

COMMUNE DE RENNAZ

MUNICIPALITE



AU CONSEIL GENERAL

PREAVIS N° 04 / 2021-2026

Budget 2022

Table des matières

1.	Préambule	3
2.	Résumé du projet de budget pour l'exercice 2022.....	3
3.	Analyse des charges de fonctionnement par nature.....	4
4.	Analyse des revenus de fonctionnement par nature	6
5.	Conclusions	7

Annexes :

Budget 2022

Plan des investissements

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. Préambule

Conformément aux dispositions légales,

- de la Loi du 28 février 1956 sur les communes (LC, art. 93a),
- du Règlement du 14 septembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom, art. 5 et 6),
- du Règlement du Conseil général de Rennaz approuvé le 21 janvier 2019 (art. 78 et ss),

la Municipalité soumet à votre approbation le projet de budget de fonctionnement pour l'année 2022.

Nous vous rappelons que selon le règlement du Conseil général de Rennaz, le projet du budget doit être remis au conseil au plus tard le 15 novembre de chaque année (art. 80), le vote devant intervenir avant le 15 décembre (art. 81).

2. Résumé du projet de budget pour l'exercice 2022

Le budget 2022 laisse apparaître un excédent de recettes présumé de CHF 20'650.00.

Le tableau ci-dessous permet une comparaison des chiffres avec le budget 2021 et les comptes 2020.

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	Ecart en CHF	
				B22 - B21	B22 - C20
Charges	4'237'360.00	3'865'888.20	5'085'638.68	371'471.80	- 848'278.68
Revenus	4'258'010.00	3'653'650.00	5'109'761.12	604'360.00	- 851'751.12
Excédents de charges		212'238.20		232'888.20	
Excédents de revenus	20'650.00		24'122.44		- 3'472.44
Autofinancement	204'647.00	- 22'543.20	1'181'322.25	227'190.20	- 976'675.25

Le budget 2022, en comparaison avec le budget 2021, présente une augmentation des revenus nettement supérieure à l'augmentation des charges, ce qui nous permet d'atteindre un léger équilibre financier. Toutefois, la situation sanitaire en lien avec la COVID-19 rend l'établissement du budget extrêmement hasardeux.

L'autofinancement positif de CHF 204'647.00, que l'on peut également appeler « cash flow », correspond au surplus de liquidités à la fin d'un exercice comptable. Autrement dit, l'autofinancement représente ce qui reste en caisse une fois que toutes les charges de fonctionnement (salaires, subventions, intérêts, participations à des charges cantonales, frais d'entretien, etc.) ont été payées avec les recettes courantes (impôts, subventions, produits du patrimoine, taxes, émoluments, etc.). L'autofinancement est destiné à financer tout ou partie des investissements (plus l'autofinancement est important et plus le recours à l'emprunt est

réduit proportionnellement), à rembourser des emprunts (amortissements financiers) ou à constituer des réserves de trésorerie sous forme de placements.

Voici les faits marquants pour l'établissement de ce budget :

A l'instar des années précédentes, l'évaluation des recettes fiscales, ainsi que la participation communale à la cohésion sociale (communément appelée facture sociale) restent une grande inconnue dans l'élaboration de ce projet de budget. De plus amples informations concernant ces deux points seront détaillées ci-après.

Le budget ci-annexé vous donnera également des informations plus détaillées en relation avec les dicastères concernés.

Avec la pleine activité de l'Hôpital Riviera-Chablais et d'Espace Santé Rennaz, l'afflux de personnel frontalier a eu pour conséquence une augmentation non négligeable de l'impôt des frontaliers.

3. Analyse des charges de fonctionnement par nature

CHARGES PAR NATURES	BUDGET 2022	BUDGET 2021	Comptes 2020	ECARTS B22-B21
30 Autorités et personnel	1'297'700.00	1'194'400.00	1'073'321.19	103'300.00
31 Biens, services, marchandises	949'783.00	906'510.00	789'772.24	43'273.00
32 Intérêts passifs	34'650.00	37'650.00	32'651.64	- 3'000.00
33 Amortissements	230'282.00	247'915.00	228'314.56	- 17'633.00
35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	1'446'530.00	1'262'390.10	1'741'647.49	184'139.90
36 Aides et subventions	231'000.00	176'813.10	159'007.03	54'186.90
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	37'515.00	30'310.00	1'051'024.53	7'205.00
39 Imputations internes	9'900.00	9'900.00	9'900.00	-
TOTAL DES CHARGES	4'237'360.00	3'865'888.20	5'085'638.68	371'471.80

30 Autorités et personnel

CHF 1'297'700.00

L'augmentation de CHF 103'300.00 se justifie par les éléments suivants :

- adaptation des indemnités des autorités communales pour la législature 2021-2026 conformément au préavis no 49/2016-2021 validé par le Conseil général en date du 17 juin 2021,
- engagement d'un assistant de sécurité publique prévu dans le courant de l'année 2022 ;
- augmentation de travail du fontainier en relation avec les nouvelles constructions sur le domaine communal ;
- entrée en vigueur, le 1^{er} janvier 2022, de la nouvelle échelle salariale des traitements du personnel communal.

31 Biens, services, marchandises CHF 949'783.00

L'augmentation de CHF 43'273.00 concerne une nouvelle licence pour le programme informatique au SDIS, en accord avec l'ECA.

Il est également prévu la réhabilitation du collecteur des eaux usées dans le quartier de Praz-Riond, sur la parcelle de l'ex-Motel (en travaux actuellement) et la réfection de l'enrobé sur la route de Noville.

