

MUNICIPALITE D'ORMONT-DESSOUS

Au Conseil communal
d'Ormont-Dessous

Le Sépey, le 21 octobre 2022

PREAVIS N° 15/2022

Budget 2023

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la loi sur les communes du 28 février 1956 et du règlement du Conseil communal, nous avons le plaisir de soumettre à votre approbation le projet de budget pour l'année 2023. Il est établi conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom) et tient compte, dans la mesure du possible, des conséquences financières de l'accord sur les relations financières entre l'Etat et les communes.

1. Préambule

La Municipalité vous présente le budget 2023, déficitaire à hauteur de CHF 26'864.78.

Ce dernier prévoit un montant total général des charges et produits nettement supérieur par rapport à l'an dernier. Deux facteurs importants expliquent cette variation : l'ajout de la taxe de séjour dans les comptes communaux ainsi que l'augmentation globale des prix des matières premières et du coût de la vie.

De surcroît, le tableau des investissements pour les quatre prochaines années a également été actualisé et est remis en annexe à titre informatif.

2. Commentaires

Coût de la vie

L'année 2022 a été marquée par d'importantes augmentations des prix des matières premières, notamment reflétées par la montée des coûts de l'essence et du bois de chauffage. Dans le courant de l'été, la Romande Energie, seul fournisseur d'électricité de la commune, a par ailleurs annoncé une augmentation de ses tarifs de 49% pour 2023. La Municipalité a donc dû tenir compte de ces fluctuations lors de l'élaboration du présent budget.

Les coûts supplémentaires estimés des charges d'électricité et de chauffage devraient cependant être en partie absorbés par l'augmentation parallèle du produit des excédents de ces mêmes secteurs, ce grâce aux productions des panneaux solaires et du chauffage à distance mis en place sur le territoire communal.

Par ailleurs, selon l'office fédéral de la statistique, l'indice des prix à la consommation de septembre 2022 est supérieur de 4.1% en comparaison du même mois de l'année

précédente. Les caisses d'assurance maladie ont également signalé des augmentations des primes, c'est pourquoi la Municipalité propose une indexation des salaires des collaborateurs communaux. Les indemnités de la Municipalité et du Conseil communal proposés dans le présent budget tiennent également compte des majorations suggérées dans le préavis 13/2022.

Impôts

En mai 2022, le Grand Conseil vaudois acceptait une motion sollicitant une baisse de 5 points d'impôt dès 2023, représentant quelque 160 millions de diminution des recettes fiscales cantonales. Les perceptions communales étant basées sur les taxations cantonales, les communes devront également assumer cet allègement.

Bien que le canton n'ait pas encouragé les communes à revoir leur budget 2023 à la baisse, la Municipalité s'attend néanmoins à une réduction des rentrées liées aux revenus des personnes physiques. Cela risque d'impacter de manière relativement importante les finances à l'avenir étant donné que ce poste représente en moyenne 24% des produits communaux.

Taxe de séjour

Suite à l'approbation du nouveau règlement sur la taxe de séjour, les comptes liés au tourisme subissent d'importants changements. En effet, dès 2023, la gestion du produit provenant de la taxe de séjour reste en main communale. C'est pourquoi de nombreuses rubriques ont été créées sous la section « Tourisme » (comptes 160.xxx).

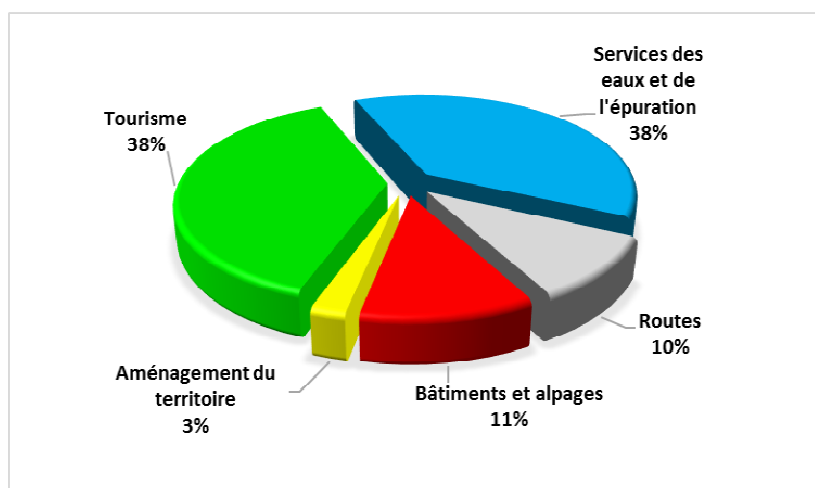
Un employé des services touristiques entrera en fonction au 1^{er} janvier prochain. Il aura pour mission d'assurer l'entretien du réseau de chemins pédestres communal ainsi que des espaces publics (tels que les places de jeux et l'embellissement des villages). Il offrira par ailleurs un appui aux organisateurs de manifestations touristiques au sein de la commune.

Il est à noter que s'agissant d'un compte à taxe, cette section voit ses charges et produits à l'équilibre et n'impacte donc pas le résultat final.

Investissements

Les nouveaux membres du collège municipal ayant une meilleure vision des projets et de leur durée de réalisation, le plan des investissements de la législature a été réajusté. Quelques travaux de rénovation se sont vus reportés, notamment ceux planifiés pour le chalet du Carroz.

Pour ce qui est de l'exercice 2023, d'importants investissements seront nécessaires pour le réseau d'eau communal. Un montant égal sera par ailleurs destiné à la réalisation de la baignade naturelle et de son bâtiment aux Mosses.



Capacité d'autofinancement

Elément essentiel dans l'évaluation de la capacité financière de la commune, la marge d'autofinancement permet de savoir si les liquidités permettront ou non de couvrir les investissements prévus.

