ménagères et déchetterie communale	153'489	153'489	155'375	155'375	168'120.00	168'120.00
301	Traitements du personnel	12'000		12'000		14'689.25	
311	Achat de matériel	1'000		0		1'437.95	
312	Electricité	820		450		558.25	
314	Frais d'entretien	5'940		5'940		14'965.80	
318.01	Enlèvement et élimination des ordures	115'000		115'000		107'543.15	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	100		100		65.10	
319	TVA traitement des déchets	3'963		4'090		2'671.90	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	64		242		97.65	
331	Amortissement obligatoire	6'949		10'000		18'638.95	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	7'653		7'553		7'452.00	
434.01	Taxes annuelles déchets		92'550		92'550		81'648.50
434.02	Taxes pondérales déchets		43'000		43'000		44'457.70
435.01	Vente de verre récupéré		4'500		4'500		5'963.35
435.02	Vente de papier, métal et divers		1'500		6'000		141.05
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		2'239		825		27'409.40
499	Imputations internes diverses		9'700		8'500		8'500.00
4600	Réseau d'égouts et d'épuration	316'608	316'608	306'728	306'728	347'644.00	347'644.00
301	Traitements du personnel	1'000		1'000		674.25	
312	Electricité	7'240		4'000		4'859.62	
313	Autres fournitures et marchandises	7'150		5'500		4'969.30	
314	Frais d'entretien	10'000		5'000		4'653.00	
318.01	Frais d'élimination boues d'épuration, honoraires	65'584		50'445		44'424.15	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	590		590		613.20	
319	Taxe fédérale micropolluants	11'250		11'000		10'710.00	
322	Intérêts sur emprunt tx fixe	14'761		13'624		10'316.25	
331	Amortissement obligatoire	185'552		185'552		194'320.50	
352	Participation à des charges d'autres communes	2'000		2'000		626.10	
381	Attributions aux financements spéciaux	0		16'688		59'204.83	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	11'481		11'329		11'178.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	0		0		1'094.80	
434.01	Taxes annuelles d'utilisation		299'843		299'843		338'949.20
434.02	Taxes uniques de raccordement		0		0		2'130.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		9'880		0		0.00
493	Imputations internes d'eau et d'épuration		6'885		6'885		6'564.80
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTE	925'259	0	851'240	450	809'738.40	0.00
5100	Enseignement primaire	447'367	0	410'970	0	391'849.40	0.00
352	ASIRE, participation association de communes	447'367		410'970		391'849.40	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5200	Enseignement secondaire	447'367	0	410'970	0	391'849.45	0.00
352	ASIRE, participation association de communes	447'367		410'970		391'849.45	
451	Remboursements du canton		0		0		0.00
5600	Service médical et dentaire	0	0	0	450	3'860.35	0.00
365	Participation aux frais médicaux et dent.	0		0		3'860.35	
435	Remboursements des parents		0		450		0.00
5800	Temples et cultes	30'525	0	29'300	0	22'179.20	0.00
309	Frais d'entretien	3'725		2'500		1'773.95	
365	Subsides versés aux paroisses	26'800		26'800		20'405.25	
6	POLICE	221'415	300	216'459	900	190'724.10	15'246.73
6300	Police sanitaire	150'477	300	138'745	300	133'107.00	650.00
351.01	Participation à des charges cantonales	150'477		138'745		133'107.00	
437	Amendes		300		300		650.00
6400	Service des inhumations	1'000	0	8'800	0	1'476.30	0.00
318	Honoraires et prestations de services	1'000		8'800		1'476.30	
6500	Défense contre l'incendie	34'822	0	34'320	600	24'935.80	14'596.73
318	Participation intervention commune	3'700		11'320		1'801.80	
352.01	SDIS Haut-Talent	31'122		23'000		23'134.00	
352.02	SDIS Haut-Talent, N-1	0		0		0.00	
451	Participations et remboursements du canton		0		0		1'618.11
465	Subsides ECA		0		600		0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		0		0		12'978.62
6600	Protection civile	35'116	0	34'594	0	31'205.00	0.00
352	Part. versées à d'autres communes	35'116		34'594		31'205.00	
7	SECURITE SOCIALE	998'313	0	1'002'860	0	894'080.20	31'460.00
7100	Service social	9'500	0	8'300	0	8'300.00	0.00
399	Imputations internes diverses	9'500		8'300		8'300.00	
7200	Prévoyance sociale cantonale	988'813	0	994'560	0	885'780.20	31'460.00
351.01	Participation à la facture sociale	668'463		738'437		619'323.00	
351.03	Participation à l'EFAJE	255'800		211'600		192'254.75	
351.04	Participation à la FAJE et à l'ARASPE	14'550		14'523		44'202.45	
365.01	Participation à Croqu'Lionceaux	50'000		30'000		30'000.00	
444	Autres contributions cantonales		0		0		30'652.00
451	Participation à la facture sociale N-1		0		0		808.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	126'895	126'895	126'895	126'895	149'537.90	149'537.90
8100	Service des eaux	126'895	126'895	126'895	126'895	149'537.90	149'537.90
311	Achat de matériel	3'000		6'000		9'458.50	
312	Achat eau	98'400		100'600		102'698.90	
314	Frais d'entretien	3'500		3'500		12'388.60	
318	Honoraires et prestations de services	315		315		329.90	
319	TVA Eau	0		139		3'560.10	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	783		685		519.90	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	5'069		5'069		10'564.20	
381	Attributions aux financements spéciaux	15'828		10'587		10'017.80	
427	Location de compteurs et abonnements		19'800		19'800		19'790.55
434	Taxes uniques de raccordement		0		0		7'469.20
435	Vente d'eau		104'000		104'000		118'432.35
493	Imputation interne eau et épuration		3'095		3'095		3'845.80
