

Commune de Servion

Préavis No 07/2022

BUDGET 2023

- Lexique
- Informations générales et commentaires du résultat
- Plan des investissements
- Comptes par ordre administratif avec commentaires
- Comptes par nature
- Commentaires par nature et graphiques

Commune de Servion Budget 2023

Lexique

Lois de référence :	Loi sur les communes du 28 février 1956 Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979
Patrimoine administratif :	Biens indispensables à l'accomplissement des tâches publiques et qui ne peuvent être vendus (bâtiments scolaires ou administratifs, éclairage public, routes, terrains en zone d'utilité publique, etc...).
Patrimoine financier :	Actifs financiers qui peuvent être vendus sans autre (terrains, bâtiments, actions, etc...).
Comptes par ordre administratif :	Classification qui reflète l'organisation de la collectivité par classement des charges et revenus en fonction des domaines d'activité de la commune.
Comptes par nature :	Classification qui répertorie toutes les charges et tous les revenus de la même nature (par exemple l'ensemble des achats d'électricité pour les bâtiments, le service de l'épuration, le service des eaux, le télé-réseau et l'éclairage public).
Imputations internes :	Ecritures comptables servant à ventiler, dans les autres services concernés, une charge ou un revenu comptabilisé initialement dans un seul service.
Amortissements obligatoires :	Amortissements liés au patrimoine administratif pour lesquels une obligation légale d'amortir a été décidée par le Conseil communal.
Service autofinancé :	Service pour lequel une taxe est affectée et qui est régi par un règlement communal. Pour Servion, il s'agit des services 45-Ordures ménagères et déchets, 46-Réseau d'égoûts et d'épuration, 85-Télé-réseau.
Vacations :	Indemnités horaires versées à la Municipalité et aux Conseillers communaux.
Déchets urbains :	Déchets produits par les ménages comprenant les incinérables (ordures ménagères, objets encombrants) et les recyclables (verre, papier, carton, métaux, etc...) dont l'élimination est financée par une taxe causale.
Déchets non urbains :	Déchets spéciaux tels que peintures, piles, médicaments, produits chimiques, huiles, dont l'élimination est financée par les impôts.

Commune de Servion Budget 2023

INFORMATIONS GENERALES ET COMMENTAIRES DU RESULTAT

Après la crise sanitaire, qui n'est pas encore complètement derrière nous, il s'agit d'affronter une crise économique et énergétique. Dans ce contexte ce n'est pas chose aisée que d'établir des prévisions. L'objectif de la Municipalité est de présenter un budget équilibré, ce qui est le cas pour ce nouveau budget 2023 affichant un excédent de revenus de Fr. 1'200.-, en diminution de Fr. 81'700.- par rapport à 2022.

Les augmentations annoncées du coût de la vie, des charges salariales, de l'approvisionnement en énergie, des fournitures et du matériel en général se cumulent aux lourdes hausses de nos participations aux associations intercommunales ASIJ et APERO (+Fr. 377'000.-). Le total des charges pour 2023 s'élève à Fr. 8'505'100.-, progressant de 7% par rapport au budget précédent.

Les charges imposées par le Canton laissent à la Municipalité une marge de manœuvre relativement faible. Pour équilibrer ce budget, les recettes fiscales ont été évaluées de manière légèrement moins stricte que par le passé, sans pour autant verser dans un optimisme imprudent. Cela permet de compenser en partie les charges par des revenus supplémentaires pour Fr. 240'000.-. Parallèlement, seuls les entretiens des bâtiments et des infrastructures indispensables au maintien du bon état général ont été projetés. Les importants amortissements extraordinaires effectués lors des derniers exercices soulagent de manière non négligeable la charge des amortissements obligatoires pour un total de Fr. 140'900.-.

Au final, progression des revenus totaux de presque 6% soit Fr. 471'100.- permettant ainsi d'équilibrer ce budget de justesse.

La marge d'autofinancement prévisionnelle (cash-flow) projetée est de Fr. 239'300.-. Presque moitié plus basse que celle du budget 2022 (Fr. 434'400.-). Malgré cela reste une marge satisfaisante pour permettre de supporter de nouveaux investissements. La Commune reste à même de rembourser sa dette, de reconstituer des capitaux propres et peut ainsi continuer d'investir.

Pour conclure, la Municipalité maintient une politique d'amortissements réguliers, une gestion de la dette saine, un contrôle budgétaire strict, et se donne ainsi les moyens d'investir et d'entretenir les infrastructures communales pour proposer une bonne qualité de vie et de services aux citoyens.

Nous espérons que la présentation de ce budget 2023 et ses explications détaillées répondront à bon nombre de questions et nous vous en souhaitons une bonne lecture.

EVOLUTION GLOBALE DES CHARGES ET REVENUS

CHARGES				REVENUS			
Budget 2023	Budget 2022	Progression en Fr.	Progression en %	Budget 2023	Budget 2022	Progression en Fr.	Progression en %
8'505'100	7'952'300	552'800	6.95	8'506'300	8'035'200	471'100	5.85



Commune de Servion - Plan des investissements 2023-2027

Préavis	Objets	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Totaux
02/2020	Réfection chemin Au Channey	65'000						65'000
06/2020	Réfection chaussée et trottoir chemin de la Scierie, tapis, couche de roulement	60'000						60'000
08/2020	Etude règlement construction PGA + RGPA	70'000	40'000					110'000
10/2020	Réfection RC636 Forel-Mézières écl. public, trottoir, etc...	1'000'000	500'000					1'500'000
07/2021	Collège Cullayes, réfection appartement et communs	70'000						70'000
08/2021	Travaux reconstruction collecteur EC bas des Planches à Servion	95'000						95'000
09/2021	Etude réfection RC 638 en traversée, rte Mollie-Margot au Signal (Les Cullayes)	72'000						72'000
01/2022	Passage EP Les Cullayes à 100% LED		105'000					105'000
02/2022	Panneaux photovoltaïques sur bâtiments Voirie (yc réfection toiture et divers) + Retraite	60'000	180'000					240'000
05/2022	Passage EP Servion à 100% LED		160'000					160'000
06/2022	Remplacement du logiciel de gestion communale et adaptation hardware		125'000					125'000
	Etude et réfection étang du Parimbot		50'000	25'000				75'000
	Mise en séparatif quartier Champ du Platy		200'000	200'000				400'000
	Entretien bât. communaux / La Ferme parcelle 33 (façades, fenêtres, toit, chauffage)		200'000	200'000				400'000
	Réaménagement carrefour + création trottoir du ch. de la Scierie au Zoo		355'000					355'000
	Réfection rte du Signal RC 638 en traversée, EU+EC+revêtement		400'000	400'000	200'000			1'000'000
	Financement extension vestiaire/douches FCJM		220'000					220'000
	Emménagement en zone de détente parcelle 67 (Zone d'utilité publique)		150'000					150'000
	Etude et réfection rte de Montpreyres RC 637 en traversée (revêtement + EU et EC)		470'000	200'000				670'000
	STEP - Réfection du stocker (réhausser et partage en deux)			130'000				130'000
	Entretien collecteurs EU/EC		100'000	200'000	300'000	300'000	100'000	1'000'000
	Réfection de la place de stationnement voirie, création d'une place de lavage					180'000		180'000
	Réfection chemin du Clos Joli à Servion (membrane coulée à chaud)				50'000			50'000
	Projet nouvelle voirie parcelle 68 (Zone d'utilité publique)				800'000			800'000
	Réfection chemin du 700ème aux Cullayes (membrane coulée à chaud)					100'000		100'000
	Démontage ancienne Step			100'000				100'000
	Totaux investissements bruts	1'492'000	3'255'000	1'455'000	1'350'000	580'000	100'000	8'232'000
	A déduire recettes d'investissements :							
02/2020	Réfection chemin Au Channey, participation AISFE	-27'000						-27'000
08/2020	Etude règlement construction PGA + RGPA - Subvention cantonale			-60'000				-60'000
10/2020	Réfection RC636 Forel-Mézières - Subvention DGMR	-410'000	-200'000					-610'000
02/2022	Panneaux photovoltaïques sur bâtiments Voirie + Retraite, subvention estimée			-25'000				-25'000
	Etude et réfection étang du Parimbot			-25'000				-25'000
	Réaménagement carrefour + création trottoir du ch. de la Scierie au Zoo - Subvention		-145'000					-145'000
	Réfection RC 638 rte du Signal - Subvention estimée				-350'000			-350'000
	Etude et réfection RC 637 rte de Montpreyres - Subvention estimée			-250'000				-250'000
	Totaux recettes d'investissements	-437'000	-345'000	-360'000	-350'000	0	0	-1'492'000
	Totaux investissements nets	1'055'000	2'910'000	1'095'000	1'000'000	580'000	100'000	6'740'000

**Liste
par ordre administratif
avec commentaires**

Rubrique

Titres et commentaires

101.317.000 Réceptions - Manifestations :

Nouveau poste ouvert sur demande du bureau du Conseil pour organisation manifestation annuelle.

102.300.100 Vacations :

Augmentation des heures à prévoir en raison des prochains changements au sein de la Municipalité. Réserve pour versement indemnités de départ municipaux sortants.

110.317.000 Réceptions - Manifestations :

En plus des manifestations récurrentes, soutien prévu pour
- l'Abbaye Montpreveyres-Les Cullayes reportée de 2022 à 2023,
- le Tir des Municipalités organisé cette année par Servion.

110.317.011 Fête nationale :

Nouveau concept sans feux d'artifice sur deux jours.

110.317.012 Autres fêtes villageoises :

Comprend principalement le soutien à la "Faites du Jardin" et à la nouvelle "Fête automnale".

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION	959'000.00	45'500.00	862'500.00	38'000.00	821'030.20	29'509.00
10	Autorités	227'000.00	8'000.00	204'000.00	8'000.00	196'634.05	7'629.70
101	Conseil communal	37'000.00	3'000.00	32'000.00	3'000.00	24'826.75	1'120.00
101.300.100	Jetons de présence - Vacances	29'000.00		29'000.00		20'630.45	
101.306.000	Remboursement de frais	2'000.00		2'000.00		1'580.15	
101.310.100	Imprimés - Fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		2'616.15	
101.317.000	Réceptions - Manifestations	5'000.00					
101.452.100	Remboursements d'associations de communes		3'000.00		3'000.00		1'120.00
102	Municipalité	190'000.00	5'000.00	172'000.00	5'000.00	171'807.30	6'509.70
102.300.100	Vacations	75'000.00		60'000.00		67'272.85	
102.300.300	Traitements fixes	71'500.00		71'500.00		71'097.80	
102.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	13'500.00		11'500.00		12'800.00	
102.304.000	Caisse de pension	22'000.00		21'000.00		10'800.00	
102.305.000	Assurances accidents et maladie	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
102.306.000	Remboursement de frais	5'000.00		5'000.00		3'929.90	
102.309.000	Autres charges	1'000.00		1'000.00		4'406.75	
102.452.100	Remboursements d'associations de communes		5'000.00		5'000.00		6'509.70
11	Administration	406'500.00	22'500.00	357'500.00	22'000.00	351'162.05	11'160.50
110	Administration	406'500.00	22'500.00	357'500.00	22'000.00	351'162.05	11'160.50
110.301.000	Traitements du personnel	189'000.00		174'500.00		194'877.25	
110.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	18'000.00		16'500.00		18'224.90	
110.304.000	Caisse de pension	29'000.00		27'000.00		30'320.70	
110.305.000	Assurances accidents et maladie	2'500.00		3'000.00		2'795.55	
110.306.000	Remboursement de frais	500.00		500.00		297.20	
110.309.000	Autres charges du personnel (formation-recrutement-autre)	5'000.00		5'000.00		3'442.00	
110.310.000	Imprimés - Fournitures de bureau - Abonnements	12'000.00		12'000.00		12'957.75	
110.311.000	Achats mobilier et matériel	5'000.00		5'000.00		666.85	
110.315.100	Entretien mobilier et matériel	500.00		500.00		19.40	
110.316.300	Location d'objets mobiliers	8'000.00		8'000.00		6'913.95	
110.317.000	Réceptions - Manifestations	35'000.00		30'000.00		22'579.25	
110.317.010	Fête du Vin cuit des mets et saveurs du monde (transféré au cpte 110.317.012)			1'500.00			
110.317.011	Fête nationale	15'000.00		5'000.00			
110.317.012	Autres fêtes villageoises (yc reprise du cpte 110.317.010)	7'000.00		2'000.00		1'408.20	
110.318.100	Frais de ports, affranchissements	8'000.00		8'000.00		3'294.25	

