



Hermenches, le 15 novembre 2020

Municipalité
1513 Hermenches

Préavis de la Municipalité d'Hermenches n° 10 / 2020 Budget 2021

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. Résumé du budget

	Charges	Revenus	Résultat
Budget 2020	1'484'471.85	1'293'598.85	-190'873.00
Budget 2021	1'951'687.00	1'838'637.00	-113'050.00

Le résultat brut, avant les amortissements obligatoires et mouvements sur fonds de réserve, est de **CHF - 35'000.-**.
Ce montant équivaut à la **marge d'autofinancement** (cash flow).

2. Généralités concernant le budget

- Le budget est établi sur la base d'une population de 380 habitants.
- Le taux d'intérêt moyen appliqué pour les imputations internes est de 0.5 %.
- Les chiffres de la péréquation et de la facture sociale sont établis sur la base de notre budget et non sur la base des données du canton. Seuls les différents taux sont repris du canton.
- La valeur du point d'impôt utilisé pour la péréquation et la facture sociale est de Fr. 8'966 contre Fr. 8'660 lors du budget 2020.
- Le Conseil général a validé le 2 septembre 2020 le préavis 08-2020 à imputer directement au compte de fonctionnement afin d'optimiser le levier des dépenses thématiques. Sans cet élément, le déficit du budget 2021 s'élèverait à Fr. 53'000. Par contre, l'activation au bilan de cet investissement aurait eu un impact sur les budgets des années suivantes.
- Il n'a volontairement pas été tenu compte d'éventuels impacts du Covid-19 dans ce budget, à l'exception d'un élément concernant l'ARAJ (compte 71.352.4) car le point a été décidé en assemblée des délégués de l'ARAJ.

3. Commentaires sur quelques rubriques du budget

De nombreux commentaires ont été apportés directement sur les comptes eux-mêmes.

4. Commentaires sur l'évolution du résultat chapitre par chapitre

Par rapport au budget 2020, les principales évolutions sont les suivantes :

<i>Chapitre 10 « Autorités »</i>	Détérioration de Fr. 5'000
Elément principal : augmentation des heures de bureau de vote en prévision des élections municipales.	
<i>Chapitre 11 « Administration »</i>	Détérioration de Fr. 4'500
Elément principal : mise à niveau du traitement du personnel par rapport au réel.	
<i>Chapitre 15 « Affaires culturelles et de loisirs »</i>	Détérioration de Fr. 2'200
Elément principal : mise à niveau des subventions aux sociétés locales.	
<i>Chapitre 18 « Transports publics »</i>	Amélioration de Fr. 4'900
Elément principal : influence de l'entretien des chemins AF sur les dépenses thématiques.	
<i>Chapitre 19 « Informatique »</i>	Détérioration de Fr. 2'700
Elément principal : ajout d'heures pour le support informatique qui fera suite aux élections.	
<i>Chapitre 21 « Impôts »</i>	Amélioration de Fr. 3'900
Pas d'éléments à mettre en évidence.	

<i>Chapitre 31 « Terrains »</i>	Détérioration de Fr. 6'900
Elément principal : ajout d'un montant pour une pré-étude de places de parc et d'une place de jeux proches du battoir	
<i>Chapitre 32 « Forêts »</i>	Amélioration de Fr. 141'300
Elément principal : amortissement extraordinaire de Fr. 138'280 des forêts effectué en 2020.	
<i>Chapitre 35 « Bâtiments »</i>	Amélioration de Fr. 16'100
Eléments principaux : travaux aux cibleries effectués en 2020 et étude pour le collège sur 2020.	
<i>Chapitre 43 « Routes »</i>	Détérioration de Fr. 71'000
Elément principal : entretien des chemins AF décidé par le Conseil général.	
<i>Chapitre 44 « Parcs et cimetière »</i>	Amélioration de Fr. 2'600
Elément principal : entretien de la place de jeux effectué en 2020.	
<i>Chapitre 45 « Ordures ménagères et déchets »</i>	Aucun changement
Elément principal : remplacement de l'augmentation du prix de la taxe au poids par celle de la taxe fixe.	
<i>Chapitre 46 « Réseaux d'égouts et d'épuration »</i>	Amélioration de Fr. 19'900 (pas directement visible car chapitre autofinancé)
Elément principal : fin de l'amortissement de la STEP.	
<i>Chapitre 51 « Enseignement primaire »</i>	Amélioration de Fr. 23'500
Elément principal : modification du mode de calcul du prix par élève et par habitants (alignement primaire/secondaire).	
<i>Chapitre 52 « Enseignement secondaire »</i>	Détérioration de Fr. 10'100
Elément principal : modification du mode de calcul du prix par élève et par habitants (alignement primaire/secondaire).	
<i>Chapitre 65 « Défenses contre l'incendie »</i>	Détérioration de Fr. 2'000
Elément principal : ajout d'un contrôle périodique des hydrantes.	
<i>Chapitre 71 « Service social, communal et intercommunal »</i>	Détérioration de Fr. 6'500
Eléments principaux : augmentation des coûts de l'ARAJ et diminution de notre participation aux coûts de l'AIMLE.	
<i>Chapitre 72 « Prévoyance sociale »</i>	Détérioration de Fr. 3'600
Elément principal : augmentation de notre point d'impôt qui influence la facture sociale.	
<i>Chapitre 81 « Service des eaux »</i>	Détérioration de Fr. 26'900 (pas directement visible car chapitre autofinancé)
Elément principal : paiement à l'AIEHJ du solde dû pour la création de l'association.	

