



MUNICIPALITÉ DE CHÉSÈREX

Rue du Vieux Collège 38
1275 Chésèrex

tél. 022 369 90 40
fax 022 369 90 49

greffe@cheserex.ch
www.cheserex.ch

PRÉAVIS MUNICIPAL

43/2020

BUDGET 2021

Municipale responsable : Mme Monique Locatelli, syndique

Budget 2021

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Résumé

L'établissement de ce budget de fonctionnement pour l'année 2021 est basé sur un taux d'imposition de 57 cts par franc à l'Etat, suite à l'adoption de l'arrêté d'imposition 2021 par le Conseil communal lors de sa séance du 8 octobre 2020.

Le budget 2021 totalise CHF 9'031'090.30 aux charges et CHF 8'417'865.00 aux produits avec un résultat négatif de **CHF 613'225.30**.

Dans les charges principales 2021 sont prévus :

1. **CHF 4'395'433.00** soit les acomptes pour la péréquation provisoire 2021. (CHF 4'963'123.00 en 2020, mais CHF 3'650'048.00 en 2019, avec un supplément à payer de CHF 836'524.00 conformément au décompte final soit CHF 4'486'572.00)
2. **CHF 1'098'846.60** participations aux associations intercommunales comprenant AIAB et AEE scolaires et parascolaires. (CHF 1'087'869.00 en 2020)
3. **CHF 752'089.00** pour les amortissements obligatoires. (CHF 772'353.00 en 2020)

Total CHF 6'246'368.60 (pour les mêmes rubriques dans le budget 2020 : CHF 6'823'345.00)

Dans les recettes principales 2021 sont prévus :

1. **CHF 5'624'811.00** Impôts PP/PM/frontaliers, fonciers, sources, mutations et compensation RIE III. (CHF 5'867'359.00 en 2020)
2. **CHF 519'913.00** participation de AIAB s/locations, charges locaux, chauffage piscine. (CHF 506'913.00 en 2020)
3. **CHF 473'000.00** représentant les montants prévisibles à recevoir en 2021 sur le décompte définitif de la péréquation 2020.

Total CHF 6'617'724.00 (pour les mêmes rubriques dans budget 2020 : CHF 6'374'272.00)

Dans la préparation d'un budget et à la lecture des chiffres ci-dessus, on constate à nouveau l'influence de la variation des charges péréquatives d'une année à l'autre.

Pour rappel, le décompte provisoire de la péréquation 2020 devrait nous parvenir fin avril 2021 et les montants définitifs ne seront pas connus avant septembre ou octobre 2021.

./.

Budget 2021

Comparaisons générales par chapitre**1. Administration générale**

	Budget 2021	Budget 2020
Charges (+)	839'209.60	833'984.95
Produits (=)	116'000.00	116'000.00
Différence (+)	723'209.60	717'984.95
Augmentation des charges	5'224.65	

L'augmentation des coûts de ce chapitre est principalement due à la charge supplémentaire pour l'achat d'une armoire spéciale « trophées » dans la salle de réunion.

2. Finances

	Budget 2021	Budget 2020
Charges (-)	1'859'207.00	2'898'620.00
Produits (-)	5'862'011.00	5'939'559.00
Différence (+)	4'002'804.00	3'040'939.00
Augmentation des produits	961'865.00	

L'augmentation des produits est principalement due à des charges provisoires 2021 au fonds de péréquation moins élevées de CHF 258'046.00 et au remboursement prévisible de CHF 168'000.00 sur le décompte définitif 2020.

3. Domaines et bâtiments

	Budget 2021	Budget 2020
Charges (-)	1'302'247.00	1'377'600.00
Produits (-)	1'443'993.00	1'465'153.00
Différence (+)	141'746.00	87'553.00
Augmentation de produits	54'193.00	

En comparant les deux budgets l'augmentation de produits intervient grâce à une diminution des charges de CHF 75'353.00 et malgré à une diminution des revenus de CHF 21'160.00. Ce chapitre reste toutefois bénéficiaire.

4. Travaux

	Budget 2021	Budget 2020
Charges (-)	901'112.00	929'978.00
Produits (+)	417'861.00	401'356.00
Différence (-)	483'251.00	528'622.00
Diminution de charges	45'371.00	

La diminution des frais de « parcs, promenades, cimetière » explique cette diminution de charges.

./.

Budget 2021

5. Instruction publique et cultes

	Budget 2021	Budget 2020
Charges (-)	795'589.00	830'825.00
Produits (=)	7'500.00	7'500.00
Différence (-)	788'089.00	823'325.00
Diminution de charges	35'236.00	

Les budgets 2021 tant du primaire que du secondaire annoncent une diminution de charges.

