

COMMUNE DE SAINT-SAPHORIN (LAVAU)



BUDGET 2020



1071 Saint-Saphorin, le 21 novembre 2019

Municipalité
de
St-Saphorin
(Lavaux)

N/réf. : 200.1000



Dates des séances de la commission de gestion/finances :

mercredi 20 novembre 2019, à 20h00,
mercredi 27 novembre 2019, à 20h00
salle communale

AU CONSEIL COMMUNAL DE SAINT-SAPHORIN

Préavis municipal no 393

Budget pour l'année 2020

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

En vertu des dispositions de la Loi du 28 février 1956 sur les communes et des articles 84 à 92 du règlement communal du Conseil communal du 1^{er} juillet 2016, la Municipalité a l'honneur de présenter et soumettre à votre Conseil pour approbation le budget pour l'année 2020.

Le budget qui vous est soumis est établi conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes ainsi qu'aux directives et plan comptable du Département des institutions et de la sécurité, service des communes et du logement.

Préambule

La Municipalité a établi le présent projet de budget avec la plus grande vigilance en essayant de garder à l'esprit de ne pas dégrader la substance du patrimoine.

Le principe est maintenu de soumettre les engagements plus importants via préavis à votre Conseil, afin de maintenir un entretien convenable du patrimoine et des équipements et permettre à votre Législatif de se prononcer davantage sur les dépenses à entreprendre en favorisant le débat.

Durant l'année en cours, la Municipalité a travaillé afin de trouver de nouvelles sources de revenu. Ainsi que votre Conseil en a été informé par voie de communication en milieu d'année, des espaces ont été créés dans l'ancienne cave du Chapon et des galetas dans les combles de l'Ancien Collège. C'est ainsi qu'un nouveau revenu de CHF 5'400.- a pu être porté au budget.

La Municipalité a dû également prendre la décision de réduire les subventions qu'elle accorde aux institutions privées ainsi qu'aux sociétés locales et supprimer celle soutenant l'acquisition de vélos électriques.

Malgré l'augmentation du taux d'impôt sur le revenu et foncier pour l'année 2020, le budget 2020 reste déficitaire avec un excédent de charges de CHF 207'619.-. C'est quasiment le même déficit que pour le budget 2019.

Résultat du projet de budget 2020



CHF 2'450'618.-
de charges
CHF 2'262'999.-
de revenus

CHF 187'619.-
de déficit
CHF 199'510.- au budget 2019

Le tableau ci-dessous synthétise le coût ou le produit net par dicastère.

	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
ADMINISTRATION GENERALE	-394'024	-514'844	-474'459
FINANCES	1'104'480	1'001'761	1'196'481
DOMAINES ET BATIMENTS	65'620	25'600	71'394
TRAVAUX	-162'779	-62'935	-98'153
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	-239'774	-193'005	-162'617
POLICE	-116'286	-114'844	-102'149
SECURITE SOCIALE	-453'356	-349'743	-523'331
SERVICES INDUSTRIELS	8'500	8'500	9'807
	<u>-187'619</u>	<u>-199'510</u>	<u>-83'027</u>

Plusieurs explications sont à l'origine de ce résultat.

- ADMINISTRATION GENERALE : Répartition des traitements des employés communaux dans les dicastères idoines dès 2020 (aucun impact sur les comptes) ;
- FINANCES & TRAVAUX : Diminution significative des retours de la péréquation (dépenses thématiques transport) ;
- INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES : Augmentation des contributions aux écoles obligatoires ;
- SECURITE SOCIALE (transfert AVASAD en 2020) : Les acomptes, basés sur les comptes 2018, augmentent car la base de points à répartir augmente (cf facture sociale) ainsi que la valeur du point d'impôt communal.

L'analyse suivante doit permettre de comprendre, dans les grandes lignes, les charges sur lesquelles votre Exécutif a ou n'a pas d'influence directe.

Pas d'influence directe

CHARGES SANS INFLUENCES DIRECTES	B 2020	B 2019	2018	2017	2016	2015
Participation à des charges cantonales de trafic	46 950	39 340	33 045	35 480	35 935	31 137
Alimentation fonds de péréquation (hors dépenses thématiques)	436 846	307 098	376 279	389 475	377 721	396 263
Enseignement primaire et secondaire (hors dépenses thématiques)	216 700	193 750	177 886	192 971	246 186	177 865
Participation à charges cantonales de sécurité publique	28 546	19 914	26 049	28 129	27 478	29 162
Participation SDIS intercommunal coeur de Lavaux	12 760	12 700	10 214	9 236	10 341	10 800
Participation à ORPC Lavaux	9 400	9 140	7 431	8 097	7 762	7 947
SECURITE SOCIALE	472 317	467 156	596 028	596 015	504 021	567 153
CHARGES NON MAITRISABLES	1 223 519	1 049 098	1 226 931	1 259 403	1 209 445	1 220 326
<i>en % du total</i>	<i>50%</i>	<i>42%</i>	<i>45%</i>	<i>42%</i>	<i>48%</i>	<i>46%</i>
Réseaux d'égouts, épuration, eaux claires	58 000	55 000	114 546	112 208	57 080	64 810
Service des eaux	119 000	130 000	166 406	90 225	66 922	68 329
TOTAL DES COMPTES AUTOFINANCES	177 000	185 000	280 952	202 433	124 002	133 139
<i>en % du total</i>	<i>7%</i>	<i>7%</i>	<i>10%</i>	<i>7%</i>	<i>5%</i>	<i>5%</i>

Près de 57% des coûts du budget 2020 ne sont pas « maîtrisables ».

Sans vouloir stigmatiser la facture péréquative, il n'en reste pas moins que cette dernière représente les 2/3 des coûts.

Pour illustrer l'augmentation continue au fonds de péréquation et la facture sociale, nous pouvons résumer la situation selon le tableau ci-dessous :

	B 2020	B 2019	2018	2017	2016	2015
Valeur point d'impôt communal	21 538	15 345	20 008	20 974	20 356	20 974
Nombre points écartés à répartir (facture sociale) sans la part conjoncturelle	15,40	15,78	15,12	15,52	14,79	14,37
Nombre de points écartés à répartir Alimentation (péréquation)	20,28	20,01	18,81	18,59	18,56	18,49
Total de points écartés à répartir	35,68	35,79	33,93	34,11	33,35	32,86
Différence entre B2020 et 2015	2,82					

Conclusion : entre les acomptes 2020 (base de comptes 2018) et 2015, quasiment 3 points d'impôt supplémentaire sont « facturés » à notre commune !!!