Selon les chiffres prévisionnels, cette marge s'élève à CHF 954'858.72 en 2023. Bien que cette dernière annonce une situation financière saine, elle ne permettra cependant pas à la Municipalité de financer les investissements planifiés, en plus de supporter le remboursement des dettes actuelles. Plusieurs emprunts devront donc être contractés dans le courant de l'année.

3. Divers

De nombreuses rubriques sont commentées dans la présentation du budget.

4. Conclusions

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL D'ORMONT-DESSOUS

vu le préavis municipal n° 15/2022 du 21 octobre 2022,
ouï le rapport de la commission désignée pour étudier cette affaire,
considérant que cet objet a été valablement porté à l'ordre du jour,

DECIDE

- **d'approuver le budget 2023 tel que présenté**

Veuillez agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, nos salutations distinguées.

La Syndique

Gretel Ginier

AU NOM DE LA MUNICIPALITE



La Secrétaire

Isabelle Mermod Gross

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 1^{er} novembre 2022

Déléguée municipale : Mme Gretel Ginier, Syndique

Commune d'Ormont-Dessous

1	ADMINISTRATION GENERALE	
101	Conseil communal	
101.300	Augmentation des indemnités, sous réserve de l'acceptation du préavis 13/2022	
102	Municipalité	
102.300	Augmentation des traitements et vacations, sous réserve de l'acceptation du préavis 13/2022	
102.436	Augmentation des indemnités du conseil d'administration de TLML SA	
110	Administration	
110.301	Effectif administratif : <ul style="list-style-type: none">▪ Une secrétaire municipale et son adjointe à respectivement 90% et 60%▪ Une employée d'administration à 50%▪ Une boursière à 70%▪ Un apprenti (4.5 mois)	
110.311.1	Equipement de bureaux assis debout	
110.331	Amortissement : Archives communales, préavis 7/2022	9'800.00
110.365	Augmentation due aux subventions ne pouvant pas être financées par les encaissements de la taxe de séjour, telles que l'ATALC ; le PNR et la CITAV (anciennement comptabilisées dans le compte 160.319 et 160.365)	
110.390	Travaux effectués par la préposée au contrôle des habitants pour les services du greffe et de la bourse	
110.465	Refacturation partielle du salaire de la bourse communale pour travaux effectués pour la taxe de séjour (forfait) et l' AISOL (5%)	
110.490	Imputation partielle de la masse salariale de travaux administratifs effectués pour d'autres services communaux: <ul style="list-style-type: none">➤ Epuration➤ Ordures ménagères➤ Service des eaux	8'000.00 8'000.00 3'000.00

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'688'402.50	504'095.00	1'178'615.00	69'500.00	1'231'768.35	106'699.05
10	AUTORITES	330'120.00	15'000.00	275'200.00	2'500.00	272'831.02	2'320.00
101	CONSEIL COMMUNAL	19'500.00		16'500.00		17'858.80	
101.300	Traitements, jetons de présence	18'000.00		15'500.00		15'594.20	
101.306	Indemn. et remb. de frais	1'500.00		1'000.00		2'193.60	
101.310	Fournitures de bureau					71.00	
102	MUNICIPALITE	310'620.00	15'000.00	258'700.00	2'500.00	254'972.22	2'320.00
102.300	Traitements, vacations	249'400.00		210'000.00		202'638.20	
102.303	Assurances sociales AVS-AI	23'570.00		19'900.00		19'130.37	
102.304	Caisse de pension	17'800.00		15'000.00		14'416.80	
102.305	Assurances maladie	4'850.00		2'800.00		2'666.30	
102.306	Indemn. et remb. de frais	15'000.00		10'000.00		15'388.55	
102.318.2	Frais de téléphones			1'000.00		732.00	
102.436	Remb. pertes gains, jetons		15'000.00		2'500.00		2'320.00
11	ADMINISTRATION	665'495.00	39'295.00	472'200.00	42'000.00	550'609.03	79'263.25
110	ADMINISTRATION	665'495.00	39'295.00	472'200.00	42'000.00	550'609.03	79'263.25
110.301	Traitements	265'370.00		250'000.00		287'936.40	
110.303	Assurances sociales AVS-AI	24'765.00		23'300.00		25'754.21	
110.304	Caisse de pension	42'500.00		39'500.00		45'284.60	
110.305	Ass. maladie et accidents	5'090.00		3'250.00		3'752.10	
110.306	Indemn. et remb. de frais	1'000.00		1'500.00		811.80	
110.309	Autres charges	2'500.00		3'000.00		1'138.80	
110.309.2	Sécurité du travail	700.00		650.00		647.90	
110.310	Imprimés, fournis. bureau	17'000.00		17'000.00		16'675.23	
110.311.1	Achat et entretien machines et mobilier	15'000.00		15'000.00		18'120.45	
110.313.3	Dépenses Covid-19			500.00		36'553.70	
110.317	Réceptions, manifestations	13'000.00		15'000.00		9'202.40	
110.318	Frais de port, téléphones	18'000.00		18'000.00		16'759.90	
110.318.5	Honoraires, expertises	15'000.00		10'000.00		17'062.65	
110.318.6	Assurances RC, vol	3'470.00		3'500.00		3'464.30	
110.318.9	Trav. de bureau par des tiers	6'000.00		6'000.00		6'169.10	
110.319	Cotisations en tant que membre	25'000.00		25'000.00		23'235.49	
110.319.3	Journal le Cotterg	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
110.331	Amortissement oblig. patr. adm.	9'800.00					
110.365	Aides, subventions sociétés	168'000.00		29'000.00		26'200.00	
110.365.8	Aides, subventions agriculture	1'900.00		2'000.00		1'840.00	
110.390	Imputations	21'400.00					
110.435	Ventes et prestations de services		10'000.00		12'000.00		10'604.60
110.436	Remb. pertes gain				1'500.00		15'368.30
110.465	Part AISOL, TSEJ		10'295.00		9'500.00		14'290.35
110.480.9	Prélèvement sur fonds de réserve						20'000.00
110.490	Imputations		19'000.00		19'000.00		19'000.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	12'500.00		12'500.00		12'460.00	
150	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	12'500.00		12'500.00		12'460.00	
150.351.1	Participation écoles de musique	12'500.00		12'500.00		12'460.00	

