

		comptes 2021	Budget 2021	Différence	
833 Habitants au 31.12.2021 / selon statistique habitants					
1	ADMINISTRATION GENERALE				
102	Municipalité				
102.300.0	Traitement des municipaux	49'682.30	44'150.00	5'532.30	- Le Conseil Communal a accepté d'augmenter le traitement des Municipaux selon le préavis 04/2021
102.300.1	Vacations et heures diverses	17'994.70	24'300.00	-6'305.30	- A la suite des restrictions dues au COVID-19, les séances hors murs ont été moins nombreuses
110	Administration				
110.301.0	Traitement du personnel	269'360.40	264'780.00	4'580.40	- L'engagement anticipé d'une employée auxiliaire dévouée au traitement des archives (prévu au budget 2022) explique en partie ce dépassement.
110.318.8	Aides aux sociétés COVID-19	10'780.00		10'780.00	- Suite aux restrictions dues au COVID-19, de nombreuses manifestations ont encore dû être annulées, ce qui a impacté de manière importante l'activité des sociétés locales, Diverses aides ont été accordées pour réduire l'impact financier négatif de la crise sanitaire.
2	FINANCES				
210	Impôts				
210.318.0	Frais de perception des impôts	12'329.64		12'329.64	- Les frais de perception et d'octroi de défalcation d'impôts n'avaient pas été budgétisés
210.330.1	Défalcation sur impôts et autres taxes	30'247.36		30'247.36	-
210.400.10	Impôt sur le revenu PP	1'533'489.97	1'330'000.00	- 203'489.97	Impôt sur le revenu des personnes physiques (y compris impôts à la source)
210.400.2	Impôt sur la fortune PP	195'018.73	160'000.00	- 35'018.73	Impôt sur la fortune des personnes physiques
210.400.3	Impôt à la source	2'679.43	40'000.00	- 37'320.57	
210.401.1	Impôt sur le bénéfice	133'143.65	56'300.00	- 76'843.65	Impôt sur le bénéfice et les immeubles des personnes morales
210.401.3	Impôt complémentaire sur les immeubles PM	10'363.25		10'363.25	
210.405.0	Impôt sur les successions et donations	12'776.70		12'776.70	Impôts sur les successions et donations
210.422.0	Intérêts de retard	15'061.39	10'000.00	- 5'061.39	Remboursement des intérêts de retard
210.444	RIE III convention canton-commune	15'171.03		15'171.03	RIE III
220	Service financier				
220.352.2	Provision pour péréquation	137'000.00		137'000.00	- En comparant la demande d'acomptes 2021 et le décompte final provisoire envoyé par le canton et probablement dû à l'augmentations des revenus d'impôts de notre commune, il s'avère que nous allons reverser pour
220.380.0	Atribution au fonds de réserve	-	-	-	- Couche de solidarité et couche population + dépenses thématiques + alimentation du fonds. La simulation des dépenses thématiques a été faite avec le taux de 72.95% utilisé par le canton pour le calcul des acomptes 2021. Ce taux peut être modifié par le canton lors de l'établissement du décompte final.
220.452.1	Fds péréquation, décompte année précédente	14'201.00		14'201.00	- Le canton nous a reversé ce montant pour la préquation 2020.

		comptes 2021	Budget 2021	Différence	
833 Habitants au 31.12.2021 / selon statistique habitants					
320	Forêts				
320.390.0	Imputation interne - employés communaux	7'782.00	1'066.00	6'716.00	-
Les imputations internes des employés communaux et des auxiliaires (nature. .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon une clé de répartition basée sur le taux d'occupation moyen sur une durée de cinq ans.					
35	Bâtiments communaux				
3510	Grande salle				
3510.312.0	Electricité <small>facture RE - chauffage</small> <small>facture ASIRE</small>	24'074.05	10'000.00	14'074.05	-
Une augmentation importante des frais de chauffage est due partiellement au remplacement de la chaudière et est également en lien avec les mesures sanitaires liées au COVID-19, qui ont contraint les utilisateurs, à savoir l'école, à procéder à une aération très régulières des locaux.					
3510.314.0	Entretien du bâtiment	6'419.05	2'000.00	4'419.05	-
Le remplacement d'un verre isolant ainsi que la révision du matériel de gym explique la différence.					
3510.318.3	Mandat de conciergerie	6'524.40		6'524.40	-
Une entreprise de nettoyage a dû être mandatée pour assurer l'entretien des locaux pendant la période de vacance du poste.					
3510.427.0	Locations diverses		4'750.00		10'000.00
En raison des mesures sanitaires liées au COVID-19, le rythme des locations a été ralenti.					