Influence directe

	B 2020	B 2019	2018	2017	2016	2015
Entretien des bâtiments, patr. Financier	40 000	82 000	45 147	31 981	59 079	70 515
Entretien bâtiment Maison Commune et divers	20 000	20 000	21 876	18 852	35 676	8 625
Entretien du réseau routier	30 000	35 000	35 326	43 831	43 029	31 740
Entretien des parcs et des zones de loisirs	13 000	14 000	10 506	12 715	12 681	15 211
Entretien bâtiments temple et chapelle	3 000	17 500	4 942	4 628	5 091	480
Entretien horloge, cloches	10 000	2 000	2 549	508	412	235
CHARGES D'ENTRETIEN	116 000	170 500	120 345	112 516	155 967	126 806
<i>en % du total</i>	<i>5%</i>	<i>7%</i>	<i>4%</i>	<i>4%</i>	<i>6%</i>	<i>5%</i>
ADMINISTRATION GENERALE	411 510	550 100	517 268	506 583	516 246	489 108
FINANCES (hors dépenses thématiques)	26 000	31 000	42 220	54 061	44 934	46 998
DOMAINES ET BATIMENTS	232 156	231 830	231 607	473 119	233 784	228 489
TRAVAUX	139 080	75 230	107 505	172 965	91 916	237 467
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	24 700	19 250	18 254	55 493	22 983	24 367
POLICE	74 700	82 210	78 042	68 971	74 926	75 432
SERVICES INDUSTRIELS	1 500	1 500	405	765	681	7 990
SOLDE DES CHARGES MAITRISABLES	909 646	991 120	995 300	1 331 957	985 471	1 109 851
<i>en % du total</i>	<i>37%</i>	<i>40%</i>	<i>37%</i>	<i>44%</i>	<i>39%</i>	<i>42%</i>

Pour rappel : KCHF 100 de l'Administration générale sont répartis dans les autres dicastères.

Force est de constater que les charges d'entretien sont relativement stables et qu'elles représentent un niveau minimum pour ne pas détériorer la valeur du patrimoine.

Pour le solde des charges, l'évolution (hors effets d'amortissements complémentaires) reste contenue voire en diminution.

Le dernier bloc concerne les revenus.

REVENUS	B 2020	B 2019	2018	2017	2016	2015
FINANCE	70%	63%	65%	65%	69%	56%
	1 571 779	1 442 475	1 696 747	1 962 210	1 632 368	1 482 428
Impôts ordinaires	1 472 000	1 225 200	1 507 238	1 522 291	1 316 262	1 313 991
Impôts aléatoires	15 000	15 000	55 647	292 345	209 611	61 173
Retrou du fond de péréquation (transport,population)	73 279	190 775	121 007	128 875	77 661	83 115
Autres revenus	11 500	11 500	12 855	18 699	28 834	24 149
DOMAINES ET BATIMENTS	16%	14%	14%	12%	14%	13%
	356 846	330 500	369 094	367 215	335 202	337 399
AUTOFINANCES	8%	8%	11%	7%	5%	5%
	177 000	185 000	280 952	202 433	124 002	133 139
DIVERS	6%	15%	11%	16%	12%	26%
	137 374	340 849	275 476	465 970	286 589	681 350
Imputations internes	51 500	51 500	48 218	37 136	29 926	24 710
Prélèvement sur fonds de réserve	21 461	146 013	78 770	310 958	32 759	143 318
Facture sociale année antérieure					126 880	366 549
Autres revenus	64 413	143 336	148 489	117 876	97 024	146 773
TOTAL DES REVENUS	2 242 999	2 298 824	2 622 269	2 997 828	2 378 161	2 634 315

Même si la détermination des impôts ordinaires reste difficile, il n'en reste pas moins que l'autre effet négatif pour notre commune est le retour du fonds qui se trouve au plus bas.

Budget 2020 – Evolution présumée de la situation financière

L'enveloppe globale de la commune s'élève à CHF 2.45 mios pour les charges et à CHF 2.24 mios pour les revenus. La marge d'autofinancement est négative de CHF 199'980.- (CHF 214'223.- en 2019).

Le tableau ci-dessous détaille les résultats et détermine les différentes marges d'autofinancement :

	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
Revenus	2'262'999	2'298'824	2'622'269.04	2'997'827.78
./. Prélèvements s/réserves	22'061	146'013	152'414.44	393'026.55
./. Imputations internes	75'953	154'116	146'034.50	120'266.25
Revenus nets	2'164'985	1'998'695	2'323'820.10	2'484'534.98
Charges	2'450'618	2'498'334	2'705'296.41	2'997'268.21
./. Amortissements	71'800	92'300	198'480.24	529'036.55
./. Attributions à réserves	37'900	39'000	145'450.35	160'455.05
./. Imputations internes	75'953	154'116	146'034.50	120'266.25
Charges nettes	2'264'965	2'212'918	2'215'331.32	2'187'510.36
Revenus nets	2'164'985	1'998'695	2'323'820.10	2'484'534.98
Charges nettes	2'264'965	2'212'918	2'215'331.32	2'187'510.36
Marge d'autofinancement	-99'980	-214'223	108'488.78	297'024.62
Capacité d'autofinancement	-4.62% mauvaise	-10.72% mauvaise	4.67% insuffisante	11.95% insuffisante

Rappelons que l'autofinancement, également appelé « cash flow », correspond à la capacité d'une entité à se financer à travers ses capitaux propres. Autrement dit, l'autofinancement représente ce qui a été généré en cash. Il 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.

1. Administration générale

11 Administration



CHF 458'460.-
de charges
CHF 589'440.- en 2019

-CHF 130'980.-
→ Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines (.301)
→ Employé communal à 80% vs ancien employé à 100%
→ Application du statut du personnel pour les augmentations statutaires et variation de la cotisation à la CIP
→ Abandon de la migration de la GED pour CHF 8'000.-

Les heures effectuées par les employés communaux ont été ventilées dans les différents dicastères afin de permettre une meilleure transparence des montants réels. Ainsi, l'on retrouve dans chaque dicastère concerné un nouveau compte .301. Comme précisé plus haut, cette ventilation n'a aucune influence sur le résultat.