Commune d'Ormont-Dessous

160 Tourisme

Suite à l'approbation du préavis 10/2022 (règlement communal sur la taxe de séjour), de nombreux postes ont été ajoutés

160.301	Effectif :		
	▪ Un employé au service du tourisme à 100% dès le 1 ^{er} janvier 2023		
	▪ Agents de parcage aux Mosses (saison hivernale)		
160.310	Forfait pour fournitures administratives liées à la taxe de séjour (contrepartie du compte 110.465)		
160.311-313	Equipements et motorisation de l'employé au service du tourisme		
160.314-314.5	Reprise de l'entretien des chemins pédestres et espaces publics par les services communaux		
160.319	Cf. compte 110.365		
160.331	Amortissements :		
	Etude dév. infrastructures les Mosses, préavis 4/2017		5'460.00
	Phase II étude dév. infrastructures les Mosses, préavis 13/2021		22'520.00
160.406-.1-.2	Estimations présentées dans le préavis 10/2022		
160.465	Refacturation aux commerçants des Mosses des frais d'agents de parcage de la saison hivernale		

180 Transports publics

180.322	CIP	330'000.00	5'687.50
	<i>Emprunt lié au préavis 396/1984, rénovation technique du chemin de fer ASD</i>		
180.365	Participation au déficit cantonal selon le nombre d'habitants (1'162 en 2021) et le coefficient de qualité de la desserte (0.8)		

190 Service informatique

190.311.1	Achat de matériel informatique, mises à jour et nouveautés des logiciels		
190.315	Maintenance système, licences et gestion informatique :		46'000.00
	Maintenance et mise à jour du SIT :		5'500.00

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME	439'800.00	439'800.00	226'815.00	15'000.00	219'902.01	15'115.80
160	TOURISME	439'800.00	439'800.00	226'815.00	15'000.00	219'902.01	15'115.80
160.301	Traitements	93'900.00		23'000.00		27'135.00	
160.303	Assurances sociales AVS-AI	7'000.00		550.00		270.01	
160.304	Caisse de pension	10'390.00					
160.305	Assurances maladie et accidents	2'300.00		60.00		25.10	
160.306	Indemnités agents de parage	500.00		500.00		150.00	
160.310	Imprimés, fourn. bureau, annonces	4'000.00					
160.311	Achat et entretien matériel et outils	5'000.00					
160.313	Charges de véhicules	10'000.00					
160.314	Chemins pédestres	20'000.00		3'000.00		50.00	
160.314.5	Entretien des espaces publiques	5'000.00					
160.318	Primes d'assurances	55.00		55.00		53.90	
160.319	Cotisations associations			30'000.00		29'815.00	
160.331	Amortissement oblig. patr. adm.	27'980.00				5'460.00	
160.365	Subventions ATALC	156'000.00		154'650.00		144'745.35	
160.365.1	Manifestations	40'000.00		5'000.00			
160.365.2	Manifestations - participation communale	10'000.00		10'000.00		12'197.65	
160.380.1	Attribution au fonds de réserve "Tourisme"	47'675.00					
160.406	Taxes communales de séjour - nuitées		93'000.00				
160.406.1	Taxes communales de séjour - résidences secondaires		313'500.00				
160.406.2	Taxes communales de séjour - résidents en répartition		15'300.00				
160.465	Participation de tiers		18'000.00		15'000.00		15'115.80
18	TRANSPORTS PUBLICS	168'687.50		145'700.00		134'704.30	
180	TRANSPORTS PUBLICS	168'687.50		145'700.00		134'704.30	
180.322	Interêts des dettes à long terme	5'687.50					
180.365	Participation pour les lignes de trafic	143'000.00		125'700.00		114'704.30	
180.365.2	Liaison Leysin-Les Mosses	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
19	SERVICE INFORMATIQUE	71'800.00	10'000.00	46'200.00	10'000.00	41'261.99	10'000.00
190	SERVICE INFORMATIQUE	71'800.00	10'000.00	46'200.00	10'000.00	41'261.99	10'000.00
190.311.1	Achat de matériel et logiciel	16'900.00		5'000.00		82.84	
190.315	Maintenance informatique	51'500.00		38'000.00		37'801.05	
190.318	Internet	3'400.00		3'200.00		3'378.10	
190.436.2	Remboursements de frais		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Commune d'Ormont-Dessous

2 FINANCES

210 Impôts

- 210.400.1 Prévission prudente en vue de la baisse du taux d'imposition cantonal sur le revenu
- 210.400.2 Prévission basée sur les encaissements 2021 avec un taux de progression de 1% par année
- 210.400.3 ss Prévissions basées sur la moyenne des sept dernières années
- 210.451.1 Passage de la RIE III à la RFFA (cf. arrêté d'imposition 2020 préavis 7/2019)

220 Service financier

- | | | | |
|---------|------------------|--------------|----------|
| 220.322 | Postfinance | 1'600'000.00 | 6'880.00 |
| | Fonds des écoles | 250'717.80 | 2'121.75 |
- 220.452.2 Prévission du retour péréquatif 2023 selon les montants prévus au budget