Rubrique	Titres et commentaires
110.318.900 Développement projets futurs :	
	Nouvelle enveloppe destinée à engager les premiers frais, notamment d'études ou de soutien technique, pour des projets communaux à venir.
110.490.900 Mises à disposition gratuites diverses :	
150.390.900 Mises à disposition gratuites diverses :	
	Compte servant à isoler les soutiens non financiers aux sociétés locales et associations diverses. Il s'agit principalement de mises à disposition de locaux (salles communales), matériel et personnel communal. Pour la 1ère fois au budget, à titre indicatif et sur la base des comptes 2021.
180.351.000 Participation coûts des transports publics :	
	Ces chiffres sont transmis par la DGMR (Direction Générale de la Mobilité et des Routes du canton). Augmentation des coûts dont 30% à charge des communes pour l'infrastructure ferroviaire (+5.4 mios), le trafic régional de voyageurs TRV (+8.0 mios) et les charges financières (+4.2 mios). La baisse de fréquentation et des recettes liée à la période "Covid" perdurera encore jusqu'en 2024. A savoir encore que la hausse des coûts de l'énergie sur les transports publics (notamment TL et CarPostal) n'est pas répercutée et qu'il faut s'attendre à un coût supplémentaire conséquent qui n'est pas encore chiffré.
190.315.100 Entretien et maintenance matériel et logiciels :	
	Maintenance annuelle des logiciels métiers plus élevée en raison du passage sur Abacus/Innosolvcity.
190.318.000 Honoraires et prestations de services :	
	Le budget 2022 comportait un montant conséquent relatif au remplacement du serveur.
190.436.200 Remboursement de tiers :	
	Suite au remplacement du serveur, ajustement à la hausse de la participation des différents utilisateurs hébergés (APER0, AISFE, ASIJ, Commune de Montpreveyres).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	406'500.00	22'500.00	357'500.00	22'000.00	351'162.05	11'160.50
110.318.200	Frais de téléphonie et internet	7'000.00		7'000.00		6'902.95	
110.318.400	Frais de contentieux et poursuites	2'000.00		2'000.00		1'332.65	
110.318.500	Honoraires et prestations de services	10'000.00		13'000.00		9'173.20	
110.318.600	Assurances - RC	13'000.00		13'000.00		12'692.30	
110.318.900	Developpement projets futurs	15'000.00					
110.319.000	Cotisations - Frais divers	25'000.00		24'000.00		23'263.70	
110.431.000	Emoluments administratifs divers (natus, tabac, réclame, jeux)		5'000.00		5'000.00		4'800.00
110.435.000	Ventes - Prestations diverses		2'000.00		2'000.00		1'449.00
110.436.000	Remboursement de tiers		15'000.00		15'000.00		4'786.50
110.490.900	Mises à disposition gratuites diverses		500.00				125.00
15	Affaires culturelles et de loisirs	74'000.00		60'000.00		59'289.60	
150	Affaires culturelles et de loisirs	74'000.00		60'000.00		59'289.60	
150.351.300	Participation Ecoles de musique	20'500.00		20'000.00		19'722.00	
150.365.300	Aides et subventions culture et loisirs	40'000.00		40'000.00		27'502.60	
150.390.900	Mises à disposition gratuites diverses	13'500.00				12'065.00	
17	Sport	50'500.00		49'000.00		54'848.80	
170	Sport	50'500.00		49'000.00		54'848.80	
170.365.300	Aides et subventions sociétés sportives	23'000.00		23'000.00		21'099.80	
170.365.301	Participation Centre Sportif de Malley (CSM)	27'500.00		26'000.00		33'749.00	
18	Transports publics	143'000.00		131'000.00		101'081.35	
180	Transports publics	143'000.00		131'000.00		101'081.35	
180.351.000	Participation coûts des transports publics	143'000.00		131'000.00		101'081.35	
19	Informatique	58'000.00	15'000.00	61'000.00	8'000.00	58'014.35	10'718.80
190	Service informatique	58'000.00	15'000.00	61'000.00	8'000.00	58'014.35	10'718.80
190.311.100	Achats matériel - Equipements - Logiciels	18'000.00		17'000.00		30'278.70	
190.315.100	Entretien et maintenance matériel et logiciels	30'000.00		20'000.00		15'231.65	
190.318.000	Honoraires et prestations de services	10'000.00		24'000.00		12'504.00	
190.436.200	Remboursement de tiers		15'000.00		8'000.00		10'718.80

Rubrique

Titres et commentaires

21 Impôts :

Contrairement à ce que l'on craignait, la crise sanitaire n'a que peu impacté les recettes fiscales 2020 et 2021 qui se sont avérées nettement plus élevées que prévu. Si l'on se fie aux décomptes intermédiaires transmis par l'ACI, on peut s'attendre à ce que ce soit également le cas pour 2022. Pour 2023, les éléments à disposition permettent de tabler sur une augmentation des revenus fiscaux totaux de Fr. 283'500.- par rapport au budget 2022, les charges quant à elles restent stables.

De principe toujours extrêmement prudentes, les recettes conjoncturelles ont été réévaluées sans pour autant trop d'optimisme avec pour base une moyenne basse sur les 6 dernières années. Cela concerne les droits de mutation, impôt sur successions et donations et part à l'impôt sur les gains immobiliers. Les montants budgétés restent toutefois raisonnables sachant qu'ils peuvent subir des fluctuations conséquentes d'année en année et que leur surévaluation porterait à de fâcheuses conséquences lors du bouclage des comptes. Rappelons encore que le 50% du revenu de ces impôts sera prélevé par le Canton pour la cohésion sociale.

210.390.500 Imputations financières coût déchets non urbains (450) :

Ce montant correspond au coût des déchets non urbains financés par les impôts et qui ne doit pas impacter le compte 450 financé par une taxe affectée (voir cpte 450.490.900).

210.400.100 Impôt sur le revenu :

210.400.100 Impôt sur la fortune :

210.400.200 Impôt à la source :

210.401.100 Impôt sur le bénéfice des personnes morales :

Augmentation prévisionnelle selon estimations ACI et moyennes des dernières années.

210.401.300 Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales :

210.405.100 Impôt sur les successions et donations :

Pour la 1ère fois au budget et basé sur la moyenne des revenus des dernières années.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	1'551'500.00	6'788'000.00	1'493'500.00	6'376'500.00	1'540'028.11	7'281'776.63
21	Impôts	166'500.00	5'282'000.00	162'500.00	4'998'500.00	143'352.85	5'613'518.53
210	Impôts	166'500.00	5'282'000.00	162'500.00	4'998'500.00	143'352.85	5'613'518.53
210.301.000	Traitements du personnel	11'000.00		9'000.00		8'700.00	
210.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		1'000.00		800.00	
210.304.000	Caisse de pension	1'500.00		1'500.00		1'300.00	
210.305.000	Assurances accidents et maladie					100.00	
210.318.000	Frais perception impôts	35'000.00		35'000.00		34'752.93	
210.319.102	Escomptes accordés - Dégrèvements d'impôts	25'000.00		25'000.00		25'781.55	
210.329.000	Intérêts rémunérateurs	2'000.00		2'000.00		492.93	
210.330.100	Défalcations, abandons de solde	60'000.00		60'000.00		34'656.44	
210.380.000	Attribution au fonds "perte sur débiteurs"					10'000.00	
210.390.500	Imputations financières coût déchets non urbains (450)	31'000.00		29'000.00		26'769.00	
210.400.100	Impôt sur le revenu		3'900'000.00		3'800'000.00		3'879'661.23
210.400.200	Impôt sur la fortune		530'000.00		500'000.00		569'883.13
210.400.300	Impôt à la source		40'000.00		25'000.00		42'510.80
210.401.100	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		30'000.00		20'000.00		46'805.75
210.401.200	Impôt sur le capital des personnes morales		1'000.00		1'000.00		2'023.30
210.401.300	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		10'000.00				20'358.65
210.402.000	Impôt foncier		425'000.00		415'000.00		416'840.95
210.404.100	Droits de mutation		100'000.00		60'000.00		185'338.50
210.405.100	Impôt sur les successions et donations		20'000.00				55'082.60
210.406.000	Taxe exploitation débits boissons à l'emporter		500.00		500.00		873.50
210.406.100	Impôt sur les chiens		10'000.00		10'000.00		10'350.00
210.406.200	Taxes sur les divertissements - Théâtre Barnabé		15'000.00		10'000.00		
210.406.210	Taxes sur les divertissements - Zoo		32'000.00		32'000.00		42'277.65
210.406.220	Taxes sur les divertissements - Tropiquarium de Servion		14'000.00		14'000.00		14'426.55
210.406.230	Taxes sur les divertissements						831.75
210.409.100	Impôts récupérés après défalcation		10'000.00		10'000.00		8'460.78
210.422.100	Intérêts de retard - Majorations		35'000.00		35'000.00		37'913.31
210.436.200	Frais de poursuite		4'000.00		4'000.00		3'073.90
210.441.100	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		80'000.00		45'000.00		237'738.10
210.441.400	Impôt sur les frontaliers		20'000.00		15'000.00		33'537.60
210.451.000	Participation cantonale RIEIII et RFFA		5'500.00		2'000.00		5'530.48

Rubrique

Titres et commentaires

220.352.100 Péréquation - Participation au fonds :

220.452.100 Péréquation - Remboursement du fonds :

220.452.200 Péréquation - Remboursement dépenses thématiques :

Il s'agit des montants des acomptes péréquatifs 2023 annoncés par le Canton. Ils sont basés sur les revenus fiscaux des comptes 2021 des communes.

220.452.300 Péréquation - Correction :

Les acomptes péréquatifs 2023, mentionnés aux 3 rubriques ci-dessus, sont mis en relation avec les prévisions fiscales portées au budget 2023. La simulation effectuée fait ressortir un ajustement de Fr. 70'000.- en faveur de Servion.

Cette correction reste approximative puisque notre participation à la péréquation dépend de l'ensemble des communes et des variations de leurs taux d'impôts, dépenses routières, etc... Le montant final ne sera connu qu'au bouclage des comptes 2023. Malgré cela, il est important d'établir une corrélation entre les prévisions budgétaires et la participation finale à la péréquation. Cela permet de lisser les importantes variations acomptes/décomptes finaux et dans le cas présent évite de déséquilibrer le budget.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	1'385'000.00	1'506'000.00	1'331'000.00	1'378'000.00	1'396'675.26	1'668'258.10
220	Service financier	1'385'000.00	1'506'000.00	1'331'000.00	1'378'000.00	1'396'675.26	1'668'258.10
220.318.300	Frais bancaires	1'500.00		1'500.00		1'639.84	
220.319.000	Corrections exercices précédents					120.00	
220.321.000	Intérêts des dettes à court terme	500.00		500.00		17.42	
220.352.100	Péréquation - Participation au fonds	1'383'000.00		1'329'000.00		1'394'898.00	
220.422.000	Revenus capital patrimoine financier		12'000.00		12'000.00		12'966.00
220.441.000	Part sur taxe CO2		1'000.00		1'000.00		260.10
220.452.100	Péréquation - Remboursement du fonds		1'085'000.00		1'000'000.00		868'672.00
220.452.200	Péréquation - Remboursement dépenses thématiques		338'000.00		325'000.00		239'674.00
220.452.300	Péréquation - Correction		70'000.00		40'000.00		100'000.00
220.452.400	Péréquation - Reliquat décompte final année précédente						446'686.00

Rubrique

Titres et commentaires

320.314.600 Frais entretien et exploitation :

Participation à la réfection des chemins forestiers entrepris par la Commune de Jorat-Mézières proportionnellement aux surfaces propriétés de Servion. Travaux prévus sur une période de 3 ans.

35101 Le Vieux Collège, Servion

35101.314.100 Entretien bâtiment :

Report du budget 2022, réfection de la descente de cave.
Travaux de réfection du clocher.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	464'500.00	443'600.00	371'000.00	444'700.00	556'302.15	477'132.55
31	Terrains	6'000.00	35'000.00	6'000.00	35'000.00		35'616.25
310	Terrains	6'000.00	35'000.00	6'000.00	35'000.00		35'616.25
310.314.000	Entretien des terrains	1'000.00		1'000.00			
310.318.500	Honoraires et frais d'expertises	5'000.00		5'000.00			
310.423.200	Locations et revenus des terrains		12'000.00		12'000.00		12'319.25
310.427.200	Loyers des terrains - ASIJ DDP parcelles 61 et 643		23'000.00		23'000.00		23'297.00
32	FORÊTS	72'000.00		51'500.00		56'071.60	210.00
320	Service des forêts - Servion	72'000.00		51'500.00		56'071.60	210.00
320.301.000	Traitements du personnel	3'500.00		1'500.00		3'200.00	
320.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00				300.00	
320.304.000	Caisse de pension	500.00				500.00	
320.314.600	Frais entretien et exploitation	22'500.00		5'000.00		89.00	
320.352.000	Participation Groupement forestier Broye-Jorat	45'000.00		45'000.00		51'982.60	
320.436.000	Remboursement de tiers						210.00
35	Bâtiments	386'500.00	408'600.00	313'500.00	409'700.00	500'230.55	441'306.30
351	Service des Bâtiments - Servion	287'500.00	336'700.00	207'000.00	351'500.00	186'436.45	368'015.10
35101	Le Vieux Collège	57'000.00	46'000.00	49'500.00	45'800.00	28'985.35	46'635.45
35101.301.000	Traitements du personnel	6'000.00		16'000.00		8'700.00	
35101.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00		1'500.00		800.00	
35101.304.000	Caisse de pension	1'000.00		2'500.00		1'400.00	
35101.305.000	Assurances accidents et maladie					100.00	
35101.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	15'000.00		10'000.00		12'147.60	
35101.313.300	Achats fournitures et marchandises	3'000.00		3'000.00		969.95	
35101.314.100	Entretien bâtiment	30'000.00		15'000.00		3'382.25	
35101.318.600	Primes d'assurances	1'500.00		1'500.00		1'485.55	
35101.427.100	Loyers et revenus divers		44'500.00		44'500.00		44'808.00
35101.436.000	Remboursements de tiers		1'500.00		1'300.00		1'827.45
35102	La Poste	48'500.00	86'500.00	40'500.00	86'500.00	33'133.00	90'393.95
35102.301.000	Traitements du personnel	10'000.00		17'500.00		6'500.00	
35102.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		1'500.00		600.00	
35102.304.000	Caisse de pension	1'500.00		2'500.00		1'000.00	
35102.305.000	Assurances accidents et maladie			500.00			

Commune de Servion
Budget par ordre administratif 2023
Commentaires

6/20

Rubrique

Titres et commentaires

35102 La Poste, Servion

35102.314.100 Entretien bâtiment :

Courant + réparations à entreprendre à l'abri PC selon rapport ORPCi.

35102.318.600 Honoraires divers et primes d'assurances :

Nouveau contrat de gestion et de maintenance des abris avec l'ORPCi Lavaux-Oron

35103 La Boulangerie, Servion

35103.314.100 Entretien bâtiment :

Retouches de peinture et remplacement d'une fenêtre report du budget 2022.

Recherche problème perte eau de chauffage et réparation.

35103.423.100 Loyers des bâtiments du patrimoine financier :

Classes non utilisées maintenues en réserve pour l'ASIJ contre versement d'un demi-loyer. Situation sera revue pour la rentrée scolaire 2023-2024

35105 La Ferme, Servion

35105.314.000 Entretien bâtiment :

Pour cause de vétusté, réserve pour travaux urgents avant rénovation.