32 Intérêts passifs CHF 34'650.00

Ce point n'amène pas de commentaire particulier.

33 Amortissements CHF 230'282.00

Ce point n'amène pas de commentaire particulier.

35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques CHF 1'446'530.00

L'augmentation de CHF 184'139.90 se justifie principalement par la participation communale à la cohésion sociale sur la quote-part de 30% sur l'encaissement de l'impôt des frontaliers, en forte progression depuis 2020.

Pour rappel, le mécanisme de facturation des acomptes est basé sur les derniers rendements d'impôts connus ; en effet, pour calculer les acomptes pour le budget 2022, lequel est établi en cours d'année 2021, les derniers chiffres connus sont ceux de l'année 2020. Nous avons adapté les chiffres transmis par le Canton afin d'éviter des surprises concernant l'impôt des frontaliers.

L'établissement scolaire de Villeneuve Haut-Lac est repris par l'Association scolaire et parascolaire intercommunale du Haut-Lac (ASPIHL). Le montant au budget est en conséquence indiqué sous réserve de l'acceptation du budget par le Conseil intercommunal.

36 Aides et subventions CHF 231'000.00

L'augmentation de CHF 54'186.90 est justifiée essentiellement par le coût plus élevé pour l'accueil de jour des enfants.

Pour rappel, le Réseau Enfants Chablais fait partie des buts optionnels prévus dans les statuts de l'ARASAPE. Le mode de financement des coûts de fonctionnement prévoit une contribution sociale, soit 30% pour 2022, en proportion de la population des communes membres, selon le recensement cantonal officiel d'une part, et en fonction des prestations dont ont bénéficié les enfants de ces communes au cours de l'exercice annuel concerné d'autre part.

38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux CHF 37'515.00

Ce point n'amène pas de commentaire particulier.

4. Analyse des revenus de fonctionnement par nature

REVENUS PAR NATURES	BUDGET 2022	BUDGET 2021	Comptes 2020	ECARTS 822-821
40 Impôts	2'530'300.00	2'077'300.00	2'344'551.23	453'000.00
41 Patentes, concessions	135'000.00	115'000.00	105'580.80	20'000.00
42 Revenus du patrimoine	283'740.00	284'072.00	295'893.62	332.00
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	581'750.00	515'450.00	678'301.05	66'300.00
44 Parts à des recettes cantonales	20'020.00	20'020.00	61'585.85	-
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	503'000.00	443'378.00	1'369'326.34	59'622.00
46 Autres participations et subventions	135'500.00	125'000.00	147'458.65	10'500.00
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	58'800.00	63'530.00	97'163.58	4'730.00
49 Imputations internes	9'900.00	9'900.00	9'900.00	-
TOTAL DES REVENUS	4'258'010.00	3'653'650.00	5'109'761.12	604'360.00

40 Impôts CHF 2'530'300.00

L'augmentation de CHF 453'000.00 est principalement due à la forte progression de l'impôt des frontaliers.

Pour rappel, le taux d'imposition communal de 69% est inchangé depuis 2020. Il était de 67.5% en 2019.

L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques a été évalué selon la méthode d'estimation obtenue auprès de l'Administration cantonale des impôts. Elle préconise une majoration de 0% sur les acomptes 2021 selon le dernier arrêté fiscal en notre possession. Cependant, le chiffre obtenu a été revu légèrement à la hausse au vu de l'augmentation du nombre des contribuables.

41 Patentes, concessions CHF 135'000.00

En 2006, le Conseil général avait voté un préavis concernant l'indemnité communale pour l'usage du sol, qui permet à la Commune de prélever une indemnité de 7 ct / kWh.

L'augmentation de CHF 20'000.00, essentiellement due à la mise en exploitation des nouvelles structures à Rennaz, est à mettre en relation avec la redevance de la Romande Energie, perçue sur la consommation de kWh en 2020.

42 Revenus du patrimoine CHF 283'740.00

Ce point n'amène pas de commentaire particulier.

43 Taxes, émoluments, produits des ventes CHF 581'750.00

L'augmentation de CHF 66'300.00 se justifie par les 3 raisons suivantes :

- le ramassage des déchets pour les entreprises n'était pas pris en compte dans le budget 2021, la commune ne devait plus s'en occuper. Dès 2022, le nouveau contrat pour la collecte des déchets englobe privés et entreprises ;

- à la suite de l'entrée en vigueur du nouveau règlement pour le parcage sur le territoire communal et la proposition pour l'engagement d'un assistant de sécurité publique (ASP), les amendes d'ordre devraient implicitement accroître ;
- le développement dans le secteur de la Grange des Tilles engendre une facturation plus importante des taxes liées aux égouts et à l'épuration.

44 Parts à des recettes cantonales CHF **20'020.00**

Ce point n'amène pas de commentaire particulier.

45 Participations et remboursements de collectivités publiques CHF **503'000.00**

L'augmentation de CHF 59'622.00 prend en compte la compensation pour les dépenses thématiques (péréquation directe) en lien avec la traversée du village.

46 Autres participations et subventions CHF **135'500.00**

Ce point n'amène pas de commentaire particulier.

48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux CHF **58'800.00**

Ce point n'amène pas de commentaire particulier.

5. Conclusions

A la suite de l'arrivée de l'Hôpital Riviera Chablais et d'Espace Santé Rennaz, un premier constat positif est à relever. L'influence de l'encaissement de l'impôt des frontaliers sur le budget communal n'est pas négligeable. Le manque de recul par rapport à ce nouvel élément, nous force toutefois à la prudence ; notre participation à la cohésion sociale et la péréquation financière s'en trouve également fortement influencée.

