

# Rapport budget compte de résultat 2022

## Introduction

Le budget 2022 a été établi selon les normes MCH2 et nous avons tenu compte de toutes les informations reçues au 25 octobre 2021. Il a été adopté par le Conseil communal le 1<sup>er</sup> novembre 2021 et présenté à la Commission financière le 9 novembre 2021.

Nous avons le plaisir de vous présenter le budget 2022 comparé avec celui de 2021, les principales différences vous sont expliquées ci-dessous

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1 191 542</b>	<b>270 600</b>	<b>1 125 860</b>	<b>175 700</b>	<b>65 682</b>	<b>94 900</b>
01	Législatif et exécutif	236 492	70 500	247 700	45 500	-11 208	25 000
02	Services généraux	955 050	200 100	878 160	130 200	76 890	69 900

01. 2022 redevient une année traditionnelle sans élections et assemblées supplémentaires. Les charges diminuent et les produits augmentent de CHF 25'000.00 à la suite de la répartition des jetons des conseillers dans les divers dicastères. Cette répartition est estimée selon les séances 2021.
02. La masse salariale et les cotisations sociales ont été adaptées selon la charge de travail actuelle en tenant compte de l'engagement d'un apprenti dès l'été 2022. Les achats d'une machine à mettre sous plis, d'un logiciel pour la gestion du temps, la mise à jour de notre site internet, l'augmentation des tarifs postaux et l'aménagement d'une place supplémentaire pour accueillir notre apprenti représentent la différence par rapport au budget 2021. L'augmentation des produits est due à une imputation interne qui n'a aucune répercussion sur le résultat de l'exercice.

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>	<b>355 704</b>	<b>153 850</b>	<b>330 791</b>	<b>153 050</b>	<b>24 914</b>	<b>800</b>
14	Questions juridiques	177 850	27 200	165 100	28 100	12 750	-900
15	Service du feu	153 639	121 500	144 300	119 000	9 339	2 500

16	Défense	24 216	5 150	21 391	5 950	2 825	-800
----	---------	--------	-------	--------	-------	-------	------

14. Le contrôle de l'habitant gère aussi le secrétariat de l'Association Pompiers Glâne-Sud, la construction du centre de secours augmente la charge de travail et le taux d'activité a été adapté en conséquence pour une durée déterminée.

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>	<b>5 171 623</b>	<b>461 316</b>	<b>5 059 187</b>	<b>455 100</b>	<b>112 436</b>	<b>6 216</b>
21	Scolarité obligatoire	4 681 346	461 316	4 605 929	455 100	75 417	6 216
22	Ecoles spécialisées	459 277		424 258		35 019	
23	Formation professionnelle initiale	31 000		29 000		2 000	

21. Les principales différences proviennent des dépenses cantonales et régionales pour le primaire I et II, la contribution au Service de logopédie, psychologie et psychomotricité, le Cycle d'orientation de la Glâne et les dépenses liées au conservatoire. Nous avons prévu l'achat d'une caméra afin de sécuriser les extérieurs du centre scolaire et l'achat d'ordinateurs. L'augmentation de places à l'accueil extrascolaire depuis septembre 2021 représentent aussi une charge supplémentaire.

22. Charges liées cantonales

23. Charges en relations avec le nombre d'apprentis et d'entreprises formatrices.

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>	<b>623 190</b>	<b>116 450</b>	<b>499 493</b>	<b>110 300</b>	<b>123 697</b>	<b>6 150</b>
31	Héritage culturel	5 120	500	5 200	500	-80	
32	Culture, autres	14 802		46 110		-31 308	
34	SPORT ET LOISIRS	603 268	115 950	448 183	109 800	155 085	6 150

32. Selon le budget 2022 du Cycle d'orientation la participation au Bicubic a diminué.

34. Il est prévu de réaménager le parcours VITA à Ursy et la création d'un canapé forestier, la participation aux halles de sports augmente légèrement et nous avons imputé dans ce chapitre la participation communale au nouveau complexe Epicentre. Ce montant était imputé sur la participation au Cycle d'orientation en 2021 ce qui ne permettait pas de comparer les coûts réels liés à l'exploitation de ce nouveau centre.

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>4</b>	<b>SANTE</b>	<b>1 603 542</b>	<b>28 200</b>	<b>1 523 793</b>	<b>43 200</b>	<b>79 749</b>	<b>-15 000</b>
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	1 029 334		969 382		59 952	
42	Soins ambulatoires	537 707		505 911		31 796	
43	Prévention	36 500	28 200	48 500	43 200	-12 000	-15 000

41. Les charges sont liées aux informations reçues du canton ou des associations de district.

42. L'augmentation est liée aux soins à domicile et l'aide familiale par le Réseau santé de la Glâne.

43. La diminution des charges et des produits est liée au service dentaire scolaire. Les soins n'étant plus directement effectués sur place, on constate une diminution de la fréquentation par les familles.