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	946'414.75	5'501'790.20	978'083.00	5'138'709.00	972'495.25	6'356'761.96
21	IMPOTS	184'030.00	3'751'690.00	184'000.00	3'692'500.00	203'252.73	4'075'303.90
210	IMPOTS	184'030.00	3'751'690.00	184'000.00	3'692'500.00	203'252.73	4'075'303.90
210.318	Frais de perception des impôts	33'500.00		33'000.00		33'443.90	
210.318.4	Frais OP versés par l'Etat	3'500.00		3'500.00		4'324.14	
210.319	Remboursement taxes de séjour	15'300.00		14'000.00		15'750.00	
210.319.1	Imputation forfaitaire étrangers	250.00				228.16	
210.321.2	Intérêts bonifiés	150.00		750.00		107.70	
210.322.1	Intérêts compensatoires	200.00		250.00		169.78	
210.330	Amortissements des créances et débiteurs	30'000.00		30'000.00		18'212.55	
210.380.1	Attribution au fonds de réserve "Tourisme"	69'130.00		69'500.00		67'000.00	
210.380.2	Attribution au fonds de réserve "Energie"	32'000.00		33'000.00		64'016.50	
210.400.1	Impôt sur le revenu		1'935'730.00		1'950'000.00		1'826'918.67
210.400.2	Impôt sur la fortune		561'060.00		522'000.00		597'142.54
210.400.3	Impôt à la source		68'500.00		70'000.00		57'273.55
210.401.1	Impôt sur le bénéfice des S.A.		35'000.00		71'000.00		28'854.30
210.401.2	Impôt sur le capital des S.A.		3'000.00		3'000.00		3'703.10
210.401.3	Impôt compl. sur immeubles SA		9'500.00		9'000.00		12'013.85
210.402.0	Impôt foncier		597'500.00		589'000.00		589'806.60
210.404.0	Droit de mutation		138'500.00		125'000.00		222'863.15
210.405.0	Impôts succ. et donations		116'200.00		100'000.00		209'907.60
210.406.1	Impôt sur les chiens		17'000.00		17'000.00		17'050.00
210.406.3	Taxes, tombolas, lotos, bals		1'000.00		2'000.00		835.00
210.409.1	Impôt récupéré après défalcatons		16'000.00		7'000.00		68'947.58
210.410	Patentes boissons et tabacs		6'500.00		8'000.00		5'600.75
210.411	Indemnisation secteur électrique		55'000.00		55'000.00		112'028.85
210.411.2	Taxe spécifique de l'énergie		33'000.00		33'000.00		64'016.50
210.422	Intérêts moratoires		500.00		500.00		364.93
210.422.2	Intérêts de retard		20'000.00		20'000.00		19'306.12
210.436.2	Frais de poursuites		3'500.00		3'500.00		4'324.14
210.441.1	Impôt sur les frontaliers		10'000.00		5'000.00		13'127.75
210.441.2	Gains immobiliers		121'700.00		100'000.00		217'531.40
210.451.1	Participations du Canton		2'500.00		2'500.00		3'687.52
22	SERVICE FINANCIER	758'384.75	1'750'100.20	790'083.00	1'446'209.00	751'807.58	2'281'458.06
220	SERVICE FINANCIER	753'384.75	1'647'100.20	785'083.00	1'343'209.00	746'077.50	2'177'723.00
220.322	Intérêts des dettes à long terme	9'001.75		28'100.00		19'783.50	
220.352	Participation au fond de péréquation	744'383.00		756'983.00		726'294.00	
220.441.1	Redistribution de la taxe sur le CO2		1'000.00		650.00		
220.452	Remboursement du fond de péréquation		592'222.00		541'066.00		599'921.00
220.452.2	Plafonnement dépenses thématiques		1'053'878.20		801'493.00		1'303'018.00
220.452.3	Remb. péréquation année précédente						274'784.00
221	SERVICE FINANCIER	5'000.00	103'000.00	5'000.00	103'000.00	5'730.08	103'735.06
221.318.3	Frais bancaires et CCP	5'000.00		5'000.00		5'730.08	
221.422	Intérêts sur c/c et titres		103'000.00		103'000.00		103'735.06
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES	4'000.00		4'000.00		17'434.94	
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES	4'000.00		4'000.00		17'434.94	
230.330	Amortissement patrimoine financier	4'000.00		4'000.00		17'434.94	

Commune d'Ormont-Dessous

3	DOMAINES ET BATIMENTS	
322	Alpages des Chavonnes et de la Séleyre	
322.314.1	Couvert et porte cave aux Chavonnes	
326	Alpages Vers les Lacs, Lioson Dessus et le Carroz	
326.331	Amortissement :	
	Travaux alpages communaux, préavis 9/2020	1'040.00
328	Alpage de l'Arsat	
328.331	Amortissement :	
	Travaux alpages communaux, préavis 9/2020	1'410.00