5. Conclusion

Au vu de ce qui précède, et conformément au règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité des communes, la Municipalité soumet le budget 2020 au Conseil Général pour approbation et lui propose, après qu'il en ait pris connaissances et reçu toutes les informations nécessaires, de prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL GENERAL D'HERMENCHES

- Vu le préavis de la Municipalité n° 10 / 2020 du 15 novembre 2020, concernant cet objet ;
- Ouï le rapport de la commission de gestion ;
- Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour ;

d é c i d e

- ✓ d'accepter le budget 2020 tel que présenté par la Municipalité et présentant un excédent de charges de Fr. **113'050.-**

Municipalité d'Hermenches

*Original signé en main du
président du Conseil général*

Didier Fiaux
Municipal

Laetitia Déglon
Secrétaire



Budget communal 2021

Récapitulation		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	232'911.00 <i>164'532.00</i>	68'379.00	214'517.00 <i>155'050.00</i>	59'467.00	224'996.30 <i>161'055.00</i>	63'941.30
2	FINANCES	229'520.00	922'497.00 <i>692'977.00</i>	225'664.00	914'401.00 <i>688'737.00</i>	261'453.11	1'037'403.13 <i>775'950.02</i>
3	DOMAINES ET BATIMENTS	122'086.00 <i>28'821.00</i>	93'265.00	291'555.00 <i>179'457.00</i>	112'098.00	116'033.70 <i>22'936.50</i>	93'097.20
4	TRAVAUX	789'644.00 <i>137'978.00</i>	651'666.00	207'487.85 <i>69'122.00</i>	138'365.85	291'383.27 <i>110'715.47</i>	180'667.80
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	182'400.00 <i>170'002.00</i>	12'398.00	189'184.00 <i>183'436.00</i>	5'748.00	177'718.40 <i>168'814.95</i>	8'903.45
6	POLICE	52'710.00 <i>50'162.00</i>	2'548.00	50'217.00 <i>47'669.00</i>	2'548.00	50'802.05 <i>49'471.75</i>	1'330.30
7	SECURITE SOCIALE	237'526.00 <i>237'526.00</i>	0.00	227'478.00 <i>227'478.00</i>		257'132.50 <i>255'564.00</i>	1'568.50
8	SERVICES INDUSTRIELS	104'890.00 <i>17'006.00</i>	87'884.00	78'369.00 <i>17'398.00</i>	60'971.00	98'549.15 <i>33'930.70</i>	64'618.45
Total		1'951'687.00	1'838'637.00	1'484'471.85	1'293'598.85	1'478'068.48	1'451'530.13
Excédent de charges		113'050.00		190'873.00		26'538.35	

Cédric Crausaz
Boursier communal
bourse@hermenches.ch

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	232'911.00	68'379.00	214'517.00	59'467.00	224'996.30	63'941.30
10	Autorités	80'160.00	33'000.00	71'220.00	29'022.00	74'407.10	29'841.65
101	Conseil général	9'470.00		6'200.00		8'041.65	
101.300.0	Jetons de présences - Commissions - Bureau	8'470.00		5'600.00		7'653.70	
	<i>- Ajout d'heures de bureau de vote en prévision des élections communales</i>						
101.306.0	Indemnités et remboursements de frais					13.20	
101.310.0	Imprimés et fournitures de bureau	100.00		100.00			
101.313.1	Achats de produits alimentaires	300.00		300.00		121.05	
101.318.0	Honoraires et prestations de services	200.00		200.00		100.00	
101.390.1	Imputations internes (frais de personnel)	400.00				115.20	
	<i>- Heures consacrées par la secrétaire communale pour la préparation des votations et élections</i>						
101.390.15	Imputations internes (vacations - débours)					38.50	
102	Municipalité	70'690.00	33'000.00	65'020.00	29'022.00	66'365.45	29'841.65
102.300.0	Traitements	60'000.00		55'000.00		56'370.30	
	<i>- Augmentation du nombre d'heures en prévision des travaux liés aux projets en cours (PGA, chemins AF, réfection route du village, etc)</i>						
102.303.0	Assurances sociales	5'320.00		4'880.00		3'980.50	
102.305.0	Assurances maladie et accidents	320.00		290.00		308.45	
102.306.0	Indemnités et remboursements de frais	3'100.00		3'100.00		3'169.20	
102.309.0	Autres charges	1'700.00		1'500.00		2'287.00	
102.380.9	Attributions au fonds de réserve "Municipalité"	250.00		250.00		250.00	
102.436.1	Remboursements de tiers						810.00
102.490.15	Imputations internes (vacations - débours)		33'000.00		29'022.00		29'031.65

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	109'550.00	27'675.00	103'688.00	26'297.00	112'888.50	29'210.10
11.301.0	Traitements du personnel	70'000.00		65'000.00		68'904.35	
	- <i>Adaptation aux coûts réels pour les conciergeries</i>						
	- <i>Ajout d'heures de support informatique en liaison avec les élections</i>						
11.303.0	Assurances sociales	6'210.00		5'760.00		5'874.15	
11.305.0	Assurances maladie et accidents	2'100.00		1'950.00		1'614.45	
11.306.0	Indemnités et remboursements de frais	1'000.00		800.00		1'307.05	
11.309.0	Autres charges	1'200.00		1'000.00		1'144.00	
11.310.1	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		623.55	
11.310.2	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	290.00		290.00		293.00	
11.311.1	Achat de mobilier et matériel de bureau	300.00		300.00		1'409.90	
11.313.1	Achats de produits alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'365.95	
11.315.0	Entretien du matériel et des machines	200.00		200.00		3'154.70	
11.317.0	Réceptions et manifestations	7'800.00		7'300.00		8'302.00	
	- <i>Sortie communale annuelle + organisation du 1er août + journée des aînés + apéro de l'Abbaye</i>						
11.318.0	Honoraires et prestations de services	1'500.00		2'600.00		3'975.80	
	- <i>Transfert des coûts de l'abonnement VDSL du collège dans le chapitre informatique (19.318.0)</i>						
11.318.6	Assurances	7'250.00		7'150.00		4'889.15	
11.319.1	Taxes cantonales établissement documents divers	1'000.00		1'000.00		1'376.90	
11.319.3	Cotisations (en tant que membre)	5'000.00		5'658.00		5'305.25	
	- <i>Annulation des cotisation au Parc périurbain et à AJUTVQ</i>						
11.365.0	Dons, aides et subventions diverses	1'000.00		1'000.00		500.00	
11.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	2'200.00		1'180.00		2'348.30	
	- <i>Principalement la préparation du 1er août</i>						
11.390.4	Imputations internes (locations)					500.00	
11.431.0	Emoluments		2'000.00		2'000.00		2'390.00
11.436.0	Remboursements de tiers						611.30
11.490.1	Imputations internes (frais de personnel)		25'675.00		24'297.00		26'208.80