11 Frais de réceptions et de manifestations



CHF 15'000.-
de charges
CHF 24'600.- en 2019

-CHF 9'600.-
→ 500 ans de l'église
→ Réception des bénévoles du Passeport-Vacances
→ Effet FEVI en 2019

2. Finances

21 Impôts



CHF 1'507'000.-
de recettes fiscales 2020
CHF 1'240'200.- en 2019

+CHF 266'800.-

22 Péréquation directe



CHF 436'846.-
total net 2019
CHF 307'098.- en 2019

+CHF 129'748.-

Les finances communales sont largement impactées par les charges cantonales que sont la péréquation directe et la péréquation indirecte (facture sociale).

La péréquation directe est composée principalement de trois volets :

- 1) L'alimentation du fonds de péréquation qui se fait en nombre de points d'impôts : 20.28 pour 2020 contre 20.01 pour 2019 ;

- 2) Un retour en faveur des communes en fonction du nombre d'habitants : le calcul s'effectue par seuils, CHF 124.87/habitant de 1 à 1'000, puis CHF 349.65/habitant de 1'001 à 3'000, etc, avec progression du montant, ceci en favorisant les grandes communes ;
- 3) Une prise en charge des dépenses thématiques, en l'occurrence les charges liées aux routes et transports : le 75% maximum des dépenses identifiées dépassant 8 point d'impôt sont prises en compte, jusqu'à concurrence de 4.5 points d'impôts (calcul au niveau cantonal).

La participation à la facture sociale est financée par trois éléments :

- 1) Première couche de financement basée sur les prélèvements conjoncturels : 50% des recettes fiscales sur les droits de mutation, des gains immobiliers et des successions/donations, ainsi que 30% de l'impôt sur les frontaliers ;
- 2) Un écrêtage pour les communes ayant une valeur de point d'impôt par habitant dépassant la valeur moyenne du point d'impôt par habitant des communes du canton ;
- 3) Le solde étant financé en nombre de points d'impôt : 15.40 pour 2020 contre 15.78 pour 2019.

La détermination des acomptes « péréquation » et « facture sociale » effectuée par l'Etat se base sur la dernière valeur du point d'impôt connu. Par conséquent, les éléments fiscaux des comptes 2018 ont servi à déterminer les acomptes 2020, alors que ceux des comptes 2017 ont servi de base pour les acomptes 2019. Il y a là un décalage qui explique pourquoi le décompte final de péréquation n'est jamais identique aux acomptes.

S'agissant de Saint-Saphorin, la valeur du point d'impôt pour le calcul des acomptes 2019 est de CHF 15'345.- (base 2017), alors qu'elle se monte à CHF 21'538.- (base 2018) pour 2020.

Le montant de la facture sociale à charge de la commune s'élève à CHF 410'426.- pour les acomptes 2020 contre CHF 359'506.- pour les acomptes 2019, soit une augmentation de CHF 50'920.-.

3. Domaines et bâtiments

32 Forêts



CHF 5'510.-
coût net 2020
CHF 14'350.- en 2019

-CHF 8'840.-
→ Dont CHF 400.- anciennement au compte 11.301
→ Volatilité du marché du bois
→ Réduction au minimum des entretiens

33 Vignes



CHF 800.-
revenu net 2020
CHF 1'800.- coût en 2019

-CHF 2'600.-
→ Dont CHF 5'700.- anciennement au compte 11.301
→ Processus de facturation de la vinification et de la mise en bouteilles désormais établi sur l'année en cours (vinification 2020 entièrement facturée en 2020)

35 Bâtiments



CHF 69'400.-
revenu net 2020
CHF 40'820.- en 2019

+CHF 28'580.-
→ Dont CHF 3'900.- anciennement au compte 11.301
→ Budget couvrant uniquement les dépenses dites courantes. Les travaux seront réalisés via préavis
→ Loyers supplémentaires des galetas de l'Ancien Collège et caves du Chapon

4. Travaux

44 Parcs, promenades, cimetière



CHF 51'000.-
coût net 2020
CHF 26'300.- en 2019

+CHF 24'700.-
→ Dont CHF 25'000.- anciennement au compte 11.301
→ Pose de protections anti-pigeons au jardin d'enfants de la gare pour CHF 5'000.-

45 Ordures ménagères et décharge



CHF 26'300.-
coût net 2020
CHF 3'600.- en 2019

+CHF 22'700.-
→ Dont CHF 15'000.- anciennement au compte 11.301
→ Acquisition d'un container en plastique pour l'écopoint et de containers à verre de Lignièrès
→ Remplacement de trois poubelles publiques

5. Instruction publique et cultes

51 Association Centre Lavaux (ASCL)



CHF 216'000.-
coût 2020
CHF 193'050.- en 2019

+CHF 22'950.-
→ Augmentation substantielle du nombre d'élèves enclassés
→ Honoraires et frais d'étude en raison d'un litige
→ Amortissement des bâtiments et installations du Verney
→ Entretien des bâtiments
→ Montant de location et charges de la salle de gymnastique basé sur les coûts réels
→ Suppression de la participation des parents aux camps et courses d'écoles

58 Temples et cultes



CHF 27'850.-
coût net 2020
CHF 32'350.- en 2019

-CHF 4'500.-
→ Dont CHF 4'000.- anciennement
au compte 11.301
→ Remplacement des moteurs des
cloches 2 et 3 pour CHF 10'000.-, à
déduire une subvention cantonale de
CHF 3'500.- au compte 58.4513

6. Sécurité publique

60 Association intercommunale de police (APOL)



CHF 57'000.-
coût en 2020
CHF 57'110.- en 2019

-CHF 110.-

65 Service de défense incendie et de secours Cœur-de-Lavaux (SDIS)



CHF 12'760.-
coût 2020
CHF 12'700.- en 2019

+CHF 60.-

66 Organisation régionale de protection civile (ORPC Lavaux)



CHF 9'400.-
coût net 2020
CHF 9'140.- en 2019

+CHF 260.-

7. Sécurité sociale

Il est rappelé que la quasi-totalité des charges et revenus de ce chapitre est liée à des règles de financement et de répartition indépendantes de la volonté municipale.

71. Service social



CHF 61'891.-
coût en 2020
CHF 107'650.- en 2019

-CHF 45'759.-
→ Variation de la fréquentation
des unités d'accueil
→ Reprise de l'entier des coûts
de l'AVASAD par le Canton

72. Facture sociale



CHF 410'426.-
au budget 2020
CHF 359'506.- en 2019

+CHF 50'920.-

Comptes	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
72.3515.1	-391'465	-242'093	-302'463	-327'316
72.3515.2			-105'269	-30'165
72.3515.3	-18'961	-117'413	-72'697	-25'962
Facture sociale (charges)	-410'426	-359'506	-375'160	-383'443
Alimentation fonds de péréquation				
22.352	-436'846	-307'098	-376'279	-389'475
Contribution année antérieure				
22.3520			-49	
Retour fonds de péréquation				
22.452	48'826	88'159	39'239	37'915
Dép thématiques 22.4521	24'453	102'616	81'768	44'068
Solde net	-773'993	-475'829	-630'481	-690'935

Les effets de la reprise de l'entier des coûts de l'AVASAD impactent positivement le résultat de la commune à hauteur de CHF 38'000.-.