Les conséquences en lien avec la crise sanitaire sur les recettes fiscales demeurent actuellement une grande inconnue.

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

LE CONSEIL GÉNÉRAL DE RENNAZ

- vu le préavis municipal no 04 /2021-2026 ;
- oui le rapport de la commission de gestion et des finances ;
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

DÉCIDE :

d'approuver le budget de fonctionnement pour l'année 2022, qui présente les résultats suivants :

Charges	CHF	4'237'360.00
Revenus	CHF	4'258'010.00
Résultat (bénéfice présumé)	CHF	20'650.00

Préavis validé par la Municipalité lors de sa séance du 1^{er} novembre 2021.

Au nom de la Municipalité :

La Syndique :


Muriel Ferrara

La Secrétaire :


Carole Guérin



Annexes :

- ✓ Budget 2022
- ✓ Plan des investissements

COMMUNE DE RENNAZ

MUNICIPALITE



AU CONSEIL GENERAL

Budget 2022

Budget par ordre administratif

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	923'800.00	41'200.00	911'088.10	31'200.00	734'907.78	118'900.79
10	Autorités	287'300.00	8'000.00	258'450.00	8'000.00	204'989.07	6'165.10
101	Conseil général	45'500.00		35'650.00		20'090.32	
101.300	Jetons de présence-indemnités	32'000.00		26'000.00		17'600.00	
101.301	Traitement du personnel	1'100.00		850.00		289.41	
101.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					60.00	
101.309	Charges diverses	10'700.00		7'600.00		1'163.81	
101.310	Imprimés, fournitures bureau	1'700.00		1'200.00		977.10	
102	Municipalité	241'800.00	8'000.00	222'800.00	8'000.00	184'898.75	6'165.10
102.300	Rétribution de la municipalité	190'000.00		175'000.00		147'098.60	
102.304	Caisse de pension	35'000.00		31'000.00		27'137.40	
102.306	Indemnisation rembt frais	12'000.00		12'000.00		8'188.95	
102.309	Charges diverses	3'000.00		3'000.00		1'795.05	
102.318	Honoraires et prestations de service	1'800.00		1'800.00		678.75	
102.436	Remboursement de tiers		8'000.00		8'000.00		6'165.10

101.300 : L'adaptation des salaires du président du Conseil général, de la secrétaire et de l'huissier conformément au préavis no 49/2016-2021, représente une augmentation estimée à CHF 6'000.00. Il est à noter que ce montant dépend du nombre de séances.

101.309 : L'archivage des documents du Conseil général doit également être effectué selon les bases légales, un montant de CHF 2'200.00 est prévu.

102.300

102.304 : Ce montant représente une augmentation du montant des vacations de la Municipalité, conformément au préavis no 49/2016-2021 validé par le Conseil général en date du 17 juin 2021.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
11	Administration	623'700.00	32'900.00	641'038.10	22'900.00	516'744.02	112'466.69
11.301	Traitement du personnel	230'000.00		218'600.00		205'019.87	
11.303	Cotisations A.V.S.-A.C.	60'500.00		57'300.00		49'730.00	
11.304	Caisse de pension	81'100.00		77'500.00		62'443.20	
11.305	Assurances maladie - accidents	19'500.00		19'000.00		16'464.10	
11.306	Indemnisation rembt frais	1'000.00		1'000.00		176.10	
11.309	Autres charges	2'500.00		2'500.00		1'427.85	
11.310.1	Imprimés - fournitures bureau	2'500.00		2'500.00		2'251.55	
11.310.2	Journaux abonnements-annonces	4'500.00		4'000.00		5'774.30	
11.311	Achat mobilier et machines	1'500.00		13'500.00		5'895.10	
11.315	Entretien mobilier et machines	22'560.00		56'400.00		11'903.05	
11.316	Location objets mobiliers	6'240.00		6'240.00		6'229.36	
11.317	Réceptions et manifestations	13'000.00		13'000.00		3'345.75	
11.317.2	Animations Village	4'000.00		3'500.00			
11.318.1	Frais de ports et ccp	7'000.00		6'000.00		4'841.19	
11.318.2	Téléphone	4'300.00		4'140.00		5'218.70	
11.318.3	Honoraires et frais d'études	45'000.00		45'000.00		41'109.40	
11.318.4	Assurances RC - vol etc	6'000.00		6'000.00		5'349.50	
11.318.5	Emoluments	500.00		500.00			
11.319.0	Cotisations à institutions	12'000.00		12'000.00		10'310.70	
11.319.1	Frais divers	3'500.00		3'500.00		4'418.35	
11.351	Etat de Vaud, participation transports publics	71'100.00		60'908.10		57'737.05	
11.352	Transport Noctibus					2'645.80	
11.352.1	Projet AggloRivelac	2'700.00		2'700.00		2'613.00	
11.352.2	Projet Coordat	3'300.00		3'300.00		3'192.85	
11.352.3	Participation assainissement des Saviez	900.00		450.00		146.45	
11.352.5	Plaine du Chablais / demoustication	6'000.00		9'000.00			
11.365	Aides et subventions	12'000.00		12'000.00		8'500.80	
11.365.1	Mérites sportifs ou autres	500.00		500.00			
11.431	Emoluments		20'000.00		10'000.00		98'805.49
11.431.1	Emoluments pour surfaces publicitaires		2'000.00		2'000.00		2'500.00
11.435	Vente livre "Noville-Rennaz"						40.00
11.436	Remboursements de tiers		1'000.00		1'000.00		1'221.20
11.490	Part frais administratifs SDIS		9'900.00		9'900.00		9'900.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
16	Tourisme	12'800.00	300.00	11'600.00	300.00	13'174.69	269.00
16.301	Traitement du personnel	9'300.00		9'600.00		9'294.14	
16.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					1'380.00	
16.309	Autres charges	2'500.00		2'000.00		2'500.55	
16.317	Animations Village Frais	1'000.00					
16.406	Taxe de séjour		300.00		300.00		269.00

