



LA MUNICIPALITÉ D'YVORNE AU CONSEIL COMMUNAL

Préavis no 08-2022

Budget communal pour 2023

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

1. Objet du préavis

En vertu des dispositions de la loi sur les communes (LC) et du règlement du Conseil communal (RCC), nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le projet de budget pour l'année 2023.

Il est établi conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives cantonales et modèle comptable en vigueur, ainsi qu'en gardant à l'esprit le principe de gestion fixé à l'art. 2 RCCom qui détermine que "*les finances communales sont gérées conformément aux principes de la légalité, de l'emploi judicieux et ménager des fonds et de l'équilibre budgétaire*".

Comme vous pourrez le constater, le budget 2023 prévoit un excédent de charges d'un peu plus de CHF 400'000.--.

Dans les grandes lignes, ce résultat négatif s'explique essentiellement par le renforcement impératif de l'effectif du personnel dans certains secteurs, ainsi que par l'augmentation significative du prix des ressources énergétiques tel qu'il nous a été communiqué par nos différents prestataires.

2. Point de situation sur les finances communales

Au 24 octobre 2022, les comptes de charges présentent une situation stable par rapport au budget, à l'exception des postes ayant fait l'objet du préavis no 07/2022 "Demande de crédits complémentaires au budget 2022".

Sous réserve de corrections ultérieures par l'Administration cantonale des impôts (ACI), les rentrées au dernier relevé (30 septembre 2022) laissent penser que l'impôt sur le revenu des personnes physiques n'atteindra pas le montant budgété (-CHF 278'000.--); il en est de même pour celui sur les successions (-CHF 45'800.--). À l'inverse, l'impôt sur la fortune des personnes physiques est déjà supérieur aux attentes (+CHF 44'300.--). Les droits de mutation dépassent également le montant porté au budget (+CHF 154'000.--), tout comme l'impôt sur les gains immobiliers (+CHF 33'000.--). Le montant budgété pour l'impôt à la source (-CHF 19'600.--) devrait être atteint d'ici la fin de l'année.

Au niveau des personnes morales, l'impôt sur le capital est d'ores et déjà excédentaire (+CHF 14'900.--).

Ces chiffres démontrent la difficulté liée à l'estimation des recettes fiscales, lesquelles dépendent de plusieurs facteurs sur lesquels la Municipalité n'a aucune capacité d'anticipation (défalcations ou rattrapages d'impôts, conjoncture, etc.)

Face à cette imprévisibilité toujours frustrante, mais forcée, la Municipalité a décidé d'appliquer dès cette année une méthode uniforme de calcul qui devrait permettre d'ajuster les hypothèses et de les inscrire dans une cohérence historique. Ainsi, les recettes de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques, de l'impôt à la source, de l'impôt sur le bénéfice et capital des personnes morales, de même que les revenus des droits de mutation et les gains immobiliers seront désormais estimés sur la base d'une moyenne des cinq années précédentes, valeur maximale et valeur minimale décomptées, donc sur la valeur médiane des trois années précédentes "normales". Dès lors que les revenus de l'impôt foncier et de l'impôt sur les chiens peuvent être calculés de façon plus précise, ils ne feront pas l'objet de la méthode d'extrapolation précitée. Il en ira de même de l'impôt sur les successions et donations, hautement volatil, qui sera estimé de façon prudente, sur la base des recettes de l'exercice précédent.

3. Etablissement du budget communal pour 2023

A l'instar de l'année dernière, la Municipalité a établi le budget sur la base de dépenses dûment identifiées pour chacun des dicastères, selon un principe s'apparentant à la technique du "budget base zéro" (justification de chaque dépense). Elle a consacré deux séances à cet exercice.

4. Analyse des charges

Selon le projet de budget 2023 de la Municipalité, le montant total des charges s'élève à CHF 7'726'640.00, en augmentation de CHF 278'121.30 par rapport au budget 2022 corrigé (selon préavis 07-2022). Outre les éléments découlant des votes du délibérant et les commentaires figurant dans la brochure jointe au présent préavis, ces amplitudes s'expliquent notamment comme suit.

4.1 Personnel communal

Le problème chronique de sous-effectif au sein de l'administration communale a été identifié il y a déjà quelques années. Quelques améliorations y ont été apportées entretemps : en octobre 2019 lors de l'engagement de la nouvelle préposée à l'Office de la population (effectif ainsi porté à 2,25 ETP) ; et l'an dernier encore, le taux d'activité de la boursière communale ayant été augmenté de 5% dans le but de limiter ses heures supplémentaires.

Malgré ces mesures, la Municipalité constate que l'effectif de l'administration demeure insuffisant en regard de la complexification des tâches communales (juridiques, techniques), de l'augmentation du nombre de dossiers et de demandes, et d'un transfert régulier de nouvelles tâches statistiques et administratives, d'enregistrement et de contrôle notamment, dans le sens Canton-communes. La commission de gestion a elle-même relevé le problème et appelé de ses vœux la recherche d'une solution.

L'augmentation objective du volume de travail met le personnel administratif sous une pression considérable, sans compter le fait qu'il doit – parallèlement à ses tâches administratives et comptables – répondre à un grand nombre de sollicitations externes, chronophages, au guichet (ventes, réclamations, conseils, etc.). Il apparaît dès lors de plus en plus difficile d'absorber les heures supplémentaires consécutives à cette inadéquation de moyens. Le fait de les reprendre ne règle pas la

question, puisqu'il entraîne un phénomène de report de charge sur les collaborateurs restants, dans la mesure où la spécificité des tâches permet effectivement cette perméabilité. Le système de multitasking, certes confortable sur le plan économique, présente des failles de sécurité par effet de cumul des responsabilités. En cas de départ ou d'absence d'un collaborateur, l'administration communale se trouverait soudain dangereusement exposée, puisqu'il est pratiquement impossible, faute de temps, de dupliquer les connaissances et les savoir-faire.

Même si elle imaginait pouvoir ainsi soulager l'administration, la Municipalité n'a pas le droit de sélectionner les tâches qu'elle voudrait assumer en priorité. Elle n'a d'autre choix que d'assumer l'ensemble des missions de service public que lui confie la loi et de les remplir le mieux possible et dans les délais indiqués, faute de quoi elle s'expose à des actions pénales et civiles.

Elle a identifié des besoins urgents en ressources dans la police des constructions (70%) et dans la police administrative et du commerce (30%). Ces engagements nécessiteront évidemment l'équipement des places de travail y relatives. Le taux d'occupation de la préposée à l'Office de la population sera également porté de 50 à 60%.

Dans le cas de la police des constructions, une collaboration avec la Commune d'Aigle – qui doit également renforcer son effectif technique – sera étudiée pour ce qui concerne la surveillance des chantiers en cours, vraisemblablement par le biais d'un contrat de droit administratif. En contrepartie de cet engagement, les coûts de certains mandats externes (analyse des dossiers d'enquête, mise à jour du guichet cartographique communal) seront progressivement adaptés jusqu'à l'internalisation complète des tâches en question.

Pour ce qui est de la police administrative, le responsable sera appelé à opérer le suivi administratif, comptable et pénal des amendes d'ordre et des autres ordonnances rendues par la Municipalité, le contrôle des demandes d'autorisations pour manifestations et les conseils liés, la surveillance des établissements publics, le traitement des autorisations pour procédés de réclame ou encore les procédures de légalisation en matière de signalisation routière.

Annoncé dans le budget précédent, l'engagement d'un assistant de sécurité publique (ASP) n'a pas pu être finalisé, la collaboration avec les communes envisagées se heurtant à des problèmes légaux liés à la territorialité et à des besoins trop différenciés. Seule une association de communes aurait permis de contourner cet obstacle, dès lors que cette dernière jouit d'une existence juridique propre, mais une telle structure aurait été manifestement peu en phase avec le volume effectif du contentieux et les attentes exprimées par les parties prenantes. La collaboration avec le préposé RLVCR actuel sera dès lors prolongée en 2023, une solution devant néanmoins être trouvée à relativement court terme pour continuer d'assurer le contrôle du stationnement et la notification des commandements de payer rendus par l'Office des poursuites, qui échoient aux communes.

Ces projets d'engagement, de même que certaines décisions expliquées plus loin, aboutissent à une révision de la répartition de la charge salariale entre les différents chapitres comptables.

4.2 Bâtiments et services industriels

La situation géopolitique et économique actuelle nous oblige à prévoir une hausse d'environ 50% pour tous les postes liés à l'électricité. Pour le gaz, la hausse envisagée est de 26%. Elle est de 20% pour le mazout. Suggéré par les fournisseurs eux-mêmes, ce facteur multiplicateur est évidemment estimatif, et table sur un scénario pessimiste. A contrario, une éventuelle détente sur le plan géopolitique international aurait aussitôt des effets bénéfiques sur les marchés internationaux et, par conséquent, sur la situation de notre propre pays.

4.3 Domaines autofinancés (chapitres 45, 46 et 81)

Les domaines dits "autofinancés" sont des tâches publiques qui nécessitent d'être autoporteuses du point de vue financier. Plus clairement exposé, les recettes courantes provenant de taxes spécifiques – et non de l'impôt ! – doivent couvrir les dépenses en faisant intégralement supporter le coût de la prestation offerte aux utilisateurs (principe de causalité plus communément appelé "pollueur-payeur"). C'est le cas pour le ramassage et le traitement des ordures ménagères, la gestion du réseau d'eau potable et celle du réseau d'égouts.