En revanche, l'augmentation concernant la facture sociale grève tout de même les charges sociales de près de CHF 51'000.-.

8. Services industriels

81 Service des eaux



CHF 119'000.-
de charges en 2020
CHF 130'000.- en 2019

-CHF 11'000.-
→ Dont CHF 12'000.-
anciennement au compte 11.301
→ Remplacement de compteurs
d'eau

Conclusions

Malgré tous ses efforts et en raison des éléments décrits dans le présent préavis, la Municipalité n'est pas en mesure de présenter un projet de budget 2020 qui atteigne l'objectif d'équilibre budgétaire.

Tous les postes du budget ont été revus afin de réduire au maximum toutes les charges, mais en permettant néanmoins de couvrir un minimum vital afin d'éviter que le patrimoine ne se détériore trop. Cependant, la limitation des dépenses nécessitera tôt ou tard des rattrapages, notamment dans l'entretien de routes, de canalisations et d'installations techniques, mais aussi au niveau des bâtiments communaux.

Comme décrit précédemment, les travaux importants seront soumis à préavis d'une part pour favoriser le débat et, d'autre part, afin de répartir la charge sur plusieurs années.

Il est enfin relevé que les charges de fonctionnement dont l'Exécutif a le contrôle sont maîtrisées.

Une gestion rigoureuse reste de mise et votre Municipalité poursuit avec détermination et positivisme ses efforts en vue de tendre à un équilibre budgétaire.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	458'460.00	64'436.00	589'440.00	74'596.00	550'313.10	75'854.50
10	Autorités	132'200.00	56'500.00	130'200.00	56'500.00	129'973.95	53'217.50
101	Conseil communal	12'200.00		10'200.00		11'484.00	
101.300	Jetons de présence	12'000.00		10'000.00		11'484.00	
101.306	Remboursement frais	200.00		200.00			
102	Municipalité	120'000.00	56'500.00	120'000.00	56'500.00	118'489.95	53'217.50
102.300	Traitements et vacations	115'000.00		115'000.00		114'926.15	
102.306	Remboursement frais	5'000.00		5'000.00		3'563.80	
102.4361.1	Remboursements des associations, indemnités de représentation		5'000.00		5'000.00		5'000.00
102.4901	Imputations internes de frais de personnel		51'500.00		51'500.00		48'217.50
11	Administration	317'960.00	7'936.00	441'240.00	18'096.00	409'375.05	22'637.00
11.301	Traitements du personnel	107'500.00		216'000.00		211'154.70	
	<i>- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines</i>						
11.303	Cotisations AVS	27'000.00		28'000.00		26'719.95	
11.304	Caisse de pension	26'000.00		27'000.00		26'601.90	
11.305	Assurance accident et maladie	11'000.00		11'000.00		11'451.50	
11.306	Débours employés communaux	500.00		500.00		505.30	
11.309	Frais de formation du personnel / prestations OFISA	4'000.00		4'000.00		4'618.35	
11.310	Fournitures de bureau et imprimés	4'000.00		6'000.00		4'092.90	
11.3102	Frais d'annonces	1'000.00		1'000.00		877.00	
11.311	Achat de mobilier, de machines et d'équipements de bureau	5'000.00		15'000.00		3'537.75	
	<i>- Report de la migration de la GED CHF 8'000.-</i>						
11.315	Entretien d'objets mobilier et d'installations techniques	3'500.00		3'500.00		3'067.25	
11.317	Frais de réceptions et de manifestations	15'000.00		24'600.00		20'123.60	
	<i>- 500 ans de l'église</i>						
	<i>Réception des bénévoles du Passeport-vacances</i>						
11.318	Honoraires et prestations de services - assurances, téléphone, divers	6'000.00		7'000.00		5'762.05	
11.3181	Frais de ports, affranchissements	3'000.00		3'000.00		3'595.60	
11.3182	Frais internet	500.00		500.00		473.65	
11.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'500.00		4'000.00		3'500.30	
11.3187	Emoluments cantonaux habitants	2'000.00		2'000.00		1'364.00	
11.319	Cotisations membres assoc.	5'560.00		4'000.00		4'008.30	
	<i>- Adhésion à Promove, CHF 4.- par habitant</i>						
11.3190	Contribution Montreux-Vevey Tourisme	5'000.00		5'000.00		4'966.00	
11.31930	Contribution Lavaux Patrimoine mondial	9'650.00		10'000.00		9'658.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	317'960.00	7'936.00	441'240.00	18'096.00	409'375.05	22'637.00
11.3517	Participation à des charges cantonales de trafic	46'950.00		39'340.00		33'044.75	
11.352	Groupement défense anti-grêle	300.00		300.00		832.45	
11.365	Aides, subventions à des institutions privées	14'000.00		11'000.00		10'958.50	
	- Subvention Offenbach CHF 4 000.-						
11.3657	Aides et subventions pour le trafic - achat vélo électrique			1'500.00			
11.3901	Imputations internes de frais de personnel	17'000.00		17'000.00		18'461.25	
11.4272	Redevances d'utilisation du domaine public (bien-plaire)		510.00		570.00		510.00
11.4311	Emoluments de chancellerie (habitants)		3'000.00		3'000.00		2'760.00
11.435	Ventes et prestations de service		500.00		500.00		712.10
11.4359	Ventes et prestations diverses (affranchissements)						307.10
11.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserves						5'300.00
11.4909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)		3'926.00		14'026.00		13'047.80
14	Service des intérêts généraux	1'000.00		9'200.00		2'818.60	
14.3143	Entretien achat signalisation touristique			7'200.00			
14.318	Honoraires et prestations de services - Agenda 21 développement durable			1'000.00		645.35	
14.3193	Cotisations	600.00		600.00		1'205.75	
14.3901	Imputations internes de frais de personnel	400.00		400.00		967.50	
15	Affaires culturelles, loisirs	7'300.00		8'800.00		8'145.50	
15.3510	Participation conservatoire			500.00			
15.3513	Part à charges cantonales - écoles de musique	3'800.00		3'800.00		3'695.50	
15.3520	Participations à des charges de culture	3'000.00		4'000.00		4'000.00	
15.3901	Imputations internes de frais de personnel	500.00		500.00		450.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	487'299.00	1'591'779.00	440'714.00	1'442'475.00	500'266.72	1'696'747.30
21	Impôts	22'000.00	1'507'000.00	27'000.00	1'240'200.00	21'902.02	1'562'885.11
21.318	Frais de perception des impôts, escomptes	15'000.00		15'000.00		13'738.97	
21.3191	Impôts et taxes - défalctions	5'000.00		10'000.00		2'845.55	
21.3290	Intérêts versés aux contribuables	2'000.00		2'000.00		1'317.50	
21.3809	Attribution à d'autres fonds de réserve					4'000.00	
21.4001	Impôt sur le revenu		1'100'000.00		950'000.00		1'043'714.47
21.4002	Impôt sur la fortune		190'000.00		150'000.00		332'757.80
21.4003	Impôt à la source		20'000.00		15'000.00		26'056.06