11.351: Le prolongement de la ligne VMCV de Villeneuve à Rennaz, considérée comme régionale et non urbaine, et l'accroissement de la cadence des différentes lignes de bus (TPC, VMCV, Car postal) entraînent l'augmentation de ce poste.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
2	FINANCES	52'200.00	2'796'800.00	85'295.00	2'271'850.00	1'176'000.47	3'167'666.26
20	Comptabilité gén, caisse, cont	2'000.00		2'000.00		1'902.70	
20.365.1	Syndicat des Fourches	2'000.00		2'000.00		1'902.70	
21	Impôts	45'000.00	2'694'500.00	45'000.00	2'221'850.00	45'051.85	2'522'615.89
21.318	Emoluments	20'000.00		20'000.00		20'076.15	
21.330	Défalcations-rembt impôts	25'000.00		25'000.00		24'975.70	
21.400.1	Impôt sur le revenu		1'100'000.00		1'200'000.00		1'134'887.54
21.400.2	Impôt sur la fortune		115'000.00		120'000.00		94'894.45
21.400.3	Impôt à la source		100'000.00		100'000.00		124'988.42
21.400.4	Impôt des frontaliers		850'000.00		300'000.00		257'000.25
21.401.1	Impôt sur le bénéfice net		55'000.00		50'000.00		55'997.80
21.401.2	Impôt sur le capital		10'000.00		7'000.00		12'133.55
21.401.3	Impôt complémentaire immeubles		20'000.00		20'000.00		37'931.25
21.402	Impôt foncier		225'000.00		225'000.00		220'516.40
21.404	Droits de mutations		50'000.00		50'000.00		390'203.00
21.405	Impôt successions et donations		500.00		500.00		
21.406	Taxes diverses		4'500.00		4'500.00		5'350.00
21.409	Impôts récupérés(défalcations)						10'379.57
21.410	Patentes		40'000.00		45'000.00		43'034.00
21.411	Redevance R.E.		95'000.00		70'000.00		62'546.80
21.436	Remboursement de frais		1'500.00		1'500.00		3'031.67
21.441	Gains immobiliers		20'000.00		20'000.00		61'549.05
21.451	Contribution cantonale		8'000.00		8'350.00		8'172.14
22	Service financier	5'200.00	102'300.00	38'295.00	50'000.00	210'046.92	645'050.37
22.318	Frais bancaires	2'500.00		2'500.00		2'107.33	
22.329	Intérêts bonifiés s/contr.	2'700.00		2'700.00		371.59	
22.352	Fonds péréquation (alimentation)			33'095.00		207'568.00	
22.422	Revenu capitaux patr.financier		13'000.00		15'000.00		13'430.07
22.425	Revenu capitaux patrimoine adm		35'000.00		35'000.00		44'804.30
22.452	Fonds péréquation (retour)		54'300.00				586'816.00
23	Amortissements, réserves					918'999.00	
23.332	Autres amortissements du patrimoine administratif					100.00	
23.380	Versements fonds de réserves					918'899.00	

Budget par ordre administratif

- 21.4.. : L'estimation des impôts a été effectuée selon les directives du Canton. Il est prudent de ne pas surestimer ces recettes.
- 22.352 : Les chiffres estimés par le Canton (pour l'année 2022, l'estimation est faite sur la base des comptes 2020) pour la péréquation directe présente un montant en faveur de la Commune, passé sur le compte 22.452.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	371'950.00	396'890.00	378'300.00	395'820.00	371'587.96	402'452.40
31	Terrain	3'700.00	46'900.00	4'500.00	46'800.00	441.10	48'031.25
31.301	Traitement du personnel	1'700.00		2'500.00			
31.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					60.00	
31.314	Entretien des terrains	2'000.00		2'000.00		381.10	
31.423	Location des terrains agricoles		17'600.00		17'600.00		17'660.90
31.423.1	Droit de superficie parcelle 175 (nov.2013-50 ans)		23'000.00		23'000.00		23'983.95
31.423.2	Location terrains divers		5'400.00		5'400.00		5'486.40
31.435	Vignes		900.00		800.00		900.00
32	Forêts et pâturages	40'200.00		36'950.00		35'416.94	
32.301	Traitement du personnel	7'100.00		2'850.00		3'645.54	
32.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					4'317.50	
32.313	Achat de plants et divers	5'000.00		3'000.00			
32.314	Entretien des forêts	25'800.00		28'800.00		24'102.00	
32.319	Taxes, cotisations, frais divers	300.00		300.00		190.00	
32.352	Vallon de la Tinière	2'000.00		2'000.00		3'161.90	
35	Bâtiments communaux	328'050.00	349'990.00	336'850.00	349'020.00	335'729.92	354'421.15
350	Collège	63'750.00	83'550.00	67'700.00	83'930.00	46'367.25	86'190.00
350.301	Traitement du personnel	30'000.00		34'900.00		25'210.05	
350.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					1'887.50	
350.311	Achat de matériel	3'450.00		6'000.00		4'384.30	
350.312	Electricité et chauffage	6'000.00		6'000.00		4'576.00	
350.314	Entretien collège et grande salle	9'000.00		15'000.00		6'549.30	
350.314.1	Entretien local voirie II (ancien local du feu)	500.00		500.00			
350.318	Téléphone	1'000.00		1'000.00		828.00	
350.318.1	Honoraires, frais d'études, taxes	10'000.00		500.00		109.30	
350.318.2	Assurances de choses	3'800.00		3'800.00		2'822.80	
350.427	Location salles de classe + gymn		83'000.00		83'332.00		83'664.00
350.427.1	Location salle du collège		500.00		500.00		2'275.00
350.436	Remboursement de frais		50.00		50.00		203.00
350.451	Subventions				48.00		48.00

Budget par ordre administratif

32.301 -

32.313 : Quelques travaux d'arborisation sont nécessaires à l'arboretum, pour un entretien régulier.