35105.318.600 Prestations de service et primes d'assurances :

Honoraires pour étude rénovation globale du bâtiment

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
35102	La Poste	48'500.00	86'500.00	40'500.00	86'500.00	33'133.00	90'393.95
35102.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	15'000.00		10'000.00		11'466.20	
35102.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		51.70	
35102.314.100	Entretien bâtiment	15'000.00		5'000.00		11'080.00	
35102.318.600	Honoraires divers et primes d'assurances	5'000.00		2'500.00		2'435.10	
35102.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		80'500.00		80'500.00		84'537.00
35102.436.000	Remboursements de tiers		6'000.00		6'000.00		5'856.95
35103	La Boulangerie	70'500.00	99'000.00	71'000.00	114'000.00	85'270.00	117'621.70
35103.301.000	Traitements du personnel	10'000.00		28'000.00		36'100.00	
35103.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		2'500.00		3'300.00	
35103.304.000	Caisse de pension	1'500.00		4'500.00		5'600.00	
35103.305.000	Assurances accidents et maladie			500.00		400.00	
35103.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	22'500.00		15'000.00		17'629.50	
35103.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		1'694.90	
35103.314.100	Entretien bâtiment	30'000.00		15'000.00		16'545.35	
35103.318.600	Primes d'assurances	4'500.00		4'500.00		4'000.25	
35103.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		90'000.00		105'000.00		105'400.00
35103.436.000	Remboursements de tiers		9'000.00		9'000.00		12'221.70
35104	La Retraite	14'500.00	72'700.00	12'000.00	72'700.00	10'227.00	72'684.00
35104.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	7'500.00		5'000.00		6'859.50	
35104.314.100	Entretien bâtiment	5'000.00		5'000.00		1'669.90	
35104.318.600	Primes d'assurances	2'000.00		2'000.00		1'697.60	
35104.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		71'500.00		71'500.00		71'424.00
35104.436.000	Remboursements de tiers		1'200.00		1'200.00		1'260.00
35105	La Ferme	46'000.00	32'500.00	9'000.00	32'500.00	7'899.45	32'880.00
35105.301.000	Traitements du personnel	1'500.00				1'600.00	
35105.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)					100.00	
35105.304.000	Caisse de pension					200.00	
35105.312.000	Electricité - Eau - Combustibles	1'500.00		1'000.00		685.65	
35105.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00			
35105.314.000	Entretien bâtiment	10'000.00		5'000.00		3'744.15	
35105.318.600	Prestations de service et primes d'assurances	32'000.00		2'000.00		1'569.65	
35105.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		32'500.00		32'500.00		32'880.00
35106	La Chapelle	29'000.00		12'500.00		5'664.85	7'800.00
35106.301.000	Traitements du personnel	1'000.00		1'000.00		400.00	

Rubrique

Titres et commentaires

35106 La Chapelle, Servion

35106.314.100 Entretien bâtiment :

Report budget 2022 pour l'entretien du toit et la réfection des escaliers extérieurs. Divers travaux de réfection à échelonner sur plusieurs années.

35201 Le Collège, Les Cullayes

35201.322.300 Intérêts passifs :

35201.331.101 Amort. Oblig. - Création apt et transformation classe Btech 01/2018 (soldé en 2021) :

Lorsqu'un poste du patrimoine administratif du bilan est totalement amorti, la charge d'amortissement obligatoire annuelle s'éteint conjointement à celle des intérêts passifs.

35201.490.900 Mise à disposition gratuite des locaux :

Ce compte permet de valoriser la mise à disposition de locaux sans contrepartie financière. Il s'agit ici de la mise à disposition d'une salle aux bénévoles de La Place du Village.
Pour la 1ère fois au budget à titre informatif et sur la base des comptes 2021.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
35106	La Chapelle	29'000.00		12'500.00		5'664.85	7'800.00
35106.304.000	Caisse de pension					100.00	
35106.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	7'500.00		5'000.00		4'328.50	
35106.314.100	Entretien bâtiment	20'000.00		6'000.00		126.65	
35106.318.600	Primes d'assurances	500.00		500.00		709.70	
35106.427.000	Revenus divers						7'800.00
35110	Autres Bâtiments	22'000.00		12'500.00		15'256.80	
35110.301.000	Traitements du personnel	6'500.00		1'500.00		8'100.00	
35110.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00				700.00	
35110.304.000	Caisse de pension	1'000.00				1'200.00	
35110.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	5'500.00		3'500.00		2'862.70	
35110.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		193.50	
35110.314.100	Entretien autres bâtiments	6'000.00		5'000.00		344.60	
35110.318.600	Primes d'assurances	1'500.00		1'500.00		1'856.00	
352	Service des Bâtiments - Les Cullayes	99'000.00	71'900.00	106'500.00	58'200.00	313'794.10	73'291.20
35201	Le Collège	29'000.00	52'500.00	40'000.00	40'800.00	272'615.20	51'263.90
35201.301.000	Traitements du personnel	6'500.00		5'500.00		4'000.00	
35201.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00		500.00		400.00	
35201.304.000	Caisse de pension	1'000.00		1'000.00		600.00	
35201.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	13'500.00		9'000.00		7'464.35	
35201.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		843.15	
35201.314.100	Entretien bâtiment	5'000.00		5'000.00		2'300.80	
35201.318.600	Primes d'assurances	1'500.00		1'500.00		1'292.00	
35201.322.300	Intérêts passifs			4'500.00		4'076.65	
35201.331.101	Amortis. Oblig. - Création apt et transformation classe Btech 01/2018 (soldé en 2021)			12'000.00		12'000.00	
35201.332.100	Amort. Suppl. du patrimoine administratif					239'638.25	
35201.427.100	Loyers et revenus divers		36'000.00		36'000.00		36'000.00
35201.436.000	Remboursements de tiers		5'500.00		4'800.00		4'463.90
35201.490.900	Mise à disposition gratuite des locaux		11'000.00				10'800.00
35202	Salle communale	30'000.00	12'000.00	42'000.00	10'000.00	16'238.95	7'810.00
35202.301.000	Traitements du personnel	9'500.00		5'500.00		3'200.00	
35202.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		500.00		300.00	
35202.304.000	Caisse de pension	1'500.00		1'000.00		500.00	
35202.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	9'000.00		6'000.00		5'347.80	

Rubrique

Titres et commentaires

35202 Salle communale, Les Cullayes

35202.314.100 Entretien bâtiment :

Courant uniquement. Le budget 2022 comportait la réfection des stores et peintures intérieures.

35202.490.900 Mise à disposition gratuite salle communale :

Ce compte permet de valoriser la mise à disposition de la salle communale sans contrepartie financière aux sociétés locales et associations diverses. Pour la 1ère fois au budget, à titre indicatif et statistique, sur la base des comptes 2021

35204 Local du feu - Abri PC

35204.314.100 Entretien bâtiment :

Courant + réparations à entreprendre à l'abri PC selon rapport ORPCi.

35204.318.600 Honoraires divers et primes d'assurances :

Nouveau contrat de gestion et de maintenance des abris avec l'ORPCi Lavaux-Oron

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
35202	Salle communale	30'000.00	12'000.00	42'000.00	10'000.00	16'238.95	7'810.00
35202.313.300	Achats fournitures, marchandises et matériels	1'000.00		1'000.00		647.25	
35202.314.100	Entretien bâtiment	5'000.00		25'000.00		3'616.70	
35202.318.200	Frais de téléphonie/internet	1'000.00		1'000.00		780.90	
35202.318.600	Primes d'assurances	2'000.00		2'000.00		1'846.30	
35202.427.100	Locations et revenus divers		10'000.00		10'000.00		6'670.00
35202.490.900	Mise à disposition gratuite salle communale		2'000.00				1'140.00
35203	Cullayes - Déchetterie - Local voirie	10'000.00		7'500.00		3'588.15	
35203.301.000	Traitements du personnel	1'500.00				1'600.00	
35203.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)					100.00	
35203.304.000	Caisse de pension					200.00	
35203.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	1'000.00		500.00		566.50	
35203.313.300	Achats fournitures et marchandises	500.00		500.00			
35203.314.100	Entretien bâtiment	6'000.00		6'000.00		249.05	
35203.318.600	Primes d'assurances	1'000.00		500.00		872.60	
35204	Local du feu - Abri PC	30'000.00	7'400.00	17'000.00	7'400.00	21'351.80	14'217.30
35204.301.000	Traitements du personnel	1'500.00		3'000.00		1'600.00	
35204.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)			500.00		100.00	
35204.304.000	Caisse de pension			500.00		200.00	
35204.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	9'000.00		6'000.00		5'629.45	
35204.313.300	Achats fournitures et marchandises	500.00		500.00			
35204.314.100	Entretien bâtiment	15'000.00		5'000.00		12'700.25	
35204.318.600	Honoraires divers et primes d'assurances	4'000.00		1'500.00		1'122.10	
35204.427.100	Locations et revenus divers		7'400.00		7'400.00		7'440.00
35204.436.000	Remboursements de tiers						6'777.30

Rubrique

Titres et commentaires

410.309.100 Autres charges du personnel (formation-recrutement-autre) :

Formation échelonnée terminée en 2022. Montant disponible pour formation continue.

420.318.000 Honoraires et prestations de services :

Provision pour éventuels honoraires d'avocat dans le cadre d'un litige en cours. Participation aux frais d'études du SRGZA (Stratégies Régionales de Gestion des Zones d'Activités). Réserve pour honoraires à engager en cas d'oppositions au PACom.

430.313.000 Achats fournitures et marchandises :

Ajustement en prévision d'une augmentation générale des coûts.

430.314.000 Entretien du réseau routier :

Selon état des routes, différents travaux d'entretien routier à réaliser.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'831'600.00	971'700.00	1'775'300.00	820'500.00	3'900'475.96	2'328'795.57
41	Service technique	156'000.00	42'000.00	157'000.00	40'000.00	154'385.55	60'127.45
410	Service technique	156'000.00	42'000.00	157'000.00	40'000.00	154'385.55	60'127.45
410.301.000	Traitements du personnel	93'500.00		90'500.00		83'000.00	
410.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	8'500.00		8'500.00		7'700.00	
410.304.000	Caisse de pension	14'500.00		14'000.00		12'800.00	
410.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'500.00		900.00	
410.306.000	Remboursement de frais	1'500.00		1'500.00		1'577.00	
410.309.100	Autres charges du personnel (formation-recrutement-autre)	2'000.00		9'000.00		7'656.10	
410.310.000	Imprimés - Fournitures de bureau - Frais d'enquêtes	15'000.00		12'000.00		17'207.70	
410.311.000	Achats mobilier et matériel	1'000.00		1'000.00		764.30	
410.316.300	Location d'objets mobiliers	1'500.00		1'500.00		1'383.00	
410.318.000	Honoraires et prestations de services	15'000.00		15'000.00		19'470.55	
410.318.200	Frais de ports, téléphonie et internet	2'500.00		2'500.00		1'926.90	
410.431.000	Emoluments - Permis divers		22'000.00		20'000.00		31'460.00
410.436.000	Remboursements de tiers		20'000.00		20'000.00		28'667.45
42	Service de l'urbanisme	55'000.00		45'000.00		12'721.60	
420	Aménagement du territoire	55'000.00		45'000.00		12'721.60	
420.318.000	Honoraires et prestations de services	55'000.00		45'000.00		12'721.60	
43	Routes	632'900.00	31'000.00	670'700.00	30'000.00	1'532'055.14	187'778.55
430	Routes	632'900.00	31'000.00	670'700.00	30'000.00	1'532'055.14	187'778.55
430.301.000	Traitements du personnel	116'500.00		105'500.00		113'400.00	
430.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	10'500.00		9'500.00		10'500.00	
430.304.000	Caisse de pension	18'000.00		16'000.00		17'500.00	
430.305.000	Assurances accidents et maladie	1'500.00		1'500.00		1'300.00	
430.306.000	Remboursement de frais	17'000.00		15'000.00		17'295.20	
430.309.000	Autres charges du personnel	2'000.00		2'000.00		1'975.05	
430.311.000	Achats matériel, machines et véhicules	15'000.00		15'000.00		10'528.40	
430.312.400	Achats carburant	13'000.00		10'000.00		13'438.30	
430.313.000	Achats fournitures et marchandises	20'000.00		15'000.00		21'230.32	
430.314.000	Entretien du réseau routier	140'000.00		135'000.00		66'570.20	
430.315.000	Entretien du matériel, machines et véhicules	25'000.00		20'000.00		17'356.80	
430.318.000	Honoraires service hivernal et divers	60'000.00		60'000.00		55'425.80	
430.318.600	Primes d'assurances	4'000.00		4'000.00		3'672.90	

Rubrique

Titres et commentaires

430.322.300 Intérêts passifs :

430.331.1xx Amort. Oblig. xxx (soldé en 2021) :

Lorsqu'un poste du patrimoine administratif du bilan est totalement amorti, la charge d'amortissement obligatoire annuelle s'éteint conjointement à celle des intérêts passifs. Les excellents comptes 2021 ont permis nombre d'amortissements supplémentaires notamment au niveau du service des routes diminuant ainsi la charge des amortissements obligatoires sur ce service pour un total de Fr. 115'800.-.

430.331.121 Amort. Oblig. - Réfection trottoir ch. Scierie / 06/2020 :

430.331.122 Amort. Oblig. - RC636 aménagement / 2020/10 :

430.331.124 Amort. Oblig. - En Ruty, réfection chemin / 2019/04 :

Pour ces trois investissements, activation pour la 1ère fois au budget de l'amortissement obligatoire l'année suivant la fin des travaux. Nouvelle charge totale pour ce service de Fr. 55'500.-.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
430	Routes	632'900.00	31'000.00	670'700.00	30'000.00	1'532'055.14	187'778.55
430.319.000	Taxes, cotisations, frais divers	4'000.00		4'000.00		3'400.00	
430.322.300	Intérêts passifs	60'500.00		72'000.00		61'761.27	
430.331.100	Amort. Oblig. - Ch. du Moléson / 2006 (soldé en 2021)			34'500.00		34'500.00	
430.331.102	Amort. Oblig. - Trottoir Aux Channey / 2010 (soldé en 2021)			11'000.00		11'000.00	
430.331.105	Amort. Oblig. - Ch. protégé rte de Servion 03/2007 (soldé en 2021)			10'000.00		10'000.00	
430.331.106	Amort. Oblig. - Ch. Pendens, Vurzi, Moures 03/2008 (soldé en 2021)			11'000.00		11'000.00	
430.331.110	Amort. Oblig. - EU/EC Clos à Caudry 06/2010	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
430.331.113	Amort. Oblig. - Abri bus et giratoire vers Zoo 21-2012 (soldé en 2021)			8'300.00		8'300.00	
430.331.114	Amort. Oblig. - Achat tracteur et lame à neige 10-2012 (soldé en 2021)			12'000.00		12'000.00	
430.331.115	Amort. Oblig. - Trottoir Scierie et quai d'attente rte Vieux-Collège 03-2014 (soldé en 2021)			10'000.00		10'000.00	
430.331.116	Amort. Oblig. - Réfection RC637d + prolongation trottoir Cullayes 03-2015	13'600.00		13'600.00		13'600.00	
430.331.117	Amort. Oblig. - Aménag. Centre - Zone 20kmh et parking / 2017-04	10'700.00		10'700.00		10'700.00	
430.331.118	Amort. Oblig. - Réfection RC 637d Tronçon Cullayes / 11/2017	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
430.331.119	Amort. Oblig. - Quartier du Centre aménagements finaux / 02/2019	7'600.00		7'600.00		7'600.00	
430.331.120	Amort. Oblig. - Réfection ch. Aux Channey / 02/2020	4'400.00		4'400.00			
430.331.121	Amort. Oblig. - Réfection trottoir ch. Scierie / 06/2020	7'700.00					
430.331.122	Amort. Oblig. - RC636 aménagement traversée / 2020/10	44'500.00					
430.331.124	Amort. Oblig. - En Ruddy, réfection chemin / 2019/04	3'300.00					
430.331.300	Amort. Oblig. - Achat tracteur Deutz 5100 06-2015 (soldé en 2021)			7'900.00		7'900.00	
430.331.301	Amort. Oblig. - Achat tracteur Kubota et équipements 08-2017 (soldé en 2021)			11'100.00		11'100.00	
430.331.302	Amort. Oblig. - Achat épaveuse Mc Connel et taille-haie 12-2018	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
430.331.303	Amort. Oblig. - Achat tracteur Kubota ST401 et équipements 09/2019	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
430.332.100	Amort. Suppl. du patrimoine administratif					934'900.90	
430.435.000	Facturation déneigement et services		21'000.00		20'000.00		21'040.00
430.436.000	Remboursements de tiers		10'000.00		10'000.00		24'738.55
430.480.000	Prélèvement sur fonds de réserve						142'000.00
44	Parcs-Promenades-Cimetières	102'000.00	8'500.00	143'100.00	5'000.00	103'297.35	9'455.50
440	Parcs-Promenades-Cimetières	102'000.00	8'500.00	143'100.00	5'000.00	103'297.35	9'455.50
440.301.000	Traitements du personnel	69'500.00		57'000.00		60'600.00	
440.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	6'500.00		5'000.00		5'600.00	
440.304.000	Caisse de pension	11'000.00		8'500.00		9'400.00	
440.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'000.00		700.00	
440.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	500.00		500.00		146.85	

Rubrique

Titres et commentaires

440.314.500 Entretien des cimetières :

Entretien courant uniquement. Différents travaux plus importants entrepris en 2022.