21.4004	Impôt sur la dépense (anc. spécial étranger)		40'000.00		20'000.00		2'463.15-
21.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		3'000.00		3'000.00		2'935.45
21.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		3'000.00		3'200.00		3'329.75
21.4013	Impôt compl sur immeubles des pers morales		6'000.00		6'000.00		7'065.80
21.4020	Impôt foncier		130'000.00		78'000.00		93'841.55
21.4040	Droits de mutation		5'000.00		5'000.00		14'069.00
21.4050	Impôt sur les successions et donations		1'000.00		1'000.00		6'564.40
21.4061	Impôt sur les chiens		5'000.00		5'000.00		4'950.00
21.4090	Impôt récupérés après défalctions						1'063.29
21.4221	Revenus cptes courants - intérêts de retard		3'000.00		3'000.00		10'929.69
21.4362	Remboursement de frais						781.75
21.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'000.00		1'000.00		17'289.25
22	Service financier	465'299.00	84'779.00	413'714.00	202'275.00	478'364.70	133'862.19
22.318	Honoraires et prestations de services - frais bancaires	1'000.00		1'000.00		1'092.20	
22.352	Alimentation fonds de péréquation	436'846.00		307'098.00		376'279.00	
22.3520	Contribution au Fonds de péréquation année antérieure					49.00	
22.3901	Imputations internes de frais de personnel	3'000.00		3'000.00		3'127.50	
22.3909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)	24'453.00		102'616.00		97'817.00	
22.422	Revenu des capitaux du patrimoine financier		11'500.00		11'500.00		12'431.69
22.441	Part à la taxe s/véhicules à moteur - taxe sur CO2						423.50
22.452	Retour du Fonds de péréquation		48'826.00		88'159.00		39'239.00
22.4521	Dépenses thématiques		24'453.00		102'616.00		81'768.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	292'156.00	357'776.00	333'830.00	359'430.00	298'629.85	370'023.50
31	Terrain		930.00		930.00		930.00
31.423	Loyers divers		930.00		930.00		930.00
32	Forêts	30'856.00	25'346.00	29'350.00	15'000.00	24'416.60	22'787.95
32.301	Traitements du personnel	400.00					
	<i>- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines</i>						
32.314	Entretien des forêts	9'730.00		8'500.00		11'100.65	
32.3141	Entretien chemins forestiers	1'000.00		1'500.00		2'595.90	
32.3142	Entretien refuge La Vulpillièrè	500.00		1'500.00			
32.3146	Débardage, façonnage	13'926.00		12'800.00		6'634.20	
32.3193	Cotisations à des institutions de droit privé			250.00			
32.3518	Participation Triage de Lavaux	4'500.00		4'000.00		3'703.35	
32.3901	Imputations internes de frais de personnel	800.00		800.00		382.50	
32.4355	Ventes de bois		18'346.00		14'000.00		20'521.95
32.4518	Participation canton à charges économie publique - subventions mesures sanitaires		4'500.00		1'000.00		2'266.00
32.4809	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve		2'500.00				
33	Vignes	87'200.00	88'000.00	88'800.00	87'000.00	101'595.30	103'355.20
33.301	Traitements du personnel	5'700.00					
	<i>- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines</i>						
33.3012	Traitement du personnel occasionnel	500.00		500.00		572.80	
33.3121	Achat et consommation d'eau	900.00		600.00		921.45	
33.3123	Achat et consommation d'électricité	500.00		600.00		433.65	
33.313	Produits antiparas.,fumure,etc	3'500.00		4'000.00		3'198.80	
33.3134	Vinification, bouteilles, bouchons,étiq.,etc	14'300.00		15'000.00		22'609.55	
33.314	Reconstitution - Plantations	500.00		2'000.00		2'033.80	
33.3142	Réfection murs de vignes et divers					7'100.00	
33.3145	Entretien caves + pressoir	300.00		300.00			
33.3146	Entretien des vignes - vignolage	48'000.00		52'000.00		48'209.10	
33.316	Loyer pressoir	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
33.317	Animation-promotion	500.00		1'000.00		563.20	
33.318	Honoraires et prestations de services, assurance	5'000.00		5'000.00		5'131.90	
33.319	Variation de stock					3'900.00	
33.3191	Cotisations membres assoc.	1'500.00		1'800.00		1'716.05	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
33	Vignes	87'200.00	88'000.00	88'800.00	87'000.00	101'595.30	103'355.20
	<i>- Suppression cotisation vigneron-encaveurs</i>						
33.3901	Imputations internes de frais de personnel	3'000.00		3'000.00		2'205.00	
33.4351	Vente de vins		45'000.00		42'000.00		50'876.85
33.4353	Vente de raisin		43'000.00		45'000.00		52'174.35
33.4356	Facturation de services à des tiers						304.00
35	Bâtiments communaux	174'100.00	243'500.00	215'680.00	256'500.00	172'617.95	242'950.35
351	Bâtiments, patrimoine financ.	105'400.00	215'500.00	145'380.00	233'500.00	106'414.15	212'595.35
351.301	Traitements du personnel	1'200.00		300.00		282.15	
	<i>- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines</i>						
351.312	Electricité et combustibles	4'000.00		4'000.00		1'626.00	
351.3121	Achats et consommation d'eau	7'000.00		5'000.00		7'899.35	
351.313	Achats de fournitures et produits de nettoyage	300.00		500.00			
351.314	Entretien des bâtiments	40'000.00		82'000.00		45'146.60	
351.318	Honoraires et prestations de services, assurances	8'000.00		8'500.00		6'870.55	
351.3189	Frais divers - gérance salon-lavoir	600.00		600.00		600.00	
351.3221	Intérêts emprunt Réfection toitures	12'300.00		12'480.00		12'642.00	
351.3303	Amortissement des terrains et bâtiments	27'500.00		27'500.00		27'500.00	
351.3901	Imputations internes de frais de personnel	4'500.00		4'500.00		3'847.50	
351.423	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		210'000.00		200'000.00		205'608.85
	<i>- Dont loyers des caves pour CHF 2 880.-</i>						
351.435	Recettes machines à laver		2'000.00		2'000.00		3'290.70
351.439	Participation locataires et divers		3'500.00		3'500.00		3'695.80
351.4803	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement				28'000.00		
352	Bâtiments, patrimoine adm.	68'700.00	28'000.00	70'300.00	23'000.00	66'203.80	30'355.00
352.301	Traitements du personnel	3'000.00					
	<i>- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines</i>						
352.3012	Traitement du personnel occasionnel	500.00		300.00			
352.312	Electricité et combustibles	8'000.00		10'000.00		8'180.60	
352.3121	Achats et consommation d'eau	2'000.00		2'000.00		1'381.55	
352.313	Fournitures div., prod. nett.	300.00		300.00			
352.314	Entretien bâtiment Maison Commune et divers	20'000.00		20'000.00		21'876.45	
352.318	Honoraires et prestations de services, assurances	6'500.00		6'000.00		5'354.80	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises			3'000.00			