Lorsque la commune perçoit plus de taxes qu'il n'est nécessaire pour couvrir les dépenses courantes (y compris les amortissements comptables obligatoires), le surplus est attribué à une réserve affectée spécialement consacrée à cet effet au bilan (comptes 9280.XX). Dans la situation inverse, soit lorsque les recettes ne permettent pas de couvrir les dépenses, l'excédent de charges est compensé comptablement par un prélèvement sur la réserve concernée.

Dans le cas d'un exercice où la commune ne disposerait plus d'une réserve affectée suffisante, l'excédent de charges serait alors compensé par une "avance aux financements spéciaux" (comptes 9180.XX) à l'actif du bilan. Il s'agit en l'occurrence de la constitution d'une dette qu'a en quelque sorte le domaine autofinancé envers le ménage communal.

C'est précisément dans cette dernière situation que se trouve aujourd'hui le chapitre 450 (ordures ménagères) : les recettes budgétées pour 2023 ne couvrent pas les charges alors que le compte de réserve y relatif sera épuisé lors du bouclage des comptes 2022. Une augmentation du revenu de la taxe au sac n'étant pas envisageable compte tenu de notre participation au concept régional harmonisé de taxation "Trier, c'est valoriser", la Municipalité n'aura d'autre choix que de rechercher rapidement des pistes d'économies afin de retrouver un équilibre des coûts, conformément à ses obligations légales.

Une telle approche a précisément déjà dû être mise en œuvre dans le cadre de l'élaboration du budget 2023 pour ce qui concerne le chapitre 451 (autres déchets ménagers) en portant de CHF 60.-- à CHF 80.-- TVA comprise la taxe forfaitaire par habitant au 1^{er} janvier 2023, soit le maximum réglementaire. Toutefois, cette augmentation ne suffit pas à elle seule pour équilibrer les comptes. Ainsi, la Municipalité a choisi de compléter le dispositif précédent par les mesures suivantes, qui permettront d'atténuer la dette contractée envers le ménage communal :

- ⇒ suppression de la collecte de l'huile usagée à l'écopoint de Versvey,
- ⇒ suppression de la collecte trimestrielle des objets encombrants au porte-à-porte.

Elle appuie sa décision sur le fait que ces prestations font doublon avec celles offertes à la déchetterie d'Aigle, dont les coûts sont également en augmentation, et que les directives municipales ne sont que très peu observées par la majorité des utilisateurs : l'apport d'huile usagée est principalement le fait d'acteurs alternatifs de la branche automobile – qui ne s'acquittent d'ailleurs d'aucune taxe à cet effet –, et de nombreux objets recyclables et/ou valorisables sont évacués lors du ramassage des encombrants. Pour mémoire, seuls sont considérés comme objets encombrants les incinérables qui sont trop grands pour être placés dans un sac à poubelle de 110 l, ceux qui ont une longueur maximale de 200 cm et/ou un poids maximal de 50 kg (p/ex. vieux meubles, lits et éléments de lit, skis, grands jouets, tapis). Les appareils électriques et électroniques font tous l'objet d'une taxe anticipée de recyclage (TAR), de sorte que les points de vente ont l'obligation de les reprendre gratuitement et qu'ils n'ont pas à l'être par la commune.

Pour les habitants n'ayant pas la possibilité de transporter leurs encombrants à la déchetterie (ou directement à la SATOM pour les gros volumes), la Municipalité s'apprête à introduire un service payant de ramassage à domicile moyennant préavis téléphonique.

4.4 Chapitre 46

Le budget 2023 prévoit une importante augmentation des charges. Cette hausse est principalement en lien avec la construction de la future station d'épuration régionale (AERA). En effet, en prévision de ce chantier, des inspections par vidéo et des curages de canalisations devront être entrepris pour un montant approximatif de CHF 20'000.--. La participation aux charges d'exploitation de l'AERA augmente également de façon très significative.

Les charges totales du service étant plus élevées que les recettes, un prélèvement au fonds de réserve de CHF 102'260.-- doit être comptabilisé. Ici, à nouveau, les fonds affectés au domaine 46 totalisent, à ce jour, un montant de CHF 95'853.59. Comme pour les comptes du chapitre 450, nous devons certainement compenser, lors du bouclage des comptes 2022, le montant des charges par un prélèvement aux fonds affectés (no 9280.46 et 9280.461).

5. Analyse des revenus

Selon le projet de budget 2023 de la Municipalité, le montant total des revenus s'élève à CHF 7'316'820.--. Ce montant englobe toutefois les prélèvements aux fonds de réserve (CHF 229'570.--), mais également les imputations internes liées à la comptabilisation des charges du personnel (CHF 1'274'350.--).

6. Marge d'autofinancement et dépenses d'investissement

La marge d'autofinancement (cash-flow)¹ se calcule en ajoutant au résultat entre les charges et les revenus, les amortissements (rubrique 33 des charges par nature), les attributions aux fonds de réserve (rubrique 38 des charges par nature) et les prélèvements sur les fonds de réserve (rubrique 48 des revenus par nature). La marge d'autofinancement permet de déterminer la capacité de financement des investissements de la commune. Pour 2023, elle devrait être négative de CHF 334'410.--.

Les dépenses d'investissement pour l'année 2023 sont quant à elles estimées à CHF 4'444'000.-- selon le plan des investissements figurant dans la brochure du budget.

¹ La marge d'autofinancement ne mesure pas le résultat de la commune dans une optique de gestion, mais permet d'apprécier les moyens financiers résiduels qui pourront être utilisés pour financer de nouveaux investissements, rembourser une dette ou reconstituer des capitaux propres.

7. Conclusions

En conclusion, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL D'YVORNE

- ⇒ Vu le préavis municipal no 08-2022 relatif au budget communal pour 2023,
- ⇒ Oui le rapport de la commission des finances chargée de rapporter sur cet objet,
- ⇒ Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

d é c i d e

- 1) d'adopter le budget communal pour 2023 dont les prévisions sont les suivantes :

revenus	CHF	7'316'820.00
charges	- CHF	<u>7'726'640.00</u>
excédent de charges	- CHF	<u>409'820.00</u>
- 2) d'adopter le budget 2023 de l'entente intercommunale d'Aigle-Yvorne-Corbeyrier relative aux écoles qui fixe la contribution de la commune à CHF 110'000.-- selon la clé de répartition en vigueur,
- 3) d'adopter le budget 2023 du SDIS Chablais qui fixe la contribution de la commune à CHF 45'000.-- selon la clé de répartition en vigueur.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ
le syndic le secrétaire

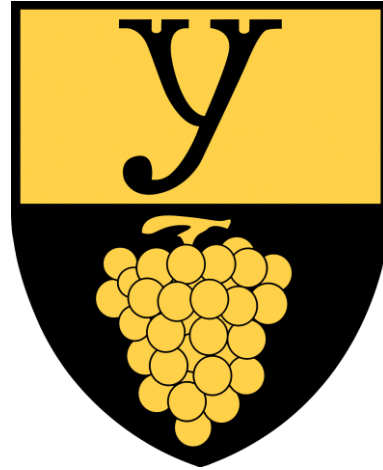


Edouard Chollet Fabien Cathélaz

Adopté en Municipalité le 2 novembre 2022

Délégué-municipal : M. Edouard Chollet, Syndic

Annexes : - projet de budget communal pour 2023
- extrait du budget des écoles 2023
- projet de budget 2023 du SDIS Chablais