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	969'260.05	765'907.00	889'265.00	777'810.00	1'579'292.12	1'143'464.85
31	TERRAINS	500.00	25'475.00	500.00	25'100.00		25'387.50
310	TERRAINS	500.00	25'475.00	500.00	25'100.00		25'387.50
310.314	Entretien des terrains	500.00		500.00			
310.423	Loyer des terrains		3'475.00		3'100.00		3'387.50
310.423.2	Droits de superficie		22'000.00		22'000.00		22'000.00
32	FORETS ET PATURAGES	112'380.00	36'162.00	107'605.00	36'250.00	120'164.57	35'862.00
320	PATURAGES					29.20	
320.318	Primes d'assurances					29.20	
321	FORETS	91'075.00	2'862.00	91'000.00	3'000.00	103'121.50	2'562.00
321.314	Entretien pistes forestières	7'075.00		7'000.00		7'075.00	
321.352.51	GFLO, part travaux forestiers	50'000.00		50'000.00		62'046.50	
321.352.52	GFLO, part gardes forestiers	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
321.423.2	Locations		1'362.00		1'000.00		1'362.00
321.436.2	Permis d'abattage		1'500.00		2'000.00		1'200.00
322	ALPAGE CHAVONNES ET SELEYRE	8'780.00	5'500.00	2'780.00	5'500.00	1'934.81	5'500.00
322.314.1	Frais d'entretien	7'000.00		1'000.00		158.21	
322.318.6	Primes d'assurances	1'780.00		1'780.00		1'776.60	
322.423.1	Location		5'500.00		5'500.00		5'500.00
323	ALPAGE LES LAGOTS	950.00	1'200.00	950.00	1'200.00	448.65	1'200.00
323.314.1	Frais d'entretien	500.00		500.00			
323.318.6	Primes d'assurances	450.00		450.00		448.65	
323.423.1	Location		1'200.00		1'200.00		1'200.00
324	ALPAGE CHAMPILLON ET L'ECHERCHE	940.00	600.00	1'340.00	600.00	935.00	600.00
324.314.1	Frais d'entretien	600.00		1'000.00		600.00	
324.318.6	Primes d'assurances	340.00		340.00		335.00	
324.423.1	Location		600.00		600.00		600.00
325	ALPAGE LIOSON DESSOUS ET LES PLANS	2'530.00	8'000.00	2'530.00	8'000.00	6'756.47	8'000.00
325.314.1	Frais d'entretien	1'000.00		1'000.00		5'229.52	
325.318.6	Primes d'assurances	1'530.00		1'530.00		1'526.95	
325.423.1	Location		8'000.00		8'000.00		8'000.00
326	ALPAGE VERS LES LACS ET LIOSON DESSUS CARROZ	2'500.00	3'800.00	2'460.00	3'800.00	1'499.00	3'800.00
326.314.1	Frais d'entretien	1'000.00		1'000.00			
326.318.6	Primes d'assurances	460.00		460.00		459.00	
326.331	Amortissement oblig. patr. adm.	1'040.00		1'000.00		1'040.00	
326.423.1	Location		3'800.00		3'800.00		3'800.00
327	ALPAGE LES COMMUNS DE L'HONGRIN	2'090.00	7'500.00	3'090.00	7'500.00	1'886.62	7'500.00
327.314.1	Frais d'entretien	1'000.00		2'000.00		800.37	
327.318.6	Primes d'assurances	1'090.00		1'090.00		1'086.25	
327.423.1	Location		7'500.00		7'500.00		7'500.00
328	ALPAGE DE L'ARSAT	3'285.00	6'300.00	3'225.00	6'250.00	3'553.32	6'300.00
328.314.1	Frais d'entretien	1'000.00		1'000.00		1'271.87	
328.318.6	Primes d'assurances	875.00		875.00		871.45	
328.331	Amortissement oblig. patr. adm.	1'410.00		1'350.00		1'410.00	
328.423.1	Location		6'300.00		6'250.00		6'300.00
329	ALPAGE D'AUDON	230.00	400.00	230.00	400.00		400.00
329.314.1	Frais d'entretien	200.00		200.00			
329.318.6	Primes d'assurances	30.00		30.00			
329.423.1	Location		400.00		400.00		400.00

Commune d'Ormont-Dessous

351	Immeubles d'intérêts publics		
351.314.1	Réfection de la façade sud du stand des Mosses et aménagement de la bergerie d'Aigremont		
352	Collège de la Forclaz		
352.314	Travaux sur clocher et remplacement des housses de lits		
353	Maison de commune		
353.312	Hausse du prix de l'électricité et des matières premières pour le chauffage		
353.314.1	Travaux dans WC publics		
353.331	Amortissement :		
	Réfection terrasse, préavis 5/2021		16'780.00
354	Chalet du Carroz		
354.423	Bâtiment fermé à la location pour cause de rénovation		
354.331	Amortissement :		
	Travaux de réfection, préavis 2023		32'000.00
355	Espace nordique des Alpes vaudoises		
355.301	Un employé à 100%		
355.312	Hausse du prix de l'électricité et des matières premières pour le chauffage		
355.490	Imputation partielle de la masse salariale pour l'entretien des autres bâtiments :		
	➤ Collège de la Forclaz		6'000.00
	➤ Maison de commune		23'000.00
	➤ Chalet du Carroz		1'000.00
	➤ Temples et églises		7'000.00
356	Collège d'Aigremont		
356.322.1	BCV	469'600.00	7'072.55
	BCV	312'600.00	4'637.05
	BCV	469'600.00	7'154.70
	BCV	806'600.00	8'327.55
	BCV	199'141.17	698.45
356.352.1	L'apport au fonds de réserve appartenant à Ormont-Dessus lui est versé chaque année dès 2022 en plus de sa part annuelle au résultat d'exploitation du collège		