350.318.1 : Une étude pour la pose de panneaux solaires sur le collège est prévue.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
351	Maison de Commune	91'100.00	72'390.00	82'450.00	72'390.00	72'992.37	66'999.55
351.301	Traitement du personnel	15'000.00		8'150.00		10'717.74	
351.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					617.50	
351.311	Achat de matériel divers	7'000.00		5'000.00		955.00	
351.312	Electricité et chauffage	6'000.00		6'000.00		5'384.10	
351.314	Entretien	14'000.00		15'000.00		7'212.85	
351.318	Assurances de choses	2'500.00		2'300.00		2'178.35	
351.318.1	Frais, taxes	300.00		300.00		273.75	
351.322	Intérêts passifs	15'000.00		14'400.00		14'353.08	
351.331	Amortissement rénovation enveloppe et Appt	31'300.00		31'300.00		31'300.00	
351.423	Locations		71'290.00		71'290.00		65'890.00
351.436	Remboursements de frais		1'100.00		1'100.00		1'109.55
352	Autres bâtiments	6'090.00	3'000.00	14'690.00	3'000.00	35'697.04	3'000.00
352.301	Traitement du personnel	2'000.00		3'550.00		935.29	
352.312	Electricité	600.00		650.00		608.00	
352.314.2	Entretien chalet du Cimetière	1'000.00		8'000.00		31'280.65	
352.314.3	Aménagement abri du bus	1'000.00		1'000.00			
352.314.4	Entretien du dépôt de voirie	500.00		500.00		2'017.95	
352.318	Assurances de choses	390.00		390.00		328.90	
352.352.1	Stand tir intercommunal de la Barmaz, Villeneuve	600.00		600.00		526.25	
352.423	Locations		3'000.00		3'000.00		3'000.00
353	Le Lavoir	7'850.00	50.00	11'750.00	50.00	16'784.76	300.00
353.301	Traitement du personnel	2'900.00		3'300.00		2'471.71	
353.311	Achat de matériel	500.00		1'000.00		112.10	
353.312	Electricité - chauffage	2'300.00		2'300.00		1'569.00	
353.314	Entretien	2'000.00		5'000.00		12'518.65	
353.318	Assurances de choses	150.00		150.00		113.30	
353.427	Lavoir, location		50.00		50.00		300.00
354	Abri PC	6'400.00		4'800.00		2'438.20	
354.301	Traitement du personnel			900.00			
354.312	Electricité - chauffage	1'200.00		1'200.00		1'264.00	
354.314	Entretien	4'000.00		1'500.00			
354.318	Assurances de choses	1'200.00		1'200.00		1'174.20	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
355	Caserne service du feu	152'860.00	191'000.00	155'460.00	189'650.00	161'450.30	197'931.60
355.301	Traitement du personnel	4'900.00		4'900.00		4'895.94	
355.312	Electricité (acheminement)	600.00		600.00		270.00	
355.312.1	Electricité / chauffage	14'000.00		13'000.00		13'720.25	
355.314	Entretien	15'000.00		15'000.00		23'744.60	
355.314.1	Entretien panneaux photovoltaïques	1'000.00		1'000.00		570.00	
355.318	Assurances de choses	3'300.00		3'300.00		3'112.65	
355.319	Frais divers	1'000.00		1'000.00		940.50	
355.322	Intérêts passifs	15'000.00		18'600.00		16'128.36	
355.331	Amortissement	87'000.00		87'000.00		87'012.00	
355.380	Attribution fonds de réserve (rénovation)	11'060.00		11'060.00		11'056.00	
355.435	Recettes, panneaux voltaïques		6'000.00		5'000.00		5'612.65
355.452	Participations communales		185'000.00		184'650.00		192'318.95