BUDGET 2023

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
11.3111	coûts d'équipement en mobilier des nouvelles places de travail découlant de l'engagement de deux employés administratifs supplémentaires et réorganisation des bureaux de l'Administration communale
13.3011 à 3040	voir explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'195'600.00	1'343'950.00	2'038'180.00	1'217'530.00	1'806'994.50	1'121'823.28
10	Autorités	242'610.00	3'500.00	244'410.00	4'500.00	208'354.05	7'732.20
10.3001	Traitement des Municipaux	185'000.00		185'000.00		166'200.00	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	28'710.00		28'510.00		19'514.00	
10.3030	Assurances sociales	18'850.00		18'850.00		13'932.10	
10.3050	Assurances accidents et maladie	5'800.00		5'800.00		2'998.00	
10.3090	Autres charges	1'500.00		1'500.00		4'249.05	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	2'750.00		4'750.00		1'460.90	
10.4361	Jetons de présence et indemnités		3'500.00		4'500.00		7'732.20
11	Administration	396'180.00	20'100.00	368'340.00	15'500.00	342'451.40	18'517.98
11.3060	Indemnités et rembt. frais	2'000.00		2'000.00		1'764.20	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		7'000.00		7'088.05	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	8'000.00		11'000.00		7'522.55	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	25'500.00		1'000.00		1'086.20	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	17'500.00		19'700.00		18'766.50	
11.3181	Frais de port	5'750.00		6'550.00		4'733.90	
11.3182	Téléphones	6'190.00		6'190.00		5'501.35	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	2'000.00		9'000.00			
11.3186	Assurances diverses	13'000.00		14'000.00		12'891.70	
11.3650	Cotisations, participations	22'850.00		22'220.00		20'048.75	
11.3653	Dons et autres subventions	4'000.00		4'000.00		3'675.00	
11.3901	Imputation interne traitement	282'390.00		265'680.00		259'373.20	
11.4311	Emoluments		15'000.00		15'000.00		14'808.98
11.4350	Recettes diverses		500.00		500.00		962.00
11.4909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour		4'600.00				2'747.00
13	Service du personnel, assur.	1'274'350.00	1'274'350.00	1'157'530.00	1'157'530.00	1'056'708.20	1'050'297.55
13.3011	Traitement du personnel	976'350.00		883'950.00		789'616.65	
13.3030	Assurances sociales	92'770.00		83'310.00		79'140.50	
13.3040	Caisse de pension	162'730.00		141'170.00		127'239.60	
13.3050	Assurances accidents et maladie	35'000.00		33'000.00		35'119.65	
13.3080	Traitement personnel intérim					20'002.95	
13.3091	Frais de formation	7'500.00		16'100.00		5'588.85	
13.4361	Rembours de charges sociales						13'592.30
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'274'350.00		1'157'530.00		1'036'705.25
15	Affaires culturelles, loisirs	10'500.00		10'300.00		10'165.00	
15.3513	Ecoles de musique	10'500.00		10'300.00		10'165.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
18.3517	augmentation de la contribution financière pour les lignes de trafic régional et assimilé, et adaptation de la répartition des coûts du réseau MobiChablais (30%)
19.3111	mise à niveau de l'infrastructure réseau (remplacement/sécurisation des antennes Wifi et remplacement des commutateurs), équipement des deux nouvelles places de travail et acquisition d'un scanner de dépouillement pour les votations et élections au système majoritaire (solution SuisseVote)
19.3156	augmentation conjoncturelle du prix des licences, adjonction d'utilisateurs supplémentaires et nouvelle licence SuisseVote

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
16	Tourisme	46'000.00	46'000.00	40'000.00	40'000.00	45'275.55	45'275.55
16.3653	Aides et subventions diverses	41'400.00		40'000.00		27'473.00	
16.3817	Attribution au fonds de réserve de la taxe de séjour					15'055.55	
16.3909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour	4'600.00				2'747.00	
16.4066	Taxe communale de séjour		46'000.00		40'000.00		45'275.55
18	Transports publics	163'200.00		177'200.00		105'682.20	
18.3517	Participation transports publics	161'000.00		175'000.00		103'482.20	
18.3659	Aides et subventions transports	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
19	Service informatique	62'760.00		40'400.00		38'358.10	
19.3111	Achat matériel informatique	26'900.00		8'000.00		7'972.00	
19.3156	Maintenance informatique	35'860.00		32'400.00		30'386.10	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
21.4000 à 4061	voir explications données dans le préavis
21.4411	voir explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	818'200.00	3'788'900.00	860'700.00	3'746'400.00	907'559.96	3'941'313.01
20	Comptabilité gén, caisse, cont	15'000.00	5'000.00	16'000.00	5'000.00	15'977.29	4'978.74
20.3184	Frais de poursuites	2'000.00		1'000.00		4'235.94	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	13'000.00		15'000.00		11'741.35	
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		5'000.00		4'978.74
21	Impôts	58'000.00	3'039'000.00	61'000.00	2'878'000.00	39'407.98	3'320'637.22
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		27'000.00		24'004.40	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		215.13	
21.3300	Défalcations diverses	30'000.00		33'000.00		15'188.45	
21.4000	Impôt revenu PP		1'870'000.00		1'850'000.00		1'782'801.85
21.4001	Impôt fortune PP		330'000.00		325'000.00		357'400.28
21.4003	Impôt à la source		55'000.00		50'000.00		54'660.11
21.4010	Impôt bénéfice PM		125'000.00		100'000.00		112'040.20
21.4011	Impôt capital PM		2'000.00		2'000.00		4'793.60
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		10'000.00		10'000.00		12'842.70
21.4020	Impôt foncier		335'000.00		350'000.00		355'676.05
21.4040	Droits de mutations		110'000.00		45'000.00		171'774.50
21.4050	Impôt s/successions-donations		30'000.00		45'000.00		187'794.70
21.4061	Impôt sur les chiens		8'000.00		8'000.00		7'750.00
21.4090	Impôt récupéré après défalcations		5'000.00		2'000.00		7'899.57
21.4101	Patentes boissons et tabacs		4'000.00		4'000.00		7'679.45
21.4221	Intérêts de retard		20'000.00		17'000.00		22'288.82
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		100'000.00		35'000.00		187'309.70
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		35'000.00		35'000.00		34'692.85
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)						13'232.84
22	Service financier	745'200.00	744'900.00	783'700.00	863'400.00	852'174.69	615'697.05
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		2'415.64	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	50'000.00		50'000.00		38'371.05	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	692'200.00		730'700.00		768'768.00	
22.3522	Péréquation solde année précédente					2'620.00	
22.3800	Attribution provision débiteurs					40'000.00	
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		45'000.00		44'000.00		45'306.00
22.452	Retour fonds péréquation		649'900.00		556'400.00		529'400.00
22.4521	Péréquation solde année précédente				220'000.00		
22.4522	Péréquation, avance sur exercice suivant						2'620.00
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		50'000.00		43'000.00		38'371.05

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
33.31331	augmentation liée à l'élaboration d'une nouvelle identité visuelle pour les étiquettes et d'un nouveau packaging
33.4355	produit adapté à la tendance des ventes 2021-2022

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'242'235.00	1'065'800.00	1'232'930.00	1'135'500.00	1'164'066.86	1'083'578.49
31	Terrain	73'195.00	70'000.00	71'590.00	70'000.00	55'531.55	70'161.75
31.3115	Achats véhicules, leasing	4'300.00		5'000.00		5'066.40	
31.3146	Entretien des domaines	20'000.00		20'000.00		5'608.30	
31.31461	Entretien des terrains de sport	10'500.00		9'000.00		7'966.90	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	9'250.00		9'000.00		8'827.95	
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	4'145.00		3'590.00		3'062.00	
31.42321	Location des terrains		70'000.00		70'000.00		70'161.75
32	Forêts	40'000.00		48'000.00		71'813.60	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	40'000.00		48'000.00		47'758.00	
32.3147	Entretien des ouvrages de protection					19'424.50	
32.3185	Honoraires, frais études					4'631.10	
33	Vignes	509'725.00	550'000.00	502'100.00	600'000.00	459'838.86	535'534.75
33.3012	Salaires personnel vendanges	25'000.00		25'000.00		22'015.40	
33.3030	Assurances sociales			1'400.00		1'902.00	
33.3114	Achat machine	2'000.00					
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'608.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	80'000.00		73'000.00		65'620.25	
33.3134	Fournitures, frais vignes	35'000.00		35'000.00		30'935.30	
33.31461	Vignerons-tâcherons	230'000.00		230'000.00		225'747.10	
33.3170	Frais représentation et promotion	34'000.00		32'000.00		14'664.25	
33.3185	Honoraires, frais d'études					6'462.00	
33.3189	Frais livraison/vente	8'000.00		8'000.00		9'463.90	
33.3191	TVA vente de vin	24'000.00		26'500.00		19'542.76	
33.3193	Cotisations viticoles	15'725.00		15'200.00		8'877.90	
33.3904	Imputation interne location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
33.4355	Ventes des vins		550'000.00		600'000.00		454'476.80
33.43551	Variation stock vins						81'057.95
35	Bâtiments communaux	619'315.00	445'800.00	611'240.00	465'500.00	576'882.85	477'881.99

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
351.3060	indemnités pour l'utilisation du véhicule privé du concierge réduite à 5 mois
351.3115	nouveau compte pour l'apport initial et les coûts de leasing d'un nouveau véhicule électrique pour le Secteur conciergerie (livraison prévue en juin 2023)
351.3122 à 3124	voir explications données dans le préavis
351.3155	nouveau compte pour les frais d'équipement et d'entretien du véhicule du Secteur conciergerie
351.3185	poursuite de l'expertise des bâtiments débutée en 2022
352.31411	augmentation de 50% du tarif de l'électricité annoncée par Romande Energie

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Bâtiments	609'715.00	438'000.00	602'640.00	458'000.00	571'491.35	470'248.49
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	875.00		2'500.00		3'000.00	
351.3115	Achats véhicules leasings	14'300.00					
351.3122	Chauffage gaz	105'000.00		83'000.00		66'956.75	
351.3123	Electricité	45'000.00		30'000.00		23'391.00	
351.3124	Chauffage mazout	32'000.00		20'000.00		27'832.35	
351.3133	Frais de conciergerie et maintenance	25'000.00		36'000.00		37'407.60	
351.3141	Entretien des bâtiments	75'000.00		108'600.00		96'649.35	
351.3155	Entretien véhicules	1'600.00					
351.3182	Téléphones	300.00		400.00		302.00	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	19'000.00		27'000.00			
351.3186	Primes assurances bâtiments	37'000.00		37'000.00		30'855.35	
351.3199	Commissions et frais gérance	15'000.00		15'000.00		13'264.65	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					70'000.00	
351.3901	Imputation interne traitement	152'210.00		157'350.00		117'637.30	
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	12'430.00		10'790.00		9'195.00	
351.4271	Locations diverses		400'000.00		420'000.00		431'829.35
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'419.14
351.4904	Imputation interne location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
352	Congélateurs	9'600.00	7'800.00	8'600.00	7'500.00	5'391.50	7'633.50
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	9'600.00		8'600.00		5'391.50	
352.43420	Produits congélateurs		7'800.00		7'500.00		7'633.50