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BATIMENTS	856'380.05	704'270.00	781'160.00	716'460.00	1'459'127.55	1'082'215.35
351	IMMEUBLES D'INTERETS PUBLICS	31'100.00	17'300.00	11'105.00	18'400.00	9'772.65	10'250.50
351.312	Electricité, chauffage	5'000.00		5'000.00		4'658.90	
351.314.1	Entretien des bâtiments	25'000.00		5'000.00		3'992.20	
351.318	Primes d'assurances	1'100.00		1'105.00		1'121.55	
351.427.2	Location places de parcs et garage		10'500.00		10'900.00		5'860.00
351.427.3	Location de tables		3'000.00		4'000.00		700.00
351.435.6	Poids public, pesage		3'500.00		3'500.00		3'490.50
351.436.2	Remboursements de frais		300.00				200.00
352	COLLEGE DE LA FORCLAZ	20'350.00	12'000.00	18'790.00	16'000.00	19'208.72	6'243.60
352.312	Electricité, chauffage	6'000.00		5'500.00		4'878.10	
352.314	Entretien des bâtiments	6'000.00		5'000.00		6'131.61	
352.318	Primes d'assurances	2'350.00		2'290.00		2'199.01	
352.390	Imputations	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
352.427	Locations		12'000.00		16'000.00		2'980.50
352.435	Ventes et prestations de service						3'263.10
353	MAISON DE COMMUNE	74'580.00	12'560.00	61'800.00	13'000.00	61'970.35	12'942.05
353.312	Electricité, chauffage	12'000.00		8'000.00		9'884.95	
353.314.1	Entretien du bâtiment	17'000.00		10'000.00		6'573.90	
353.318	Primes d'assurances	5'800.00		5'800.00		5'731.50	
353.331	Amortissement oblig. patr. adm.	16'780.00		15'000.00		16'780.00	
353.390	Imputations	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
353.423	Locations		10'860.00		10'000.00		10'860.00
353.435	Rétrocession PTT		1'700.00		3'000.00		1'754.65
353.436.3	Remb. de dommages						327.40
354	CHALET DU CARROZ	34'670.00		2'670.00	1'000.00	2'245.62	1'480.00
354.314.1	Frais d'entretien	500.00		500.00		79.12	
354.318.6	Primes d'assurances	1'170.00		1'170.00		1'166.50	
354.331	Amortissement oblig. patr. adm.	32'000.00					
354.390	Imputations	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
354.423	Locations				1'000.00		1'480.00
355	ESPACE NORDIQUE	122'230.00	71'860.00	119'110.00	74'800.00	109'048.28	72'842.35
355.301	Traitements	69'940.00		66'450.00		65'622.05	
355.303	Assurances sociales AVS-AI	6'610.00		6'280.00		6'187.45	
355.304	Caisse de pension	10'590.00		9'925.00		9'744.00	
355.305	Assurances maladie et accidents	1'360.00		875.00		863.80	
355.306	Indemn. et remb. de frais	150.00		200.00			
355.311.1	Achat de mobilier et matériel	500.00		1'000.00		644.90	
355.312	Electricité, chauffage	15'200.00		13'500.00		10'693.15	
355.314.1	Entretien du bâtiment	12'000.00		15'000.00		9'417.04	
355.318	Frais de téléphones	1'000.00		1'000.00		1'015.90	
355.318.6	Assurances RC, vol	4'880.00		4'880.00		4'859.99	
355.423	Locations		30'000.00		32'000.00		27'735.00
355.436	Remb. pertes gain						2'959.60
355.436.3	Remboursements de tiers				800.00		287.75
355.465.1	Participation de tiers		4'860.00		5'000.00		4'860.00
355.490	Imputations		37'000.00		37'000.00		37'000.00
356	COLLEGE D'AGREMONT	505'060.05	505'060.00	505'000.00	505'000.00	505'122.72	505'122.72
356.314.1	Frais d'entretien	30'000.00		30'000.00		27'851.90	
356.316.1	Droit de superficie	8'215.00		8'215.00		8'212.50	
356.318.1	Prestations et taxes	5'000.00		5'030.00		4'738.82	
356.322.1	Intérêts des dettes	27'890.30		31'150.00		31'073.54	
356.331.1	Amortissements	133'299.75		129'980.00		130'055.54	
356.352.1	Part versée à la commune d'Ormont-Dessus	271'530.00		229'960.00		229'960.92	
356.380.1	Attribution au fonds de réserve	29'125.00		70'665.00		73'229.50	
356.422.2	Intérêts financiers		60.00				122.72
356.423.1	Locations		505'000.00		505'000.00		505'000.00

Commune d'Ormont-Dessous

358 Chalet du congélateur

358.331 Amortissement :

Réfections diverses du bâtiment, préavis 2023 8'000.00

361 Bâtiment Les Fougères

361.314.1 Rafraichissement du local de l'office du tourisme

362 Restaurant du lac Lioson

362.314.1 Changement de deux portes et pose de deux volets face au lac

362.331 Amortissement :

Travaux alpages communaux, préavis 9/2020 1'140.00

363 Collège des Voëttes

363.423 Résiliation d'un bail à loyer pour permettre des travaux de rénovation

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	CHALET DES SOEURS VURLOD	7'670.00	30'300.00	29'290.00	30'300.00	289'776.46	30'100.00
357.312.1	Electricité-chauffage	5'500.00		5'200.00		6'718.70	
357.314.1	Frais d'entretien	1'000.00		1'000.00		645.55	
357.318.6	Prime d'assurances	1'170.00		1'170.00		1'168.71	
357.331	Amortissement oblig. patr. adm.			21'920.00		281'243.50	
357.423	Location		30'100.00		30'100.00		30'100.00
357.436.2	Remboursements de frais		200.00		200.00		
358	CHALET DU CONGELATEUR	15'230.00	19'300.00	6'755.00	19'300.00	9'417.73	13'359.98
358.312.1	Electricité-chauffage	3'000.00		2'500.00		2'693.25	
358.314.1	Frais d'entretien	3'000.00		3'000.00		5'521.90	
358.318.6	Primes d'assurances	1'230.00		1'255.00		1'202.58	
358.331	Amortissement oblig. patr. adm.	8'000.00					
358.423	Locations		9'600.00		9'600.00		9'600.00
358.423.1	Locations de cases congélateur		9'500.00		9'500.00		3'759.98
358.436.2	Remboursements de frais		200.00		200.00		
359	CHALET NOVERRAZ	880.00	6'050.00	890.00	6'100.00	418.56	6'000.00
359.314.1	Frais d'entretien	500.00		500.00		50.00	
359.318.6	Primes d'assurances	380.00		390.00		368.56	
359.423	Location		6'000.00		6'000.00		6'000.00
359.436.2	Remboursements de frais		50.00		100.00		
360	COLLEGE DE LA COMBALLAZ					385'370.15	384'600.00
360.312.1	Electricité-chauffage					3'460.00	
360.314.1	Frais d'entretien					1'318.60	
360.318.6	Primes d'assurances					591.55	
360.380.1	Attribution au fonds de réserve					380'000.00	
360.423	Locations						4'600.00
360.424.2	Gains comptables sur immeubles du patrimoine financiers						380'000.00
361	BATIMENT LES FOUGERES	25'000.00	9'000.00	7'000.00	9'000.00	6'004.85	9'000.00
361.314.1	Frais d'entretien	25'000.00		7'000.00		6'004.85	
361.423	Location		9'000.00		9'000.00		9'000.00
362	RESTAURANT DU LAC LIOSON	13'860.00	9'940.00	13'945.00	9'940.00	44'130.24	9'342.75
362.314.1	Frais d'entretien	10'000.00		10'000.00		40'279.97	
362.318.6	Primes d'assurances	2'720.00		2'795.00		2'710.27	
362.331	Amortissement oblig. patr. adm.	1'140.00		1'150.00		1'140.00	
362.423	Location		8'640.00		8'640.00		8'640.00
362.436.2	Remboursements de frais		1'300.00		1'300.00		702.75
363	COLLEGE DES VOETTES	4'870.00	8'220.00	3'900.00	10'940.00	15'813.57	18'251.40
363.312.1	Electricité-chauffage	1'500.00		1'500.00			
363.314.1	Frais d'entretien	1'000.00		1'500.00		8'228.72	
363.318.5	Honoraires, expertises	1'500.00				6'720.00	
363.318.6	Primes d'assurances	870.00		900.00		864.85	
363.423	Locations		6'720.00		10'140.00		10'460.00
363.436.2	Remboursements de frais		1'500.00		800.00		7'791.40
364	LA CASE AUX CHEVAUX	350.00	1'200.00	385.00	1'200.00	352.10	1'200.00
364.318.6	Primes d'assurance	350.00		385.00		352.10	
364.423	Location		1'200.00		1'200.00		1'200.00
365	GRENIERS DU HAUT DU VILLAGE AU SEPEY	165.00	400.00	125.00	400.00	114.30	400.00
365.318.6	Primes d'assurance	165.00		125.00		114.30	
365.423	Location		400.00		400.00		400.00
366	BATIMENT LA LOEX	365.00	1'080.00	395.00	1'080.00	361.25	1'080.00
366.318.6	Primes d'assurance	365.00		395.00		361.25	
366.423	Location		1'080.00		1'080.00		1'080.00