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
15	Affaires culturelles et de loisirs	11'150.00		8'950.00		9'575.00	
15.351.3	Ecoles de musique <i>- Fr. 9.50 par habitant</i>	3'610.00		3'610.00		3'458.00	
15.352.3	Fds culturel et sportif des communes du Jorat <i>- Fr. 3 (sport) et Fr. 5 (culture) par habitant</i>	3'040.00		3'040.00		2'912.00	
15.365.3	Aides, subventions privées <i>- Déficit livre sur Hermenches + passeport vacances + musée de l'uniforme + subventions stés locales</i>	4'500.00		2'300.00		3'205.00	
18	Transports publics	13'795.00	7'704.00	15'155.00	4'148.00	12'771.45	4'889.55
18.351.7	Participation charges de trafic (bassin 2)	13'795.00		15'155.00		12'167.90	
18.352.1	Dépenses thématique (péréquation) / A-1					603.55	
18.452.0	Dépenses thématique (péréquation) <i>- Part de ce chapitre sur l'ensemble des dépenses thématiques du thème "Transports"</i>		7'704.00		4'148.00		4'889.55
19	Informatique	18'256.00		15'504.00		15'354.25	
19.309.0	Autres charges	200.00		200.00			
19.310.1	Imprimés et fournitures de bureau	200.00					
19.311.1	Achat de matériel - équipement	1'000.00		1'000.00		1'417.95	
19.315.1	Entretien - maintenance	2'000.00		2'000.00		1'044.70	
19.318.0	Honoraires et prestations de services <i>- Transfert des coûts de l'abonnement VDSL du collège depuis le chapitre Administration (11.318.0)</i>	11'000.00		10'000.00		10'206.45	
19.318.1	Maintenance du site www.hermenches.ch					109.20	
19.390.1	Imputations internes (frais de personnel) <i>- Ajout d'heures de support informatique en liaison avec les élections</i>	3'456.00		2'304.00		2'342.40	
19.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	400.00				233.55	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	229'520.00	922'497.00	225'664.00	914'401.00	261'453.11	1'037'403.13
21	Impôts	39'200.00	686'200.00	32'590.00	675'700.00	45'709.17	814'126.43
21.318.0	Honoraires et prestations de services	6'800.00		6'000.00		6'688.66	
21.329.0	Escomptes IRF + IF	16'300.00		15'500.00		15'489.38	
	<i>- Adaptation pour être plus proche des coûts réels</i>						
21.329.1	Intérêts ACI	200.00		200.00		108.98	
21.330.1	Défalcations sur impôts	15'000.00		10'000.00		22'722.15	
	<i>- Adaptation pour être plus proche des coûts réels</i>						
21.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	200.00		190.00			
21.390.9	Imputations internes	700.00		700.00		700.00	
	<i>- Transfert de 50% de l'impôt sur les chiens pour l'entretien de poubelles dédiés</i>						
21.400.1	Impôt sur le revenu		550'000.00		550'000.00		629'630.09
	<i>- Adaptation pour être plus proche des rentrées réelles et prise en compte du passage du taux de 75 à 73.5</i>						
21.400.2	Impôt sur la fortune		70'000.00		65'000.00		86'265.72
	<i>- Adaptation pour être plus proche des rentrées réelles et prise en compte du passage du taux de 75 à 73.5</i>						
21.400.3	Impôt à la source		2'000.00		2'000.00		2'566.78
21.400.5	Impôt personnel		2'000.00		2'000.00		1'940.00
21.401.1	Impôt sur le bénéfice personnes morales		2'000.00		2'000.00		2'666.70
21.401.2	Impôt sur le capital personnes morales		500.00		500.00		537.10
21.401.3	Impôt compl. sur immeubles (pers. morales)						7.50
21.402.0	Impôt foncier		28'500.00		28'000.00		28'093.80
21.404.0	Droits de mutation		5'000.00		5'000.00		21'242.45
21.405.0	Impôt sur les successions donations						1'115.50
21.406.1	Impôt sur les chiens		1'400.00		1'400.00		1'375.00
21.409.0	Impôts récupérés après défalcation						417.37
21.410.0	Patentes		300.00		300.00		340.00
21.422.0	Revenu des capitaux du patrimoine financier		5'500.00		5'500.00		10'737.59
21.436.2	Remboursements de frais						1'128.54
21.441.1	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		4'000.00		4'000.00		13'870.50
21.441.4	Part à l'impôt frontaliers		15'000.00		10'000.00		17'325.35
	<i>- Adaptation pour être plus proche des rentrées réelles</i>						