	Total des charges	5'577'937		5'444'553		5'490'367.82	
	Total des revenus		5'577'937		5'444'553		5'490'367.82

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	5'577'937		5'444'553		5'490'367.82	
30	Autorité et personnel	590'420		646'109		652'813.09	
300	Autorités et commissions	92'900		92'900		102'529.40	
301	Personnel administratif et d'exploitation	354'945		383'195		404'432.52	
303	Assurances sociales	37'640		51'616		43'328.77	
304	Caisse de pension et de prévoyance	13'000		23'679		16'295.35	
305	Assurance-maladie et accidents	16'700		20'924		17'385.05	
306	Indemnisation et remboursement de frais	57'010		56'970		61'586.95	
309	Autres charges des autorités et du personnel	18'225		16'825		7'255.05	
31	Biens, services et marchandises	1'051'794		1'121'861		796'186.80	
310	Imprimés et fournitures de bureau	18'690		18'690		36'991.10	
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	28'500		68'000		40'770.60	
312	Achat d'eau, d'énergie et de combustible	205'495		190'750		172'377.52	
313	Autres fournitures et marchandises	7'150		5'500		4'969.30	
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	271'680		290'000		143'359.97	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'000		2'000		4'000.00	
317	Réceptions et manifestations	24'720		30'470		22'229.60	
318	Honoraires et prestations des services	413'232		437'509		298'879.41	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	80'327		78'942		72'609.30	
32	Intérêts passifs	72'754		54'202		45'761.27	
321	Intérêts des dettes à court terme	1'000		1'000		28.06	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	71'754		53'202		45'083.20	
329	Autres intérêts	0		0		650.01	
33	Amortissements	475'454		452'498		421'360.65	
330	Amortissements du patrimoine financier	116'045		116'045		94'357.00	
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	359'409		336'453		327'003.65	
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	3'148'030		2'903'561		2'749'900.55	
351	Cantons	1'102'590		1'116'605		1'001'522.20	
352	Communes et associations de communes	2'045'440		1'786'956		1'748'378.35	
36	Aides et subventions	103'672		81'788		71'379.25	
365	Aides, subventions à des institutions privées	100'672		78'788		65'419.15	
366	Aides individuelles	3'000		3'000		5'960.10	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
		Charges	Charges	Charges
		Revenus	Revenus	Revenus
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	15'828	27'275	605'864.61
380	Attributions aux fonds de réserve	0	0	536'641.98
381	Attributions aux financements spéciaux	15'828	27'275	69'222.63
39	Imputations internes	119'985	157'259	147'101.60
390	Imputations internes frais de personnel	100'305	138'779	128'391.00
393	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible	9'980	9'980	10'410.60
399	Imputations internes diverses	9'700	8'500	8'300.00
4	Revenus	5'577'937	5'444'553	5'490'367.82
40	Impôts	3'242'000	3'052'000	3'349'354.31
400	Impôts sur le revenu et la fortune	2'910'000	2'746'000	2'965'870.60
401	Impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales	20'000	26'000	21'400.55
402	Impôts fonciers	240'000	220'000	240'325.60
404	Droits de mutations	50'000	40'000	69'041.70
405	Impôts sur les successions et donations	5'000	5'000	37'827.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	12'000	10'000	13'250.00
409	Impôts récupérés après défalcation	5'000	5'000	1'638.86
41	Patentes, concessions	34'700	34'700	38'966.85
410	Patentes	1'200	1'200	3'800.00
411	Concessions	33'500	33'500	35'166.85
42	Revenus du patrimoine	487'390	436'454	417'928.70
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	32'500	32'500	51'047.65
423	Revenus des Immeubles du patrimoine financier	218'640	218'640	220'555.10
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	236'250	185'314	146'325.95
43	Taxes, émoluments, produits de ventes	572'343	579'093	649'241.35
431	Emoluments	22'000	22'000	18'080.30
434	Taxe de raccordement et d'utilisation	435'393	435'393	474'654.60
435	Ventes et prestation de service	113'900	120'650	124'536.75
436	Remboursements de tiers	750	750	29'870.55
437	Amendes	300	300	650.00
439	Autres recettes	0	0	1'449.15
44	Parts à des recettes cantonales	50'000	50'000	83'669.40
441	Part à des recettes cantonales	50'000	50'000	53'017.40
444	Autres contributions cantonales	0	0	30'652.00

Comptes de fonctionnement (par nature)		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Participations et remboursements de collectivité publiques		738'652		713'536		763'717.59
451	Cantons		1'105		0		3'565.59
452	Communes et associations de communes		737'547		713'536		760'152.00
46	Autres participations et subventions		17'700		2'100		0.00
465	Participations et subventions de tiers		17'700		2'100		0.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		315'167		419'411		40'388.02
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		303'048		418'586		0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		12'119		825		40'388.02
49	Imputations internes		119'985		157'259		147'101.60
490	Imputations internes frais de personnel		100'305		138'779		128'191.00
493	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible		9'980		9'980		10'410.60
499	Imputations internes diverses		9'700		8'500		8'500.00
	Total des charges	5'577'937		5'444'553		5'490'367.82	
	Total des revenus		5'577'937		5'444'553		5'490'367.82