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
43.3114	achat d'une caméra d'inspection pour les collecteurs et canalisations (1/3 à charge de chacun des chapitres 43, 46 et 81), solde d'une motofaucheuse téléguidée commandée en 2022 grâce au remboursement, par l'assurance, des machines volées au dépôt de voirie
43.3115	fin du leasing du véhicule Piaggio du Secteur voirie en 2022
43.3185	inspection d'ouvrage, analyse statique et dynamique du passage supérieur de Versvey (pont CFF de Versvey)

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'372'795.00	567'790.00	1'232'870.85	488'822.85	1'168'252.27	491'324.40
42	Service de l'urbanisme	174'840.00	13'000.00	164'510.00	23'000.00	150'478.55	43'330.16
42.3102	Frais annonces et publications	3'000.00		3'000.00		2'067.95	
42.3156	Guichet cartographique communal	15'320.00		24'320.00		35'008.70	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	55'650.00		62'650.00		56'636.80	
42.3301	Perte sur débiteurs					224.00	
42.3901	Imputation interne traitement	100'870.00		74'540.00		56'541.10	
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		10'000.00		20'000.00		39'924.66
42.4362	Remboursement frais administr.		3'000.00		3'000.00		3'405.50
43	Routes	579'595.00		516'078.00		478'283.51	
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	250.00		250.00		70.00	
43.3114	Achats matériel de voirie	41'000.00		9'000.00		5'766.90	
43.3115	Achats véhicules, leasing			8'000.00		6'746.40	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	17'000.00		15'000.00		17'187.45	
43.31421	Entretien des chemins	90'500.00		116'000.00		65'365.55	
43.3155	Entretien des véhicules	25'000.00		25'000.00		26'644.80	
43.3182	Téléphones	1'900.00		1'900.00		1'400.76	
43.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'000.00				7'658.50	
43.3311.13	Amortissement zone la Coche			1'193.00		10'500.00	
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
43.3901	Imputation interne traitement	330'310.00		282'030.00		279'183.15	
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'335.00		7'405.00		7'460.00	
44	Parcs, promenades, cimetières	30'000.00		30'000.00		28'605.55	
44.3145	Entretien frais divers	30'000.00		30'000.00		28'605.55	
45	Ordures ménagères et décharge	144'530.00	132'530.00	134'810.00	133'310.00	133'611.01	132'095.59

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
450.4812	voir explications données dans le préavis
451.3188	voir explications données dans le préavis
451.3526	voir explications données dans le préavis
451.3812	voir explications données dans le préavis
451.4342	voir explications données dans le préavis
452.3185	étude d'optimisation pour la récolte et le traitement des déchets ménagers

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	Ordures ménagères	71'930.00	71'930.00	75'550.00	75'550.00	72'051.02	72'051.02
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		4'459.24	
450.3188	Frais de transports OM	30'000.00		28'000.00		26'389.97	
450.3191	AFC, TVA non récupérable OM					.12	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	16'000.00		18'000.00		15'929.84	
450.3901	Imputation interne traitement	21'930.00		25'550.00		25'271.85	
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		50'000.00		50'000.00		50'078.75
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		20'930.00		24'550.00		20'997.27
450.4900	Imputation interne aide complémentaire communale		1'000.00		1'000.00		975.00
451	Autres déchets ménagers	60'600.00	60'600.00	55'760.00	57'760.00	60'044.57	60'044.57
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	5'200.00		8'000.00		7'129.27	
451.3301	Pertes sur débiteurs					99.40	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	38'600.00		33'500.00		38'740.10	
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté	6'280.00					
451.3901	Imputation interne traitement	10'520.00		14'260.00		14'075.80	
451.4342	Produits taxes forfaitaires		59'000.00		45'000.00		45'434.01
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'600.00		1'400.00		1'736.39
451.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté				11'360.00		12'874.17
452	Déchets de voirie	12'000.00		3'500.00		1'515.42	
452.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'500.00					
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	3'500.00		3'500.00		1'515.42	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
46.3123	augmentation de 50% du tarif de l'électricité annoncée par Romande Energie
46.3144	à la demande de l'AERA, curage et contrôle par caméra de la canalisation d'eaux usées menant du dépôt de voirie à la STEP ; curage, inspection et réparation de la canalisation d'eaux usées de Vers Chenaux
46.3185	honoraires pour l'étude d'avant-projet d'assainissement des collecteurs de Versvey, constitution de servitudes de passage pour des canalisations construites de longue date sur des biens-fonds privés

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	422'260.00	422'260.00	366'312.85	332'512.85	315'898.65	315'898.65
46.3060	Indemnités et remboursements de frais	250.00		250.00		49.00	
46.3123	Energie	30'000.00		20'000.00		19'859.64	
46.3130	Achats fournitures et matériaux	15'000.00		12'500.00		10'162.66	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	41'500.00		21'000.00		11'139.37	
46.3155	Entretien véhicule	3'500.00		4'700.00		4'654.16	
46.3156	Frais et entretien step	30'000.00		40'000.00		37'185.66	
46.3157	Step : Gestion des déchets	28'000.00		35'500.00		26'058.95	
46.3182	Téléphones	1'300.00		1'350.00		1'076.47	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		15'000.00		259.98	
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					.01	
46.3301	Pertes sur débiteurs					6.00	
46.3311.13	Amortissement zone la Coche	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
46.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
46.33115	Amortissement des Jaccolats			1'127.85		12'500.00	
46.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
46.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	40'000.00		15'000.00		9'391.00	
46.3901	Imputation interne traitement	154'420.00		142'530.00		125'885.75	
46.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'290.00		7'355.00		7'670.00	
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		25'000.00		20'000.00		19'488.10
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		200'000.00		200'000.00		203'965.43
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		25'000.00		25'000.00		25'563.10
46.4659	Participation com. Corbeyrier		70'000.00		50'000.00		60'957.20
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		102'260.00		37'512.85		5'924.82
47	Cours d'eau et digues	21'570.00		21'160.00		61'375.00	
47.3311	Amortissement ECF Grande Eau Torrent	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
47.3311.101	Amortissement ECF Grande Eau /Pont CFF	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
47.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					40'605.00	
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	3'070.00		2'660.00		2'270.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
51.3662	adaptation de la répartition des coûts du réseau MobiChablais (70%) et extension de l'offre des abonnements de bus à tous les élèves âgés de 6 ans révolus (transports scolaires)

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	334'000.00	29'000.00	320'300.00	23'000.00	292'788.20	9'017.00
51	Enseignement primaire	326'500.00	29'000.00	312'500.00	23'000.00	275'396.30	9'017.00
51.35221	Participation à l'enseignement	110'000.00		105'000.00		101'063.20	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	4'500.00		4'500.00		4'203.10	
51.3662	Frais de transports, pensions	212'000.00		203'000.00		170'130.00	
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		5'000.00		8'000.00		9'017.00
51.4902	Imputation interne frais de transports des élèves		24'000.00		15'000.00		
54	Office d'orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		925.45	
54.3512	Orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		925.45	
56	Service médical et dentaire	500.00		500.00			
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00			
58	Temples et cultes	6'000.00		6'300.00		16'466.45	
58.3090	Autres charges	6'000.00		6'300.00		16'466.45	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
----------	--------------

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	264'300.00	20'000.00	247'840.00	33'000.00	244'237.30	32'326.02
60	Administration	199'300.00	20'000.00	184'440.00	33'000.00	195'986.20	31'776.02
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	15'000.00		10'000.00		12'967.15	
60.3130	Police, dépenses diverses	7'000.00		7'000.00		7'400.40	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00		1'296.60	
60.3185	Honoraires et frais d'expertises			5'000.00			
60.351	Réforme policière	109'000.00		118'600.00		122'133.00	
60.3511	Réforme policière solde année précédente					9'168.00	
60.3901	Imputation interne traitement	66'300.00		41'840.00		43'021.05	
60.4300	Police, recettes diverses		20'000.00		18'000.00		22'608.02
60.451	Réforme policière, solde année précédente				15'000.00		9'168.00
64	Service des inhumations	1'000.00		1'000.00		1'486.10	550.00
64.3188	Pompes funèbres	1'000.00		1'000.00		1'486.10	
64.4272	Concession inhumation						550.00
65	Défenses contre l'incendie	45'000.00		42'800.00		31'012.45	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	45'000.00		42'800.00		31'012.45	
66	Protection civile	19'000.00		19'600.00		15'752.55	
66.3521	ORPC District d'Aigle	19'000.00		19'600.00		15'752.55	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
----------	--------------

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'006'900.00		1'035'550.00	107'000.00	1'149'092.95	141'452.30
71	Service social	10'500.00		14'250.00		8'245.75	
71.3170	Frais de réceptions manifestations	9'500.00		13'250.00		7'270.75	
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	1'000.00		1'000.00		975.00	
72	Prévoyance sociale cantonale	996'400.00		1'021'300.00	107'000.00	1'140'847.20	141'452.30
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	740'000.00		740'200.00		787'735.00	
72.3514	Facture sociale, décompte année précédente					103'731.00	
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	256'400.00		281'100.00		249'381.20	
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente				65'000.00		
72.4511	Prévoyance sociale, avance sur exercice suivant						103'729.00
72.4525	ARASAPE fonctionnement AJE+AAS retour année précédente				42'000.00		37'723.30