440.380.900 Attribution au fonds compensatoire arborisation :

Les taxes compensatoires portées au compte 440.430.900 ci-dessous sont transférées au fonds de réserve ad'hoc conformément au règlement sur la protection des arbres.

440.430.900 Taxe compensatoire arborisation :

Nouveau compte servant à isoler l'encaissement des taxes compensatoires d'arborisation.

45 Ordures ménagères - Déchets

Il s'agit ici d'un service affecté dont les revenus doivent idéalement couvrir les charges, ce qui est le cas pour ce budget 2023.

Plusieurs des rubriques de ce service ont été ajustées sur la base de la situation des comptes 2021 et 2022.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
440	Parcs-Promenades-Cimetières	102'000.00	8'500.00	143'100.00	5'000.00	103'297.35	9'455.50
440.314.000	Entretien parcs et zones de loisirs	6'000.00		6'000.00		24'903.90	
440.314.500	Entretien des cimetières	5'000.00		45'000.00		1'315.60	
440.318.000	Honoraires et prestations de services	2'000.00		2'000.00		631.00	
440.322.300	Intérêts passifs			5'000.00			
440.331.301	Amort. Oblig. - Aménag. Centre - Zone 20kmh et parking / 2017-04 (soldé en 2020)			13'100.00			
440.380.900	Attribution au fonds compensatoire arborisation	500.00					
440.427.200	Taxes et émoluments cimetières						1'800.00
440.427.201	Redevance d'utilisation (parking et parcomètre)		8'000.00		5'000.00		6'759.30
440.430.900	Taxe compensatoire arborisation		500.00				
440.436.000	Remboursements de tiers						896.20
45	Ordures ménagères - Déchets	347'700.00	347'700.00	310'500.00	310'500.00	347'397.62	322'366.17
450	Ordures ménagères - Déchets	347'700.00	347'700.00	310'500.00	310'500.00	347'397.62	322'366.17
450.301.000	Traitements du personnel	85'500.00		70'000.00		90'200.00	
450.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	8'000.00		6'500.00		8'300.00	
450.304.000	Caisse de pension	13'500.00		10'500.00		13'900.00	
450.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
450.309.000	Autres charges du personnel					200.00	
450.310.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		921.75	
450.311.400	Achats de matériel exploitation	1'000.00		1'000.00			
450.312.300	Electricité - Eau	1'000.00		1'000.00		763.13	
450.313.000	Achats de sacs taxés	3'000.00		3'000.00		3'129.30	
450.314.000	Entretien déchetteries	5'000.00		5'000.00		5'402.23	
450.315.000	Entretien machines et matériel	3'000.00		3'000.00		2'630.00	
450.318.000	Transport ordures ménagères	38'000.00		36'000.00		36'550.00	
450.318.100	Transport encombrants, bois et plastiques	9'000.00		8'000.00		8'260.00	
450.318.200	Transport compostables	9'000.00		5'000.00		8'096.65	
450.318.300	Transport papier-carton	6'000.00		5'000.00		4'662.97	
450.318.400	Transport verre	10'000.00		9'000.00		8'816.79	
450.318.500	Transport métaux divers	5'000.00		4'000.00		4'619.92	
450.318.600	Transport déchets spéciaux (Cridec+frigos)	1'000.00		1'000.00		827.83	
450.318.700	Transport matériaux de construction inertes	2'000.00		2'000.00		1'200.00	
450.319.000	Corrections TVA					1'957.62	
450.322.300	Intérêts passifs	7'500.00		6'000.00		5'333.62	
450.331.100	Amort. Oblig. - Déchetterie Servion	12'500.00		12'500.00		12'500.00	

Rubrique	Titres et commentaires
450.352.300	Taxe élimination papier-carton : Le papier et le carton font l'objet d'une ristourne voir compte 450.435.300, cette charge n'a plus lieu d'être budgétée.
450.434.200	Taxes forfaitaires : Les taxes forfaitaires vont être augmentées à partir du 1er janvier 2023. Depuis plusieurs années les négociations de prix auprès des prestataires de services et les tentatives d'économies diverses n'ont jamais permis d'équilibrer charges et revenus. Les taxes ne reflètent pas le coût réel de l'élimination des déchets et doivent être adaptées, respectant ainsi le principe du pollueur-payeur.
450.435.300	Ristourne papier-carton : Le marché mis à mal en 2020 s'est rétabli et permet à nouveau de bien valoriser l'élimination du papier et du carton.
450.490.900	Imputation financière part impôt déchets non urbains : Le coût des déchets non urbains (déchets spéciaux, matériaux inertes, déchets carnés, déchets voirie) est extrait du service 450 et attribué au service 21 Impôts (210.390.500). Ces déchets financés par l'impôt ne doivent pas impacter la taxe déchets facturée à la population.
46	Réseau d'égouts et d'épuration De la même manière que le service 45, ce service doit s'autofinancer au travers des taxes et recettes liées.
460.311.000	Achat matériel et machines : Ce budget n'est plus utilisé depuis plusieurs années, il est supprimé.
460.314.000	Entretien du réseau d'égouts : La réfection de la station de pompage de la Grange-Rouge à Servion prévue en 2022 est reportée en 2023. En complément, montant en réserve pour travaux imprévus et urgents sur la base des frais engagés ces dernières années.
460.318.000	Honoraires et prestations de services (yc assurances) : Courant et réserve pour honoraires études et conseils techniques.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	Ordures ménagères - Déchets	347'700.00	347'700.00	310'500.00	310'500.00	347'397.62	322'366.17
450.331.101	Amort. Oblig. - Agrandissement déchetterie Servion 02-2015	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
450.352.000	Taxe incinération ordures ménagères (Satom)	40'000.00		37'000.00		37'563.95	
450.352.100	Taxe incinération encombrants, bois et plastiques	35'000.00		33'000.00		32'052.09	
450.352.200	Taxe élimination déchets compostables	33'000.00		27'000.00		43'477.39	
450.352.300	Taxe élimination papier-carton			5'000.00			
450.352.400	Taxe élimination verre	500.00		800.00		540.00	
450.352.410	Participation déchets carnés	1'000.00		1'000.00		2'646.40	
450.352.600	Déchets spéciaux (CRIDEC)	5'000.00		5'000.00		3'837.18	
450.352.700	Taxes matériaux inertes DCMI	8'000.00		8'000.00		4'808.80	
450.434.100	Rétrocession Gedrel taxe au sac		87'000.00		87'000.00		78'679.12
450.434.200	Taxes forfaitaires		180'500.00		153'000.00		151'141.60
450.434.410	Refacturation déchets carnés		1'000.00		1'000.00		2'609.80
450.435.300	Ristourne papier - carton		10'000.00		5'000.00		8'846.50
450.435.500	Ristourne métaux		6'000.00		4'000.00		6'442.92
450.436.000	Remboursements de tiers		12'000.00		12'000.00		15'228.30
450.437.000	Amendes		500.00		500.00		583.95
450.439.000	Autres recettes		200.00		500.00		144.15
450.451.400	Ristourne TAR Verre		10'000.00		9'500.00		10'764.90
450.452.600	Participation Commune d'Essertes et tiers						11'327.43
450.465.000	Péréquation transports : Remboursement		7'000.00		6'500.00		7'086.00
450.490.710	Sacs taxés pour service social		2'500.00		2'500.00		2'742.50
450.490.900	Imputation financière part impôt déchets non urbains		31'000.00		29'000.00		26'769.00
46	Réseau d'égoûts et d'épuration	535'000.00	535'000.00	435'000.00	435'000.00	1'746'741.70	1'746'741.70
460	Réseau d'égoûts et d'épuration	328'800.00	216'500.00	242'800.00	125'000.00	1'537'415.54	1'426'128.45
460.301.000	Traitements du personnel	15'500.00		14'000.00		21'800.00	
460.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'500.00		1'500.00		2'000.00	
460.304.000	Caisse de pension	2'500.00		2'000.00		3'400.00	
460.305.000	Assurances accidents et maladie					200.00	
460.309.000	Autres charges du personnel (formation-recrutement)	500.00		500.00			
460.311.000	Achats matériel et machines			3'000.00			
460.312.300	Electricité - Eau	12'000.00		8'000.00		7'427.94	
460.313.000	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00			
460.314.000	Entretien du réseau d'égoûts	85'000.00		50'000.00		17'413.65	
460.315.000	Entretien Stap Les Moures - Cullayes (transféré au cpte 460.314.000)			3'000.00		4'150.00	
460.318.000	Honoraires et prestations de services (yc assurances)	20'000.00		5'000.00		3'852.53	

Rubrique

Titres et commentaires

460.381.101 Attribution taxes uniques au fonds affecté pour investissements :

Transfert du montant des taxes uniques de raccordement (cpte 460.434.101) au fonds de réserve affecté. Ces dernières ne sont pas utilisées pour l'entretien courant du réseau mais serviront au financement des investissements futurs. Cette attribution évite également de déséquilibrer le budget avec des recettes non liées au fonctionnement courant du service épuration.

460.434.101 Taxes uniques de raccordement au réseau EU/EC :

Ajustement selon moyenne basse des 6 dernières années.

460.481.000 Prélèvements au fonds affecté pour entretien :

Le service 46 est un service autofinancé. L'excédent de charges doit obligatoirement être prélevé au fonds de réserve affecté à l'équilibrage de ce service.

461.452.600 Participation Commune d'Oron (Essertes) et tiers :

Participation aux charges annuelles d'entretien de la Step ainsi qu'à la taxe sur les micropolluants.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
460	Réseau d'égoûts et d'épuration	328'800.00	216'500.00	242'800.00	125'000.00	1'537'415.54	1'426'128.45
460.319.000	Corrections et Redip TVA					17'232.17	
460.322.300	Intérêts passifs	49'000.00		37'500.00		33'122.80	
460.331.101	Amort. Oblig. - Collecteur En Praz Bovet / 2008	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
460.331.106	Amort. Oblig. - Bouclage AD + séparatif ch. Moures 03/2010	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
460.331.107	Amort. Oblig. - EU/EC Clos à Caudry 06/2010	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
460.331.109	Amort. Oblig. - Stap + canalisations Bougnon Cullayes 02/2013	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
460.331.113	Amort. Oblig. - Séparatif Cullayes (Bruyère-Planches-Gollie) 11/2013	53'400.00		53'400.00		53'400.00	
460.331.114	Amort. Oblig. - Mise en séparatif parc 23/24 vers Chapelle 02/2014	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
460.331.117	Amort. Oblig. - Collecteurs EU-EC Aux Channey 2018-11	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
460.331.118	Amort. Oblig. - En Ruty réfection ch. + collecteurs EU-EC 2019-04	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
460.331.119	Amort. Oblig. - Collecteur EC ch. des Planches Servion / 08/2021	1'500.00					
460.332.100	Amort. Suppl. du patrimoine administratif					1'250'000.00	
460.381.100	Attribution au fonds affecté pour entretien			12'000.00		19'350.25	
460.381.101	Attribution taxes uniques au fonds affecté pour investissements	50'000.00		15'000.00		67'166.20	
460.434.101	Taxes uniques de raccordement au réseau EU/EC		50'000.00		15'000.00		67'166.20
460.434.201	Taxes annuelles d'entretien du réseau EU/EC		115'000.00		110'000.00		108'962.25
460.480.000	Prélèvements au fonds de réserve						1'250'000.00
460.481.000	Prélèvements au fonds affecté pour entretien		51'500.00				
461	Step Servion-Essertes	206'200.00	318'500.00	192'200.00	310'000.00	209'326.16	320'613.25
461.301.000	Traitements du personnel	60'000.00		56'000.00		61'300.00	
461.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	5'500.00		5'000.00		5'700.00	
461.304.000	Caisse de pension	9'500.00		8'500.00		9'500.00	
461.305.000	Assurances accidents et maladie	500.00		1'000.00		700.00	
461.309.000	Autres charges du personnel (formation-recrutement)	500.00		500.00			
461.311.000	Achats mobilier, matériel et machines	1'000.00		1'000.00			
461.312.300	Electricité - Eau	30'000.00		20'000.00		19'745.20	
461.313.000	Achats fournitures et marchandises	10'000.00		9'000.00		8'268.01	
461.314.000	Entretien bâtiment Step	5'000.00		8'000.00		12'839.35	
461.315.100	Entretien installations techniques Step	15'000.00		15'000.00		19'015.91	
461.318.000	Honoraires et prestations de services (yc assurances)	15'000.00		15'000.00		18'081.27	
461.318.900	Elimination des boues d'épuration et autres déchets	25'000.00		24'000.00		24'962.42	
461.319.100	Taxe fédérale pour la réduction des micro-polluants	22'000.00		22'000.00		22'014.00	
461.331.110	Amort. Oblig. - Etude Step Servion + liaison Cullayes 16/2012	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
461.331.112	Amort. Oblig. - Tamiseur/dégrilleur Step Cullayes 25/2012	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
461.434.200	Taxe annuelle d'épuration		280'000.00		275'000.00		267'607.30

Rubrique

Titres et commentaires

470.318.500 Honoraires et prestations de services :

Au budget 2022, honoraires pour étude projet d'entretien important de l'étang du Parimbot.