Commune d'Ormont-Dessous

4	TRAVAUX		
410	Service technique		
410.436.2	Refacturation de frais non liés aux permis de construire		
420	Aménagement du territoire		
420.318	Honoraires dans le cadre de la mobilité douce		
420.331	Amortissements :		
	Révision du PGA communal, préavis 1/2016		18'810.00
	Nouveaux plans d'affectation, préavis 4/2020		13'350.00
430	Services des routes		
430.301	4 employés à 100% et un employé à 60%		
430.313	Ajustement selon les comptes 2021 (correction de la comptabilisation de frais de véhicules)		
430.314.1	Achat et pose d'un fourneau à pellets		
430.322	BCV	1'143'750.00	6'044.76
	BCV	612'060.00	2'460.14
430.331	Amortissements :		
	Réfection de la route des Voëttes, préavis 194/2001		37'000.00
	Réfection de la Grand'Rue au Sépey, préavis 275/2006		39'000.00
	Réfection de la route des Voëttes – Mimont, préavis 12/2012		5'000.00
	Réfection de la route des Layets, préavis 12/2013		8'500.00
	Réfection du réseau routier, préavis 5/2016		29'000.00
	Réfection du réseau routier, préavis 2/2017		9'900.00
	Véhicule VW T6 transporter voirie, préavis 3/2018		13'200.00
	Véhicule multifonctions voirie, préavis 5/2018		46'400.00
	Réfection du réseau routier, préavis 8/2018		8'600.00
	Réfection du réseau routier, préavis 10/2018		8'700.00
	Réfection du réseau routier, préavis 12/2018		15'390.00
	Réfection du réseau routier, préavis 3/2020		21'690.00
	Réfection du réseau routier, préavis 13/2020		10'150.00
	Réfection route des Voëttes, préavis 9/2021		3'180.00
	Travaux réfection chemin des Terreaux, préavis 3/2022		4'940.00
	Travaux réfection chemin de Cergnat, préavis 5/2022		12'420.00
	Travaux de réfection des routes, préavis 2023		26'670.00
440	Cimetières		
440.331	Amortissement :		
	Jardin du souvenir et gestion des cimetières, préavis 13/2018		4'500.00

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	2'607'674.90	985'500.00	2'423'925.00	1'001'000.00	3'627'875.00	1'505'756.76
41	SERVICE TECHNIQUE	42'500.00	19'000.00	43'500.00	24'500.00	48'339.80	25'596.40
410	SERVICE TECHNIQUE	42'500.00	19'000.00	43'500.00	24'500.00	48'339.80	25'596.40
410.310	Annonces enquêtes	5'800.00		5'000.00		7'824.00	
410.318.5	Honoraires, expertises	3'700.00		5'500.00		5'055.40	
410.352.6	Participation service technique	33'000.00		33'000.00		35'460.40	
410.431	Permis de construire		18'000.00		23'000.00		24'535.35
410.436.2	Remboursements de frais		1'000.00		1'500.00		1'061.05
42	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	47'660.00		17'625.00		200'430.20	
420	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	47'660.00		17'625.00		200'430.20	
420.310	Annonces enquêtes	500.00		500.00			
420.318	Honoraires et expertises	15'000.00		2'000.00		2'117.30	
420.331	Amortissement oblig. patr. adm.	32'160.00		15'125.00		198'312.90	
43	ROUTES	1'525'514.90	30'000.00	1'412'800.00	55'000.00	2'454'186.42	591'558.48
430	SERVICES DES ROUTES	1'525'514.90	30'000.00	1'412'800.00	55'000.00	2'454'186.42	591'558.48
430.301	Traitements	351'470.00		325'000.00		328'013.40	
430.303	Assurances sociales AVS-AI	33'215.00		31'000.00		30'950.16	
430.304	Caisse de pension	54'350.00		49'500.00		49'780.65	
430.305	Ass. maladie et accidents	9'335.00		7'500.00		8'523.90	
430.306	Indemn. et remb. de frais	4'500.00		4'500.00		4'464.10	
430.311	Achat matériel et machines	10'000.00		10'000.00		5'292.64	
430.312	Eclairage public	22'500.00		15'000.00		25'723.30	
430.313	Frais de véhicules et machines	100'000.00		60'000.00		103'385.57	
430.314	Entretien des routes	225'000.00		225'000.00		743'056.57	
430.314.1	Entretien bâtiment des Golattes	7'000.00		4'000.00		1'260.10	
430.314.2	Signalisation routière et signalétique	10'000.00		10'000.00		5'486.75	
430.316	Locations diverses	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
430.318	Déblaiement de la neige	380'000.00		380'000.00		478'199.99	
430.318.5	Honoraires et expertises	1'000.00		1'000.00			
430.318.6	Honoraires Glissement de la Frasse	5'000.00		4'000.00		3'830.45	
430.318.9	Autres charges	1'500.00		1'500.00		1'126.40	
430.322	Interêts des dettes à long terme	8'504.90				9'179.44	
430.331	Amortissement oblig. patr. adm.	299'740.00		282'400.00		653'513.00	
430.451	Participation canton						215'209.67
430.465	Participations de tiers		30'000.00		55'000.00		29'330.90
430.480.9	Prélèvement sur fonds de réserve						347'017.91
44	CIMETIERES	10'500.00		10'500.00		17'597.95	
440	CIMETIERES	10'500.00		10'500.00		17'597.95	
440.314	Entretien des cimetières	6'000.00		6'000.00		13'097.95	
440.331	Amortissement oblig. patr. adm.	4'500.00		4'500.00		4'500.00	