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Bâtiments, patrimoine adm.	68'700.00	28'000.00	70'300.00	23'000.00	66'203.80	30'355.00
352.3221	Intérêts emprunt Grange à Palley	9'100.00		9'400.00		9'659.15	
352.3312	Amortissements des bâtiments et constructions	18'300.00		18'300.00		18'300.00	
352.3901	Imputations internes de frais de personnel	1'000.00		1'000.00		1'451.25	
352.427	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		28'000.00		23'000.00		30'355.00
	- Dont loyers des galetas CHF 2 520.-						

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	240'080.00	77'301.00	179'230.00	116'295.00	267'882.40	169'729.35
42	Service de l'urbanisme	12'750.00	1'000.00	20'500.00	4'000.00	10'694.00	301.20
42.3102	Frais annonces, avis enquête et divers	2'000.00		2'000.00		1'639.50	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	5'000.00		12'000.00		3'543.35	
42.3526	Commission intercommunale de Lavaux CIL	750.00		1'500.00		2'023.65	
42.3901	Imputations internes de frais de personnel	5'000.00		5'000.00		3'487.50	
42.4313	Emoluments administratifs - permis construire, habiter		1'000.00		2'000.00		301.20
42.439	Participation de tiers, permis divers				2'000.00		
43	Routes	86'000.00	15'401.00	63'800.00	55'095.00	117'637.05	50'499.80
43.301	Traitements du personnel	28'000.00					
	- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines						
43.311	Achat matériel, machines	1'000.00		1'000.00		356.60	
	- Remplacement de la souffleuse						
43.312	Achat et consommation d'électricité - éclairage public	11'000.00		12'000.00		10'876.10	
43.3124	Achats et consommation de combustibles	400.00		1'200.00		1'166.55	
43.313	Autres fournitures et marchandises	500.00		500.00		141.05	
43.314	Entretien du réseau routier	30'000.00		35'000.00		35'325.50	
43.3143	Entretien signalisation	1'500.00		3'500.00		2'413.45	
43.3155	Entretien des véhicules, engins et accessoires	1'000.00		1'500.00		3'919.85	
43.3185	Honoraires et frais expertise	1'500.00		3'500.00			
43.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'600.00		1'600.00		1'392.65	
43.3313	Amortissement du véhicule	5'500.00					
43.3321	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif					58'535.30	
43.3901	Imputations internes de frais de personnel	4'000.00		4'000.00		3'510.00	
43.452	Part. Rivaz écl. Glérolles						25.00
43.4909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)		15'401.00		55'095.00		50'474.80
44	Parcs, promenades, cimetière	52'600.00	1'600.00	27'300.00	1'000.00	21'199.25	3'062.50
44.301	Traitements du personnel	25'000.00					
	- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines						
44.3012	Traitement du personnel occasionnel					135.65	
44.3115	Achats de mobilier, matériel, équipement et accessoires	500.00		2'200.00		2'016.10	
44.3145.0	Entretien des parcs et des zones de loisirs	13'000.00		14'000.00		10'506.25	
44.3145.1	Entretien des tombes	600.00		600.00		772.50	
44.3145.2	Décoration florale, aménag.div	5'000.00		5'000.00		5'403.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
44	Parcs, promenades, cimetière	52'600.00	1'600.00	27'300.00	1'000.00	21'199.25	3'062.50
44.3145.3	Entretien cimetière	1'000.00		1'000.00			
44.3145.4	Entretien jardin d'enfants	6'000.00		500.00		947.75	
	- Pose de protections anti-pigeons pour CHF 5 000 au jardin de la gare						
44.3145.5	Entretien jardin de la Cure			2'500.00			
44.3155	Entretien des véhicules, engins et accessoires	500.00		500.00		495.50	
44.3901	Imputations internes de frais de personnel	1'000.00		1'000.00		922.50	
44.4272	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		1'000.00		400.00		2'290.00
44.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserves		600.00		600.00		772.50
45	Ordures ménagères et décharge	26'400.00	100.00	3'600.00		1'937.05	120.00
45.301	Traitements du personnel	15'000.00					
	- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines						
45.3115	Achats d'engins et accessoires	8'000.00		200.00			
	- Ajout d'un container en plastic à l'écopoint, remplacement des containers à verre de Lignièrès, remplacement de 3 poubelles.						
45.318	Enlèvement et élimin. ordures	3'000.00		3'000.00		1'847.05	
45.3181	Incinération déchets carnés	100.00		100.00			
45.3901	Imputations internes de frais de personnel	300.00		300.00		90.00	
45.439	Participation de tiers		100.00				120.00
46	Réseaux d'égouts, épuration, eaux claires	58'000.00	58'000.00	55'000.00	55'000.00	114'545.85	114'545.85
46.301	Traitements du personnel	1'500.00					
	- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines						
46.3144.1	Entretien des canalisations village et chemins de vignes	5'000.00		5'000.00			
46.3144.2	Entretien des canalisations STAP Faverges/Ogoz	20'000.00		20'000.00		4'298.85	
46.3144.3	Entretien des canalisations et STAP					12'244.05	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'500.00		10'000.00			
46.3321	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif					55'746.85	
46.3811	Attribution aux financements spéciaux - pour l'épuration	28'500.00		18'500.00		40'906.10	
46.3901	Imputations internes de frais de personnel	1'500.00		1'500.00		1'350.00	
46.434	Taxe annuelle d'évacuation		58'000.00		55'000.00		58'799.00
46.481	Prélèvement sur les financements spéciaux - réserve						55'746.85
47	Cours d'eau et digues	4'330.00	1'200.00	9'030.00	1'200.00	1'869.20	1'200.00
47.301	Traitements du personnel	2'800.00					

