



PREAVIS MUNICIPAL 8-2021

Budget de fonctionnement 2022

Dossier traité par : Olivier Tappy

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

1. Préambule

Conformément à la loi du 28 février 1956 sur les communes (LC-VD), au règlement du 14 septembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom) et au règlement du Conseil communal approuvé le 31 mars 2014 (art. 83 et ss), la Municipalité soumet à votre approbation le budget de fonctionnement pour l'année 2022.

Le nombre d'habitants qui est pris en compte comme référence pour toutes les contributions est de 1'131 au 31 décembre 2020.

Le budget de fonctionnement 2022 a été établi en collaboration avec le Boursier, le Syndic et les Municipaux. Ce projet intègre l'ensemble des montants qui nous ont été communiqués par les instances qui nous les facturent. Pour les autres postes, nous nous sommes basés sur les situations des exercices précédents, puis les avons adaptés aux besoins identifiés.

2. Résumé du budget de fonctionnement 2022

Le budget de fonctionnement 2022 laisse apparaître un excédent de charges de CHF 428'170.--.

Le tableau ci-dessous permet une comparaison aisée des chiffres du budget de fonctionnement 2022 avec ceux du budget de fonctionnement 2021 et les comptes communaux 2020.

				Ecart	
	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	B2022-B2021	B2022-C2020
Charges	7'222'384	6'777'985	7'470'182	444'399	-247'798
Revenus	6'794'214	6'375'397	7'490'529	418'817	-696'315
Résultat	-428'170	-402'588	20'347	-25'582	-448'517

C'est donc un budget de fonctionnement avec CHF 7'222'384. -- de charges et CHF 6'794'214. -- de revenus, soit avec une perte de CHF 428'170. -- que nous vous présentons.

Comparé au budget de fonctionnement 2021, l'excédent de charges augmente de CHF 25'582, les charges augmentent de CHF 444'399. -- alors que les revenus n'augmentent que de CHF 418'817.--.

Ces résultats sont essentiellement impactés par 2 postes :

- les charges que le Canton nous impose
- les revenus de la Commune, soit les impôts

Ces différents sujets sont détaillés dans les chapitres ci-après.

La marge d'autofinancement est de CHF 266'514. --, en légère augmentation par rapport à celle inscrite au budget de fonctionnement 2021.

Marge brute d'autofinancement (méthode directe)	Budget 2022		Budget 2021	
	CHF Charges	CHF Revenus	CHF Charges	CHF Revenus
<u>Dicastères</u>				
30 Autorités et personnel	808'900		802'400	
31 Biens, services et marchandises	1'011'523		1'024'414	
32 Intérêts passifs	38'000		43'000	
330 Amort. patr. Financier	30'000		20'000	
35 Remboursements, participations	4'411'390		4'004'522	
36 Aides et subventions	5'828		5'840	
40 Impôts		4'206'000		3'812'000
42 Revenus du patrimoine		1'449'654		1'464'598
43 Taxes, émoluments, produits		604'500		537'750
44 Parts aux recettes cantonales		117'000		97'000
45 Participation, remb. Coll. publiques		195'000		225'419
46 Autres participations et subventions		-		-
Total Charges / Revenus	6'305'640	6'572'154	5'900'175	6'136'767
Marge brute d'autofinancement		266'514		236'592