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	190'320.00	236'297.00	193'074.00	238'701.00	215'743.94	223'276.70
22.318.0	Honoraires et prestations de services	4'000.00		4'000.00		3'622.08	
22.321.0	Intérêts des dettes à court terme					.97	
22.322.0	Intérêts des dettes à moyen et long termes	8'000.00		11'300.00		12'977.50	
	<i>- Diminution des charges d'intérêts suite à un renouvellement</i>						
	<i>- Pas de nouvel emprunt planifié</i>						
22.329.1	Escomptes eaux	750.00		750.00		654.24	
22.330.0	Amortissements patrimoine financier					2'000.00	
22.330.1	Perte sur débiteurs	1'000.00		1'000.00			
22.352.0	Versement au fonds de péréquation	176'170.00		175'644.00		196'169.00	
	<i>- Augmentation de la valeur de notre point d'impôt de Fr. 8'660 à Fr. 8'966</i>						
	<i>- Diminution du nombre de points d'impôt pour l'alimentation de 20.28 à 19.65</i>						
22.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	400.00		380.00		320.15	
22.422.0	Revenu des capitaux du patrimoine financier		100.00		100.00		760.00
22.425.0	Revenu des participations du patrimoine administratif		360.00		360.00		360.00
22.439.3	Intérêts facturés s/avances diverses				700.00		41.70
22.452.0	Versement du fonds de péréquation		229'346.00		227'334.00		210'545.00
	<i>- Diminution de la couche "solidarité" suite à l'augmentation de la valeur de notre point d'impôt par habitant</i>						
22.452.1	Versement du fonds de péréquation / A-1						21.00
22.490.9	Imputations internes (intérêts)		6'491.00		10'207.00		11'549.00
	<i>- Diminution du taux d'intérêt moyen suite à un renouvellement</i>						
	<i>- Diminution de la valeur de nos investissements suite aux amortissements usuels</i>						

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	122'086.00	93'265.00	291'555.00	112'098.00	116'033.70	93'097.20
31	Terrains	11'300.00	22'485.00	3'184.00	21'230.00	2'888.15	22'627.40
31.314.6	Entretien terrains	1'000.00		1'000.00		247.20	
	<i>- Entretien du terrain de sports suite à des dégradations provoquées par des animaux sauvages</i>						
31.318.0	Honoraires et prest. de services, abonnement	5'000.00					
	<i>- Pré-étude de places de parc et d'une place de jeux proches du battoir</i>						
31.390.1	Imputations internes (frais de personnel)					488.60	
31.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	1'900.00		770.00		2'075.35	
31.423.0	Location des terrains (y.c. droits de superficie)						1'398.75
311	Terrains (Esserts)	3'400.00	22'485.00	1'414.00	21'230.00		21'228.65
311.314.6	Entretien esserts			1'000.00			
311.318.0	Honoraires et prest. de services, abonnement	3'000.00					
	<i>- Abonnements certainement nécessaires suite à la redistribution des esserts</i>						
311.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	400.00		414.00			
311.423.0	Locations des esserts		16'485.00		16'485.00		16'483.65
311.423.1	Redevance Salt mobile SA (antenne)		6'000.00		4'745.00		4'745.00
	<i>- Mise à niveau du budget par rapport au contrat en vigueur avec Salt</i>						
312	Terrain à bâtir					77.00	
312.390.15	Imputations internes (vacations - débours)					77.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
32	Forêts	34'375.00	18'605.00	177'141.00	20'033.00	36'957.30	17'258.25
32.309.0	Autres charges					90.00	
32.314.2	Entretien chemins forestiers <i>- Mise en ordre périodique du dépôt de pierres situé sur le chemin du Vany</i>	7'000.00		5'000.00		11.50	
32.314.6	Entretien forêts (y.c. exploitation) <i>- Elagage des bordures de forêts</i> <i>- Entretien de la sapinière</i>	2'500.00		3'000.00			
32.318.0	Honoraires et prestations de services	40.00		40.00		80.00	
32.331.1	Amortissements chemins forestiers					1'000.00	
32.332.9	Amortissement forêts			138'280.00			
32.352.1	Dépenses thématique (péréquation) / A-1					2'147.60	
32.352.8	Participation aux charges du Groupement forestier <i>- Diminution des frais administratifs</i> <i>- Augmentation du prix à l'hectare des frais d'exploitation</i>	19'350.00		25'400.00		28'125.20	
32.390.1	Imputations internes (frais de personnel)	2'792.00		2'792.00		2'273.75	
32.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	1'900.00		2'070.00		2'262.25	
32.390.9	Imputations internes (intérêts)	793.00		559.00		967.00	
32.435.5	Ventes de bois						180.25
32.436.0	Remboursements de tiers <i>- Facturation au groupement forestier des heures d'André Joye qui sont à leur charge</i>		1'100.00				
32.452.0	Dépenses thématique (péréquation) <i>- Ensemble des dépenses thématiques du thème "Forêts"</i>		17'505.00		20'033.00		17'078.00
35	Bâtiments	76'411.00	52'175.00	111'230.00	70'835.00	76'188.25	53'211.55
351	Villa	12'899.00	29'570.00	12'383.00	29'570.00	12'398.15	29'496.20
351.312.0	Electricité, chauffage, eau	4'000.00		4'000.00		4'910.15	
351.314.1	Entretien villa	1'000.00		1'000.00		150.80	
351.318.0	Honoraires et prestations de services	910.00		810.00		907.20	
351.330.3	Amortissements villa	5'945.00		5'945.00		5'945.00	
351.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	800.00		190.00			
351.390.9	Imputations internes (intérêts)	244.00		438.00		485.00	
351.423.0	Locations villa		29'520.00		29'520.00		29'496.20
351.490.3	Imputation interne (électricité)		50.00		50.00		