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
47	Cours d'eau et digues	4'330.00	1'200.00	9'030.00	1'200.00	1'869.20	1'200.00
	- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines						
47.3115.1	Achat d'engins et accessoires			500.00		1'162.65	
47.3147	Entretien cours d'eau, ouvrages de protection, port et bains	1'000.00		8'000.00		440.00	
47.318	Honoraires et prestations de services, assurances	30.00		30.00		41.55	
47.3901	Imputations internes de frais de personnel	500.00		500.00		225.00	
47.4272	Redevance d'utilisation du domaine public		1'200.00		1'200.00		1'200.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	254'400.00	14'626.00	232'500.00	39'495.00	203'630.25	41'013.35
51	Enseignement	216'700.00	5'126.00	193'750.00	33'495.00	177'885.80	34'294.40
51.352	Participation à des charges d'enseignement ASCL	169'000.00		148'650.00		133'945.30	
51.3521	Participation à des charges de trafic ASCL	47'000.00		44'400.00		43'148.00	
51.365	Contrib. à piscine Chexbres	500.00		500.00		500.00	
51.3901	Imputations internes de frais de personnel	200.00		200.00		292.50	
51.4909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)		5'126.00		33'495.00		34'294.40
54	Office d'orientation professionnelle	350.00		400.00		355.00	
54.352	Participation office orientation scolaire	350.00		400.00		355.00	
58	Temples et cultes	37'350.00	9'500.00	38'350.00	6'000.00	25'389.45	6'718.95
58.301	Traitements du personnel	14'000.00		10'000.00		8'744.40	
	<i>- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines</i>						
58.3012	Traitements du personnel occasionnel	100.00		100.00		100.00	
58.3123	Electricité temple et chapelle	6'000.00		5'000.00		5'804.45	
58.3141.1	Entretien horloge, cloches	10'000.00		2'000.00		2'548.95	
	<i>- Remplacement moteurs cloches 2 et 3, à déduire subvention cantonale de CHF 3 500.- sous compte 58.4513</i>						
58.3141.2	Entretien orgue	950.00		950.00		960.90	
58.3141.3	Entretien bâtiments temple et chapelle	3'000.00		17'500.00		4'941.55	
58.3652	Frais paroisses réf langue allemande et catholique	1'500.00		1'000.00		900.45	
58.36521	Aides, subventions à Centre paroissial	1'000.00		1'000.00		500.00	
58.3901	Imputations internes de frais de personnel	800.00		800.00		888.75	
58.436	Participation mariage et divers		3'000.00		3'000.00		3'300.00
58.4513	Participation du canton à des charges de culture		3'500.00				
58.452	Participation Rivaz aux frais de culte		3'000.00		3'000.00		3'418.95

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	125'406.00	9'120.00	123'964.00	9'120.00	121'735.05	19'586.05
60	Administration	97'046.00	7'500.00	88'524.00	7'500.00	100'495.15	17'076.15
60.3185	Honoraires de tiers	10'000.00		10'000.00		18'173.15	
60.351	Participation à charges cantonales de sécurité publique	28'546.00		19'914.00		26'049.00	
60.35210	Participation à APOL	57'000.00		57'110.00		54'878.00	
60.3901	Imputations internes de frais de personnel	1'500.00		1'500.00		1'395.00	
60.436	Participation de tiers et divers		7'500.00		7'500.00		16'218.15
60.4361	Réforme policière année antérieure						858.00
64	Service des inhumations	100.00		100.00		55.00	
64.318	Honoraires et prestations de service	100.00		100.00		55.00	
65	Défense contre l'incendie	14'060.00		22'000.00		11'057.95	390.00
65.3144	Entretien des hydrantes	1'000.00		9'000.00		709.05	
65.3521	Participation SDIS intercommunal coeur de Lavaux	12'760.00		12'700.00		10'213.90	
65.3901	Imputations internes de frais de personnel	300.00		300.00		135.00	
65.436	Participations de tiers						390.00
66	Protection civile	14'200.00	1'620.00	13'340.00	1'620.00	10'126.95	2'119.90
66.301	Traitements du personnel	200.00					
	<i>- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines</i>						
66.311	Entretien matériel et locaux abri PC	1'500.00		1'500.00		38.30	
66.3123	Achats et consommation d'électricité abri PC	1'000.00		1'000.00		939.25	
66.314	Entretien abri PC	500.00		500.00		406.65	
66.318	Honoraires et prestations de services, tél., assurances	1'400.00		1'000.00		1'042.10	
66.3521	Participation à ORPC Lavaux	9'400.00		9'140.00		7'430.65	
66.3901	Imputations internes de frais de personnel	200.00		200.00		270.00	
66.4271	Loyers des bâtiments du patr adm - abri PCi		1'620.00		1'620.00		2'119.90