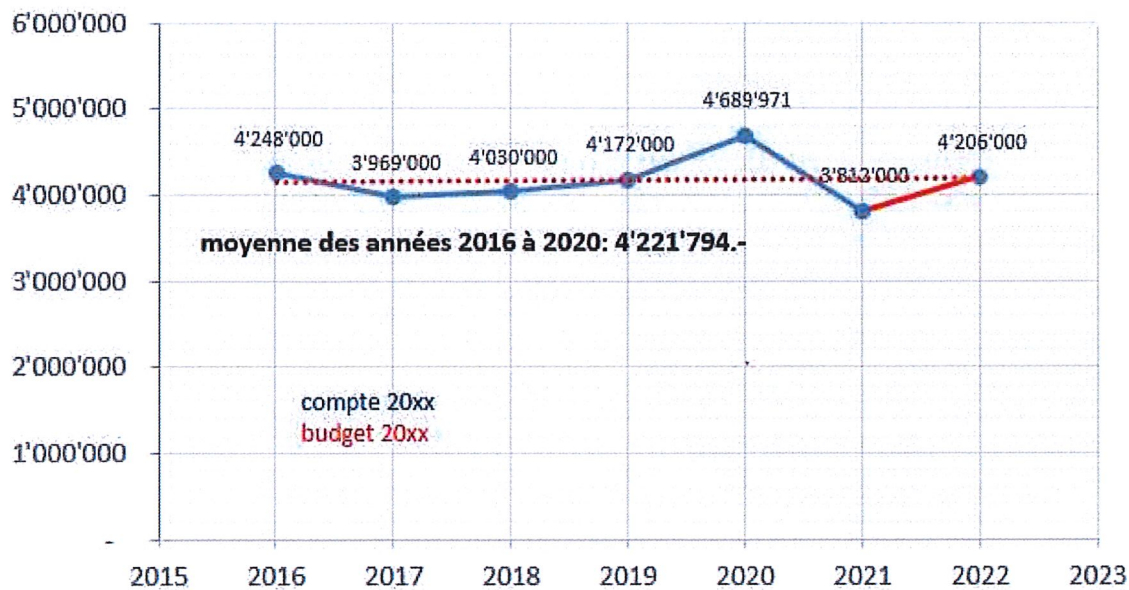
3. Charges de fonctionnement par nature

Tableau des charges par nature		budget 2022	budget 2021	comptes 2020	écarts b22-b21
3	Charges par nature	7'222'384.45	6'777'985.25	7'470'181.94	444'399.20
30	Autorités et personnel	808'900.00	802'400.00	778'999.40	6'500.00
31	Biens, services, marchandises	1'011'522.60	1'024'413.60	870'014.98	-12'891.00
32	Intérêts passifs	38'000.00	43'000.00	50'140.00	-5'000.00
33	Amortissements	757'434.45	698'000.00	1'337'554.02	59'434.45
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	4'411'389.90	4'004'521.65	4'151'141.46	406'868.25
36	Aides et subventions	5'827.50	5'840.00	2'958.80	-12.50
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	38'050.00	45'050.00	159'794.79	-7'000.00
39	Imputations internes	151'260.00	154'760.00	119'578.49	-3'500.00

A la lecture de ce tableau, on constate que la variation est essentiellement au chiffre 35 : remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques (Canton, Associations, etc). Les autorités communales n'ont malheureusement aucune marge de manœuvre sur ce point.

La marge communale est faible : en déduisant les amortissements obligatoires (chiffre 331 d'un montant de 727'434.45), les attributions aux fonds spéciaux (chiffre 381 d'un montant de 38'050. --), les imputations internes (chiffre 390 d'un montant de 151'260. --), les charges « réelles » sont de CHF 6'304'640.-dont CHF 4'411'389.90 (chiffre 35) sont imposées soit 70 % ; et CHF 808'900. -- sont les charges liées aux autorités et personnel. Ainsi, la liberté de manœuvrer des autorités communales se situe à CHF 1'085'350. --.