6. Police

	Budget 2021	Budget 2020
Charges (-)	585'596.70	610'925.00
Produits (+)	280'500.00	265'200.00
Différence (-)	305'096.70	345'725.00
Diminution de charges	40'628.30	

La diminution des charges est principalement due à des charges provisoires 2021 à la réforme policière moins élevées de CHF 12'671.00 et au remboursement prévisible de CHF 15'000.00 sur le décompte définitif 2020, ceci malgré une charge de CHF 21'553.60 prévue pour assainissement au Stand de Tir de Gingins.

7. Sécurité sociale

	Budget 2021	Budget 2020
Charges (-)	2'748'129.00	3'353'939.00
Produits (+)	290'000.00	0.00
Différence (-)	2'458'129.00	3'353'939.00
Diminution de charges	895'810.00	

La diminution des charges provient des acomptes de la facture sociale 2021 plus bas ainsi que du supplément 2020 prévisible à encaisser.

Variations significatives par rapport au budget 2020

(En règle générale, on ne tient compte que des variations de CHF 5'000.00 ou plus)

1. ADMINISTRATION GÉNÉRALE

12. Service de l'économat

12.311.00 Achat mobilier + matériel de bureau

Augmentation de CHF 14'500.00 pour la commande d'une armoire à « trophées » sur mesure dans la salle de réunion.

./.

Budget 2021

14. Service des intérêts généraux**14.351.00 Part à charges cantonales - Transports**

Le budget cantonal annonce une diminution d'environ CHF 7'600.00 pour ce poste.

14.352.03 AIAB – Charges de fonctionnement – Piscine/Club de sport

Le budget de l'AIAB annonce une augmentation d'environ CHF 11'500.00 pour ce poste.

19. Service d'informatique**19.318.00 Honoraires et Prestations de service**

Une diminution des charges est prévue pour ce poste, la mise en place de notre nouveau site étant terminée.

2. FINANCES**21. Impôts****21.318.00 Frais de perception des impôts - défalcons**

Diminution de CHF de CHF 20'000.00 afin de mieux correspondre aux frais des comptes 2019.

21.400.00 Impôts personnes physiques

Diminution de CHF 200'000.00 afin de mieux correspondre aux comptes 2019.

21.400.10 Impôts frontaliers

Augmentation de CHF 10'000.00 afin de mieux correspondre aux comptes 2019.

21.400.30 Impôt à la source

Diminution de CHF 50'000.00 afin de mieux correspondre aux comptes 2019.

21.401.00 Impôts personnes morales

Diminution de CHF 8'000.00 pour mieux correspondre au décompte fiscal 2019.

21.402.00 Impôts foncier

Augmentation de CHF 30'000.00 pour mieux correspondre au décompte fiscal 2019.

21.409.00 Impôts récupérés après défalcons

Diminution de ce poste de CHF 5'000.00.

21.451.00 Compensation cantonale RIE III

Le montant de CHF 2'811.00 est prévu comme compensation que Chésereux devrait recevoir du Canton en 2021.

22. Service financier**22.321.00 Intérêts des dettes à court terme**

Nous ne prévoyons pas recourir à une ligne de crédit en 2021, donc pas d'intérêt.

22.351.00 Fonds de Péréquation

La péréquation 2021 est calculée sur la base des comptes 2019 et provoque ainsi une diminution de CHF 258'046.00 par rapport au budget 2020.

22.451.01 Fonds de Péréquation – Remboursement année précédente

La péréquation 2020 étant supérieure à celle de 2019 et à celle de 2021, un remboursement estimatif et prévisible à recevoir du canton de CHF 168'000.00 sur 2020 a été budgété.

./.

Budget 2021

3. DOMAINES & BÂTIMENTS**31. Terrain****31.314.00 Entretien des terrains et chemins AF**

Diminution de charges de CHF 27'000.00, aucun entretien spécifique n'étant prévu à ce poste.

31.423.00 Droits de superficie et Locations des terrains

Augmentation de ce poste de CHF 30'000.00 afin de prendre en compte les premiers renouvellements de DDP pour 30 ans signés dans le courant de cette année.

32. Forêts**32.314.35 Entretien route de la Dôle**

Augmentation des charges à CHF 25'000.00, afin d'être mieux en accord avec les comptes des années précédentes.

32.352.00 Participation à charges communales – Triage forestier

Diminution des charges à CHF 60'000.00; moins de coupes de bois prévues et en accord avec les comptes 2019.

32.435.00 Vente de bois

Diminution des recettes à CHF 30'000.00, due à la diminution des coupes et du marché du bois assez pessimiste.