354.314 : A la suite d'un dégât d'eau, le déshumidificateur installé s'est avéré trop petit par rapport au volume du local. Il est nécessaire d'acquérir un nouvel appareil pour une meilleure efficacité. L'aspirateur à eau doit également être remplacé.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
4	TRAVAUX	696'642.00	407'600.00	634'805.00	365'130.00	649'678.65	443'672.97
43	Routes	280'942.00	45'400.00	267'575.00	43'400.00	230'247.37	62'041.71
43.301	Traitement du personnel	70'000.00		69'500.00		45'912.20	
43.306	Indemnisation et remboursement de frais	600.00		600.00		335.00	
43.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					18'585.00	
43.311.1	Achat matériel + outillage	30'000.00		33'000.00		22'945.29	
43.312	Eclairage public, électricité	12'000.00		12'000.00		12'205.95	
43.314.1	Entretien du réseau routier	55'000.00		20'000.00		29'034.50	
43.314.2	Entretien éclairage public	25'000.00		30'000.00		26'054.80	
43.315	Entretien véhicule, outillage	15'000.00		12'000.00		8'169.47	
43.316	Location place parc	10'560.00		10'560.00		10'560.00	
43.318	Taxes + assurances véhicule	3'200.00		3'200.00		3'171.40	
43.318.1	Frais, taxes	2'800.00		2'600.00		2'859.35	
43.318.5	Honoraires et frais d'expertise	15'000.00		15'000.00		9'810.70	
43.331	Amortissement véhicule	19'900.00		19'900.00		19'939.55	
43.331.1	Amortissement chemin 35C (SAFFourches)	3'882.00		3'882.00		3'382.00	
43.331.2	Amortissement réaménagement RC 726	18'000.00		35'333.00		17'282.16	
43.427	Location places de parc		6'500.00		6'500.00		6'750.00
43.427.1	Parcage domaine public		7'000.00		5'000.00		5'570.00
43.427.2	Location de place de Parc sur parcelle no 199		12'000.00		12'000.00		12'500.00
43.480	Prélèvement sur fonds de réserve		19'900.00		19'900.00		37'221.71
44	Parcs, promenades, cimetières	53'500.00		45'500.00		41'518.02	3'718.00
44.301	Traitement du personnel	28'000.00		21'500.00		8'434.19	
44.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					10'680.00	
44.311	Achat matériel + outillage	4'000.00		2'000.00		1'172.65	
44.313	Fournitures diverses	7'000.00		6'000.00		4'402.15	
44.314	Jardin d'enfants	500.00		1'000.00			
44.314.1	Entretien parcs - cimetière	5'000.00		7'000.00		5'333.00	
44.314.2	Place de jeux	3'000.00		1'500.00		6'741.60	
44.315	Entretien machines et matériel	2'000.00		2'000.00		1'281.83	
44.318	Frais, taxes	1'000.00		1'500.00		472.60	
44.365	Village fleuri - participation	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
44.427	Redevances etc.,						3'600.00
44.436	Remboursement de frais						118.00

Budget par ordre administratif

43.311.1 : Il est prévu l'achat d'une faucheuse-broyeuse.

43.314.1 : Pour donner suite à un essai de balayage par une entreprise spécialisée de différentes routes de la commune (Z.I. la Jonnaire, route du Village, etc...) pendant le mois de septembre, il est prévu de réitérer cette expérience plusieurs fois dans l'année.
La pose d'un nouveau revêtement sur la route de Noville doit également être réalisé afin de préserver la route.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
45	Ordures ménagères	119'700.00	119'700.00	94'500.00	94'500.00	118'152.76	118'152.76
45.301	Traitement du personnel	10'500.00		5'800.00		17'472.80	
45.301.1	Traitement personnel compost	1'000.00		8'000.00		1'885.23	
45.301.2	Traitement du personnel Ecopint	13'000.00		6'000.00			
45.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers					5'080.00	
45.311	Achat et entretien matériel	3'700.00		3'000.00		4'825.99	
45.315	Entretien-maintenance	6'320.00		3'350.00		5'884.27	
45.318	Frais de ramassage	24'300.00		31'200.00		46'010.51	
45.318.1	Transports (compost)	6'200.00		6'600.00		6'365.05	
45.318.2	Honoraires et prestations de service					1'600.00	
45.318.3	Frais, Commissions Cartes déchets (Concardis)	400.00				185.62	
45.318.4	Déchetterie mobile	5'000.00					
45.319	Frais divers	1'100.00		450.00		2'420.71	
45.331	Amortissement P31/2016-2021 (Modification des conteneurs de type « Molok »)	5'000.00		5'300.00		4'123.15	
45.352	Elimination des ordures	17'000.00		18'000.00		15'339.93	
45.352.1	Recyclage compost	4'000.00		4'500.00		6'088.19	
45.352.3	Recyclage verre	900.00		900.00		871.31	
45.352.4	PERTRAN péréquation des transport (TVA exclue)	1'425.00					
45.381	Attribution fonds de réserve	19'855.00		1'400.00			
45.434	Taxe élimination des ordures		79'000.00		54'000.00		43'184.06
45.434.1	Vente carte déchets		200.00				306.41
45.434.2	Taxes forfaitaires habitants		28'000.00		28'000.00		7'258.35
45.434.3	Taxes forfaitaire entreprises		10'000.00		10'000.00		5'332.00
45.435	Recettes diverses		2'500.00		2'500.00		2'130.07
45.481	Prélèvement sur fonds de réserve						59'941.87

45.301 -.1.2 Les incivilités concernant les dépôts illégaux de déchets augmentent. Il y a également plus de déchets abandonnés sur la voie publique, ce qui représente une grosse augmentation des heures des employés communaux dédiées à ces postes.

45.318.3 : La mise en place des paiements par carte de crédit et en ligne engendre des frais. Ce compte a été ouvert à cet effet.

45.318.4 : La mise en place d'une « Gastro Mobile » pour le ramassage des déchets verts de petites quantités et des déchets de table est envisagée.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	242'500.00	242'500.00	227'230.00	227'230.00	259'760.50	259'760.50
46.301	Traitement du personnel	2'200.00		2'150.00		2'145.00	
46.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers	1'000.00		600.00		186.03	
46.309	Autres charges	6'000.00		100.00		5'583.25	
46.312	Electricité	1'000.00					
46.314.2	Entretien des canalisations	40'000.00		40'000.00		30'487.80	
46.314.3	Collecteur Praz-Riond	25'000.00				399.45	
46.314.6	Entretien STAP	10'200.00		16'000.00		8'922.05	
46.314.7	Entretien canal Pra-Riond	7'000.00		6'600.00		3'300.00	
46.318.3	Honoraires, frais d'études	15'000.00				496.38-	
46.322	Intérêts passifs	1'950.00		1'950.00		1'798.61	
46.331	Amortissement P22/2011-2016 (SAFFourches)	40'200.00		40'200.00		40'200.00	
46.351	ECF canal du Haut-Lac, participation	1'400.00		28'163.00		1'000.00	
46.352.3	EPUDEHL traitement eaux usées	83'750.00		83'517.00		91'724.00	
46.352.4	Taxe fédérale sur les eaux usées	7'800.00		7'950.00		7'785.00	
46.381	Attribution fonds de réserves					66'725.69	
46.427	Location sous-compteur		400.00		400.00		600.00
46.434.1	Taxes de raccordements		1'500.00		1'500.00		15'754.90
46.434.2	Taxes égouts et épuration		200'000.00		180'000.00		241'402.40
46.451	Subventions		1'700.00		1'700.00		2'003.20
46.481	Prélèvement sur fonds de réserve		38'900.00		43'630.00		