470.451.600 Participations et remboursements du canton :

Subventions à recevoir sur travaux effectués en 2022 en lien avec la réfection de l'exutoire de l'étang du Parimbot.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
461	Step Servion-Essertes	206'200.00	318'500.00	192'200.00	310'000.00	209'326.16	320'613.25
461.452.600	Participation Commune d'Oron (Essertes) et tiers		35'500.00		32'000.00		41'071.20
461.465.000	Péréquation transports : Remboursement		3'000.00		3'000.00		3'135.15
461.465.100	Subventions						8'799.60
47	Cours d'eau, rives, berges	3'000.00	7'500.00	14'000.00		3'877.00	2'326.20
470	Cours d'eau, rives, berges	3'000.00	7'500.00	14'000.00		3'877.00	2'326.20
470.314.700	Entretien étang et berges	3'000.00		3'000.00		3'877.00	
470.318.500	Honoraires et prestations de services			11'000.00			
470.451.600	Participations et remboursements du canton		7'500.00				2'326.20

Rubrique

Titres et commentaires

510.352.200 Participation à l'ASIJ :

Selon budget transmis par l'ASIJ, coût Fr. 5017.- pour 282 élèves. Par rapport au budget 2022, augmentation de Fr. 707.- par élève et scolarisation de 18 élèves supplémentaires. L'augmentation des coûts est principalement due à la charge d'amortissement du Collège Gustave Roud inscrite pour la 1ère fois au budget.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'452'000.00		1'175'000.00		1'061'386.60	
51	Enseignement primaire et secondaire	1'415'000.00		1'138'000.00		1'025'021.65	
510	Enseignement primaire et secondaire	1'415'000.00		1'138'000.00		1'025'021.65	
510.352.200	Participation à l'ASIJ	1'415'000.00		1'138'000.00		1'025'021.65	
54	Office d'orientation professionnelle	3'000.00		3'000.00		2'763.15	
540	Office d'orientation professionnelle	3'000.00		3'000.00		2'763.15	
540.351.200	Participation OCOSP - Orientation Scolaire Professionnelle Nord	3'000.00		3'000.00		2'763.15	
58	Temples et cultes	34'000.00		34'000.00		33'601.80	
580	Temples et cultes	34'000.00		34'000.00		33'601.80	
580.365.200	Participation Paroisse du Jorat et Paroisse catholique	34'000.00		34'000.00		33'601.80	

Rubrique

Titres et commentaires

610.351.100 Réforme policière - Participation :

Montant annoncé par le Canton pour le versement des acomptes 2023. Ils sont basés sur les revenus fiscaux 2021 des communes.

650.352.100 Participation au SDIS Oron-Jorat :

Coût prévisionnel Fr. 33.34 par habitant contre Fr. 32.70 au budget 2022.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	492'000.00	27'000.00	464'500.00	25'000.00	474'512.00	51'780.95
61	Police	228'000.00	1'000.00	225'500.00	1'000.00	227'259.60	10'782.30
610	Police	228'000.00	1'000.00	225'500.00	1'000.00	227'259.60	10'782.30
610.301.000	Traitements du personnel	5'500.00		5'000.00		4'600.00	
610.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00		500.00		400.00	
610.304.000	Caisse de pension	1'000.00		1'000.00		700.00	
610.306.000	Remboursement de frais	2'000.00		2'000.00		558.60	
610.351.100	Réforme policière : Participation	219'000.00		217'000.00		221'001.00	
610.436.000	Remboursements de tiers						111.30
610.437.000	Amendes d'ordre		1'000.00		1'000.00		1'340.00
610.451.110	Réforme policière : Reliquat décpte final année précédente						9'331.00
62	Contrôle des habitants	122'000.00	20'000.00	110'000.00	20'000.00	118'334.20	17'654.05
620	Contrôle des habitants	122'000.00	20'000.00	110'000.00	20'000.00	118'334.20	17'654.05
620.301.000	Traitements du personnel	89'000.00		79'500.00		88'700.00	
620.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	8'000.00		7'500.00		8'200.00	
620.304.000	Caisse de pension	14'000.00		12'000.00		13'700.00	
620.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
620.319.100	Taxes cantonales établissement documents divers	10'000.00		10'000.00		6'734.20	
620.431.100	Emoluments divers		20'000.00		20'000.00		17'654.05
64	Inhumations-Pompes funèbres	2'000.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	3'690.10	733.10
640	Service des inhumations	2'000.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	3'690.10	733.10
640.318.500	Frais d'inhumations et certificats de décès	2'000.00		2'000.00		3'690.10	
640.452.400	Remboursements frais d'inhumations et certificats de décès		1'000.00		1'000.00		733.10
65	Défense contre l'incendie	90'000.00	5'000.00	78'000.00	3'000.00	76'824.95	22'515.50
650	Défense contre l'incendie	90'000.00	5'000.00	78'000.00	3'000.00	76'824.95	22'515.50
650.315.600	Entretien bornes hydrantes	15'000.00		10'000.00		10'356.80	
650.318.000	Prestations de service du SDIS Oron-Jorat					733.00	
650.352.100	Participation SDIS Oron-Jorat	75'000.00		68'000.00		65'735.15	
650.435.000	Facturation de services à des tiers						733.00
650.452.100	Remboursements SDIS Oron-Jorat						16'974.50
650.465.100	Subside ECA		5'000.00		3'000.00		4'808.00

Rubrique

Titres et commentaires

660.352.100 Participation protection civile (ORPCI) :

Coût prévisionnel Fr. 23.50 par habitant, inchangé par rapport à 2022.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
66	Protection civile	50'000.00		49'000.00		48'403.15	96.00
660	Protection civile	50'000.00		49'000.00		48'403.15	96.00
660.352.100	Participation protection civile (ORPCI)	50'000.00		49'000.00		48'403.15	
660.451.100	Participation et rbsmt du Canton						96.00

Rubrique

Titres et commentaires

710.352.500 Participation RAS et AAS (agence assurances sociales) :

Dès 2022, prise en charge des frais de fonctionnement des AAS par le Canton. Un montant de Fr. 2.- par habitant subsiste pour les frais incombant à la région.

710.365.500 Accueil petite enfance - FAJE - Réseau APERO :

Participation à la FAJE inchangé soit Fr. 5.- par habitant.

Pour le réseau APERO augmentation de Fr.185.- à Fr. 230.- du coût par habitant en raison de l'indexation des salaires au coût de la vie et de l'ouverture de 78 places supplémentaires en parascolaire courant 2022.

720.351.100 Cohésion sociale - Participation de base :

720.351.200 Cohésion sociale - Participation sur revenus conjoncturels :

Montants annoncés par le Canton pour le versement des acomptes 2023. Ils sont basés sur les revenus fiscaux 2021 des communes.

720.451.100 Cohésion sociale - Correction :

Comme pour la péréquation et la réforme policière, les recettes fiscales estimées au budget 2023 impactent notre participation à la cohésion sociale. Les acomptes péréquatifs 2023, mentionnés à la rubrique ci-dessus, sont mis en relation avec les prévisions fiscales portées au budget 2023. La simulation effectuée fait ressortir un ajustement de Fr. 130'000.- en faveur de Servion et concerne principalement le prélèvement sur les impôts conjoncturels.

Cette correction reste approximative puisque notre participation à la cohésion sociale dépend de l'ensemble des communes et des variations de leur taux d'impôts. Le montant final ne sera connu qu'au bouclage des comptes 2023. Il est donc important d'établir une corrélation entre les prévisions budgétaires et la participation finale à la cohésion sociale. Cela permet de lisser les importantes variations acomptes/décomptes finaux et dans le cas présent évite de déséquilibrer le budget.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'670'000.00	130'000.00	1'716'500.00	230'000.00	1'718'848.80	58'905.00
71	Service social communal et intercommunal	507'000.00		406'500.00		357'262.50	15'046.00
710	Service social communal et intercommunal	507'000.00		406'500.00		357'262.50	15'046.00
710.352.500	Participation RAS et AAS (agence assurances sociales)	4'500.00		4'000.00		32'740.00	
710.365.500	Accueil petite enfance - FAJE - Réseau APERO	500'000.00		400'000.00		321'780.00	
710.390.450	Sacs taxés distribués par le service déchets	2'500.00		2'500.00		2'742.50	
710.452.000	Remboursement RAS, AAS, APERO						15'046.00
72	Prévoyance sociale	1'161'000.00	130'000.00	1'308'000.00	230'000.00	1'360'869.00	43'859.00
720	Prévoyance sociale	1'161'000.00	130'000.00	1'308'000.00	230'000.00	1'360'869.00	43'859.00
720.351.100	Cohésion sociale - Participation de base	911'000.00		1'013'000.00		1'088'514.00	
720.351.200	Cohésion sociale - Participation sur revenus conjoncturels	250'000.00		295'000.00		222'355.00	
720.351.300	Cohésion sociale - Correction					50'000.00	
720.451.100	Cohésion sociale - Correction		130'000.00		230'000.00		
720.451.200	Cohésion sociale - Reliquat décompte final année précédente						43'859.00
73	Santé publique	2'000.00		2'000.00		717.30	
730	Santé publique	2'000.00		2'000.00		717.30	
730.311.600	Achat défibrillateurs et matériel	1'000.00		1'000.00		717.30	
730.315.600	Entretien défibrillateurs et matériel	1'000.00		1'000.00			

Rubrique

Titres et commentaires

820.314.300 Entretien éclairage public :

Entretien courant uniquement.

85 Service du téléseu

Ce service fonctionne comme un service autofinancé, il doit dès lors être équilibré.

850.465.100 Participations et subventions de tiers (Citycable) :

Léger ajustement selon tendance à la baisse constatée ces dernières années.

850.481.900 Prélèvement au fonds affecté :

Equilibrage du service par prélèvement de l'excédent de charges au fonds de réserve affecté.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	84'500.00	100'500.00	94'000.00	100'500.00	112'459.56	96'127.60
81	Service des eaux	4'500.00		3'500.00		9'307.90	
810	Service des eaux	4'500.00		3'500.00		9'307.90	
810.301.000	Traitements du personnel	1'500.00		1'500.00		5'100.00	
810.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)					500.00	
810.304.000	Caisse de pension					800.00	
810.318.000	Honoraires et prestations de services	3'000.00		2'000.00		2'907.90	
82	Service électrique	34'500.00	55'000.00	45'000.00	55'000.00	58'979.21	51'955.15
820	Service électrique	34'500.00	55'000.00	45'000.00	55'000.00	58'979.21	51'955.15
820.312.300	Electricité éclairage public	19'500.00		15'000.00		13'814.76	
820.314.300	Entretien éclairage public	15'000.00		30'000.00		45'110.60	
820.318.000	Honoraires et prestations de services					53.85	
820.434.200	Indemnités pour l'usage du sol (Romande Energie)		55'000.00		55'000.00		51'955.15
85	Service du téléseuil	45'500.00	45'500.00	45'500.00	45'500.00	44'172.45	44'172.45
850	Service du Téléseuil	45'500.00	45'500.00	45'500.00	45'500.00	44'172.45	44'172.45
850.312.300	Electricité	5'500.00		3'500.00		3'565.35	
850.314.000	Entretien téléseuil	40'000.00		42'000.00		39'052.30	
850.381.900	Attribution au fonds affecté					1'554.80	
850.465.100	Participations et subventions de tiers (Citycable)		44'000.00		45'500.00		44'172.45
850.481.900	Prélèvement au fonds affecté		1'500.00				

Rubrique

Titres et commentaires

Aucun commentaire.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	8'505'100.00	8'506'300.00	7'952'300.00	8'035'200.00	10'185'043.38	10'324'027.30
	<i>Excédent</i>		1'200.00		82'900.00		138'983.92