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>1 681 203</b>	<b>64 400</b>	<b>1 559 078</b>	<b>64 300</b>	<b>122 124</b>	<b>100</b>
52	Invalidité	913 393		858 426		54 968	
53	Vieillesse et survivants		2 700		2 600		100
54	Famille et jeunesse	316 455	61 700	265 335	61 700	51 120	
55	Chômage	56 083		55 607		476	

57	Aide sociale et domaine de l'asile	395 272		379 711		15 561	
----	------------------------------------	---------	--	---------	--	--------	--

52. Charge liée cantonale.

54. L'augmentation est liée à l'Association à buts multiples de la Glâne, concernant le Petite Enfance. Notre district étant en manque de places d'accueil pour les enfants de 0 à 4 ans, des places ont dû être ouvertes.

57. Augmentation liée à l'aide matérielle et mesures d'insertion sociale, charge liée au Service social régional.

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>6</b>	<b>TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>989 010</b>	<b>270 170</b>	<b>957 755</b>	<b>281 700</b>	<b>31 255</b>	<b>-11 530</b>
61	Circulation routière	763 663	247 170	752 270	258 700	11 393	-11 530
62	Transports publics	225 949	23 000	205 485	23 000	20 464	

62. Charges liée cantonales

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1 501 138</b>	<b>1 338 898</b>	<b>1 567 918</b>	<b>1 307 150</b>	<b>-66 779</b>	<b>31 748</b>
71	Approvisionnement en eau	501 340	501 340	571 919	441 700	-70 579	59 640
72	Traitement des eaux usées	513 558	513 558	574 329	574 329	-60 771	-60 771
73	Gestions des déchets	322 100	299 400	317 370	279 600	4 730	19 800

74	Aménagements	12 000		6 000		6 000	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	1 400		2 000		-600	
77	Protection de l'environnement, autres	48 190	24 600	46 000	11 521	2 190	13 079
79	Aménagement du territoire	102 550		50 300		52 250	

71. La différence provient de l'imputation interne pour les intérêts que nous avons adaptée par rapport au budget 2021 et les produits sont le résultat du nouveau règlement sur l'eau potable qui entrera en vigueur au 01.01.2022.
72. le 50 % de la diminution par rapport au budget 2021 est due à notre participation à l'Association régionale pour l'Evacuation et le traitement des eaux Vuarmarens-Montet-Chavannes-sur-Moudon (EVMC) et l'imputation interne des intérêts qui a été adaptée.
73. L'augmentation des produits est estimée selon la facturation du 1<sup>er</sup> semestre 2021
77. En 2021, nous avons prévu la création de tombes cinéraires. Dès 2022, uniquement l'entretien courant.
79. L'aménagement du territoire étant très complexe nous devons régulièrement faire appel à des conseillers externes et nous avons prévu de poursuivre notre plan d'aménagement local. Ces deux charges représentent l'augmentation.

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>51 890</b>		<b>50 140</b>		<b>1 750</b>	
81	Agriculture	500				500	
82	Sylviculture	14 350		8 850		5 500	
84	Tourisme	25 320		24 674		645	
85	Industrie, artisanat et commerce	11 720		16 616		-4 896	

82. En collaboration avec la commune de Siviriez, nous aurons des frais liés au remaniement parcellaire.

85. Charge liée avec la promotion économique par la Région Glâne-Veveysse

		Budget 2022		Budget 2021		+/- budget 2022-2021	+/- budget 2022-2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>193 000</b>	<b>9 388 100</b>	<b>286 070</b>	<b>9 522 440</b>	<b>-93 070</b>	<b>-134 340</b>
91	Impôts		8 046 138		7 978 788		67 350
93	Péréquation intercommunale		932 012		903 452		28 560
95	Part aux recettes autres		232 700		231 300		1 400
96	Administration de la fortune et de la dette	193 000	176 950	286 070	408 400	-113 934	-231 450
97	Redistribution taxe CO2		300		500		-200

91. Les recettes fiscales ont été estimées selon les informations reçues par le Service cantonal de contributions et adaptées selon les données connues à ce jour.

93. La péréquation est calculée par le canton. Le montant est une recette liée.

96. La différence des charges et produits provient de l'imputation interne des intérêts pour les chapitres 71-72 qui est effectuée selon les taux d'intérêts des emprunts réels et non sur l'intérêt présumé selon la valeur du bien inscrit au bilan au 31.12. La diminution des recettes est due à la vente des immeubles d'Esmonts et Mossel qui occasionnent des diminutions de loyers.