46.314.3 : Un préavis sera présenté au début de l'année 2022 pour la réhabilitation du collecteur E.U. de Praz-Riond, car il devra être changé ; nous profiterons des travaux en cours sur la parcelle pour effectuer ces travaux. Nous avons prévu une somme si un caractère d'urgence devait se produire.

46.318.3 : Ce montant représente le mandat pour l'étude de la réhabilitation du collecteur E.U. de Praz-Riond.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	485'780.00		421'128.00		373'837.41	
52	Enseignement secondaire	474'000.00		409'198.00		364'389.50	
52.351	Ecole de musique	9'000.00		9'000.00		8'274.50	
52.352.1	Etablissement Villeneuve			391'358.00		356'115.00	
52.352.3	ASPIHL	465'000.00		8'840.00			
54	Orientation professionnelle	800.00		800.00		761.05	
54.352	Participation bureau OP	800.00		800.00		761.05	
58	Temples et cultes	10'980.00		11'130.00		8'686.86	
58.301	Traitement du personnel	1'600.00		2'250.00		995.76	
58.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers	2'500.00				255.00	
58.308.1	Personnel intérimaire (organiste et autres)	500.00		1'600.00		525.00	
58.311	Achat matériel	400.00		500.00		109.00	
58.312	Electricité et chauffage			300.00		348.75	
58.314	Entretien de l'église			1'500.00		1'427.75	
58.318	Assurances de choses	480.00		480.00		406.80	
58.352	Paroisse catholique	3'000.00		3'000.00		2'408.40	
58.352.1	Paroisse de langue allemande	2'500.00		1'500.00		2'210.40	

52.352.1 –

52.352.3 : L'ASPIHL reprend toutes les tâches de l'entente scolaire intercommunale du cercle de Villeneuve Haut-Lac.

58.314 : La rénovation de l'église fera l'objet d'un préavis.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
6	POLICE	632'988.00	429'520.00	585'587.00	403'650.00	552'137.12	407'155.00
60	Administration	200.00		200.00		6'912.50	
60.352	Participations diverses	200.00		200.00		6'912.50	
61	Corps de police	111'582.00	10'000.00	81'902.00		86'772.97	31'158.00
61.301	Traitement du personnel	2'100.00		2'250.00		40.07	
61.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers	30'000.00					
61.309	Autres charges	600.00		400.00		280.00	
61.314	Entretien Machine et Matériel	6'500.00		6'500.00		6'333.90	
61.351	Prestations police cantonale	72'382.00		72'752.00		80'119.00	
61.437	Amendes		10'000.00				200.00
61.451	Prestations police cantonale						30'958.00
62	Contrôle des habitants	64'800.00	15'000.00	64'150.00	15'000.00	65'494.39	19'037.50
62.301	Traitement du personnel	52'100.00		51'450.00		49'959.90	
62.309	Autres charges	2'500.00		2'500.00		2'912.40	
62.310	Imprimés - fournitures etc	200.00		200.00			
62.318	Frais divers	10'000.00		10'000.00		12'613.20	
62.318.1	Frais, commission CC					8.89	
62.431	Emoluments		15'000.00		15'000.00		19'037.50

61.308 : L'engagement d'un ASP (assistant de sécurité publique) en collaboration avec une ou plusieurs communes de la région est prévu dans le courant de l'année 2022 ; des discussions sont en cours.

61.309 : Il est prévu une formation et un minimum de matériel pour le nouvel ASP.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
65	Défenses contre l'incendie	440'133.00	404'520.00	423'850.00	388'650.00	379'976.41	356'959.50
65.301	Traitement du personnel	6'000.00		6'650.00		1'822.75	
65.301.300	Soldes	281'300.00		281'400.00		276'396.05	
65.303.100	Cotisations AVS-AC...	13'000.00		13'000.00		12'044.90	
65.309.100	Charges diverses (frais de cours)	7'500.00		7'500.00		1'616.00	
65.310.100	Imprimés et fournitures de bureau	2'500.00		2'500.00		1'374.06	
65.311.100	Achat matériel et équipement	8'000.00		20'000.00		18'474.86	
65.311.600	Achat de matériel	12'000.00					
65.312.400	Achat carburant	6'000.00		5'000.00		3'909.65	
65.314.2	Entretien bornes hydrantes	5'000.00		5'000.00		3'115.00	
65.315.100	Entretien matériel / équipement	5'000.00		4'500.00		4'537.35	
65.316.200	Location d'objet mobilier	2'000.00					
65.316.300	Location Programme informatique	13'933.00					
65.316.400	Leasing Véhicules	12'600.00					
65.317.100	Subsistance, réceptions	15'900.00		15'900.00		6'659.87	
65.318.200	Frais téléphone, concessions radio	6'000.00		6'000.00		5'256.00	
65.318.600	Primes d'assurances	8'500.00		8'500.00		7'087.65	
65.319.100	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	25'000.00		38'000.00		27'782.27	
65.390.101	Participation frais administratifs	9'900.00		9'900.00		9'900.00	
65.436.100	Remboursement de tiers		15'000.00		15'000.00		19'948.00
65.441.100	Part à des recettes cantonales		20.00		20.00		36.80
65.452.100	Participations de communes		254'000.00		248'630.00		189'516.05
65.465.100	Subside ECA		125'000.00		125'000.00		147'458.65
65.465.200	Subside ECA informatique		10'500.00				
66	Protection civile	16'273.00		15'485.00		12'980.85	
66.352	ORPCI - frais d'exploitation	16'273.00		15'485.00		12'980.85	