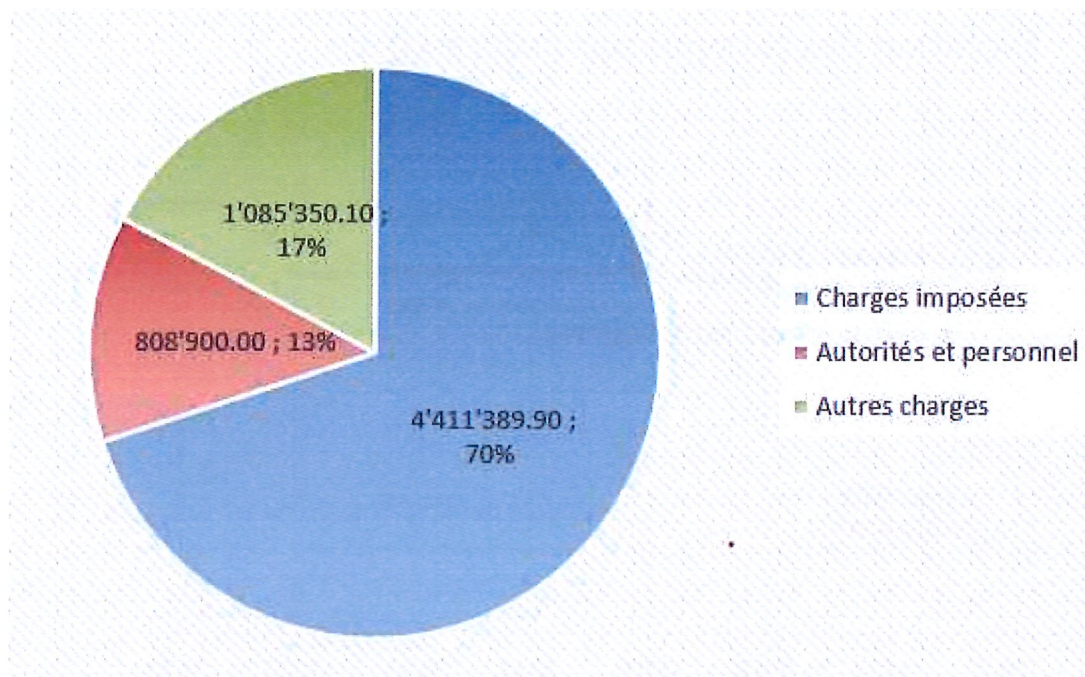
Evolution des revenus par nature 40



5. Analyse des principales variations par dicastères

Le tableau ci-dessous compare les comptes communaux 2020 aux budgets de fonctionnement 2021 et 2022 avec les comptes à 2 chiffres :

Compt No	Désignation	Comptes 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	752'666	93'846	763'743	91'000	792'724	81'000
10	Autorités	120'717	-	146'500	-	146'500	-
11	Administration	624'675	86'572	600'243	74'000	639'224	74'000
16	Tourisme	7'274	7'274	17'000	17'000	7'000	7'000
2	FINANCES	1'223'447	5'084'340	1'125'193	3'973'051	1'201'375	4'392'500
21	Impôts	26'323	5'026'970	53'000	3'922'000	63'000	4'346'000
22	Service financier	1'197'124	57'370	1'072'193	51'051	1'138'375	46'500
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'874'833	1'291'491	1'364'060	1'373'546	1'353'544	1'345'914
31	Terrain	7'105	15'422	43'000	15'000	13'000	15'000
32	Forêts	227'282	201'017	321'630	290'448	301'680	284'580
35	Bâtiments communaux	1'640'446	1'075'052	999'430	1'068'098	1'038'864	1'046'334
4	TRAVAUX	723'431	847'450	774'843	827'300	804'217	854'300
42	Service de l'urbanisme	50'395	22'395	87'683	-	91'317	-
43	Routes	143'686	-	168'000	-	185'600	-
44	Parcs, promenades, cimetières	116'748	430'962	89'860	417'000	86'500	431'000
45	Ordures ménagères et décharge	173'178	154'670	178'100	159'100	187'600	170'100
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	239'424	239'424	251'200	251'200	253'200	253'200
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	861'239	379	870'461	500	888'634	500
51	Enseignement primaire	394'473	-	409'605	-	394'062	-
52	Enseignement secondaire	438'426	-	439'004	-	472'008	-
54	Office d'orientation professionnelle	1'529	-	1'931	-	1'681	-
56	Service médical et dentaire	5'491	379	5'271	500	5'250	500
58	Temples et cultes	21'321	-	14'650	-	15'633	-
6	POLICE	324'119	20'778	330'076	25'000	344'243	25'000
61	Corps de police	206'154	8'372	206'521	9'000	221'916	9'000
62	Contrôle des habitants	41'632	12'358	44'950	16'000	44'400	16'000
65	Défenses contre l'incendie	53'475	-	55'646	-	55'445	-
66	Protection civile	22'858	48	22'959	-	22'481	-
7	SECURITE SOCIALE	1'558'200	-	1'464'610	-	1'742'649	-
71	Service social	223'199	-	268'410	-	286'255	-
72	Prévoyance sociale cantonale	1'331'973	-	1'189'560	-	1'451'182	-
73	Santé publique	3'029	-	6'640	-	5'212	-
8	SERVICES INDUSTRIELS	152'246	152'246	85'000	85'000	95'000	95'000
81	Service des eaux	152'246	152'246	85'000	85'000	95'000	95'000
	TOTAUX	7'470'182	7'490'529	6'777'985	6'375'397	7'222'384	6'794'214
			20'347	402'588		428'170	



4. Revenus de fonctionnement par nature

Tableau des revenus par nature		budget 2022	budget 2021	comptes 2020	écarts b22-b21
4	Revenus	6'794'214.13	6'378'577.15	4'689'971.16	415'636.98
40	Impôts	4'206'000.00	3'812'000.00	4'689'971.16	394'000.00
41	Patentes, concessions	-	-	-	-
42	Revenus du patrimoine	1'449'654.13	1'464'598.15	1'491'021.56	-14'944.02
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	604'500.00	537'750.00	687'563.69	66'750.00
44	Parts à des recettes cantonales	117'000.00	97'000.00	279'626.25	20'000.00
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	195'000.00	225'419.00	203'553.25	-30'419.00
46	Autres participations et subventions	-	-	-	-
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	70'800.00	87'050.00	22'394.85	-16'250.00
49	Imputations internes	151'260.00	154'760.00	119'578.49	-3'500.00

A la lecture de ce tableau, on constate que la variation principale est due au chiffre 40 Impôts. Or comme déjà discuté dans le préavis municipal 5-2021 (Arrêté d'imposition 2022), dans la situation actuelle, il est extrêmement difficile d'évaluer les perspectives économiques et dans ce contexte, faire des prévisions de recettes fiscales est une gageure particulièrement délicate grevée d'incertitudes inhabituellement élevées.