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
81.3123	augmentation de 50% du tarif de l'électricité annoncée par Romande Energie
81.3144	renouvellement de bornes hydrantes, réserve pour réparation de fuites d'eau, remplacement des robinets de vigne induit par le nouveau règlement sur la distribution de l'eau, suppression des chèvres de remplissage et achat de compteurs/disconnecteurs spécifiques pour l'eau utilisée dans le cadre de chantiers
81.3185	réserve pour honoraires d'ingénieurs et conception d'une communication spécifique sur la portée du nouveau règlement sur la distribution de l'eau
81.4342	nouvelle taxe d'abonnement induite par le nouveau règlement sur la distribution de l'eau (nouveau compte)
81.4351	augmentation induite par le nouveau prix de l'eau (consommation calculée sur la base de la consommation 2021-2022, à raison de 9/12 ^{es} selon ancien tarif et 3/12 ^{es} selon nouveau)

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	492'610.00	501'380.00	480'147.85	489'147.85	391'644.58	396'456.13
81	Service des eaux	411'380.00	411'380.00	409'147.85	399'147.85	308'293.13	308'293.13
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		250.00			
81.3114	Achats machines, matériel d'exploitation et entretien	8'500.00		6'500.00			
81.3115	Achats véhicules, leasing	6'700.00		26'800.00			
81.3121	Achat et consommation d'eau	9'000.00		13'000.00		7'249.12	
81.3123	Consommation d'électricité	16'000.00		10'000.00		6'188.42	
81.3144	Entretien réseau d'eau	62'000.00		39'000.00		39'910.67	
81.31442	Entretien des captages	50'000.00		50'500.00		41'047.59	
81.3155	Entretien véhicule	1'900.00		2'000.00			
81.3182	Téléphones	2'230.00		3'320.00		2'878.45	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		15'000.00		15'588.72	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					.06	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
81.3311.1910	Amortissement chambre coupe pression (10-2019)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
81.3311.2101	Amortissement station de chloration Rouge Terre (01-2021)	18'200.00		18'200.00			
81.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33115	Amortissement des Jaccolats			1'127.85		12'500.00	
81.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
81.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
81.3319	Amortissement conduite eau + incendie Versvey (07-2018)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
81.3901	Imputation interne traitement	155'400.00		153'750.00		115'716.05	
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	12'700.00		11'200.00		8'714.05	
81.4273	Location des compteurs		20'000.00		20'000.00		19'513.85
81.4341	Taxes de raccordement eau		35'000.00		25'000.00		23'357.30
81.4342	Taxe d'abonnement		20'000.00				
81.4351	Produit consommation d'eau		230'000.00		200'000.00		208'620.80
81.4651	Subventions ECA						1'336.10
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve		106'380.00		154'147.85		55'465.08

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
82.3123	augmentation de 50% du tarif de l'électricité annoncée par Romande Energie

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
82	Service électrique	81'230.00	90'000.00	71'000.00	90'000.00	83'351.45	88'163.00
82.3123	Achat courant	24'000.00		16'000.00		14'723.05	
82.3143	Entretien éclairage public	5'000.00		5'000.00		24'546.90	
82.3185	Honoraires et frais d'expertises			5'000.00			
82.3311.2105	Amortissement éclairage Boulevard (05-2021)	6'200.00					
82.3657	Subvention "politique énergétique"	21'000.00		30'000.00		30'018.20	
82.3809	Attribution au fonds de réserve de la taxe spécifique					14'063.30	
82.3902	Imputation interne frais de transports des élèves	24'000.00		15'000.00			
82.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	1'030.00					
82.4112	Taxes énergie (usage du sol)		45'000.00		45'000.00		44'081.50
82.4112.1	Taxe spécifique		45'000.00		45'000.00		44'081.50

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
----------	--------------

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	7'726'640.00	7'316'820.00	7'448'518.70	7'240'400.70	7'124'636.62	7'217'290.63
	<i>Excédent</i>	409'820.00		208'118.00			92'654.01