35. Bâtiments**35.423.70 Rev. bât. patr. fin. Piscine - Chauffage**

Augmentation de la recette de CHF 20'000.00 prévue en contrepartie des frais effectifs de chauffage.

35.427.40 Rev. bât. patr. adm. Ecole – locations

Le revenu des locations diminue, étant donné l'amortissement annuel du bâtiment.

4. TRAVAUX**44. Parcs, promenades, cimetière****44.314.00 Entretien**

Diminution à CHF 6'000.00 prévue pour l'entretien courant.

46. Réseau d'égouts, d'épuration**46.314.00 Entretien égouts**

Augmentation de CHF 20'000.00 afin d'assurer les travaux à entreprendre dans la mise en application du PGEE prévus dans notre plan des dépenses d'investissements 2016-2021.

46.480.00 Prélèvement Fonds recettes affectées Epuration

Prélèvement de CHF 61'556.00 dans le compte 9280.40 du Bilan afin de respecter l'équilibrage obligatoire de ce compte.

./.

Budget 2021

5. INSTRUCTION PUBLIQUE & CULTES**51. Enseignement primaire****51.352.00 Part. à charges Communales – AEE Primaire**

Diminution des charges de CHF 9'039.00 selon le budget transmis par l'AEE.

52. Enseignement secondaire**52.352.00 Part. à charges Communales – AEE Secondaire**

Diminution des charges de CHF 26'197.00 selon le budget transmis par l'AEE.

6. POLICE**61. Corps de police****61.351.00 Part. à charges Cantonales – Réforme policière**

Diminution de CHF 46'902.00 correspondant au montant annoncé par le Canton pour 2021.

61.451.01 Réforme policière – remboursement année précédente

La Réforme policière 2019 étant inférieure à celle de 2020 ainsi qu'à celle de 2021, un remboursement prévisible à recevoir du canton de CHF 15'000.00 sur le décompte 2020 a été porté au budget 2021.

68. Militaires**68.352.00 Part à charges communales/Stand de tir**

Le montant de CHF 21'553.60 représente la part de Chésereux à l'obligation imposées par la direction générale de l'environnement du canton de Vaud pour l'installation de récupérateurs de balles, première action en vue de l'assainissement des buttes de tir.

7. SÉCURITÉ SOCIALE**71. Service social****71.352.00 Part. à charges AEE Réseau Asse et Boiron**

Augmentation des charges de CHF 35'579.00 selon le budget de l'AEE.

72. Prévoyance sociale cantonale**72.351.00 Part. à charges Cantonales – Facture Sociale**

Diminution de CHF 296'974.00 par rapport au budget 2020 correspondant au montant annoncé par le Canton pour 2021.

72.451.01 Facture sociale – remboursement année précédente

La facture sociale 2020 étant largement supérieure à celle de 2019 ainsi qu'à celle de 2021, un remboursement prévisible de CHF 290'000.00 sur 2020 a été budgété.

./.

Budget 2021

Conclusion

Il faut garder en mémoire que les acomptes des péréquations sont toujours calculés en fonction du résultat des comptes de 2 années antérieures. Si des recettes extraordinaires, par exemple en gains immobiliers ou en droits de successions sont réalisées, cette situation modifie la détermination des acomptes.

Ce n'est que depuis 2018 qu'un décompte estimatif des péréquations de l'année précédente nous est communiqué avant le bouclage des comptes. Nous n'obtenons le décompte final de cette même année qu'en septembre ou octobre.

Ainsi, pour les comptes 2019, nous avons « réussi » à tenir à environ CHF 50'000.00 près le budget qui avait été présenté une année plus tôt.

Soyez certains que sans une gestion rigoureuse de notre part ce résultat eut été impossible.

La bonne nouvelle est que cette année encore Chésereux n'a pas de dettes.

Décision

En conséquence, la Municipalité prie Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la résolution suivante :

Le Conseil communal de Chésereux

- dans sa séance du 10 décembre 2020
- vu le préavis municipal 43/2020
- entendu le rapport de la commission des finances
- considérant que cet objet a été porté régulièrement à l'ordre du jour

Décide

- **d'adopter le budget communal pour l'année 2021, tel que présenté.**

Ainsi délibéré en séance de Municipalité du 26 octobre 2020 afin d'être soumis au Conseil communal de Chésereux.

Au nom de la Municipalité

La Syndique

M. Locatelli


La Secrétaire

F. Monnaert-Chambaz

Annexes :

Budget 2021 par ordre administratif

Tableau des amortissements budgétaires prévus en 2021

Tableau des dépenses d'investissements, législature 2016-2021 (pour information uniquement)