Il paraît cependant raisonnable à la Municipalité de retenir une valeur de CHF 4'206'000. --, proche de la moyenne des années 2016 à 2020.

Nous commentons les variations de plus de CHF 5'000. -- du budget de fonctionnement 2022 par rapport au budget de fonctionnement 2021 (hors imputations internes).

Compte No	Désignation	Budget 2021		Budget 2022		Ecart Budget 22 Budget 21 en CHF	Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus		
1	ADMINISTRATION GENERALE	763'743	91'000	792'724	81'000	38'981	
110.318.3	OFISA - LICENCES ET MAINTENANCE	13'500	-	24'500	-	11'000	Maintenance + 10KFr.- pour sécurité informatique
110.351	PART A DES CHARGES CANTONALES	45'347	-	65'507	-	20'160	Bassin 3 (trsp) + CHF 0.2/hbts FVP
160.317	GIRON	10'000	-	-	-	-10'000	Pas de Giron prévu en 2022
2	FINANCES	1'125'193	3'973'051	1'201'375	4'392'500	-343'267	
210.330.1	DEFALCATIONS SUR IMPOTS	20'000	-	30'000	-	10'000	Estimation Pertes sur débiteurs
210.400	IMPOTS SUR LE REVENU, LA FORTUNE PP	-	3'400'000	-	3'750'000	10'000	Estimation basée sur les résultats des années précédentes
210.400.3	IMPOT A LA SOURCE	-	25'000	-	60'000	10'000	Estimation basée sur les résultats des années précédentes
210.402	IMPOT FONCIER	-	257'000	-	265'000	10'000	Estimation basée sur les résultats des années précédentes
210.422	INTERETS	-	20'000	-	30'000	10'000	Estimation basée sur les résultats des années précédentes
210.441.1	PART A L'IMPOT SUR LES GAINS IMMOBILIERS	-	50'000	-	80'000	10'000	Estimation basée sur les résultats des années précédentes
210.441.3	IMPOTS REMUNERATOIRES FRONTALIERS	-	40'000	-	30'000	10'000	Estimation basée sur les résultats des années précédentes
220.322	INTERETS DETTES MOYENLONG TERME	40'000	-	35'000	-	-5'000	Baisse des taux d'intérêts et diminution de la dette
220.351.10	FONDS DE PEREQUATION	1'030'193	-	1'100'875	-	70'682	Selon Etat de Vaud du 11/10/21
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'364'060	1'373'546	1'353'544	1'345'914	17'116	
310.314.1	CIBLERIE - LIGNES DE TIR (parc. 330)	8'000	-	-	-	-8'000	Phase 1 terminée 2020
310.314.2	PATURAGES (CAPTAGE D'EAU)	12'000	-	-	-	-12'000	Fait l'objet d'un préavis
310.314.6	ENTRETIEN CHALETS D'ALPAGE	20'000	-	10'000	-	-10'000	Réparation et ECA (Chalets d'alpage - Privé d'A dans programme d'investissement puis préavis)
320.314.6	ENTRETIEN FORETS ET CHEMINS FORESTIERS	150'000	-	130'000	-	-20'000	Adaptation par rapport aux années précédentes
320.435.5	VENTES DE BOIS	-	50'000	-	75'000	-25'000	Augmentation du prix et des volumes
320.451.8	PARTICIPATIONSS/REMBOURSEMENTS CANTON	-	40'000	-	15'000	25'000	Diminution du volume de travail et donc du remboursement par le canton
322.451	REMBOURSEMENT CANTON (GARDE-FORESTIER)	-	121'368	-	115'000	6'368	Diminution du volume de travail et donc du remboursement par le canton
350.314	ENTRETIEN DES BATIMENTS	60'000	-	35'000	-	-25'000	Entretien lourd du CAFNO dans programme d'investissement
350.427.1	CAFNO - LOYERS APPARTEMENTS	-	137'000	-	117'500	19'500	1 appart vide
351.311	MOBILIER ET MATERIEL ECOLE	500	-	7'500	-	7'000	Aspirateur dorsal 2kchf + poubelles Tri KCHF 5
351.314	ENTRETIEN ECOLE/COMPLEXE	12'200	-	17'200	-	5'000	Vitres CHF 3200 + Divers kchf 5 + Ext. Kchf 4 + stores KCHF 5
4	TRAVAUX	774'843	827'300	804'217	854'300	2'374	
430.314.3	ENTRETIEN SIGNALISATION/ECLAIRAGE PUBLIC	15'000	-	20'000	-	5'000	Rpict ampoules LED KCHF 14