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	7'726'640.00		7'448'518.70		7'124'636.62	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'548'835.00		1'435'140.00		1'308'868.40	
300	Autorités et commissions	213'710.00		213'510.00		185'714.00	
10.3001	Traitement des Municipaux	185'000.00		185'000.00		166'200.00	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	28'710.00		28'510.00		19'514.00	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'001'350.00		908'950.00		811'632.05	
13.3011	Traitement du personnel	976'350.00		883'950.00		789'616.65	
33.3012	Salaires personnel vendanges	25'000.00		25'000.00		22'015.40	
303	Assurances sociales	111'620.00		103'560.00		94'974.60	
10.3030	Assurances sociales	18'850.00		18'850.00		13'932.10	
13.3030	Assurances sociales	92'770.00		83'310.00		79'140.50	
33.3030	Assurances sociales			1'400.00		1'902.00	
304	Caisse de pensions et prév.	162'730.00		141'170.00		127'239.60	
13.3040	Caisse de pension	162'730.00		141'170.00		127'239.60	
305	Assurances accidents, maladie	40'800.00		38'800.00		38'117.65	
10.3050	Assurances accidents et maladie	5'800.00		5'800.00		2'998.00	
13.3050	Assurances accidents et maladie	35'000.00		33'000.00		35'119.65	
306	Indemnisation et remboursement	3'625.00		5'250.00		4'883.20	
11.3060	Indemnisations et rembt. frais	2'000.00		2'000.00		1'764.20	
351.3060	Indemnisations et remboursement de frais	875.00		2'500.00		3'000.00	
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	250.00		250.00		70.00	
46.3060	Indemnisations et remboursements de frais	250.00		250.00		49.00	
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		250.00			
308	Personnel intérimaire					20'002.95	
13.3080	Traitement personnel intérim					20'002.95	
309	Autres charges aut. et pers.	15'000.00		23'900.00		26'304.35	
10.3090	Autres charges	1'500.00		1'500.00		4'249.05	
13.3091	Frais de formation	7'500.00		16'100.00		5'588.85	
58.3090	Autres charges	6'000.00		6'300.00		16'466.45	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'835'975.00		1'765'180.00		1'513'836.99	
310	Imprimés et fournitures bureau	18'000.00		21'000.00		16'678.55	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		7'000.00		7'088.05	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	8'000.00		11'000.00		7'522.55	
42.3102	Frais annonces et publications	3'000.00		3'000.00		2'067.95	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
311	Achats mobilier, matériel, etc	157'200.00		88'300.00		52'496.75	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	25'500.00		1'000.00		1'086.20	
11.3186	Assurances diverses	13'000.00		14'000.00		12'891.70	
19.3111	Achat matériel informatique	26'900.00		8'000.00		7'972.00	
31.3115	Achats véhicules, leasing	4'300.00		5'000.00		5'066.40	
33.3114	Achat machine	2'000.00					
351.3115	Achats véhicules leasings	14'300.00					
43.3114	Achats matériel de voirie	41'000.00		9'000.00		5'766.90	
43.3115	Achats véhicules, leasing			8'000.00		6'746.40	
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	15'000.00		10'000.00		12'967.15	
81.3114	Achats machines, matériel d'exploitation et entretien	8'500.00		6'500.00			
81.3115	Achats véhicules, leasing	6'700.00		26'800.00			
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	261'000.00		192'000.00		166'200.33	
351.3122	Chauffage gaz	105'000.00		83'000.00		66'956.75	
351.3123	Electricité	45'000.00		30'000.00		23'391.00	
351.3124	Chauffage mazout	32'000.00		20'000.00		27'832.35	
46.3123	Energie	30'000.00		20'000.00		19'859.64	
81.3121	Achat et consommation d'eau	9'000.00		13'000.00		7'249.12	
81.3123	Consommation d'électricité	16'000.00		10'000.00		6'188.42	
82.3123	Achat courant	24'000.00		16'000.00		14'723.05	
313	Autres fournit. et marchand.	203'000.00		202'500.00		191'780.90	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'608.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	80'000.00		73'000.00		65'620.25	
33.3134	Fournitures, frais vignes	35'000.00		35'000.00		30'935.30	
351.3133	Frais de conciergerie et maintenance	25'000.00		36'000.00		37'407.60	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	17'000.00		15'000.00		17'187.45	
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		4'459.24	
46.3130	Achats fournitures et matériaux	15'000.00		12'500.00		10'162.66	
60.3130	Police, dépenses diverses	7'000.00		7'000.00		7'400.40	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
314	Entret. immeubles, routes, etc	664'100.00		685'700.00		619'161.28	
31.3146	Entretien des domaines	20'000.00		20'000.00		5'608.30	
31.31461	Entretien des terrains de sport	10'500.00		9'000.00		7'966.90	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	40'000.00		48'000.00		47'758.00	
32.3147	Entretien des ouvrages de protection					19'424.50	
33.31461	Vignerons-tâcherons	230'000.00		230'000.00		225'747.10	
351.3141	Entretien des bâtiments	75'000.00		108'600.00		96'649.35	
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	9'600.00		8'600.00		5'391.50	
43.31421	Entretien des chemins	90'500.00		116'000.00		65'365.55	
44.3145	Entretien frais divers	30'000.00		30'000.00		28'605.55	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	41'500.00		21'000.00		11'139.37	
81.3144	Entretien réseau d'eau	62'000.00		39'000.00		39'910.67	
81.31442	Entretien des captages	50'000.00		50'500.00		41'047.59	
82.3143	Entretien éclairage public	5'000.00		5'000.00		24'546.90	
315	Entretien mobiliers, install.	141'180.00		163'920.00		159'938.37	
19.3156	Maintenance informatique	35'860.00		32'400.00		30'386.10	
351.3155	Entretien véhicules	1'600.00					
42.3156	Guichet cartographique communal	15'320.00		24'320.00		35'008.70	
43.3155	Entretien des véhicules	25'000.00		25'000.00		26'644.80	
46.3155	Entretien véhicule	3'500.00		4'700.00		4'654.16	
46.3156	Frais et entretien step	30'000.00		40'000.00		37'185.66	
46.3157	Step : Gestion des déchets	28'000.00		35'500.00		26'058.95	
81.3155	Entretien véhicule	1'900.00		2'000.00			
317	Réceptions et manifestations	65'750.00		71'700.00		43'459.00	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	2'750.00		4'750.00		1'460.90	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	17'500.00		19'700.00		18'766.50	
33.3170	Frais représentation et promotion	34'000.00		32'000.00		14'664.25	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00		1'296.60	
71.3170	Frais de réceptions manifestations	9'500.00		13'250.00		7'270.75	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
318	Honoraires, prestations serv.	271'020.00		283'360.00		222'436.31	
11.3181	Frais de port	5'750.00		6'550.00		4'733.90	
11.3182	Téléphones	6'190.00		6'190.00		5'501.35	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	2'000.00		9'000.00			
20.3184	Frais de poursuites	2'000.00		1'000.00		4'235.94	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	13'000.00		15'000.00		11'741.35	
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		27'000.00		24'004.40	
32.3185	Honoraires, frais études					4'631.10	
33.3185	Honoraires, frais d'études					6'462.00	
33.3189	Frais livraison/vente	8'000.00		8'000.00		9'463.90	
351.3182	Téléphones	300.00		400.00		302.00	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	19'000.00		27'000.00			
351.3186	Primes assurances bâtiments	37'000.00		37'000.00		30'855.35	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	55'650.00		62'650.00		56'636.80	
43.3182	Téléphones	1'900.00		1'900.00		1'400.76	
43.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'000.00				7'658.50	
450.3188	Frais de transports OM	30'000.00		28'000.00		26'389.97	
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	5'200.00		8'000.00		7'129.27	
452.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'500.00					
46.3182	Téléphones	1'300.00		1'350.00		1'076.47	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		15'000.00		259.98	
60.3185	Honoraires et frais d'expertises			5'000.00			
64.3188	Pompes funèbres	1'000.00		1'000.00		1'486.10	
81.3182	Téléphones	2'230.00		3'320.00		2'878.45	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		15'000.00		15'588.72	
82.3185	Honoraires et frais d'expertises			5'000.00			
319	Impôts, taxes, cotisations	54'725.00		56'700.00		41'685.50	
33.3191	TVA vente de vin	24'000.00		26'500.00		19'542.76	
33.3193	Cotisations viticoles	15'725.00		15'200.00		8'877.90	
351.3199	Commissions et frais gérance	15'000.00		15'000.00		13'264.65	
450.3191	AFC, TVA non récupérable OM					.12	
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					.01	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					.06	
32	INTERETS PASSIFS	54'000.00		54'000.00		41'001.82	
321	Intérêts dettes à court terme	3'000.00		3'000.00		2'415.64	
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		2'415.64	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
322	Intérêts dettes moyen, long T.	50'000.00		50'000.00		38'371.05	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	50'000.00		50'000.00		38'371.05	
329	Autres intérêts	1'000.00		1'000.00		215.13	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		215.13	
33	AMORTISSEMENTS	331'700.00		331'948.70		438'922.85	
330	Amort. patrimoine financier	63'000.00		66'000.00		48'517.85	
21.3300	Défalcations diverses	30'000.00		33'000.00		15'188.45	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
42.3301	Perte sur débiteurs					224.00	
451.3301	Pertes sur débiteurs					99.40	
46.3301	Pertes sur débiteurs					6.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
331	Amort. obligatoire patr. admn.	268'700.00		265'948.70		279'800.00	
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
43.3311.13	Amortissement zone la Coche			1'193.00		10'500.00	
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.3311.13	Amortissement zone la Coche	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
46.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
46.33115	Amortissement des Jaccolats			1'127.85		12'500.00	
46.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
47.3311	Amortissement ECF Grande Eau Torrent	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
47.3311.101	Amortissement ECF Grande Eau /Pont CFF	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
81.3311.1910	Amortissement chambre coupe pression (10-2019)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
81.3311.2101	Amortissement station de chloration Rouge Terre (01-2021)	18'200.00		18'200.00			
81.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33115	Amortissement des Jaccolats			1'127.85		12'500.00	
81.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
81.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
81.3319	Amortissement conduite eau + incendie Versvey (07-2018)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
82.3311.2105	Amortissement éclairage Boulevard (05-2021)	6'200.00					
332	Autres amort. patrimoine admn.					110'605.00	
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					70'000.00	
47.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					40'605.00	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	2'255'950.00		2'307'800.00		2'384'544.46	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Canton	1'277'900.00		1'326'200.00		1'386'720.85	
15.3513	Ecoles de musique	10'500.00		10'300.00		10'165.00	
18.3517	Participation transports publics	161'000.00		175'000.00		103'482.20	
54.3512	Orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		925.45	
60.351	Réforme policière	109'000.00		118'600.00		122'133.00	
60.3511	Réforme policière solde année précédente					9'168.00	
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	740'000.00		740'200.00		787'735.00	
72.3514	Facture sociale, décompte année précédente					103'731.00	
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	256'400.00		281'100.00		249'381.20	
352	Communes et associations comm.	978'050.00		981'600.00		997'823.61	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	692'200.00		730'700.00		768'768.00	
22.3522	Péréquation solde année précédente					2'620.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	9'250.00		9'000.00		8'827.95	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	16'000.00		18'000.00		15'929.84	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	38'600.00		33'500.00		38'740.10	
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	3'500.00		3'500.00		1'515.42	
46.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	40'000.00		15'000.00		9'391.00	
51.35221	Participation à l'enseignement	110'000.00		105'000.00		101'063.20	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	4'500.00		4'500.00		4'203.10	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	45'000.00		42'800.00		31'012.45	
66.3521	ORPC District d'Aigle	19'000.00		19'600.00		15'752.55	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	303'950.00		301'920.00		253'544.95	
365	Aides, subventions inst. priv.	91'950.00		98'920.00		83'414.95	
11.3650	Cotisations, participations	22'850.00		22'220.00		20'048.75	
11.3653	Dons et autres subventions	4'000.00		4'000.00		3'675.00	
16.3653	Aides et subventions diverses	41'400.00		40'000.00		27'473.00	
18.3659	Aides et subventions transports	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00			
82.3657	Subvention "politique énergétique"	21'000.00		30'000.00		30'018.20	
366	Aides individuelles	212'000.00		203'000.00		170'130.00	
51.3662	Frais de transports, pensions	212'000.00		203'000.00		170'130.00	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	6'280.00				69'118.85	
380	Attrib. fonds réser., renouv.					54'063.30	
22.3800	Attribution provision débiteurs					40'000.00	
82.3809	Attribution au fonds de réserve de la taxe spécifique					14'063.30	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
381	Attrib. financements spéciaux	6'280.00				15'055.55	
16.3817	Attribution au fonds de réserve de la taxe de séjour					15'055.55	
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté	6'280.00					
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'389'950.00		1'252'530.00		1'114'798.30	
390	Imputations internes	1'389'950.00		1'252'530.00		1'114'798.30	
11.3901	Imputation interne traitement	282'390.00		265'680.00		259'373.20	
16.3909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour	4'600.00				2'747.00	
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	4'145.00		3'590.00		3'062.00	
33.3904	Imputation interne location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
351.3901	Imputation interne traitement	152'210.00		157'350.00		117'637.30	
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	12'430.00		10'790.00		9'195.00	
42.3901	Imputation interne traitement	100'870.00		74'540.00		56'541.10	
43.3901	Imputation interne traitement	330'310.00		282'030.00		279'183.15	
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'335.00		7'405.00		7'460.00	
450.3901	Imputation interne traitement	21'930.00		25'550.00		25'271.85	
451.3901	Imputation interne traitement	10'520.00		14'260.00		14'075.80	
46.3901	Imputation interne traitement	154'420.00		142'530.00		125'885.75	
46.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'290.00		7'355.00		7'670.00	
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	3'070.00		2'660.00		2'270.00	
60.3901	Imputation interne traitement	66'300.00		41'840.00		43'021.05	
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	1'000.00		1'000.00		975.00	
81.3901	Imputation interne traitement	155'400.00		153'750.00		115'716.05	
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	12'700.00		11'200.00		8'714.05	
82.3902	Imputation interne frais de transports des élèves	24'000.00		15'000.00			
82.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	1'030.00					