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	472'317.00	18'961.00	467'156.00	117'413.00	596'027.95	72'697.00
71	Service social	61'891.00		107'650.00		96'598.95	
71.3515	Agence intercommunale AVS	4'810.00		4'800.00		3'464.00	
71.3525.1	Participation unité accueil petite enfance UAPE	12'654.00		14'000.00		11'411.05	
71.3525.2	Crèche intercommunale	26'140.00		34'900.00		32'854.40	
71.365	Contribution à l'AVASAD (ass. vaudoise aide et soins à domicile)			38'000.00		37'412.00	
71.3655.1	Participation RAS régionalisation action sociale (ASV)	1'882.00		1'700.00		1'751.60	
71.3655.2	Participation accueil familial de jour	9'797.00		6'450.00		4'538.40	
71.3655.3	Participation accueil de jour des enfants (LAJE)	2'000.00		2'000.00		1'945.00	
71.3655.4	Frais généraux ARAJEL	808.00		1'000.00		842.75	
71.3655.5	Entraide Familiale	300.00		300.00		300.00	
71.366.1	Aides individuelles (sac ordure)	1'000.00		2'000.00			
71.3662	Aides individuelles - Abonnement CFF	1'000.00		1'000.00		606.00	
71.3901	Imputations internes de frais de personnel	1'500.00		1'500.00		1'473.75	
72	Prévoyance sociale cantonale	410'426.00	18'961.00	359'506.00	117'413.00	499'429.00	72'697.00
72.3515.1	Part. à charges cantonales de prévoyance sociale	391'465.00		242'093.00		302'463.00	
72.3515.2	Part. à charges cantonales de prévoyance sociale - année antérieure					105'269.00	
72.3515.3	Part des revenus conjoncturels à la facture sociale	18'961.00		117'413.00		72'697.00	
72.3809	Attribution à fonds de réserve "péréquation"					19'000.00	
72.4809	Reprise fonds de réserve "péréquation"		18'961.00		117'413.00		72'697.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	120'500.00	129'000.00	131'500.00	140'000.00	166'811.09	176'617.99
81	Service des eaux	119'000.00	119'000.00	130'000.00	130'000.00	166'406.09	166'406.09
81.301	Traitements du personnel	12'000.00					
	- Ventilation des salaires des employés communaux dans les comptes idoines						
81.3012	Traitements du personnel occasionnel					152.60	
81.311	Achat matériel	20'000.00		5'000.00		393.87	
	- Remplacement de compteurs d'eau						
81.3121	Achats et consommation d'eau	20'000.00		20'000.00		28'826.34	
81.3123	Achats et consommation d'électricité	5'000.00		6'000.00		3'804.14	
81.314	Entretien du réseau d'eau	10'000.00		10'000.00		6'160.37	
81.318	Laboratoire cantonal, analyses	2'500.00		2'500.00		2'363.92	
81.3182	Frais de téléphones, télécommunications - Télégestion	1'500.00		1'000.00		982.46	
81.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'000.00		1'000.00		900.05	
81.322.3	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	13'100.00		13'500.00			
81.3329	Amortissements	20'500.00		46'500.00		38'398.09	
81.3813	Attribution fonds de réserve	9'400.00		20'500.00		81'544.25	
81.3901	Imputations internes de frais de personnel	4'000.00		4'000.00		2'880.00	
81.427.3	Location d'objets mobiliers - compteurs d'eau		8'000.00		8'000.00		8'140.70
81.434.1	Taxes unique et complémentaire de raccordement						29'600.00
81.434.2	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		48'000.00		48'000.00		47'910.70
81.435.1	Taxe de consommation - ventes d'eau		63'000.00		74'000.00		62'856.60
81.481	Prélèvement sur les financements spéciaux - réserve						17'898.09
82	Service électrique	1'500.00	10'000.00	1'500.00	10'000.00	405.00	10'211.90
82.3143	Entretien de l'éclairage public	1'000.00		1'000.00			
82.3901	Imputations internes de frais de personnel	500.00		500.00		405.00	
82.411	Romande Energie indemnité usage sol		10'000.00		10'000.00		10'211.90

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	2'450'618.00	2'262'999.00	2'498'334.00	2'298'824.00	2'705'296.41	2'622'269.04
	<i>Excédent</i>	187'619.00		199'510.00		83'027.37	

Investissement budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
2	FINANCES						
22	Service financier						
22.590	Diminution des investissements						
22.681	Reprise des amortissements						

Investissement budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00	94'459.50	94'459.50
32	Forêts						
32.590	Diminution des investissements						
32.681	Reprise des amortissements						
35	Bâtiments communaux	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00	94'459.50	94'459.50
351	Bâtiments, patrimoine financ.	27'500.00	27'500.00	27'500.00	27'500.00	76'159.50	76'159.50
351.503	Bâtiments et constructions					48'659.50	
351.590	Diminution des investissements	27'500.00		27'500.00		27'500.00	
351.661	Subventions du Canton et Confédération						
351.681	Reprise des amortissements		27'500.00		27'500.00		27'500.00
351.690	Augmentation des investissement						48'659.50
352	Bâtiments, patrimoine adm.	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00
352.503	Bâtiments et constructions						
352.590	Diminution des investissements	18'300.00		18'300.00		18'300.00	
352.681	Reprise des amortissements		18'300.00		18'300.00		18'300.00
352.690	Augmentation des investissements						

Investissement budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
4	TRAVAUX					281'318.50	281'318.50
42	Service de l'urbanisme						
42.589	Autres dépenses d'investissement (révision PGA)						
43	Routes					164'412.00	164'412.00
43.501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement					105'876.70	
43.506	Mobilier, machines et véhicules						
43.590	Diminution des investissements					58'535.30	
43.619	Participations de tiers						
43.681	Reprise des amortissements						58'535.30
43.690	Augmentation des investissements						105'876.70
44	Parcs, promenades, cimetière					5'412.80	5'412.80
44.501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement						
44.503	Bâtiments et constructions					5'412.80	
44.590	Diminution des investissements						
44.681	Reprises des amortissements						
44.690	Augmentation des investissements						5'412.80
45	Ordures ménagères et décharge						
45.503	Bâtiments et constructions						
45.590	Diminution des investissements						
45.681	Reprise des amortissements						
45.690	Augmentation des investissements						
46	Réseaux d'égouts, épuration, eaux claires					111'493.70	111'493.70
46.501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement					55'746.85	
46.590	Diminution des investissements					55'746.85	
46.661	Subventions Canton et Confédération						
46.681	Reprise des amortissements						55'746.85
46.690	Augmentation des investissements						55'746.85
47	Cours d'eau et digues						
47.590	Diminution des investissements						
47.681	Reprise des amortissements						

Investissement budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
58	Temples et cultes						
58.590	Diminution des investissements						
58.681	Reprise des amortissements						

Investissement budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
8	SERVICES INDUSTRIELS	20'500.00	20'500.00	46'500.00	46'500.00	279'681.70	279'681.70
81	Service des eaux	20'500.00	20'500.00	46'500.00	46'500.00	279'681.70	279'681.70
81.504	Installations des services industriels					241'283.61	
81.590	Diminutions des investissements	20'500.00		46'500.00		38'398.09	
81.669	Autres subventions						
81.681	Reprise des amortissements		20'500.00		46'500.00		38'398.09
81.689	Reprise des réserves						
81.690	Augmentation des investissements						241'283.61

Investissement budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
	<i>Total</i>	66'300.00	66'300.00	92'300.00	92'300.00	655'459.70	655'459.70
	<i>Excédent</i>						