Liste par nature

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	8'505'100.00		7'952'300.00		10'185'043.38	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'250'000.00		1'173'500.00		1'242'937.45	
300	Autorités et commissions	175'500.00		160'500.00		159'001.10	
101.300.100	Jetons de présence - Vacances	29'000.00		29'000.00		20'630.45	
102.300.100	Vacations	75'000.00		60'000.00		67'272.85	
102.300.300	Traitements fixes	71'500.00		71'500.00		71'097.80	
301	Personnel admin. et d'exploit.	794'000.00		742'000.00		807'277.25	
110.301.000	Traitements du personnel	189'000.00		174'500.00		194'877.25	
210.301.000	Traitements du personnel	11'000.00		9'000.00		8'700.00	
320.301.000	Traitements du personnel	3'500.00		1'500.00		3'200.00	
35101.301.000	Traitements du personnel	6'000.00		16'000.00		8'700.00	
35102.301.000	Traitements du personnel	10'000.00		17'500.00		6'500.00	
35103.301.000	Traitements du personnel	10'000.00		28'000.00		36'100.00	
35105.301.000	Traitements du personnel	1'500.00				1'600.00	
35106.301.000	Traitements du personnel	1'000.00		1'000.00		400.00	
35110.301.000	Traitements du personnel	6'500.00		1'500.00		8'100.00	
35201.301.000	Traitements du personnel	6'500.00		5'500.00		4'000.00	
35202.301.000	Traitements du personnel	9'500.00		5'500.00		3'200.00	
35203.301.000	Traitements du personnel	1'500.00				1'600.00	
35204.301.000	Traitements du personnel	1'500.00		3'000.00		1'600.00	
410.301.000	Traitements du personnel	93'500.00		90'500.00		83'000.00	
430.301.000	Traitements du personnel	116'500.00		105'500.00		113'400.00	
440.301.000	Traitements du personnel	69'500.00		57'000.00		60'600.00	
450.301.000	Traitements du personnel	85'500.00		70'000.00		90'200.00	
460.301.000	Traitements du personnel	15'500.00		14'000.00		21'800.00	
461.301.000	Traitements du personnel	60'000.00		56'000.00		61'300.00	
610.301.000	Traitements du personnel	5'500.00		5'000.00		4'600.00	
620.301.000	Traitements du personnel	89'000.00		79'500.00		88'700.00	
810.301.000	Traitements du personnel	1'500.00		1'500.00		5'100.00	
303	Assurances sociales	86'500.00		80'000.00		87'424.90	
102.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	13'500.00		11'500.00		12'800.00	
110.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	18'000.00		16'500.00		18'224.90	
210.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		1'000.00		800.00	
320.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00				300.00	
35101.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00		1'500.00		800.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
303	Assurances sociales	86'500.00		80'000.00		87'424.90	
35102.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		1'500.00		600.00	
35103.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		2'500.00		3'300.00	
35105.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)					100.00	
35110.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00				700.00	
35201.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00		500.00		400.00	
35202.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'000.00		500.00		300.00	
35203.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)					100.00	
35204.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)			500.00		100.00	
410.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	8'500.00		8'500.00		7'700.00	
430.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	10'500.00		9'500.00		10'500.00	
440.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	6'500.00		5'000.00		5'600.00	
450.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	8'000.00		6'500.00		8'300.00	
460.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	1'500.00		1'500.00		2'000.00	
461.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	5'500.00		5'000.00		5'700.00	
610.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	500.00		500.00		400.00	
620.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)	8'000.00		7'500.00		8'200.00	
810.303.000	Assurances sociales (AVS-AI-AC-APG)					500.00	
304	Caisse de pensions et prév.	144'500.00		134'000.00		135'620.70	
102.304.000	Caisse de pension	22'000.00		21'000.00		10'800.00	
110.304.000	Caisse de pension	29'000.00		27'000.00		30'320.70	
210.304.000	Caisse de pension	1'500.00		1'500.00		1'300.00	
320.304.000	Caisse de pension	500.00				500.00	
35101.304.000	Caisse de pension	1'000.00		2'500.00		1'400.00	
35102.304.000	Caisse de pension	1'500.00		2'500.00		1'000.00	
35103.304.000	Caisse de pension	1'500.00		4'500.00		5'600.00	
35105.304.000	Caisse de pension					200.00	
35106.304.000	Caisse de pension					100.00	
35110.304.000	Caisse de pension	1'000.00				1'200.00	
35201.304.000	Caisse de pension	1'000.00		1'000.00		600.00	
35202.304.000	Caisse de pension	1'500.00		1'000.00		500.00	
35203.304.000	Caisse de pension					200.00	
35204.304.000	Caisse de pension			500.00		200.00	
410.304.000	Caisse de pension	14'500.00		14'000.00		12'800.00	
430.304.000	Caisse de pension	18'000.00		16'000.00		17'500.00	
440.304.000	Caisse de pension	11'000.00		8'500.00		9'400.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
304	Caisse de pensions et prév.	144'500.00		134'000.00		135'620.70	
450.304.000	Caisse de pension	13'500.00		10'500.00		13'900.00	
460.304.000	Caisse de pension	2'500.00		2'000.00		3'400.00	
461.304.000	Caisse de pension	9'500.00		8'500.00		9'500.00	
610.304.000	Caisse de pension	1'000.00		1'000.00		700.00	
620.304.000	Caisse de pension	14'000.00		12'000.00		13'700.00	
810.304.000	Caisse de pension					800.00	
305	Assurances accidents, maladie	10'500.00		13'000.00		10'695.55	
102.305.000	Assurances accidents et maladie	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
110.305.000	Assurances accidents et maladie	2'500.00		3'000.00		2'795.55	
210.305.000	Assurances accidents et maladie					100.00	
35101.305.000	Assurances accidents et maladie					100.00	
35102.305.000	Assurances accidents et maladie			500.00			
35103.305.000	Assurances accidents et maladie			500.00		400.00	
410.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'500.00		900.00	
430.305.000	Assurances accidents et maladie	1'500.00		1'500.00		1'300.00	
440.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'000.00		700.00	
450.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
460.305.000	Assurances accidents et maladie					200.00	
461.305.000	Assurances accidents et maladie	500.00		1'000.00		700.00	
620.305.000	Assurances accidents et maladie	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
306	Indemnisation et remboursement	28'000.00		26'000.00		25'238.05	
101.306.000	Remboursement de frais	2'000.00		2'000.00		1'580.15	
102.306.000	Remboursement de frais	5'000.00		5'000.00		3'929.90	
110.306.000	Remboursement de frais	500.00		500.00		297.20	
410.306.000	Remboursement de frais	1'500.00		1'500.00		1'577.00	
430.306.000	Remboursement de frais	17'000.00		15'000.00		17'295.20	
610.306.000	Remboursement de frais	2'000.00		2'000.00		558.60	
309	Autres charges aut. et pers.	11'000.00		18'000.00		17'679.90	
102.309.000	Autres charges	1'000.00		1'000.00		4'406.75	
110.309.000	Autres charges du personnel (formation-recrutement-autre)	5'000.00		5'000.00		3'442.00	
410.309.100	Autres charges du personnel (formation-recrutement-autre)	2'000.00		9'000.00		7'656.10	
430.309.000	Autres charges du personnel	2'000.00		2'000.00		1'975.05	
450.309.000	Autres charges du personnel					200.00	
460.309.000	Autres charges du personnel (formation-recrutement)	500.00		500.00			
461.309.000	Autres charges du personnel (formation-recrutement)	500.00		500.00			