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		7'316'820.00		7'240'400.70		7'217'290.63
40	IMPOTS		2'926'000.00		2'827'000.00		3'100'709.11
400	Impôts sur le revenu, fortune		2'255'000.00		2'225'000.00		2'194'862.24
21.4000	Impôt revenu PP		1'870'000.00		1'850'000.00		1'782'801.85
21.4001	Impôt fortune PP		330'000.00		325'000.00		357'400.28
21.4003	Impôt à la source		55'000.00		50'000.00		54'660.11
401	Impôts sur le bénéfice net		137'000.00		112'000.00		129'676.50
21.4010	Impôt bénéfice PM		125'000.00		100'000.00		112'040.20
21.4011	Impôt capital PM		2'000.00		2'000.00		4'793.60
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		10'000.00		10'000.00		12'842.70
402	Impôts foncier		335'000.00		350'000.00		355'676.05
21.4020	Impôt foncier		335'000.00		350'000.00		355'676.05
404	Droits de mutation		110'000.00		45'000.00		171'774.50
21.4040	Droits de mutations		110'000.00		45'000.00		171'774.50
405	Impôts successions, donations		30'000.00		45'000.00		187'794.70
21.4050	Impôt s/successions-donations		30'000.00		45'000.00		187'794.70
406	Impôts, taxes possess., dép.		54'000.00		48'000.00		53'025.55
16.4066	Taxe communale de séjour		46'000.00		40'000.00		45'275.55
21.4061	Impôt sur les chiens		8'000.00		8'000.00		7'750.00
409	Impôts récupérés ap. défal.		5'000.00		2'000.00		7'899.57
21.4090	Impôt récupéré après défalcatons		5'000.00		2'000.00		7'899.57
41	PATENTES, CONCESSIONS		94'000.00		94'000.00		95'842.45
410	Patentes		4'000.00		4'000.00		7'679.45
21.4101	Patentes boissons et tabacs		4'000.00		4'000.00		7'679.45
411	Concessions		90'000.00		90'000.00		88'163.00
82.4112	Taxes énergie (usage du sol)		45'000.00		45'000.00		44'081.50
82.4112.1	Taxe spécifique		45'000.00		45'000.00		44'081.50
42	REVENUS DU PATRIMOINE		557'000.00		573'000.00		592'068.91
422	Revenus capitaux du patrimoine		65'000.00		61'000.00		67'594.82
21.4221	Intérêts de retard		20'000.00		17'000.00		22'288.82
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		45'000.00		44'000.00		45'306.00
423	Revenus des immeubles patri.		70'000.00		70'000.00		70'161.75
31.42321	Location des terrains		70'000.00		70'000.00		70'161.75

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
427	Revenus immeubles patr. admin.		422'000.00		442'000.00		454'312.34
351.4271	Locations diverses		400'000.00		420'000.00		431'829.35
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'419.14
64.4272	Concession inhumation						550.00
81.4273	Location des compteurs		20'000.00		20'000.00		19'513.85
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		1'260'400.00		1'239'900.00		1'229'424.53
430	Taxes légales de remplacement		20'000.00		18'000.00		22'608.02
60.4300	Police, recettes diverses		20'000.00		18'000.00		22'608.02
431	Emoluments		25'000.00		35'000.00		54'733.64
11.4311	Emoluments		15'000.00		15'000.00		14'808.98
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		10'000.00		20'000.00		39'924.66
434	Taxes de raccordement et util.		423'400.00		373'900.00		377'256.58
352.43420	Produits congélateurs		7'800.00		7'500.00		7'633.50
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		50'000.00		50'000.00		50'078.75
451.4342	Produits taxes forfaitaires		59'000.00		45'000.00		45'434.01
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'600.00		1'400.00		1'736.39
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		25'000.00		20'000.00		19'488.10
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		200'000.00		200'000.00		203'965.43
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		25'000.00		25'000.00		25'563.10
81.4341	Taxes de raccordement eau		35'000.00		25'000.00		23'357.30
81.4342	Taxe d'abonnement		20'000.00				
435	Ventes et prestations service		780'500.00		800'500.00		745'117.55
11.4350	Recettes diverses		500.00		500.00		962.00
33.4355	Ventes des vins		550'000.00		600'000.00		454'476.80
33.43551	Variation stock vins						81'057.95
81.4351	Produit consommation d'eau		230'000.00		200'000.00		208'620.80
436	Remboursements de tiers		11'500.00		12'500.00		29'708.74
10.4361	Jetons de présence et indemnités		3'500.00		4'500.00		7'732.20
13.4361	Rembours de charges sociales						13'592.30
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		5'000.00		4'978.74
42.4362	Remboursement frais administr.		3'000.00		3'000.00		3'405.50
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		135'000.00		70'000.00		222'002.55
441	Parts aux recettes cantonales		135'000.00		70'000.00		222'002.55
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		100'000.00		35'000.00		187'309.70
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		35'000.00		35'000.00		34'692.85

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		654'900.00		906'400.00		704'890.14
451	Canton				80'000.00		126'129.84
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)						13'232.84
60.451	Réforme policière, solde année précédente				15'000.00		9'168.00
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente				65'000.00		
72.4511	Prévoyance sociale, avance sur exercice suivant						103'729.00
452	Communes et associations comm.		654'900.00		826'400.00		578'760.30
22.452	Retour fonds péréquation		649'900.00		556'400.00		529'400.00
22.4521	Péréquation solde année précédente				220'000.00		
22.4522	Péréquation, avance sur exercice suivant						2'620.00
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		5'000.00		8'000.00		9'017.00
72.4525	ARASAPE fonctionnement AJE+AAS retour année précédente				42'000.00		37'723.30
46	AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.		70'000.00		50'000.00		62'293.30
465	Particip., subvention de tiers		70'000.00		50'000.00		62'293.30
46.4659	Participation com. Corbeyrier		70'000.00		50'000.00		60'957.20
81.4651	Subventions ECA						1'336.10
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		229'570.00		227'570.70		95'261.34
481	prélèvement financ. spéciaux		229'570.00		227'570.70		95'261.34
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		20'930.00		24'550.00		20'997.27
451.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté				11'360.00		12'874.17
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		102'260.00		37'512.85		5'924.82
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve		106'380.00		154'147.85		55'465.08
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'389'950.00		1'252'530.00		1'114'798.30
490	Imputations internes		1'389'950.00		1'252'530.00		1'114'798.30
11.4909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour		4'600.00				2'747.00
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'274'350.00		1'157'530.00		1'036'705.25
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		50'000.00		43'000.00		38'371.05
351.4904	Imputation interne location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
450.4900	Imputation interne aide complémentaire communale		1'000.00		1'000.00		975.00
51.4902	Imputation interne frais de transports des élèves		24'000.00		15'000.00		

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	7'726'640.00	7'316'820.00	7'448'518.70	7'240'400.70	7'124'636.62	7'217'290.63
	<i>Excédent</i>	409'820.00		208'118.00			92'654.01

Plan des investissements - Législature 2021-2026

Chapitre	Préavis	Investissements projetés	Total ou solde de la dépense	2023	2024	2025	2026	2027 et suivantes <small>(pour mémoire)</small>
32		Construction de digues de protection - secteur Châble-Rouge / Pré de l'Oie	400'000.00	200'000.00	200'000.00			
33		Protection des vignes du Clos de L'Abbaye	185'000.00	185'000.00				
33		Financement du solde du remaniement parcellaire AF	200'000.00	200'000.00				
35		Installation d'un arrosage économique au terrain de football de Pré Nové	30'000.00	30'000.00				
35		Etude de rénovation du Collège d'Yverne	34'000.00	34'000.00				
35		Rafraîchissement partiel de l'Auberge de la Couronne et de la salle attenante	150'000.00	150'000.00				
35		Rénovation du Collège d'Yverne	1'500'000.00	500'000.00	1'000'000.00			
35		Rénovation et réaménagement du dépôt de voirie	500'000.00	500'000.00				
35		Entretien du Bâtiment de la Souche	100'000.00		100'000.00			
35		Etude pour l'assainissement du bâtiment administratif de La Grappe	300'000.00		300'000.00			
35		Création d'une salle de réunion associative	150'000.00			150'000.00		
35		Rénovation de l'Ancienne Forge	500'000.00			500'000.00		
35		Assainissement du Bâtiment administratif de La Grappe	3'000'000.00			1'500'000.00	1'500'000.00	
43		Modification du stationnement dans le quartier des Maisons Neuves	120'000.00	120'000.00				
43		Aménagement d'un micro-parking à Vers-Monthey	200'000.00		200'000.00			
43		Construction d'un encorbellement à la rue du Collège (Montée de la Croix)	200'000.00				100'000.00	100'000.00
43		Réaménagement de la Place du Torrent	700'000.00					700'000.00
46		Demande de crédit d'étude pour la mise en séparatif et la réfection des services de Vers Morey	30'000.00	30'000.00				
46		Equipement de la route de la Scie (part communale)	120'000.00	120'000.00				
46		Assainissement des collecteurs d'eaux usées et d'eaux claires du secteur de Soccettaz	1'400'000.00	1'400'000.00				
46		Assainissement des services de Versvey	150'000.00		150'000.00			
46		Finalisation de la mise en séparatif et la réfection des services de Vers Morey	750'000.00		750'000.00			
81		Etude pour la construction du nouveau réservoir de L'Abbaye	75'000.00	75'000.00				
81		Réfection des drains et de la conduite d'adduction des Joux et de Rouge Terre	1'400'000.00	700'000.00	700'000.00			
81		Construction du nouveau réservoir de L'Abbaye et adaptation du réseau de distribution	1'080'000.00		1'080'000.00			
81		Démolition du réservoir de Versvey	50'000.00					50'000.00
82		Modernisation du parc d'éclairage public	200'000.00	200'000.00				
Totaux			13'524'000.00	4'444'000.00	4'480'000.00	2'150'000.00	1'600'000.00	850'000.00
32	Forêts		400'000.00	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
33	Vignes		385'000.00	385'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Bâtiments communaux		6'264'000.00	1'214'000.00	1'400'000.00	2'150'000.00	1'500'000.00	0.00
42	Service de l'urbanisme		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Routes		1'220'000.00	120'000.00	200'000.00	0.00	100'000.00	800'000.00
46	Réseaux d'égoûts, d'épuration		2'450'000.00	1'550'000.00	900'000.00	0.00	0.00	0.00
81	Service des eaux		2'605'000.00	775'000.00	1'780'000.00	0.00	0.00	50'000.00
82	Service électrique		200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totaux			13'524'000.00	4'444'000.00	4'480'000.00	2'150'000.00	1'600'000.00	850'000.00