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Pressoir	3'170.00	315.00	2'170.00	815.00	219.50	315.00
352.312.0	Electricité, eau	60.00		60.00		72.00	
352.314.1	Entretien pressoir	3'000.00		2'000.00			
	- Entretien du toit reporté de 2020 à 2021						
	- Révision du tableau électrique suite au contrôle OIBT						
352.318.0	Honoraires et prestations de services	110.00		110.00		109.00	
352.390.15	Imputations internes (vacations - débours)					38.50	
352.423.0	Locations pressoir		315.00		815.00		315.00
	- Location SDIS Haute-Broye pour entreposage chariot de tuyaux						
353	Battoir	19'600.50	3'000.00	21'178.50	3'000.00	30'220.40	5'771.00
353.311.4	Achats mat. exploit. et entretien	800.00		800.00		353.95	
353.312.0	Electricité, chauffage, eau	2'700.00		2'700.00		3'129.55	
353.313.3	Achat de produits et fournitures de nettoyage	150.00		150.00		117.20	
353.314.1	Entretien battoir	1'500.00		3'000.00		204.60	
353.318.0	Honoraires et prestations de services	2'230.00		2'230.00		2'226.80	
353.331.2	Amortissements battoir	9'035.00		9'035.00		20'135.00	
353.332.1	Amortissements supplémentaires battoir					71.45	
353.390.1	Imputations internes (frais de personnel)	1'673.50		1'673.50		2'013.10	
353.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	800.00		380.00		596.75	
353.390.9	Imputations internes (intérêts)	712.00		1'210.00		1'372.00	
353.427.1	Locations battoir		3'000.00		3'000.00		5'021.00
353.490.4	Imputations internes (locations)						750.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
354	Stand-refuge	16'165.50	9'730.00	39'295.50	27'630.00	9'872.75	6'883.70
354.311.3	Achat de matériel, mobilier	200.00		200.00			
354.312.0	Electricité, chauffage	860.00		860.00		711.15	
354.313.3	Achat de produits et fournitures de nettoyage					28.50	
354.314.0	Entretien stand / cibles	2'500.00		32'000.00		603.10	
	<i>- Entretien du système Polytronic</i>						
354.314.1	Entretien refuge	1'000.00		1'000.00		2'652.85	
354.318.0	Honoraires et prestations de services	7'290.00		740.00		742.70	
	<i>- Etude de la mise en conformité des WC</i>						
	<i>- Etude du changement de la cuisine</i>						
354.331.2	Amortissements refuge	1'900.00		2'400.00			
354.365.1	Subventions pour stand et cibles					364.00	
354.390.1	Imputations internes (frais de personnel)	1'523.50		1'523.50		3'316.15	
354.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	800.00		380.00		1'454.30	
354.390.9	Imputations internes (intérêts)	92.00		192.00			
354.427.1	Locations refuge		5'000.00		5'000.00		5'264.00
354.427.2	Locations stand		3'550.00		1'050.00		350.00
	<i>- Prise en compte d'une estimation des coûts tirés par les 3 abbayes qui se dérouleront en 2021 et du tir du 1er août</i>						
354.439.0	Autres recettes						104.70
354.452.1	Participation charges de sécurité publique (communes - stand)		1'180.00		21'580.00		1'165.00
355	Collège	19'501.00		28'838.00		17'757.10	540.00
355.311.4	Achat matériel d'entretien	500.00		500.00			
355.312.0	Electricité, chauffage, eau	6'300.00		6'000.00		6'237.30	
355.313.3	Achat de produits et fournitures de nettoyage	200.00		200.00		160.20	
355.313.5	Achats divers	300.00		300.00			
355.314.1	Entretien collège	1'500.00		1'000.00		1'205.55	
355.318.0	Honoraires et prestations de services	1'110.00		9'110.00		1'108.25	
355.331.2	Amortissements collège	2'450.00		2'450.00		2'450.00	
355.390.1	Imputations internes (frais de personnel)	6'280.00		6'280.00		6'177.30	
355.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	800.00		2'880.00		281.50	
355.390.9	Imputations internes (intérêts)	61.00		118.00		137.00	
355.427.1	Locations salles du collège						540.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
356	Congélateur	4'860.00	5'600.00	6'750.00	5'500.00	3'141.10	5'705.65
356.312.0	Electricité, chauffage, eau	2'300.00		2'200.00		2'322.40	
356.314.1	Entretien congélateur / abattoir	1'000.00		1'000.00		459.05	
356.315.0	Entretien des installations techniques	1'000.00		1'000.00			
356.318.0	Honoraires et prestations de services	360.00		2'360.00		359.65	
356.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	200.00		190.00			
356.427.1	Locations ancien abattoir		1'000.00		1'000.00		1'000.00
356.427.3	Locations congélateur		4'600.00		4'500.00		4'685.65
356.436.0	Remboursement de tiers						20.00
357	Garages	80.00	3'960.00	80.00	4'320.00	31.80	4'500.00
357.318.0	Honoraires et prestations de services	30.00		30.00		31.80	
357.390.3	Imputation interne (électricité)	50.00		50.00			
357.423.1	Locations garage		3'600.00		3'600.00		3'600.00
357.423.2	Locations places de parc		360.00		720.00		900.00
	- Une seule place louée						
358	Fontaine couverte	135.00		535.00		2'547.45	
358.314.1	Entretien fontaine	100.00		500.00		36.00	
358.318.0	Honoraires et prestations de services	35.00		35.00		2'511.45	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	789'644.00	651'666.00	207'487.85	138'365.85	291'383.27	180'667.80
41	Service technique	6'800.00	3'000.00	6'520.00	3'000.00	4'814.90	4'534.75
41.318.0	Honoraires et prestations de services <i>- Prestation d'un service technique externe pour les permis de construire et autorisations municipales</i>	3'000.00		2'500.00		2'178.75	
41.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	3'800.00		4'020.00		2'636.15	
41.431.0	Emoluments administratifs (permis de construire)		500.00		500.00		2'550.00
41.436.0	Remboursements de tiers <i>- Remboursement des bénéficiaires de permis de construire et d'autorisations municipales</i>		2'500.00		2'500.00		1'984.75
43	Routes	666'972.00	543'416.00	73'082.00	20'457.00	154'104.77	58'483.55
43.314.2	Entretien routes <i>- Entretien des chemins AF selon le préavis 20-08</i>	610'000.00		20'000.00		42'255.10	
43.314.3	Entretien signalisation <i>- Adaptation du pilotage des trirflash de la Moille-Robert</i>	2'500.00				41'098.12	
43.318.0	Honoraires et prestations de services (déneigement, etc.)	38'000.00		38'000.00		41'338.55	
43.331.1	Amortissements routes	4'520.00		4'520.00		4'520.00	
43.331.2	Amortissements signalisation	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
43.332.1	Amortissements supplémentaires routes					85.75	
43.352.1	Dépenses thématique (péréquation) / A-1					12'103.10	
43.390.1	Imputations internes (frais de personnel)	6'460.00		6'460.00		6'097.00	
43.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	3'800.00		2'010.00		4'246.15	
43.390.9	Imputations internes (intérêts)	592.00		992.00		1'261.00	
43.451.7	Participation cantonale (s/réfection route) <i>- Subventions liées aux chemins AF selon préavis 20-08</i>		385'000.00				
43.452.0	Dépenses thématique (péréquation) <i>- Part de ce chapitre sur l'ensemble des dépenses thématiques du thème "Transports"</i>		158'416.00		20'457.00		58'483.55
44	Parcs et cimetière	3'250.00		5'830.00		3'833.20	92.50
441	Cimetière	2'550.00		2'340.00		3'708.05	92.50
441.312.0	Eau	50.00		50.00		70.00	
441.314.5	Entretien cimetière	2'300.00		2'100.00		3'058.30	
441.390.1	Imputations internes (frais de personnel)					69.80	
441.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	200.00		190.00		509.95	
441.436.0	Remboursements de tiers						92.50