65.311.600

65.316.400 : Dans un souci de transparence et de lecture des comptes, il a été décidé avec le Comité directeur du SDIS d'ouvrir de nouveaux comptes. Le premier pour la séparation entre l'achat de matériel et l'équipement, l'autre pour le leasing du véhicule.

65.316.200 : Les frais pour l'imprimante seront imputés dans ce compte dès le 1^{er} janvier 2022.

65.316.300 : Ce compte a été ouvert pour la location de la licence d'un nouveau logiciel informatique en accord avec l'Etablissement d'assurance contre l'incendie et les éléments naturels. Ce dernier versera un subside de 75% qui sera imputé sur le compte 65.465.200.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	888'000.00		663'685.10		1'017'069.59	359'494.00
72	Prévoyance sociale cantonale	689'000.00		515'372.00		877'408.56	359'494.00
72.351	Prévoyance sociale	673'000.00		481'136.00		847'350.00	
72.352	ARASAPE participation	1'500.00		23'236.00		24'116.06	
72.366	Allocations de naissances	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
72.366.1	Aides individuelles	12'500.00		9'000.00		4'942.50	
72.451	Prévoyance sociale - facture sociale						359'494.00
73	Santé publique	199'000.00		148'313.10		139'661.03	
73.365	Subventions diverses	199'000.00		148'313.10		139'661.03	

72.352 : Le Canton a repris le financement des agences d'assurances sociales.

72.366.1 : L'achat complémentaire de sapins de Noël, ainsi que les mesures d'accompagnement prévues dans le règlement sur les déchets nous obligent à revoir le montant à la hausse.

73.365 : Le montant lié à l'accueil de jour des enfants géré par l'ARASAPE a augmenté.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	186'000.00	186'000.00	186'000.00	186'000.00	210'419.70	210'419.70
81	Service des eaux	186'000.00	186'000.00	186'000.00	186'000.00	210'419.70	210'419.70
81.301	Traitement du personnel	2'400.00		2'150.00		2'644.01	
81.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers	5'000.00		2'000.00		800.20	
81.309	Autres charges	5'000.00		3'000.00		202.65	
81.312	Achat d'eau	136'000.00		136'000.00		145'568.40	
81.314	Entretien du réseau	30'000.00		25'000.00		7'357.00	
81.318	Frais de mise à jour plans	1'000.00					
81.318.1	Honoraires, frais d'études et divers					496.40-	
81.381	Attribution fonds de réserve	6'600.00		17'850.00		54'343.84	
81.427	Location des compteurs		6'000.00		6'000.00		6'379.00
81.434	Taxes de raccordements		2'000.00		2'000.00		18'905.85
81.435	Vente d'eau		145'000.00		145'000.00		149'714.75
81.435.01	Vente d'eau - taxe d'abonnement		18'000.00		18'000.00		19'920.00
81.435.2	Vente d'eau - taxe sprinkler		2'500.00		2'500.00		3'000.00
81.436	Remboursement de tiers		12'500.00		12'500.00		12'500.10

81.308 : Les différents travaux des chantiers en cours sur le territoire communal engendrent un volume de temps plus élevé pour le fontainier.

81.309 : De nouveaux compteurs doivent être achetés afin de remplacer ceux défectueux.

Budget par ordre administratif

PLAN D'INVESTISSEMENTS	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
<p>➤ <u>Routes</u> Aménagement du centre du village Entretien de diverses routes Eclairage public Route Pré-de-la-Croix Divers</p>	1'000'000.00 250'000.00	 200'000.00	 200'000.00	 100'000.00	 100'000.00
<p>➤ <u>Plan d'affectation</u> Plan d'affectation Syndicat d'améliorations foncières des Cornettes PA Nord</p>	20'000.00	20'000.00 150'000.00 100'000.00	20'000.00 150'000.00 100'000.00	100'000.00	100'000.00
<p>➤ <u>Collège</u> Panneaux solaires</p>	70'000.00				
<p>➤ <u>Eglise</u> Réparations extérieures</p>	80'000.00				
<p>➤ <u>Déchets</u> Nouveau Molok</p>		20'000.00			
<p>➤ <u>Service des eaux</u> Divers travaux d'entretien</p>		50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
<p>➤ <u>Epuration</u> Réhabilitation du collecteur de Praz-Riond Divers travaux entretien</p>	250'000.00		100'000.00	100'000.00	100'000.00
<p>➤ <u>Halle</u> Dépôt de voirie, déchetterie : étude et construction</p>		500'000.00	500'000.00		
<p>➤ <u>Administration</u> Changement de système d'exploitation informatique</p>		200'000.00			
<p>➤ <u>Education</u> UAPE (Unité d'accueil pour écoliers)</p>				800'000.00	
	1'670'000.00	1'240'000.00	1'120'000.00	1'150'000.00	350'000.00