



SULLENS

BUDGET 2021 PRÉAVIS

www.sullens.ch



TABLE DES MATIERES

PREAVIS MUNICIPAL	3
1. ADMINISTRATION GENERALE	4
2. FINANCES	5
3. DOMAINES ET BATIMENTS	6
4. TRAVAUX	7
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	8
6. POLICE	9
7. SECURITE SOCIALE	9
8. SERVICES INDUSTRIELS	10
9. PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	10
10. CONCLUSION	11



Sullens, le 2 novembre 2020

BUDGET 2021

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les Communes, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le budget de l'année 2021 selon le règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité communale.

Nous vous rappelons que le taux d'impôt sur le revenu pour les personnes physiques, ainsi que sur le capital des personnes morales a été fixé à 68.5 points pour les années 2020 et 2021.

Les contributions au Canton (péréquation, transports, police, social, santé publique) restent importantes et sont annoncées en hausse, à savoir CHF 1'680'000.- contre CHF 1'597'500.- prévus pour 2020. Cette augmentation est due au classement de notre Commune dans le cadre de la péréquation qui est directement en rapport avec l'encaissement des impôts, ainsi que de l'augmentation constante des charges sociales de notre société.

Le présent budget a été établi sur une base habituelle. D'éventuelles répercussions dues à la situation sanitaire actuelle (COVID-19) seront absorbées par les réserves constituées selon le préavis 03/2020 des Comptes 2019 de CHF 214'000.-, ainsi que de CHF 230'000.- du compte de réserves impôts fait pour compenser la diminution des impôts par rapport au budget ou aux défalcatons effectuées par l'ACI.

Votre Autorité exécutive poursuit les travaux nécessaires à l'entretien de notre patrimoine et à la bonne marche de notre Commune. Les détails de ceux-ci sont décrits dans les différentes rubriques s'y rapportant.

Vous trouverez dans le tableau ci-dessous les dépenses, amortissements, attributions aux fonds de réserve, recettes, et les imputations internes, soit en finalité un budget équilibré:

	Dépenses	Recettes
Compte de fonctionnement	4'128'300	4'417'800
Amortissements 2021		
• <i>Patrimoine administratif</i>	289'500	
Imputations internes d'intérêts	120'000	120'000
<i>Bénéfice / perte</i>	0	0
	4'537'800	4'537'800

Personnel communal fixe

Pour l'administration communale, il s'agit de notre greffière au taux de 60% et de la secrétaire adjointe au taux de 50%. Notre boursier est engagé sur la base d'un contrat spécifique, ce poste est compté sur la base d'un EPT 0,5.

Nos employés communaux sont à 100% et 50%.

Répartition des charges des « employés »

	EPT*	Comptes concernés
Greffe - administration - bourse	1.6	110
Voirie - conciergerie - parcs	1.5	35, 430, 440, 450, 460, 580, 810

*EPT = équivalent plein temps

Commentaires concernant le budget de fonctionnement et le plan des dépenses d'investissements pour l'année 2021

Il s'agit d'un budget « base zéro », à savoir qu'il n'y a pas d'acquis et que toutes les dépenses ont été discutées et décidées spécifiquement, ceci dans le but de pouvoir allouer les ressources de la manière la plus efficace possible.

A noter que les tableaux ci-dessous sont indiqués soit comme « **Compte global** », soit comme « **Extrait de compte** » selon la précision voulue (mention en haut à gauche du tableau).

Les chiffres à comparer selon le texte d'explication sont indiqués par un fond **coloré**, mais uniquement lorsque cela est utile.

Le budget global établi à l'intention du Département de l'Intérieur est à votre disposition dans le document annexe, tout comme le catalogue des investissements 2021.

A) BUDGET DE FONCTIONNEMENT

1. ADMINISTRATION GENERALE

Ce compte global comprend les traitements et indemnités du Conseil communal, de la Municipalité et du personnel de l'administration, les frais de réceptions et manifestations ainsi que tous les frais de fonctionnement et de matériel de l'administration, tout comme notre participation aux frais de transports, à l'école de musique, dons et cotisations diverses.