Budgets intercommunaux

(ententes intercommunales au sens des art. 108 et ss de la loi sur les communes)

ECOLES - BUDGET 2023

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501	ADMINISTRATION GENERALE DES ECOLES	368'000.00	3'000.00	344'000.00		193'035.95	1'953.20
501.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	1'000.00		1'000.00		24.80	
501.3112.00	Achats de mobilier scolaire	90'000.00		80'000.00		73'213.90	
501.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	2'000.00		2'000.00			
501.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel divers	500.00		500.00		1'560.00	
501.3152.00	Entretien du mobilier scolaire et des engins de gymnastique	16'500.00		14'500.00		17'150.25	
501.3185.00	Participation Conseiller Ecole et Famille	84'000.00		83'000.00			
501.3188.00	Transports d'élèves	50'000.00		40'000.00		12'015.60	
501.3189.00	Frais divers	7'000.00		6'000.00		7'057.75	
501.3512.00	Part communale Fondation la Moneresse	15'000.00		15'000.00		14'355.00	
501.3522.00	Ecolages	20'000.00		20'000.00		13'552.00	
501.3659.00	Dons occasionnels	2'000.00		2'000.00			
501.3663.00	Manifestations culturelles, courses d'école et d'études	80'000.00		80'000.00		54'106.65	
501.4512.00	Part cantonale aux charges scolaires		3'000.00				1'953.20
502	BATIMENTS SCOLAIRES	3'678'900.00	40'000.00	3'147'900.00	30'000.00	2'782'402.10	44'546.81
502.3011.00	Traitements	405'100.00		375'000.00		486'066.25	
502.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	35'400.00		34'300.00		42'515.35	
502.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	34'100.00		25'800.00		36'040.40	
502.3050.00	Assurances	15'300.00		6'200.00		5'708.55	
502.3114.00	Achats de matériel	15'000.00		22'000.00		17'759.20	
502.3122.00	Gaz	290'000.00		200'000.00		196'081.45	
502.3123.00	Electricité	86'000.00		65'000.00		63'074.40	
502.3133.00	Achat de produits de nettoyage	38'000.00		38'000.00		38'696.35	
502.3141.00	Entretien courant des bâtiments	200'000.00		102'000.00		332'765.20	
502.3141.10	Travaux d'amélioration	263'000.00		78'000.00			
502.3154.00	Entretien du matériel	5'000.00		5'000.00		4'228.60	
502.3161.00	Location salles de gymnastique	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
502.3161.10	Locations de salles	84'000.00					
502.3161.20	Location Monneresse	30'000.00		30'000.00		28'059.85	
502.3312.00	Amortissement des bâtiments	1'757'200.00		1'793'200.00		1'164'267.00	

Comptes concernés pour la répartition des frais à charge des communes selon la convention des écoles

ECOLES - BUDGET 2023

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502.3902.00	Imputation interne des assurances	28'800.00		28'400.00		28'796.20	
502.3902.10	Déprédations - imputation interne					12'365.30	
502.3909.00	Intérêts imputés	387'000.00		340'000.00		320'978.00	
502.4112.10	Redevance électricité		25'000.00		25'000.00		25'424.61
502.4271.00	Locations		5'000.00		5'000.00		6'080.00
502.4361.00	Remboursements de traitements						7'372.80
502.4362.00	Remboursements de frais		10'000.00				3'995.00
502.4363.00	Remboursements de dommages						1'674.40
513	FETE DES ECOLES	10'000.00		10'000.00		1'408.50	
513.3170.00	Frais de manifestations	10'000.00		10'000.00		1'408.50	
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE		340'000.00		320'000.00		341'960.50
520.4512.00	Part de l'Etat et des communes aux charges de l'enseignement		340'000.00		320'000.00		341'960.50
540	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	10'000.00		10'000.00		9'097.10	
540.3512.00	Part communale au coût de l'orientation professionnelle	10'000.00		10'000.00		9'097.10	
560	SERVICE DENTAIRE ET MEDICAL	60'000.00		60'000.00		35'564.70	
560.3654.00	Part communale aux soins dentaires	50'000.00		50'000.00		32'650.30	
560.3654.10	Visites médicales, contrôle de la LVT et vaccinations	10'000.00		10'000.00		2'914.40	
570	SPORTS SCOLAIRES ET CAMPS SPORTIFS	134'000.00	40'000.00	134'000.00	40'000.00	147'230.00	32'244.65
570.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	8'000.00		8'000.00		11'273.30	
570.3163.00	Location d'équipements					30'574.50	
570.3180.00	Cours de ski					9'350.00	
570.3188.00	Frais de transports					51'627.00	
570.3652.00	Part au déficits des camps sportifs					40'250.90	
570.3653.00	Débours activités sportives	1'000.00		1'000.00		4'154.30	
570.3662.00	Après-midi sportifs et sorties sportives	75'000.00		75'000.00			
570.3662.10	Camps sportifs	50'000.00		50'000.00			
570.4511.00	Participation du Canton		40'000.00		40'000.00		32'244.65

Comptes concernés pour la répartition des frais à charge des communes selon la convention des écoles

SDIS CHABLAIS - BUDGET 2023

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	SDIS CHABLAIS	846'000.00	846'000.00	782'600.00	782'600.00	724'650.90	724'650.90
652.3011.00	Traitements	93'000.00		91'000.00		88'382.35	
652.3013.00	Soldes	370'000.00		340'000.00		335'877.80	
652.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	23'000.00		23'000.00		22'637.10	
652.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	11'000.00		11'000.00		10'351.20	
652.3050.00	Assurances	4'100.00		2'000.00		1'475.75	
652.3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	1'000.00		1'000.00		262.20	
652.3066.00	Subsistance lors d'intervention	15'000.00		14'000.00		9'123.90	
652.3091.00	Frais de formation	60'000.00		55'000.00		53'808.00	
652.3093.00	Frais sanitaires du personnel	7'000.00		6'500.00		5'782.35	
652.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'500.00		492.50	
652.3102.00	Livres, documentation et insertions dans les journaux	1'100.00		1'000.00		829.45	
652.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	24'000.00		30'800.00		4'800.55	
652.3115.00	Achat de véhicule	11'300.00		14'100.00		11'276.40	
652.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	4'000.00		6'000.00		2'094.90	
652.3116.10	Remplacement de matériel, d'outillage et de mobilier	5'000.00		5'000.00		228.30	
652.3124.00	Carburant	2'000.00		1'500.00		1'278.25	
652.3139.00	Produits lutte incendie et protection environnement	500.00		500.00		235.00	
652.3155.00	Entretien des véhicules	5'500.00		5'500.00		2'181.35	
652.3156.00	Entretien du matériel, de l'outillage et du mobilier	2'000.00		2'000.00		195.05	
652.3161.00	Loyer	157'000.00		156'000.00		156'853.75	
652.3181.00	Frais de ports	200.00		200.00		69.35	
652.3182.00	Frais de téléphones + CTA + OFCOM	500.00		500.00			
652.3185.10	Frais d'études	20'600.00					
652.3186.00	Primes d'assurances des véhicules	3'900.00		3'500.00		3'897.40	
652.3189.00	Frais divers	9'400.00		1'000.00		860.65	
652.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	3'900.00		4'000.00		3'723.35	
652.3903.00	Imputation interne de carburant	10'000.00		6'000.00		7'934.00	
652.4356.00	Recettes diverses y compris DCH et secours routiers		40'000.00		40'000.00		42'917.81
652.4521.00	Participation d'Aigle		394'300.00		346'200.00		293'268.24
652.4521.10	Participations de Corbeyrier		18'200.00		16'100.00		13'006.20

SDIS CHABLAIS - BUDGET 2023

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652.4521.20	Participations d'Yvorne		45'500.00		40'300.00		31'012.45
652.4651.00	Part de l'ECA		348'000.00		340'000.00		344'446.20