3510.436.1	Remboursement de tiers		4'703.05		
Remboursement du verre isolant par l'assurance et refacturation d'une partie du chauffage à l'ASIRE					
3511	UAPE				
3511.427	Loyers UAPE payé par l'EFAJE		117'118.20		125'000.00
Il y a eu réajustement des loyers 2018 à 2021 après signature de la convention qui lie l'EFAJE à la commune					
3521	Collège Nord				
3521.390.0	Imputation interne - employés communaux	10'925.00	19'216.00	-8'291.00	-
Les imputations internes des employés communaux et des auxiliaires (nature. .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon une clé de répartition basée sur le taux d'occupation moyen sur une durée de cinq ans.					
3522	Immeuble du collège Sud				
3522.314.0	Entretien du bâtiment	1'007.10	6'000.00	-4'992.90	-
Renonciation à une transformation prévue au budget 2021					
353	Autres bâtiments				
353.314.0	Entretien du bâtiment	16'065.60	9'092.30	6'973.30	-
A la suite du départ des chasseurs en janvier 2021, le local de découpe a été rénové afin de pouvoir le remettre en location.					
353.380.0	Attribution au fonds de réserve	4'000.00		4'000.00	-
Provision pour les travaux au Turlet budgétés en 2021, mais reportés en 2022.					
354	Cantine du terrain de foot et installations				
354.314.1	Entretien installation terrain	8'364.75	3'000.00	5'364.75	-
Frais occasionnés par les dégâts causés au terrain de foot par un véhicule. Ils devraient être remboursés par notre assurance.					
4	Travaux				
420	Service de l'urbanisme et du territoire				
420.318.5	Honoraires de géomètre et divers	16'135.80	10'000.00	6'135.80	-
Frais occasionnés par les démarches liées à l'élaboration de PACom.					
420.318.51	Honoraires et frais d'expertise	450.00	5'000.00	-4'550.00	-
Les cas de litiges avec les permis de construction et/ou d'habitation sont en nette diminution.					
420.431.3	Emoluments permis de construire		9'256.50		15'000.00
Il n'y a eu qu'un permis de construire délivré en 2021 et quelques permis d'habiter de moindre importance.					

		comptes 2021	Budget 2021	Différence		
833 Habitants au 31.12.2021 / selon statistique habitants						
430	Routes					
430.312.0	Consommation d'électricité éclairage public	4'235.50	9'000.00	-4'764.50	-	Grâce au changement de luminaires, la consommation d'électricité pour l'éclairage public a largement diminué.
430.313.5	Achat de produits pour le salage	6'558.50	2'500.00	4'058.50	-	En raison des conditions climatiques, les besoins ont été plus importants que prévu.
430.314.2	Entretien routes	3'970.60	15'000.00	-11'029.40	-	Lors de l'élaboration du budget 2021 en septembre 2020, le préavis 5-2020 " réflexion des routes d'Oron, de Lausanne et de la rue de la Poste " n'avait pas encore été établi. Les travaux de réparations sur lesdites routes étaient comptabilisés sur ce compte, mais ont finalement été intégrés dans l'investissement du préavis 5-2020. Ce qui explique la diminution de charges.
430.318.0	Déblaiement neige et salage	28'526.20	20'000.00	8'526.20	-	L'année a été marquée par des chutes de neige répétées.
430.390.0	Imputation interne - employés communaux + aide + municipaux	64'409.00	40'740.00	23'669.00	-	Les imputations internes des employés communaux et des auxiliaires (nature. .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon une clé de répartition basée sur le taux d'occupation moyen sur une durée de cinq ans.
430.451.0	Participation cantonale	13'000.00		-	13'000.00	Ce montant correspond à la subvention pour l'éclairage public, suite au changement des luminaires.
431	Machines, matériel, outillage					
431.311.0	Achat de matériel, machines, outillage	9'365.75	15'000.00	-5'634.25	-	Les besoins ont été inférieurs à ceux prévus.
441	Parc public					
441.314.0	Entretien	5'569.75	1'000.00	4'569.75	-	Il a fallu remplacer les copeaux sur la place de jeux.
441.390.0	Imputation interne - employés communaux	5'707.00	12'270.00	-6'563.00	-	Les imputations internes des employés communaux et des auxiliaires (nature. .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon une clé de répartition basée sur le taux d'occupation moyen sur une durée de cinq ans.
453	Centre de tri et de récupération affecté					
453.301.0	Traitement du personnel	19'998.45	15'000.00	4'998.45	-	Ce montant est déterminé sur la base des décomptes d'heures effectives des employés et auxiliaires concernés. Afin de suivre les recommandations de la Confédération par rapport au COVID-19, il a été décidé d'augmenter le nombre de surveillants à chaque ouverture de la déchetterie.
453.318.1	Enlèvement des matériaux	41'585.15	46'000.00	-4'414.85	-	Il est toujours difficile de prévoir la quantité de déchets amenés à la déchetterie.
453.435.4	Vente de produits de récupération	11'181.95	6'000.00	-	5'181.95	L'essentiel de la différence correspond à la rétrocession de verres triés.
453.436.0	Remboursement de tiers	5'097.50		-	5'097.50	La Vaudoise assurance nous a versé une compensation pour des dégâts causés en 2018.