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
442	Place de jeux	700.00		3'490.00		125.15	
442.314.5	Entretien place de jeux	500.00		3'300.00			
442.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	200.00		190.00		125.15	
45	Ordures ménagères et déchets	49'032.00	41'750.00	48'147.00	41'000.00	48'087.70	37'014.30
452	Déchetterie	49'032.00	41'750.00	48'147.00	41'000.00	48'087.70	37'014.30
452.313.5	Matériaux divers					180.45	
452.314.1	Entretien Moloks	3'200.00		5'095.00		905.45	
	<i>- Contrat d'entretien transféré du compte 452.318.0 (déjà le cas dans le budget 2020)</i>						
452.318.0	Honoraires et prestations de services	700.00		700.00		2'540.55	
	<i>- Contrat d'entretien des moloks transféré sur le compte 452.314.1 (déjà le cas dans le budget 2020)</i>						
452.318.8	Frais de transport et élimination des ordures ménagères	8'580.00		8'680.00		7'901.40	
	<i>- Transport et incinération des ordures ménagères basés sur 18'000 kg</i>						
452.331.1	Amortissements moloks	7'600.00		7'600.00		7'600.00	
452.352.6	Déchetterie intercommunale	28'000.00		25'000.00		27'899.45	
	<i>- Adaptation pour être plus proche des coûts réels</i>						
452.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	800.00		768.00		695.40	
452.390.9	Imputations internes (intérêts)	152.00		304.00		365.00	
452.434.2	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien (déchets)		27'800.00		23'450.00		23'198.10
	<i>- Augmentation du prix par adulte de Fr. 70 à Fr. 85 décidée par la Municipalité</i>						
452.434.21	Taxe au poids		12'600.00		16'200.00		12'373.10
	<i>- L'augmentation du prix mise au budget 2020 n'a pas été réalisée</i>						
	<i>- Budget établi sur la base de 18'000 kg déposés</i>						
452.436.2	Remboursements de tiers		650.00		650.00		743.10
452.490.9	Imputations internes		700.00		700.00		700.00
	<i>- Transfert de 50% de l'impôt sur les chiens pour l'entretien de poubelles dédiés</i>						
46	Réseaux d'égouts et d'épuration	63'590.00	63'500.00	73'908.85	73'908.85	80'542.70	80'542.70

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
461	Nouveau réseau d'égouts et d'épuration	63'590.00	63'500.00	73'908.85	73'908.85	80'542.70	80'542.70
461.306.0	Indemnités et remboursements de frais			300.00			
461.312.0	Electricité, eau	5'150.00		5'630.00		5'065.40	
461.313.3	Achats de produits pour STEP	3'000.00		3'000.00		3'214.70	
461.314.1	Entretien STEP	8'800.00		13'600.00		7'556.10	
	<i>- Contrat d'entretien + entretien minimal</i>						
461.318.0	Honoraires et prestations de services	11'700.00		9'700.00		19'112.75	
	<i>- Augmentation de la quantité de boue à éliminer</i>						
461.319.1	Financement réduction micropolluants	3'150.00		3'285.00		3'033.00	
	<i>- Fr. 9 par habitant relié à la STEP jusqu'à la réalisation de la liaison sur la station régionale</i>						
461.331.1	Amortissements épuration	11'700.00		26'499.85		26'700.00	
	<i>- Fin de l'amortissement de la STEP</i>						
461.352.6	Participation station d'épuration régionale	3'600.00		3'500.00		3'551.55	
461.381.1	Attributions au financement spécial (épuration)	8'516.00				5'099.20	
461.390.1	Imputations internes (frais de personnel)	3'490.00		3'264.00		3'315.50	
461.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	3'800.00		3'840.00		2'334.50	
461.390.9	Imputations internes (intérêts)	684.00		1'290.00		1'560.00	
461.434.1	Taxes uniques de raccordement (épuration)						17'500.00
461.434.2	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien (épuration)		63'500.00		62'500.00		63'042.70
461.481.1	Prélèvements sur financement spécial (épuration)				11'408.85		