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'471'500.00		1'256'500.00		1'044'581.84	
310	Imprimés et fournitures bureau	29'000.00		26'000.00		33'703.35	
101.310.100	Imprimés - Fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		2'616.15	
110.310.000	Imprimés - Fournitures de bureau - Abonnements	12'000.00		12'000.00		12'957.75	
410.310.000	Imprimés - Fournitures de bureau - Frais d'enquêtes	15'000.00		12'000.00		17'207.70	
450.310.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		921.75	
311	Achats mobilier, matériel, etc	42'000.00		44'000.00		42'955.55	
110.311.000	Achats mobilier et matériel	5'000.00		5'000.00		666.85	
190.311.100	Achats matériel - Equipements - Logiciels	18'000.00		17'000.00		30'278.70	
410.311.000	Achats mobilier et matériel	1'000.00		1'000.00		764.30	
430.311.000	Achats matériel, machines et véhicules	15'000.00		15'000.00		10'528.40	
450.311.400	Achats de matériel exploitation	1'000.00		1'000.00			
460.311.000	Achats matériel et machines			3'000.00			
461.311.000	Achats mobilier, matériel et machines	1'000.00		1'000.00			
730.311.600	Achat défibrillateurs et matériel	1'000.00		1'000.00		717.30	
312	Achats d'eau, d'énergie, combustible	188'500.00		129'000.00		133'889.28	
35101.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	15'000.00		10'000.00		12'147.60	
35102.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	15'000.00		10'000.00		11'466.20	
35103.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	22'500.00		15'000.00		17'629.50	
35104.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	7'500.00		5'000.00		6'859.50	
35105.312.000	Electricité - Eau - Combustibles	1'500.00		1'000.00		685.65	
35106.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	7'500.00		5'000.00		4'328.50	
35110.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	5'500.00		3'500.00		2'862.70	
35201.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	13'500.00		9'000.00		7'464.35	
35202.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	9'000.00		6'000.00		5'347.80	
35203.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	1'000.00		500.00		566.50	
35204.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	9'000.00		6'000.00		5'629.45	
430.312.400	Achats carburant	13'000.00		10'000.00		13'438.30	
440.312.300	Electricité - Eau - Combustibles	500.00		500.00		146.85	
450.312.300	Electricité - Eau	1'000.00		1'000.00		763.13	
460.312.300	Electricité - Eau	12'000.00		8'000.00		7'427.94	
461.312.300	Electricité - Eau	30'000.00		20'000.00		19'745.20	
820.312.300	Electricité éclairage public	19'500.00		15'000.00		13'814.76	
850.312.300	Electricité	5'500.00		3'500.00		3'565.35	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
313	Autres fournit. et marchand.	44'000.00		38'000.00		37'028.08	
35101.313.300	Achats fournitures et marchandises	3'000.00		3'000.00		969.95	
35102.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		51.70	
35103.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		1'694.90	
35105.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00			
35110.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		193.50	
35201.313.300	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		843.15	
35202.313.300	Achats fournitures, marchandises et matériels	1'000.00		1'000.00		647.25	
35203.313.300	Achats fournitures et marchandises	500.00		500.00			
35204.313.300	Achats fournitures et marchandises	500.00		500.00			
430.313.000	Achats fournitures et marchandises	20'000.00		15'000.00		21'230.32	
450.313.000	Achats de sacs taxés	3'000.00		3'000.00		3'129.30	
460.313.000	Achats fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00			
461.313.000	Achats fournitures et marchandises	10'000.00		9'000.00		8'268.01	
314	Entret. immeubles, routes, etc	474'500.00		427'000.00		272'333.53	
310.314.000	Entretien des terrains	1'000.00		1'000.00			
320.314.600	Frais entretien et exploitation	22'500.00		5'000.00		89.00	
35101.314.100	Entretien bâtiment	30'000.00		15'000.00		3'382.25	
35102.314.100	Entretien bâtiment	15'000.00		5'000.00		11'080.00	
35103.314.100	Entretien bâtiment	30'000.00		15'000.00		16'545.35	
35104.314.100	Entretien bâtiment	5'000.00		5'000.00		1'669.90	
35105.314.000	Entretien bâtiment	10'000.00		5'000.00		3'744.15	
35106.314.100	Entretien bâtiment	20'000.00		6'000.00		126.65	
35110.314.100	Entretien autres bâtiments	6'000.00		5'000.00		344.60	
35201.314.100	Entretien bâtiment	5'000.00		5'000.00		2'300.80	
35202.314.100	Entretien bâtiment	5'000.00		25'000.00		3'616.70	
35203.314.100	Entretien bâtiment	6'000.00		6'000.00		249.05	
35204.314.100	Entretien bâtiment	15'000.00		5'000.00		12'700.25	
430.314.000	Entretien du réseau routier	140'000.00		135'000.00		66'570.20	
440.314.000	Entretien parcs et zones de loisirs	6'000.00		6'000.00		24'903.90	
440.314.500	Entretien des cimetières	5'000.00		45'000.00		1'315.60	
450.314.000	Entretien déchetteries	5'000.00		5'000.00		5'402.23	
460.314.000	Entretien du réseau d'égouts	85'000.00		50'000.00		17'413.65	
461.314.000	Entretien bâtiment Step	5'000.00		8'000.00		12'839.35	
470.314.700	Entretien étang et berges	3'000.00		3'000.00		3'877.00	
820.314.300	Entretien éclairage public	15'000.00		30'000.00		45'110.60	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
314	Entret. immeubles, routes, etc	474'500.00		427'000.00		272'333.53	
850.314.000	Entretien télé-réseau	40'000.00		42'000.00		39'052.30	
315	Entretien mobiliers, install.	89'500.00		72'500.00		68'760.56	
110.315.100	Entretien mobilier et matériel	500.00		500.00		19.40	
190.315.100	Entretien et maintenance matériel et logiciels	30'000.00		20'000.00		15'231.65	
430.315.000	Entretien du matériel, machines et véhicules	25'000.00		20'000.00		17'356.80	
450.315.000	Entretien machines et matériel	3'000.00		3'000.00		2'630.00	
460.315.000	Entretien Stap Les Moures - Cullayes (transféré au cpte 460.314.000)			3'000.00		4'150.00	
461.315.100	Entretien installations techniques Step	15'000.00		15'000.00		19'015.91	
650.315.600	Entretien bornes hydrantes	15'000.00		10'000.00		10'356.80	
730.315.600	Entretien défibrillateurs et matériel	1'000.00		1'000.00			
316	Loyers, fermages, redevances	9'500.00		9'500.00		8'296.95	
110.316.300	Location d'objets mobiliers	8'000.00		8'000.00		6'913.95	
410.316.300	Location d'objets mobiliers	1'500.00		1'500.00		1'383.00	
317	Réceptions et manifestations	62'000.00		38'500.00		23'987.45	
101.317.000	Réceptions - Manifestations	5'000.00					
110.317.000	Réceptions - Manifestations	35'000.00		30'000.00		22'579.25	
110.317.010	Fête du Vin cuit des mets et saveurs du monde (transféré au cpte 110.317.012)			1'500.00			
110.317.011	Fête nationale	15'000.00		5'000.00			
110.317.012	Autres fêtes villageoises (yc reprise du cpte 110.317.010)	7'000.00		2'000.00		1'408.20	
318	Honoraires, prestations de services	446'500.00		387'000.00		323'123.85	
110.318.100	Frais de ports, affranchissements	8'000.00		8'000.00		3'294.25	
110.318.200	Frais de téléphonie et internet	7'000.00		7'000.00		6'902.95	
110.318.400	Frais de contentieux et poursuites	2'000.00		2'000.00		1'332.65	
110.318.500	Honoraires et prestations de services	10'000.00		13'000.00		9'173.20	
110.318.600	Assurances - RC	13'000.00		13'000.00		12'692.30	
110.318.900	Developpement projets futurs	15'000.00					
190.318.000	Honoraires et prestations de services	10'000.00		24'000.00		12'504.00	
210.318.000	Frais perception impôts	35'000.00		35'000.00		34'752.93	
220.318.300	Frais bancaires	1'500.00		1'500.00		1'639.84	
310.318.500	Honoraires et frais d'expertises	5'000.00		5'000.00			
35101.318.600	Primes d'assurances	1'500.00		1'500.00		1'485.55	
35102.318.600	Honoraires divers et primes d'assurances	5'000.00		2'500.00		2'435.10	
35103.318.600	Primes d'assurances	4'500.00		4'500.00		4'000.25	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
318	Honoraires, prestations de services	446'500.00		387'000.00		323'123.85	
35104.318.600	Primes d'assurances	2'000.00		2'000.00		1'697.60	
35105.318.600	Prestations de service et primes d'assurances	32'000.00		2'000.00		1'569.65	
35106.318.600	Primes d'assurances	500.00		500.00		709.70	
35110.318.600	Primes d'assurances	1'500.00		1'500.00		1'856.00	
35201.318.600	Primes d'assurances	1'500.00		1'500.00		1'292.00	
35202.318.200	Frais de téléphonie/internet	1'000.00		1'000.00		780.90	
35202.318.600	Primes d'assurances	2'000.00		2'000.00		1'846.30	
35203.318.600	Primes d'assurances	1'000.00		500.00		872.60	
35204.318.600	Honoraires divers et primes d'assurances	4'000.00		1'500.00		1'122.10	
410.318.000	Honoraires et prestations de services	15'000.00		15'000.00		19'470.55	
410.318.200	Frais de ports, téléphonie et internet	2'500.00		2'500.00		1'926.90	
420.318.000	Honoraires et prestations de services	55'000.00		45'000.00		12'721.60	
430.318.000	Honoraires service hivernal et divers	60'000.00		60'000.00		55'425.80	
430.318.600	Primes d'assurances	4'000.00		4'000.00		3'672.90	
440.318.000	Honoraires et prestations de services	2'000.00		2'000.00		631.00	
450.318.000	Transport ordures ménagères	38'000.00		36'000.00		36'550.00	
450.318.100	Transport encombrants, bois et plastiques	9'000.00		8'000.00		8'260.00	
450.318.200	Transport compostables	9'000.00		5'000.00		8'096.65	
450.318.300	Transport papier-carton	6'000.00		5'000.00		4'662.97	
450.318.400	Transport verre	10'000.00		9'000.00		8'816.79	
450.318.500	Transport métaux divers	5'000.00		4'000.00		4'619.92	
450.318.600	Transport déchets spéciaux (Cridec+frigos)	1'000.00		1'000.00		827.83	
450.318.700	Transport matériaux de construction inertes	2'000.00		2'000.00		1'200.00	
460.318.000	Honoraires et prestations de services (yc assurances)	20'000.00		5'000.00		3'852.53	
461.318.000	Honoraires et prestations de services (yc assurances)	15'000.00		15'000.00		18'081.27	
461.318.900	Elimination des boues d'épuration et autres déchets	25'000.00		24'000.00		24'962.42	
470.318.500	Honoraires et prestations de services			11'000.00			
640.318.500	Frais d'inhumations et certificats de décès	2'000.00		2'000.00		3'690.10	
650.318.000	Prestations de service du SDIS Oron-Jorat					733.00	
810.318.000	Honoraires et prestations de services	3'000.00		2'000.00		2'907.90	
820.318.000	Honoraires et prestations de services					53.85	
319	Impôts, taxes, cotisations	86'000.00		85'000.00		100'503.24	
110.319.000	Cotisations - Frais divers	25'000.00		24'000.00		23'263.70	
210.319.102	Escomptes accordés - Dégrèvements d'impôts	25'000.00		25'000.00		25'781.55	
220.319.000	Corrections exercices précédents					120.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
319	Impôts, taxes, cotisations	86'000.00		85'000.00		100'503.24	
430.319.000	Taxes, cotisations, frais divers	4'000.00		4'000.00		3'400.00	
450.319.000	Corrections TVA					1'957.62	
460.319.000	Corrections et Redip TVA					17'232.17	
461.319.100	Taxe fédérale pour la réduction des micro-polluants	22'000.00		22'000.00		22'014.00	
620.319.100	Taxes cantonales établissement documents divers	10'000.00		10'000.00		6'734.20	
32	INTERETS PASSIFS	119'500.00		127'500.00		104'804.69	
321	Intérêts dettes à court terme	500.00		500.00		17.42	
220.321.000	Intérêts des dettes à court terme	500.00		500.00		17.42	
322	Intérêts dettes moyen, long T.	117'000.00		125'000.00		104'294.34	
35201.322.300	Intérêts passifs			4'500.00		4'076.65	
430.322.300	Intérêts passifs	60'500.00		72'000.00		61'761.27	
440.322.300	Intérêts passifs			5'000.00			
450.322.300	Intérêts passifs	7'500.00		6'000.00		5'333.62	
460.322.300	Intérêts passifs	49'000.00		37'500.00		33'122.80	
329	Autres intérêts	2'000.00		2'000.00		492.93	
210.329.000	Intérêts rémunérateurs	2'000.00		2'000.00		492.93	
33	AMORTISSEMENTS	300'600.00		384'500.00		2'766'195.59	
330	Amort. patrimoine financier	60'000.00		60'000.00		34'656.44	
210.330.100	Défalcations, abandons de solde	60'000.00		60'000.00		34'656.44	
331	Amort. obligatoire patr. admn.	240'600.00		324'500.00		307'000.00	
35201.331.101	Amortis. Oblig. - Création apt et transformation classe Btech 01/2018 (soldé en 2021)			12'000.00		12'000.00	
430.331.100	Amort. Oblig. - Ch. du Moléson / 2006 (soldé en 2021)			34'500.00		34'500.00	
430.331.102	Amort. Oblig. - Trottoir Aux Channey / 2010 (soldé en 2021)			11'000.00		11'000.00	
430.331.105	Amort. Oblig. - Ch. protégé rte de Servion 03/2007 (soldé en 2021)			10'000.00		10'000.00	
430.331.106	Amort. Oblig. - Ch. Pendens, Vurzi, Moures 03/2008 (soldé en 2021)			11'000.00		11'000.00	
430.331.110	Amort. Oblig. - EU/EC Clos à Caudry 06/2010	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
430.331.113	Amort. Oblig. - Abri bus et giratoire vers Zoo 21-2012 (soldé en 2021)			8'300.00		8'300.00	
430.331.114	Amort. Oblig. - Achat tracteur et lame à neige 10-2012 (soldé en 2021)			12'000.00		12'000.00	
430.331.115	Amort. Oblig. - Trottoir Scierie et quai d'attente rte Vieux-Collège 03-2014 (soldé en 2021)			10'000.00		10'000.00	
430.331.116	Amort. Oblig. - Réfection RC637d + prolongation trottoir Cullayes 03-2015	13'600.00		13'600.00		13'600.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
331	Amort. obligatoire patr. admn.	240'600.00		324'500.00		307'000.00	
430.331.117	Amort. Oblig. - Aménag. Centre - Zone 20kmh et parking / 2017-04	10'700.00		10'700.00		10'700.00	
430.331.118	Amort. Oblig. - Réfection RC 637d Tronçon Cullayes / 11/2017	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
430.331.119	Amort. Oblig. - Quartier du Centre aménagements finaux / 02/2019	7'600.00		7'600.00		7'600.00	
430.331.120	Amort. Oblig. - Réfection ch. Aux Channey / 02/2020	4'400.00		4'400.00			
430.331.121	Amort. Oblig. - Réfection trottoir ch. Scierie / 06/2020	7'700.00					
430.331.122	Amort. Oblig. - RC636 aménagement traversée / 2020/10	44'500.00					
430.331.124	Amort. Oblig. - En Rutty, réfection chemin / 2019/04	3'300.00					
430.331.300	Amort. Oblig. - Achat tracteur Deutz 5100 06-2015 (soldé en 2021)			7'900.00		7'900.00	
430.331.301	Amort. Oblig. - Achat tracteur Kubota et équipements 08-2017 (soldé en 2021)			11'100.00		11'100.00	
430.331.302	Amort. Oblig. - Achat épareuse Mc Connel et taille-haie 12-2018	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
430.331.303	Amort. Oblig. - Achat tracteur Kubota ST401 et équipements 09/2019	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
440.331.301	Amort. Oblig. - Aménag. Centre - Zone 20kmh et parking / 2017-04 (soldé en 2020)			13'100.00			
450.331.100	Amort. Oblig. - Déchetterie Servion	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
450.331.101	Amort. Oblig. - Agrandissement déchetterie Servion 02-2015	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
460.331.101	Amort. Oblig. - Collecteur En Praz Bovet / 2008	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
460.331.106	Amort. Oblig. - Bouclage AD + séparatif ch. Moures 03/2010	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
460.331.107	Amort. Oblig. - EU/EC Clos à Caudry 06/2010	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
460.331.109	Amort. Oblig. - Stap + canalisations Bougnon Cullayes 02/2013	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
460.331.113	Amort. Oblig. - Séparatif Cullayes (Bruyère-Planches-Gollie) 11/2013	53'400.00		53'400.00		53'400.00	
460.331.114	Amort. Oblig. - Mise en séparatif parc 23/24 vers Chapelle 02/2014	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
460.331.117	Amort. Oblig. - Collecteurs EU-EC Aux Channey 2018-11	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
460.331.118	Amort. Oblig. - En Rutty réfection ch. + collecteurs EU-EC 2019-04	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
460.331.119	Amort. Oblig. - Collecteur EC ch. des Planches Servion / 08/2021	1'500.00					
461.331.110	Amort. Oblig. - Etude Step Servion + liaison Cullayes 16/2012	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
461.331.112	Amort. Oblig. - Tamiseur/dégrilleur Step Cullayes 25/2012	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
332	Autres amort. patrimoine administratif					2'424'539.15	
35201.332.100	Amort. Suppl. du patrimoine administratif					239'638.25	
430.332.100	Amort. Suppl. du patrimoine administratif					934'900.90	
460.332.100	Amort. Suppl. du patrimoine administratif					1'250'000.00	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	5'141'500.00		4'828'800.00		4'770'922.86	
351	Canton	1'546'500.00		1'679'000.00		1'705'436.50	
150.351.300	Participation Ecoles de musique	20'500.00		20'000.00		19'722.00	
180.351.000	Participation coûts des transports publics	143'000.00		131'000.00		101'081.35	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Canton	1'546'500.00		1'679'000.00		1'705'436.50	
540.351.200	Participation OCOSP - Orientation Scolaire Professionnelle Nord	3'000.00		3'000.00		2'763.15	
610.351.100	Réforme policière : Participation	219'000.00		217'000.00		221'001.00	
720.351.100	Cohésion sociale - Participation de base	911'000.00		1'013'000.00		1'088'514.00	
720.351.200	Cohésion sociale - Participation sur revenus conjoncturels	250'000.00		295'000.00		222'355.00	
720.351.300	Cohésion sociale - Correction					50'000.00	
352	Communes et associations comm.	3'595'000.00		3'149'800.00		3'065'486.36	
220.352.100	Péréquation - Participation au fonds	1'383'000.00		1'329'000.00		1'394'898.00	
320.352.000	Participation Groupement forestier Broye-Jorat	45'000.00		45'000.00		51'982.60	
450.352.000	Taxe incinération ordures ménagères (Satom)	40'000.00		37'000.00		37'563.95	
450.352.100	Taxe incinération encombrants, bois et plastiques	35'000.00		33'000.00		32'052.09	
450.352.200	Taxe élimination déchets compostables	33'000.00		27'000.00		43'477.39	
450.352.300	Taxe élimination papier-carton			5'000.00			
450.352.400	Taxe élimination verre	500.00		800.00		540.00	
450.352.410	Participation déchets carnés	1'000.00		1'000.00		2'646.40	
450.352.600	Déchets spéciaux (CRIDEC)	5'000.00		5'000.00		3'837.18	
450.352.700	Taxes matériaux inertes DCMI	8'000.00		8'000.00		4'808.80	
510.352.200	Participation à l'ASIJ	1'415'000.00		1'138'000.00		1'025'021.65	
650.352.100	Participation SDIS Oron-Jorat	75'000.00		68'000.00		65'735.15	
660.352.100	Participation protection civile (ORPCI)	50'000.00		49'000.00		48'403.15	
710.352.500	Participation RAS et AAS (agence assurances sociales)	4'500.00		4'000.00		32'740.00	
710.365.500	Accueil petite enfance - FAJE - Réseau APERO	500'000.00		400'000.00		321'780.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	124'500.00		123'000.00		115'953.20	
365	Aides, subventions inst. priv.	124'500.00		123'000.00		115'953.20	
150.365.300	Aides et subventions culture et loisirs	40'000.00		40'000.00		27'502.60	
170.365.300	Aides et subventions sociétés sportives	23'000.00		23'000.00		21'099.80	
170.365.301	Participation Centre Sportif de Malley (CSM)	27'500.00		26'000.00		33'749.00	
580.365.200	Participation Paroisse du Jorat et Paroisse catholique	34'000.00		34'000.00		33'601.80	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	50'500.00		27'000.00		98'071.25	
380	Attrib. fonds réser., renouvel.	500.00				10'000.00	
210.380.000	Attribution au fonds "perte sur débiteurs"					10'000.00	
440.380.900	Attribution au fonds compensatoire arborisation	500.00					
381	Attrib. financements spéciaux	50'000.00		27'000.00		88'071.25	
460.381.100	Attribution au fonds affecté pour entretien			12'000.00		19'350.25	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
381	Attrib. financements spéciaux	50'000.00		27'000.00		88'071.25	
460.381.101	Attribution taxes uniques au fonds affecté pour investissements	50'000.00		15'000.00		67'166.20	
850.381.900	Attribution au fonds affecté					1'554.80	
39	IMPUTATIONS INTERNES	47'000.00		31'500.00		41'576.50	
390	Imputations internes	47'000.00		31'500.00		41'576.50	
150.390.900	Mises à disposition gratuites diverses	13'500.00				12'065.00	
210.390.500	Imputations financières coût déchets non urbains (450)	31'000.00		29'000.00		26'769.00	
710.390.450	Sacs taxés distribués par le service déchets	2'500.00		2'500.00		2'742.50	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		8'506'300.00		8'035'200.00		10'324'027.30
40	IMPOTS		5'137'500.00		4'897'500.00		5'295'725.14
400	Impôts sur le revenu, fortune		4'470'000.00		4'325'000.00		4'492'055.16
210.400.100	Impôt sur le revenu		3'900'000.00		3'800'000.00		3'879'661.23
210.400.200	Impôt sur la fortune		530'000.00		500'000.00		569'883.13
210.400.300	Impôt à la source		40'000.00		25'000.00		42'510.80
401	Impôts sur le bénéfice net		41'000.00		21'000.00		69'187.70
210.401.100	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		30'000.00		20'000.00		46'805.75
210.401.200	Impôt sur le capital des personnes morales		1'000.00		1'000.00		2'023.30
210.401.300	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		10'000.00				20'358.65
402	Impôts foncier		425'000.00		415'000.00		416'840.95
210.402.000	Impôt foncier		425'000.00		415'000.00		416'840.95
404	Droits de mutation		100'000.00		60'000.00		185'338.50
210.404.100	Droits de mutation		100'000.00		60'000.00		185'338.50
405	Impôts sucesions, donations		20'000.00				55'082.60
210.405.100	Impôt sur les successions et donations		20'000.00				55'082.60
406	Impôts, taxes possess., dép.		71'500.00		66'500.00		68'759.45
210.406.000	Taxe exploitation débits boissons à l'emporter		500.00		500.00		873.50
210.406.100	Impôt sur les chiens		10'000.00		10'000.00		10'350.00
210.406.200	Taxes sur les divertissements - Théâtre Barnabé		15'000.00		10'000.00		
210.406.210	Taxes sur les divertissements - Zoo		32'000.00		32'000.00		42'277.65
210.406.220	Taxes sur les divertissements - Tropicarium de Servion		14'000.00		14'000.00		14'426.55
210.406.230	Taxes sur les divertissements						831.75
409	Impôts récupérés ap. défal.		10'000.00		10'000.00		8'460.78
210.409.100	Impôts récupérés après défalcation		10'000.00		10'000.00		8'460.78
42	REVENUS DU PATRIMOINE		462'400.00		474'400.00		492'013.86
422	Revenus capitaux du patrimoine		47'000.00		47'000.00		50'879.31
210.422.100	Intérêts de retard - Majorations		35'000.00		35'000.00		37'913.31
220.422.000	Revenus capital patrimoine financier		12'000.00		12'000.00		12'966.00
423	Revenus des immeubles patri.		286'500.00		301'500.00		306'560.25
310.423.200	Locations et revenus des terrains		12'000.00		12'000.00		12'319.25
35102.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		80'500.00		80'500.00		84'537.00