<b>Budget 2022 - Résultats du compte général</b>		
	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
30 Charges de personnel	1 623 598	1 566 780
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 744 397	1 577 530
33 Amortissements du patrimoine administratif	1 370 830	1 385 500
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	34 326	
36 Charges de transfert	8 060 191	7 727 605
39 Subventions à redistribuer	344 800	524 370
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>13 178 143</b>	<b>12 781 785</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>		
40 Revenus fiscaux	7 981 291	7 845 350
41 Revenus régaliens et de concessions		
42 Taxes	1 716 494	1 596 300
43 Revenus divers	68 524	73 900
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	28 058	22 139
46 Revenus de transfert	1 667 717	1 717 261
49 Subventions à redistribuer	344 800	524 390
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	<b>11 806 884</b>	<b>11 779 340</b>
<b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 371 259</b>	<b>-1 002 446</b>
34 Charges financières	183 700	178 300
44 Revenus financiers	242 900	284 700
<b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>	<b>59 200</b>	<b>106 400</b>
<b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>	<b>-1 312 059</b>	<b>-896 046</b>
38 Charges extraordinaires		
48 Revenus extraordinaires	42 200	48 900
<b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>	<b>42 200</b>	<b>48 900</b>
<b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>	<b>-1 269 859</b>	<b>-847 146</b>

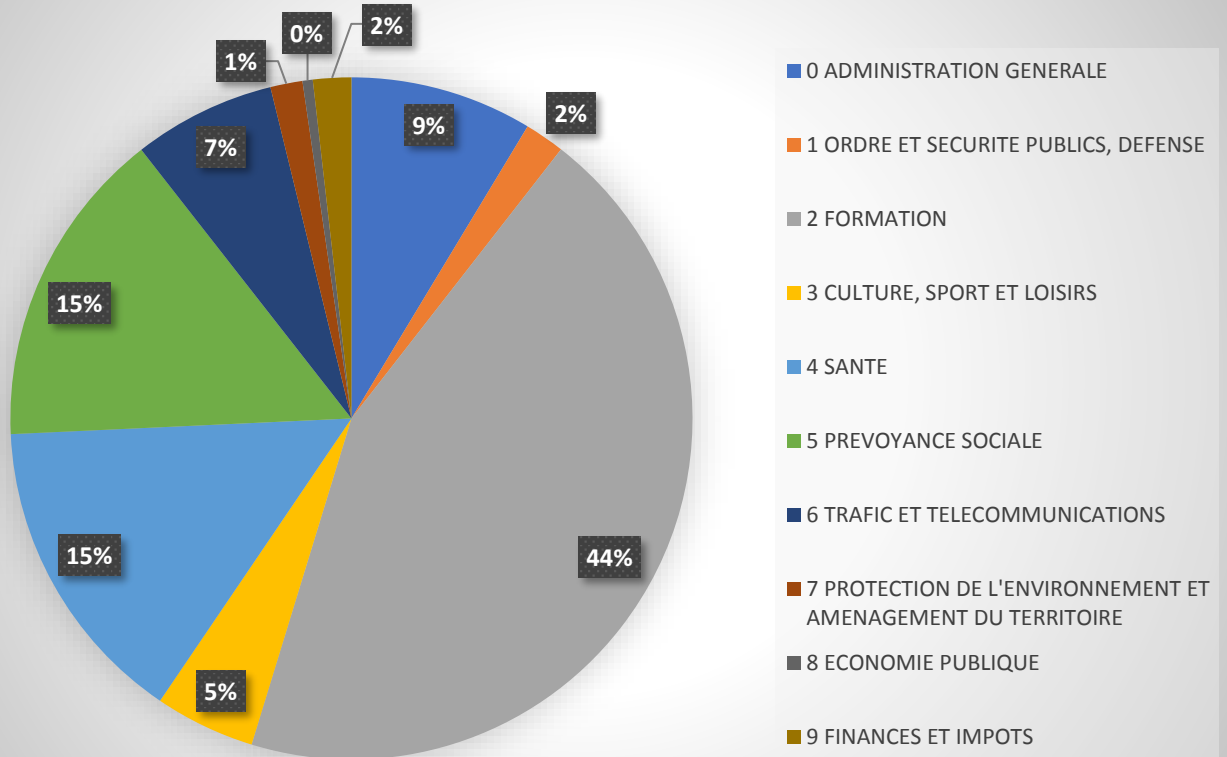
Le résultat de CHF -1'269'858.60 sera prélevé sur la réserve de réévaluation constituée lors du passage au MCH2. Le montant de la réserve s'élève au 01.01.2021 à CHF 13'297'118.37.

./. prélèvement estimation budget 2021 CHF 847'145.50

./. prélèvement estimation budget 2022 CHF 1'269'858.60

Solde prévisionnel au 31.12.2022 CHF 11'180'114.27

## Total des charges nettes en %



## Charges nettes 2022/2021