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	182'400.00	12'398.00	189'184.00	5'748.00	177'718.40	8'903.45
51	Enseignement primaire	100'400.00	7'372.00	120'900.00	4'352.00	125'757.62	8'723.45
51.352.1	Dépenses thématique (péréquation) / A-1					761.85	
51.352.2	Participation charges d'enseignement primaire	87'000.00		105'000.00		103'228.62	
	<i>- Les prix par élève (Fr. 1'547.70) et par habitant (Fr. 221.69) ont été harmonisés entre le primaire et le secondaire par l'AIMSLE</i>						
	<i>- 29 élèves primaires sont pris en compte</i>						
51.366.2	Frais de transport	13'200.00		15'900.00		21'709.40	
	<i>- Les prix par élève (Fr. 235.04) et par habitant (Fr. 33.67) ont été harmonisés entre le primaire et le secondaire par l'AIMSLE</i>						
51.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	200.00				57.75	
51.452.0	Dépenses thématique (péréquation)		7'372.00		4'352.00		8'723.45
	<i>- Part de ce chapitre sur l'ensemble des dépenses thématiques du thème "Transports"</i>						
52	Enseignement secondaire	69'200.00	5'026.00	55'510.00	1'396.00	38'957.58	
52.352.1	Dépenses thématique (péréquation) / A-1					288.90	
52.352.2	Participation charges d'enseignement secondaire	59'000.00		49'000.00		37'537.68	
	<i>- Les prix par élève (Fr. 1'547.70) et par habitant (Fr. 221.69) ont été harmonisés entre le primaire et le secondaire par l'AIMSLE</i>						
	<i>- 11 élèves secondaires sont pris en compte</i>						
52.366.2	Frais de repas et de transport	10'000.00		6'100.00		1'131.00	
	<i>- Les prix de transport par élève (Fr. 235.04) et par habitant (Fr. 33.67) ont été harmonisés entre le primaire et le secondaire par l'AIMSLE</i>						
52.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	200.00		410.00			
52.452.0	Dépenses thématique (péréquation)		5'026.00		1'396.00		
	<i>- Part de ce chapitre sur l'ensemble des dépenses thématiques du thème "Transports"</i>						
54	Office d'orientation professionnelle	500.00		500.00		488.10	
54.352.2	Participation charges d'enseignement (OSP)	500.00		500.00		488.10	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
58	Temples et cultes	12'300.00		12'274.00		12'515.10	180.00
58.317.0	Réceptions et manifestations	1'500.00		2'000.00		1'534.85	
58.365.2	Subvention aux paroisses	8'900.00		8'900.00		8'651.35	
	<i>- Concerne les paroisses protestantes, catholique et de langue allemande (estimation)</i>						
58.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	1'900.00		1'374.00		2'078.90	
	<i>- Principalement la préparation du Noël villageois et de celui des aînés</i>						
58.390.4	Imputations internes (locations)					250.00	
58.436.0	Remboursement de tiers						180.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	52'710.00	2'548.00	50'217.00	2'548.00	50'802.05	1'330.30
61	Corps de police	28'710.00		28'321.00		30'561.35	
61.351.1	Participation charges sécurité publique	28'110.00		27'791.00		30'336.00	
	<i>- Augmentation de la valeur de notre point d'impôt de Fr. 8'660 à Fr. 8'966</i>						
61.351.15	Participation charges sécurité publique / A-1					4.00	
61.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	600.00		530.00		221.35	
63	Police sanitaire	1'400.00	1'000.00	1'410.00	1'000.00	684.90	684.80
63.352.4	Participation à des charges de police sanitaire	1'000.00		1'000.00		684.90	
	<i>- Incinération des déchets carnés refacturée aux propriétaires des animaux</i>						
63.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	400.00		410.00			
63.436.2	Remboursements de tiers		1'000.00		1'000.00		684.80
	<i>- Refacturation de l'incinération des déchets carnés</i>						
64	Service des inhumations	500.00		500.00		703.70	
64.318.0	Honoraires et prestations de services	500.00		500.00		703.70	
65	Défenses contre l'incendie	14'850.00	1'500.00	12'836.00	1'500.00	11'991.55	
65.314.4	Entretien du réseau d'eau	2'000.00					
	<i>- Contrôle périodique des bornes hydrantes imposé par la procédure d'autocontrôle imposée par le canton</i>						
65.315.6	Entretien d'équipement et de matériel spécialisé					30.15	
65.352.1	Centre SDIS Haute-Broye	10'950.00		10'890.00		10'090.40	
	<i>- Fr. 28.81 par habitant selon budget du CODIR du SDIS Haute-Broye</i>						
65.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	1'900.00		1'946.00		1'871.00	
	<i>- Principalement la participation au CODIR du SDIS Haute-Broye</i>						
65.436.0	Remboursements de tiers		1'500.00		1'500.00		
	<i>- Remboursement de la participation au CODIR du SDIS Haute-Broye</i>						
66	Protection civile	7'250.00	48.00	7'150.00	48.00	6'860.55	645.50
66.352.1	ORPC	6'650.00		6'650.00		6'370.00	
	<i>- Fr. 17.50 par habitant selon budget de l'ORPC</i>						
66.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	600.00		500.00		490.55	
66.452.1	ORPC		48.00		48.00		645.50