430.316.0	LEASING TRACTEUR JOHN DEERE	6'900	-	-	-	-6'900	terminé 2020
430.316.2	LEASING / LOCATION BALLAYEUSE	-	-	24'000	-	24'000	Ancienne ballayeuse out I -> nouvelle solution à trouver
440.314.54	ENTRETIEN DU CIMETIERE (DESFFECT., JARD. SOUV.)	5'000	-	-	-	-5'000	terminé 2021
441.318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	5'000	-	10'000	-	5'000	Démontage mobilehome -> tri des déchets
441.318.5	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES CAMPING	10'360	-	4'000	-	-6'360	Etude sanitaire des arbres faite en 2021
441.435.2	EAU ET ELECTRICITE CAMPING	-	75'000	-	70'000	5'000	reste ECA + Arborisation KCHF 2.5 + SIT 500
441.435.4	TAXE UNIQUE DE RACCORDEMENT	-	-	-	20'000	-20'000	Adaptation par rapport aux années précédentes
450.314	ENTRETIEN DECHETTERIE	1'000	-	11'000	-	10'000	Non budgété en 2021
450.434.2	TAXES ANNUELLES ELIMINATION ORDURES	-	70'000	-	65'000	5'000	10KFr. Pour WC
460.352.1	SITSE - eau parasite	-	-	5'000	-	5'000	Adaptation par rapport aux années précédentes
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	870'461	500	888'834	500	18'172	
510.352.20	AEE - PRIMAIRE	409'105	-	393'562	-	-15'543	Traquage des eaux parasites (EC dans EU)
520.352.20	AEE - SECONDAIRE	338'297	-	374'554	-	36'257	
6	POLICE	330'076	25'000	344'243	25'000	14'167	
610.351	REFORME POLICIERE	175'439	-	181'916	-	6'477	Selon budget AEE
610.352	ASSISTANT SECURITE PUBLIC	22'082	-	31'000	-	8'918	Selon budget AEE
7	SECURITE SOCIALE	1'464'610	-	1'742'649	-	278'039	
710.352.1	ASSOC. REGION. ACTION SOCIALE NYON-ROLLE	19'369	-	3'167	-	-16'202	Facturé par Borex (1/5)
710.352.20	AEE PARASCOLAIRE - RESEAU D'ACCUEIL	235'361	-	288'433	-	33'072	ARAS CHF 2.8 / hbts
720.351	PART A DES CHARGES CANTONALES	1'189'560	-	1'451'182	-	261'622	Selon budget AEE
8	SERVICES INDUSTRIELS	85'000	85'000	95'000	95'000	-	
810.314	ENTRETIEN DU RESEAU D'EAU	5'000	-	10'000	-	5'000	selon Etat de Vaud du 11/10/21
810.318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	10'000	-	15'000	-	5'000	+ Entretien Vannes de sectionnement
810.435.1	VENTES EAU (HABITANTS)	-	80'000	-	90'000	-10'000	Augmentation des contrôle SIT + Abiolab
							Augmentation consommation observée ces dernières années

6. Conclusion

Les temps incertains que nous vivons actuellement amènent pour la Municipalité plus de questions que de certitudes, d'où une prudence marquée dans l'évaluation des charges et des revenus.

L'équilibre budgétaire n'a cependant pas pu être atteint. Les comptes communaux 2020 et les prévisions de bouclage des comptes communaux 2021 montrent contrairement aux budgets 2021 et 2022 des résultats positifs. La Municipalité va continuer de gérer les dépenses communales avec toute la rigueur nécessaire.

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous demande, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil communal de La Rippe

vu le préavis n° 8-2021 relatif au budget de fonctionnement 2022,

lu le rapport de la commission Gestion-finances,

attendu que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour.

Décide

d'approuver le préavis n° 8-2021 relatif au budget de fonctionnement 2022 tel que présenté.

Ainsi délibéré par la Municipalité, dans sa séance du 15 novembre 2021, pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic :



Olivier Tappy



La Secrétaire :



Nathalie Jenni Kohler