Compte global	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
1. ADMINISTRATION GENERALE	562'500	551'500	447'315

La sortie quinquennale des aînés (prévue sur 2020) qui a été décalée sur 2021, n'est pas comptée dans le présent budget, celle-ci restant à la charge des comptes 2020 avec une mise en réserve via un compte transitoire. Ce compte revient ainsi à la normale pour 2021.

La dernière révision des archives date de 1992 et doit être faite par un archiviste professionnel (selon le règlement des archives cantonales). Les frais y relatifs ont été intégrés dans « Honoraires et prestations de service ».

Extrait de compte	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
Traitement personnel	155'000	155'000	152'061
Réceptions, manifestations	20'000	50'000	15'903
Honoraires et prestations de service	55'000	30'000	36'551

2. FINANCES

21 - IMPOTS

La prévision des recettes fiscales a été basée sur les renseignements fournis par l'Administration Cantonale des Impôts (ACI), en tenant également compte des prévisions sur les acomptes en cours pour 2020, comparés à ceux de 2019 (source ACI au 30.9.2020) et de l'augmentation de la population.

Après la baisse constatée en 2016 et 2017 au niveau des impôts sur le revenu, la tendance est à nouveau à la hausse. De plus, au vu des constructions en cours et se terminant courant 2021, la commune devrait compter environ 80 habitants supplémentaires. Les effets éventuels du Covid-19 seraient ainsi compensés par l'augmentation de la population. Par prudence, nous prévoyons un encaissement stable d'impôts par rapport aux comptes 2019.

Selon la Loi de l'Administration cantonale des impôts (ACI), le Canton perçoit, dès 2011, 50% des impôts conjoncturels, soit sur les droits de mutation, les impôts sur les successions / donations et sur les gains immobiliers, ceci dans le cadre de la péréquation.

Compte global	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
IMPOTS	2'946'400	2'784'000	3'014'338

Extrait de compte	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
Impôts sur revenus, fortune, source	2'558'000 (base 68.5)	2'378'000 (base 68.5)	2'619'323 (base 70.0)
Mutations - Successions/donations - gains immobiliers	152'000	152'000	177'349
Autres impôts	264'400	284'000	269'817
Frais et autres	-28'000	-30'000	-52'151

22 - SERVICE FINANCIER

Les intérêts des emprunts (échéances fixes pour la plupart) sont stables, voire à la baisse pour les reprises d'emprunts ou les nouveaux emprunts.

Extrait de compte	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
Intérêts des emprunts	120'000	125'000	124'858

Avec le système péréquatif intercommunal, mis en place en 2011, les petites et moyennes communes ont vu leur participation augmenter fortement. La hausse des encaissements d'impôts induit une prévision en augmentation de notre part à la péréquation. Un fonds de réserve est disponible en cas de correction en notre défaveur.

Extrait de compte	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
Fonds de péréquation			
- paiement	794'000	761'000	684'938
- retour	-283'000	-318'000	-406'730
- solde décompte 2018			32'082
Total net	511'000	443'000	310'290

Le patrimoine financier est composé principalement des actions de la Romande Energie. Leur rendement est appréciable, mais s'agissant d'une valeur boursière, ce dernier est inscrit avec une prudence réaliste.

Extrait de compte	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
Revenus du patrimoine financier	35'000	35'000	39'095

3. DOMAINES - BATIMENTS

32 - FORETS

Un contrat de bail à ferme avec le Triage forestier de la Venoge nous permet d'avoir un compte très stable.

Extrait de compte	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
Prestations de service	5'000	5'000	6'139
Participation gestion Triage forestier	14'500	14'000	13'567
Participation au Triage	27'000	27'000	26'259
Vente de bois	-5'000	-5'000	-5'405
Coût global	41'500	41'000	40'560

35 - BATIMENTS

Les montants affectés à l'entretien de nos divers bâtiments que sont : la grande salle, le battoir, l'auberge communale, la maison de commune, le collège, le bâtiment commercial et bibliothèque, 3 immeubles locatifs, le bâtiment de voirie et les autres bâtiments représentent un total de CHF 103'000.-, soit 0.5 % de la valeur ECA, ce qui est relativement bas pour de tels immeubles.