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	237'526.00		227'478.00		257'132.50	1'568.50
71	Service social, communal et intercommunal	82'975.00		76'495.00		43'907.70	
71.352.4	Accueil de jour des enfants (FAJE, LAJE)	47'000.00		34'580.00		27'754.95	
	<i>- Augmentation de Fr. 86.- à Fr. 104.89 du prix par habitant aux frais de l'ARAJ</i>						
	<i>- Ajout d'un montant de Fr. 14.- par habitant en complément Covid décidé lors de l'assemblée des délégués de l'ARAJ</i>						
71.352.6	Parascolaire (AISMLE)	34'000.00		39'900.00		14'868.45	
	<i>- Fr. 50.30 par habitant + Fr. 9.05 par heure d'utilisation selon budget du CODIR de l'AISMLE</i>						
71.366.4	Allègements déchets	1'575.00		1'575.00		805.20	
	<i>- Pour les enfants de moins de 4 ans et les personnes incontinentes</i>						
71.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	400.00		440.00		479.10	
72	Prévoyance sociale	152'531.00		148'953.00		176'800.80	568.50
72.351.5	Facture sociale	144'475.00		140'893.00		169'108.00	
	<i>- Augmentation de la valeur de notre point d'impôt de Fr. 8'660 à Fr. 8'966</i>						
72.351.51	Facture sociale / A-1					107.00	
72.352.51	Fondation vaudoise de probation	76.00		80.00		72.80	
72.352.52	Association régionale d'action sociale (ARASBV)	7'980.00		7'980.00		7'436.00	
	<i>- Fr. 21 par habitant selon estimation</i>						
72.390.15	Imputations internes (vacations - débours)					77.00	
72.452.5	Association régionale d'action sociale (ARASBV)						568.50
73	Santé publique	500.00		510.00		34'968.00	1'000.00
73.365.4	Aide et soins à domicile (AVASAD)					34'868.00	
73.365.41	EMS régional (OASIS)	100.00		100.00		100.00	
73.390.15	Imputations internes (vacations - débours)	400.00		410.00			
73.465.41	EMS régional (OASIS)						1'000.00
75	Office du travail	1'520.00		1'520.00		1'456.00	
75.352.8	Office de réinsertion professionnelle (Arcade)	1'520.00		1'520.00		1'456.00	
	<i>- Fr. 5 par habitant</i>						

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	104'890.00	87'884.00	78'369.00	60'971.00	98'549.15	64'618.45
81	Service des eaux	87'884.00	87'884.00	60'971.00	60'971.00	64'618.45	64'618.45
81.311.4	Achat de matériel, compteurs	1'500.00		1'500.00		1'978.45	
81.312.1	Achat d'eau à l'AIEHJ <i>- 27'000 m³ à Fr. 0.30 selon estimation</i>	8'300.00		8'300.00		7'760.70	
81.314.4	Entretien du réseau d'eau	8'000.00		10'000.00		6'439.00	
81.318.0	Honoraires et prestations de services					6'557.00	
81.332.9	Amortissements du réseau d'eau <i>- Fin de l'amortissement pour 2 objets</i>	29'800.00		34'000.00		34'000.00	
81.352.6	AIEHJ <i>- Solde final du financement de l'AIEHJ sur un total de Fr. 346'824. Les acomptes ont été payés en 2010 et 2011 pour Fr. 312'000</i>	34'624.00					
81.390.15	Imputations internes (vacations - débours) <i>- Principalement la participation au CODIR de l'AIEHJ</i>	3'000.00		2'960.00		3'463.30	
81.390.9	Imputations internes (intérêts)	2'660.00		4'211.00		4'420.00	
81.411.1	Concessions d'utilisation des eaux		3'500.00		3'500.00		3'523.35
81.427.3	Locations de compteurs d'eau		2'300.00		2'300.00		2'243.35
81.435.1	Ventes d'eau <i>- 24'000 m³ à Fr. 2 selon estimation</i>		48'000.00		48'000.00		45'073.00
81.436.0	Remboursements de tiers <i>- Remboursement de la participation au CODIR de l'AIEHJ</i>		1'900.00		1'900.00		1'575.00
81.481.3	Prélèvements sur financement spécial (eau)		32'184.00		5'271.00		12'203.75
82	Service électrique	13'890.00		14'152.00		30'661.70	
82.312.0	Electricité éclairage public	3'000.00		3'000.00		2'968.30	
82.314.3	Entretien éclairage public <i>- Contrat annuel Luminis</i>	2'200.00		2'200.00		18'656.15	
82.331.2	Amortissements éclairage public	8'365.00		8'365.00		8'365.00	
82.390.15	Imputations internes (vacations - débours)					19.25	
82.390.9	Imputations internes (intérêts)	325.00		587.00		653.00	
85	Réseau de distribution son et image	3'116.00		3'246.00		3'269.00	
85.332.9	Amortissement VDSL	2'940.00		2'940.00		2'940.00	
85.390.9	Imputations internes (intérêts)	176.00		306.00		329.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	1'951'687.00	1'838'637.00	1'484'471.85	1'293'598.85	1'478'068.48	1'451'530.13
	<i>Excédent</i>	113'050.00		190'873.00		26'538.35	