460	Réseaux d'égouts et d'épuration affecté					
460.314.0	Entretien des canalisations et collecteurs	16'736.91	5'000.00	11'736.91	-	Les pompes de relevages ont dû être dépannées et/ou remplacées.
460.318.1	Enlèvement boues et matériaux dégrillage	419.45	12'000.00	-11'580.55	-	Lors de l'établissement du budget, il était prévu de vider un lit de roseaux. Ce travail a été reporté.
460.381.0	Provision pour vidange lits de roseaux	12'000.00	1'000.00	11'000.00	-	Une provision pour vidange d'un lit de roseaux pas effectué en 2021 a été comptabilisée.
460.381.1	Provision pour STEP	49'530.00	17'074.00	32'456.00	-	Ce compte sert à équilibrer le dicastère.
460.434.0	Taxes d'introduction	34'070.30		-	34'070.30	En 2021, quelques permis d'habiter et un permis de construire explique la différence.
460.434.1	Taxes annuelles d'utilisation	101'492.21	110'000.00	-	-8'507.79	Le budget a été surévalué
460.481.1	Prélèvement au fds de réserve	13'788.00		-	13'788.00	Reprise de réserve suite à la panne et au remplacement des pompes de relevages

		comptes 2021	Budget 2021	Différence	
833 Habitants au 31.12.2021 / selon statistique habitants					
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTE				
510	Enseignement primaire				
510.352.1	ASIRE, enseignement primaire et secondaire	487'246.40	518'316.00	-31'069.60	- Selon le décompte final de l'ASIRE, les coûts sont moins élevés
580	Temples et cultes				
580.365.0	Participation aux frais des paroisses	17'304.25	12'000.00	5'304.25	- Les frais d'organistes montrent une augmentation, suite à la signature, fin 2019, d'une convention concernant la gestion des organistes pour la paroisse de la Haute-Menthue. Les cultes célébrés en 2020 ont été peu nombreux pour cause de pandémie et l'année 2021, grâce au relâchement des contraintes dues au COVID-19 a connu un nombre de cultes plus importants.
6	POLICE				
610	Corps de police				
610.351.0	Réforme policière	82'804.00	70'166.00	12'638.00	- En comparant la demande d'acomptes 2021 et le décompte final provisoire envoyé par le canton et probablement dû à l'augmentations des revenus d'impôts de notre commune, il s'avère que les acomptes demandés n'étaient pas suffisants.
7	SECURITE SOCIALE				
710	Service social				
710.352.4	EFAJE (garderie, accueillantes, jardin d'enfants)	170'261.07	270'900.00	-100'638.93	- Le décompte final 2021 de l'EFAJE montre une diminution des charges budgétées.
710.436.4	EFAJE, rbt année remboursement		13'120.70	-	13'120.70 Suite au contraintes liées au COVID-19 et aux aides obtenues, l'Efaje nous reverse ce montant pour l'année 2020.
720	Prévoyance sociale cantonale				
720.351.0	Facture sociale	351'698.00	416'696.00	-64'998.00	- En comparant la demande d'acomptes 2021 et le décompte final provisoire envoyé par le canton , il s'avère que les acomptes demandés étaient trop élevés.
8	SERVICES INDUSTRIELS				
810	Service des eaux affecté				
810.312.1	Achat d'eau à l'AlEIJ	21'530.39	27'000.00	-5'469.61	- La facture de l'AlEIJ montre une diminution de la consommation d'eau. 2021 - 71'768m3 / 2020 - 82'152m3
810.314.0	Entretien réseau communal	168.62	5'000.00	-4'831.38	- Lors de l'élaboration du budget 2021 en septembre 2020, le préavis 5-2020 " réfection des routes d'Oron, de Lausanne et de la rue de la Poste " n'avait pas encore été établi. Les travaux de réparations sur réseau d'eau étaient comptabilisés sur ce compte, mais ont finalement été intégrés dans l'investissement du préavis 5-2020. Ce qui explique la diminution de charges.
810.332.0	Amortissement d'investissement		281'000.00	-281'000.00	- Le 1er amortissement aura lieu l'année qui suit la fin des travaux. Fin des travaux en 2021.
810.381.0	Attribution au fds de réserve	92'246.00	41'046.00	51'200.00	- Ce compte sert à équilibrer le dicastère.
810.434.1	Taxes de raccordement	46'061.20		46'061.20	- En 2021, quelques permis d'habiter et un permis de construire explique la différence.
810.435.0	Vente d'eau	65'868.30	75'000.00	-9'131.70	- Ce montant correspond à une consommation inférieure à celle prévue.
	Imputation interne - consommation eau			-	-
810.436.1	Remboursement de tiers			-	-
810.451.0	Subventions cantonales			-	-
810.481.3	Prélèvement au fonds de réserve		281'000.00	-281'000.00	- Selon le préavis 05/2019, l'investissement serait amorti en 1 fois avec prélèvement au fonds de réserve, l'année qui suit la fin des travaux . Fin des travaux en 2021.