Le nouveau bâtiment locatif, « Mollie-Sullaz 5 », a été intégré dans le présent budget.

Compte global	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
BATIMENTS	-157'400	-178'700	-95'119

Récapitulation des charges et produits des bâtiments communaux :

Extrait de compte	Total charges	Revenus/locations	Différence
Gde salle/battoir	135'000	88'900	-46'100
Collège	61'400	169'500	108'100
Auberge communale	44'900	54'000	9'100
Maison de commune	47'400	45'000	-2'400
Bâtiment commercial	15'700	21'600	5'900
Immeubles Lovettaz - Mollie Sullaz	108'600	236'000	127'400
Voirie	19'200	0	-19'200
Autres bâtiments	25'400	0	-25'400
Totaux	457'600	615'000	
		Excédent de produits	157'400

4. TRAVAUX

42 - SERVICE DE L'URBANISME

A ce poste sont budgétisées les études pour le SDNL, la révision du Plan d'affectation communal (anciennement PGA) ainsi que la révision du règlement de la police de construction.

Compte global	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
URBANISME	25'000	25'000	22'575

43 - ROUTES

La route de la Grange-Neuve nécessite un entretien important, raison de la hausse du poste y relatif, ceci en plus de l'entretien courant également inclus dans ce compte.

Compte global	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
ROUTES	312'600	283'800	272'816

Dès 2020, une campagne de modernisation de l'éclairage au Sodium, remplacé par du LED (avec possibilité de réduction d'intensité), a été mise en place. Elle se poursuivra jusqu'au remplacement complet de l'ancien système d'éclairage.

Extrait de compte	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
Achat matériel	15'000	15'000	34'033
Entretien routes	80'000	66'000	42'509
Eclairage public	13'000	13'000	11'907
Entretien éclairage public	22'000	22'000	12'125

44 - PARCS, PLACES DE SPORTS, CIMETIERE

Voici un récapitulatif des principaux travaux et entretiens à effectuer:

- 18'000 m² de places de sports et parcs,
- 1'850 ml de bords de routes et trottoirs,

- la place du "Centre du village", la zone du parking du Grand Pré, les abords de la route cantonale et le rond-point,
- contrôle « sécurité » et entretien des places de jeux,
- la taille des arbres d'ornement et l'entretien des plantations.

Ce compte correspond au budget 2020, cependant sans la reprise d'un fonds de réserve.

Compte global	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
PARCS, PLACES DE SPORT, CIMETIERE	92'100	82'400	73'388

45 - ORDURES MENAGERES ET DECHETTERIE

Compte autofinancé via les taxes au sac et les taxes forfaitaires. La reprise de réserve de CHF 20'000.- a été inscrite à titre préventif et ne sera utilisée qu'en cas de dépassement des coûts par rapport aux recettes. En 2019 cela n'a pas été nécessaire.

Extrait de compte	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
Ordures ménagères et déchetterie	137'000	137'100	114'477
Taxes au sac et forfaitaire et prélèvement s/réserves	-137'000	-137'000	-114'409

46 - RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION

Compte autofinancé via les taxes y relatives (uniquement le réseau communal). Ce poste sera suivi de près, l'autofinancement n'étant actuellement pas atteint. De plus, l'adhésion à l'AIEE bouleverse la composition de ce compte, l'épuration étant facturée séparément par l'AIEE. Les frais de la STEP (désaffectée) ont été abaissés au maximum au vu de la liaison effective à la STEP de Penthaz. A contrario, l'entretien du réseau communal d'évacuation des eaux a été augmenté de CHF 10'000.-, ceci afin de procéder à un entretien régulier sur ce réseau vieillissant.

Compte global	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
EPURATION - SIEBS	52'700	45'300	60'766

5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

51 / 52 - ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE

La Commune de Sullens fait partie du groupement scolaire de la Chamberonne. La répartition du coût s'effectue de la manière suivante : 50 % habitants et 50 % au nombre d'élèves.

Au 31 août 2020, la commune de Sullens totalise 89 élèves en primaire et 34 en secondaire.