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
423	Revenus des immeubles patri.		286'500.00		301'500.00		306'560.25
35103.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		90'000.00		105'000.00		105'400.00
35104.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		71'500.00		71'500.00		71'424.00
35105.423.100	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		32'500.00		32'500.00		32'880.00
427	Revenus immeubles patr. admin.		128'900.00		125'900.00		134'574.30
310.427.200	Loyers des terrains - ASIJ DDP parcelles 61 et 643		23'000.00		23'000.00		23'297.00
35101.427.100	Loyers et revenus divers		44'500.00		44'500.00		44'808.00
35106.427.000	Revenus divers						7'800.00
35201.427.100	Loyers et revenus divers		36'000.00		36'000.00		36'000.00
35202.427.100	Locations et revenus divers		10'000.00		10'000.00		6'670.00
35204.427.100	Locations et revenus divers		7'400.00		7'400.00		7'440.00
440.427.200	Taxes et émoluments cimetières						1'800.00
440.427.201	Redevance d'utilisation (parking et parcomètre)		8'000.00		5'000.00		6'759.30
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		955'900.00		865'300.00		943'453.29
430	Taxes légales de remplacement		500.00				
440.430.900	Taxe compensatoire arborisation		500.00				
431	Emoluments		47'000.00		45'000.00		53'914.05
110.431.000	Emoluments administratifs divers (natus, tabac, réclame, jeux)		5'000.00		5'000.00		4'800.00
410.431.000	Emoluments - Permis divers		22'000.00		20'000.00		31'460.00
620.431.100	Emoluments divers		20'000.00		20'000.00		17'654.05
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		768'500.00		696'000.00		728'121.42
450.434.100	Rétrocession Gedrel taxe au sac		87'000.00		87'000.00		78'679.12
450.434.200	Taxes forfaitaires		180'500.00		153'000.00		151'141.60
450.434.410	Refacturation déchets carnés		1'000.00		1'000.00		2'609.80
460.434.101	Taxes uniques de raccordement au réseau EU/EC		50'000.00		15'000.00		67'166.20
460.434.201	Taxes annuelles d'entretien du réseau EU/EC		115'000.00		110'000.00		108'962.25
461.434.200	Taxe annuelle d'épuration		280'000.00		275'000.00		267'607.30
820.434.200	Indemnités pour l'usage du sol (Romande Energie)		55'000.00		55'000.00		51'955.15
435	Ventes et prestations service		39'000.00		31'000.00		38'511.42
110.435.000	Ventes - Prestations diverses		2'000.00		2'000.00		1'449.00
430.435.000	Facturation déneigement et services		21'000.00		20'000.00		21'040.00
450.435.300	Ristourne papier - carton		10'000.00		5'000.00		8'846.50
450.435.500	Ristourne métaux		6'000.00		4'000.00		6'442.92
650.435.000	Facturation de services à des tiers						733.00

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
436	Remboursements de tiers		99'200.00		91'300.00		120'838.30
110.436.000	Remboursement de tiers		15'000.00		15'000.00		4'786.50
190.436.200	Remboursement de tiers		15'000.00		8'000.00		10'718.80
210.436.200	Frais de poursuite		4'000.00		4'000.00		3'073.90
320.436.000	Remboursement de tiers						210.00
35101.436.000	Remboursements de tiers		1'500.00		1'300.00		1'827.45
35102.436.000	Remboursements de tiers		6'000.00		6'000.00		5'856.95
35103.436.000	Remboursements de tiers		9'000.00		9'000.00		12'221.70
35104.436.000	Remboursements de tiers		1'200.00		1'200.00		1'260.00
35201.436.000	Remboursements de tiers		5'500.00		4'800.00		4'463.90
35204.436.000	Remboursements de tiers						6'777.30
410.436.000	Remboursements de tiers		20'000.00		20'000.00		28'667.45
430.436.000	Remboursements de tiers		10'000.00		10'000.00		24'738.55
440.436.000	Remboursements de tiers						896.20
450.436.000	Remboursements de tiers		12'000.00		12'000.00		15'228.30
610.436.000	Remboursements de tiers						111.30
437	Amendes		1'500.00		1'500.00		1'923.95
450.437.000	Amendes		500.00		500.00		583.95
610.437.000	Amendes d'ordre		1'000.00		1'000.00		1'340.00
439	Autres recettes		200.00		500.00		144.15
450.439.000	Autres recettes		200.00		500.00		144.15
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		101'000.00		61'000.00		271'535.80
441	Parts aux recettes cantonales		101'000.00		61'000.00		271'535.80
210.441.100	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		80'000.00		45'000.00		237'738.10
210.441.400	Impôt sur les frontaliers		20'000.00		15'000.00		33'537.60
220.441.000	Part sur taxe CO2		1'000.00		1'000.00		260.10
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		1'690'500.00		1'647'500.00		1'819'721.51
451	Canton		153'000.00		241'500.00		62'576.58
210.451.000	Participation cantonale RIEIII et RFFA		5'500.00		2'000.00		5'530.48
450.451.400	Ristourne TAR Verre		10'000.00		9'500.00		10'764.90
470.451.600	Participations et remboursements du canton		7'500.00				2'326.20
660.451.100	Participation et rbsmt du Canton						96.00
720.451.100	Cohésion sociale - Correction		130'000.00		230'000.00		
720.451.200	Cohésion sociale - Reliquat décompte final année précédente						43'859.00

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
452	Communes et associations comm.		1'537'500.00		1'406'000.00		1'757'144.93
101.452.100	Remboursements d'associations de communes		3'000.00		3'000.00		1'120.00
102.452.100	Remboursements d'associations de communes		5'000.00		5'000.00		6'509.70
220.452.100	Péréquation - Remboursement du fonds		1'085'000.00		1'000'000.00		868'672.00
220.452.200	Péréquation - Remboursement dépenses thématiques		338'000.00		325'000.00		239'674.00
220.452.300	Péréquation - Correction		70'000.00		40'000.00		100'000.00
220.452.400	Péréquation - Reliquat décompte final année précédente						446'686.00
450.452.600	Participation Commune d'Essertes et tiers						11'327.43
461.452.600	Participation Commune d'Oron (Essertes) et tiers		35'500.00		32'000.00		41'071.20
610.451.110	Réforme policière : Reliquat décpte final année précédente						9'331.00
640.452.400	Remboursements frais d'inhumations et certificats de décès		1'000.00		1'000.00		733.10
650.452.100	Remboursements SDIS Oron-Jorat						16'974.50
710.452.000	Remboursement RAS, AAS, APERO						15'046.00
46	AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.		59'000.00		58'000.00		68'001.20
465	Particip., subvention de tiers		59'000.00		58'000.00		68'001.20
450.465.000	Péréquation transports : Remboursement		7'000.00		6'500.00		7'086.00
461.465.000	Péréquation transports : Remboursement		3'000.00		3'000.00		3'135.15
461.465.100	Subventions						8'799.60
650.465.100	Subside ECA		5'000.00		3'000.00		4'808.00
850.465.100	Participations et subventions de tiers (Citycable)		44'000.00		45'500.00		44'172.45
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		53'000.00				1'392'000.00
480	Prélèvement fonds réserve						1'392'000.00
430.480.000	Prélèvement sur fonds de réserve						142'000.00
460.480.000	Prélèvements au fonds de réserve						1'250'000.00
481	prélèvement financ. spéciaux		53'000.00				
460.481.000	Prélèvements au fonds affecté pour entretien		51'500.00				
850.481.900	Prélèvement au fonds affecté		1'500.00				
49	IMPUTATIONS INTERNES		47'000.00		31'500.00		41'576.50
490	Imputations internes		47'000.00		31'500.00		41'576.50
110.490.900	Mises à disposition gratuites diverses		500.00				125.00
35201.490.900	Mise à disposition gratuite des locaux		11'000.00				10'800.00
35202.490.900	Mise à disposition gratuite salle communale		2'000.00				1'140.00
450.490.710	Sacs taxés pour service social		2'500.00		2'500.00		2'742.50
450.490.900	Imputation financière part impôt déchets non urbains		31'000.00		29'000.00		26'769.00

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	8'505'100.00	8'506'300.00	7'952'300.00	8'035'200.00	10'185'043.38	10'324'027.30
	<i>Excédent</i>		1'200.00		82'900.00		138'983.92

Commune de Servion

Budget 2023

Commentaires par nature

Il s'agit ici de remarques d'ordre général. Les têtes de chapitre présentant des différences marquantes mais n'étant le fait que d'un ou deux comptes en particulier ne sont pas commentées dans cette partie. Vous trouverez nombre d'informations détaillées dans les pages blanches des commentaires par ordre administratif.

30 (page 1 à 3) Autorités et personnel

301+303+304+305 Personnel administratif et d'exploitation + charges sociales :

Les salaires et charges salariales liés à l'exploitation sont ventilés sur la base des heures réellement effectuées durant l'exercice 2021 ce qui peut faire varier les montants d'un budget à l'autre.

Pour un montant complémentaire de Fr. 61'500.-, le budget prévoit une réserve pour l'indexation des salaires au coût de la vie ainsi que pour la surcharge de travail occasionnée par la mise en place des nouveaux logiciels métiers Abacus/Innosolvcity selon préavis 06/2022.

31 Biens, services et marchandises

312 (page 4) Achats d'eau, d'énergie, combustible

Les coûts d'achats d'eau, d'énergie et de combustible ont été augmentés d'environ 40 à 50% sur l'ensemble des postes, ce qui représente une hausse de Fr. 59'500.-.

314 (page 5 à 6) Entretien des immeubles, routes et territoires :

L'augmentation de Fr. 47'500.- provient de l'entretien supplémentaire projeté sur les bâtiments. Le coût d'entretien des autres infrastructures (routières, EU/EC, forêts, éclairage public, etc...) reste stable même si d'un compte à l'autre on peut constater parfois d'importantes différences.

317 (page 6) Réceptions et manifestations :

Reprise marquée des manifestations et activités organisées sur le territoire communal avec un budget supplémentaire de Fr. 24'000.- par rapport au précédent.

318 (page 6 à 7) Honoraires, prestations de services :

Complément de Fr. 59'500.- pour soutien et conseils techniques (frais d'études, honoraires ingénieurs, etc.) en rapport avec des projets et travaux à venir.

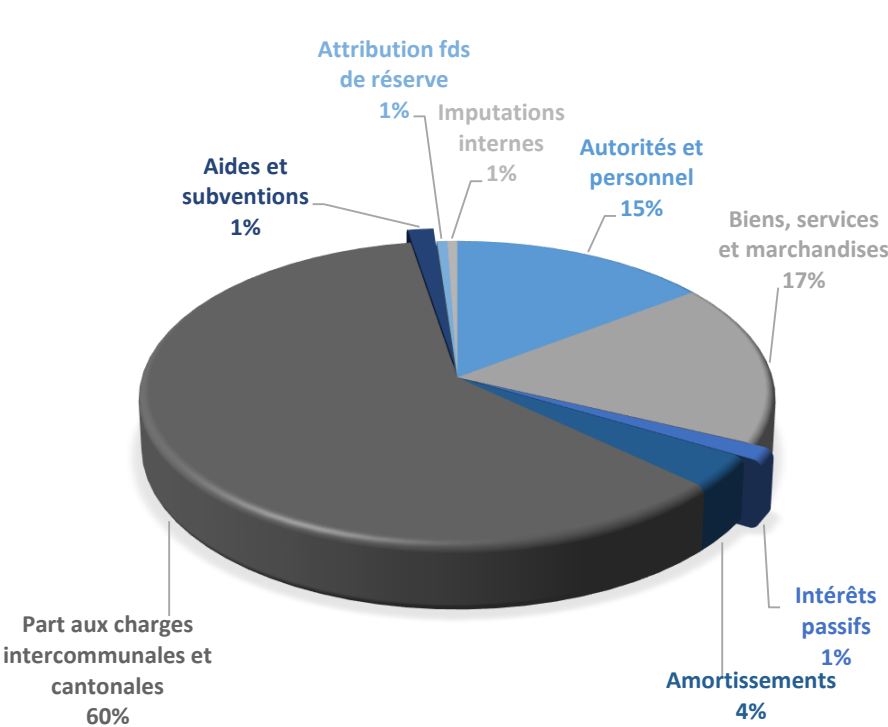
Commune de Servion

Budget 2023

- 32** **Intérêts passifs**
322 (page 8) **Intérêts des dettes à moyen et long terme :**
La diminution constante de la dette permet une légère baisse des intérêts passifs (-Fr. 8'000.-). Cette charge tient compte d'une augmentation des taux ainsi que d'une marge confortable en cas d'éventuels nouveaux emprunts selon projets prévus au plan d'investissement de la Municipalité en 2023.
Les intérêts passifs totaux sont répartis au prorata de la charge des amortissements obligatoires. Lorsqu'un amortissement arrive à son terme la charge d'intérêts passifs s'éteint également, cela se répercute ensuite sur la répartition de l'ensemble des comptes encore actifs.
- 33** **Amortissements**
331 (page 8 à 9) **Amortissements obligatoires du patrimoine administratif :**
Conformément au Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), ces amortissements respectent les obligations légales. Le montant prévisionnel 2023 est inférieur de Fr. 83'900.- à celui de l'année précédente. Les nombreux amortissements extraordinaires comptabilisés au bouclage des comptes 2021 expliquent cette diminution de charges. En parallèle, plusieurs investissements terminés courant 2022 activent une nouvelle charge d'amortissement pour un total de Fr. 57'000.- au budget 2023.
- 35** **Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques**
352 (page 10) **Communes et associations de communes :**
Augmentation sensible de Fr. 445'200.- du fait des participations aux intercommunales ASIJ et APERO.
- 40** **Impôts**
Augmentation prévisionnelle de la substance fiscale pour un total de Fr. 240'000.-. Les explications par poste se trouvent dans le commentaire détaillé des comptes par ordre administratif (pages blanches).
- 43** **Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques**
434 (page 13) **Taxes de raccordement et d'utilisation :**
Ajustement à la hausse de certaines taxes liées aux services affectés pour Fr. 72'500.-. Le but étant d'équilibrer charges et revenus.

**Commune de Servion
Budget 2023**

CHARGES PAR NATURE



REVENUS PAR NATURE