Comptes globaux	<i>Budget 2021</i>	Budget 2020	Comptes 2019
51. ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	256'700	260'700	246'548
52. ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	147'200	136'000	149'763

58 - TEMPLES ET CULTES

Ce compte revient à la normale après l'incendie de 2018 et les frais spéciaux de 2020.

Compte global	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
TEMPLES ET CULTES	27'400	38'100	34'607

6. POLICE

61 - POLICE

Ce poste est en forte progression et suit les prévisions cantonales pour la péréquation intercommunale. Il comporte également les dépenses pour les patrouilleurs scolaires, l'ASP (Assistant de sécurité publique) et la location des macarons de parcage.

Compte global	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
POLICE	150'300	144'800	124'526

7. SECURITE SOCIALE

71 - SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL

Les prévisions pour la subvention communale relative à la prise en charge des enfants dans les structures d'accueil suivent celles de 2020, avec cependant une légère baisse. L'augmentation par rapport à 2019 provient principalement de l'arrivée de nouveaux habitants ayant des enfants en bas âge. La participation des parents étant basée sur les revenus, le solde non-couvert doit être pris en charge par la Commune.

Il ne s'agit que d'une estimation, les décomptes 2020 n'étant établis qu'en 2021.

Compte global	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
SSCI	160'000	191'000	35'586

Occupation des diverses structures d'accueil :

Crèche-garderie :	13 enfants
UAPE :	5 enfants
APEMS :	24 enfants
AMF :	26 enfants

72 - PREVOYANCE SOCIALE

La prévision 2021 du Canton est en hausse par rapport aux comptes 2020. La participation à la cohésion sociale (anciennement « facture sociale ») suit la courbe d'encaissement des impôts.

Extrait de compte	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
Contribution cantonale	710'000	668'000	630'445
Contribution à l'agence communale	32'000	32'000	30'618

8. SERVICES INDUSTRIELS

81 - SERVICE DES EAUX

Compte autofinancé via les taxes y relatives. L'achat d'eau dépend grandement du maintien de la qualité de l'eau provenant des sources et des pertes sur le réseau. Une réflexion globale et régionale est actuellement en cours.

Compte global	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
SERVICE DES EAUX	1'000	200	2'912

Les taxes de raccordement ont été adaptées aux encaissements des années précédentes et qui se situaient entre CHF 50'000.- et CHF 170'000.-.

Extrait de compte	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
Achat d'eau et d'électricité	87'000	77'000	73'815
Entretien réseau d'eau et station pompage	35'000	25'000	26'501
Amortissements	39'000	45'000	55'712
Taxes de raccordement	-45'000	-45'000	-166'908
Vente d'eau	-150'000	-140'000	-149'513

Financement

Les travaux prévus dans le présent budget de fonctionnement seront financés par les liquidités courantes et ne nécessitent pas de recourir à un emprunt.

B) PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS EN 2021 (tableau ci-joint)

Ce tableau n'est pas soumis à l'approbation du Conseil communal.

- Séparatif en quartier de Perroset, lot 1 (préavis 1/2019) - solde travaux
- Séparatif en quartier de Perroset, lot 2 (préavis 1/2020)

Les amortissements obligatoires sur les crédits votés depuis 2002 représentent un montant de CHF 289'500.-.

CONCLUSION

La Municipalité prie le Conseil communal de Sullens de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil communal, dans sa séance du 3 décembre 2020, après avoir :

- vu le préavis municipal n° 4/2020 du 2 novembre 2020
- entendu le rapport de la Commission des finances,
- considéré que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

DECIDE

d'approuver le budget de fonctionnement pour l'année 2021 prévoyant :

aux dépenses : Fr. 4'537'800.- et

aux recettes : Fr. 4'537'800.-

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

La secrétaire

C. Gozel

N. Bégel

Responsables du préavis : M. Christian Gozel, en collaboration avec M. Yves Bourgeois, boursier.

Commission des finances : Mme Evelyne Edgar, M. Yannick Vullioud, M. Frank Dayen, M. Eric Dubauloz, Mme Annette Corthay