Commune d'Ormont-Dessous

451 Ordures ménagères

451.301	Un employé à 100%	
451.318 et .4	Augmentation de la quantité d'ordures à éliminer	
451.318.92	Travaux d'assainissement de la dernière cavité polluée	
451.331	Amortissement :	
	Installations photovoltaïques, préavis 8/2021	4'110.00
451.411	Excédent de production des installations photovoltaïques de la déchetterie	
451.451.1	Subventionnement pour l'assainissement de la cavité polluée (80%)	

460 Epuration

460.301	Un employé à 100%	
460.312	Hausse du prix de l'électricité	
460.314.1	Réparations et remplacements en cas de pannes dues à l'usure des installations	
460.331	Amortissement :	
	Réfection réseau EU les Mosses, préavis 2/2019	48'920.00
460.490	Imputation partielle de la masse salariale pour travaux effectués pour d'autres services communaux :	
	➤ Service des eaux	8'000.00
	➤ Service électrique	5'000.00
	➤ Chauffage à distance	5'000.00

470 Cours d'eau

470.314	Passages à gué (non subventionnés) et pose de râteaux de retenue	
---------	--	--

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES MENAGERES ET DECHARGES	388'500.00	388'500.00	386'500.00	386'500.00	320'815.73	320'815.73
451	ORDURES MENAGERES	388'500.00	388'500.00	386'500.00	386'500.00	320'815.73	320'815.73
451.301	Traitement	78'700.00		76'000.00		80'199.30	
451.303	Assurances sociales AVS-AI	7'440.00		7'200.00		7'299.10	
451.304	Caisse de pension	12'250.00		11'700.00		11'676.00	
451.305	Ass. maladie et accidents	2'090.00		1'800.00		2'011.45	
451.306	Indemn. et remb. de frais	650.00		650.00		237.60	
451.311	Achat de benes et Molok	6'000.00		6'000.00			
451.314	Entretien des locaux et des Molok	10'000.00		10'000.00		11'438.30	
451.318	Elimination des ordures	105'000.00		90'000.00		99'988.21	
451.318.2	Déchets encombrants et ferrailles	35'000.00		60'000.00		39'776.15	
451.318.4	Déchets végétaux	25'000.00		20'000.00		24'343.20	
451.318.9	Prestations de services	1'000.00		1'000.00		856.55	
451.318.92	Gouffres pollués	90'000.00		90'000.00		4'140.00	
451.331	Amortissement	4'110.00		4'150.00		29'728.00	
451.380.3	Attribution au fonds de réserve "Ordures ménagères"	3'260.00				1'121.87	
451.390	Imputations	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
451.411	Produit vente énergie		9'000.00				
451.434	Taxes élimination des ordures		275'000.00		275'000.00		278'026.28
451.434.2	Taxes centre de Tri		7'500.00		17'000.00		7'976.05
451.436	Remb. pertes gain						2'280.85
451.436.2	Remboursements de frais		25'000.00		22'500.00		28'806.55
451.451.1	Participations du Canton		72'000.00		72'000.00		3'726.00
46	EPURATION	513'000.00	513'000.00	503'000.00	503'000.00	507'218.95	507'218.95
460	EPURATION	513'000.00	513'000.00	503'000.00	503'000.00	507'218.95	507'218.95
460.301	Traitement	88'905.00		85'650.00		85'334.25	
460.303	Assurances sociales AVS-AI	8'405.00		8'100.00		7'203.16	
460.304	Caisse de pension	14'190.00		13'570.00		13'512.00	
460.305	Ass. maladie et accidents	2'360.00		2'100.00		1'986.85	
460.306	Indemn. et remb. de frais	650.00		750.00		158.40	
460.312	Achat d'énergie électrique	60'000.00		47'000.00		49'321.10	
460.313	Entretien véhicules	4'000.00		5'000.00		1'603.40	
460.314.1	Entretien réseaux et STEP	90'000.00		80'000.00		60'352.58	
460.314.2	Elimination des boues	20'000.00		20'000.00		17'810.55	
460.318	Prestations de service, téléphones	9'000.00		8'400.00		11'652.40	
460.318.5	Honoraires études	20'000.00		20'000.00			
460.318.6	Assurances RC, vol	3'500.00		3'600.00			
460.319.1	Taxes micropolluant	7'000.00		7'000.00		6'840.00	
460.331	Amortissement épuration	48'920.00		71'625.00		243'444.26	
460.381	Attribution à provision	128'070.00		122'205.00			
460.390	Imputations	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
460.434.1	Taxes racc. égouts et STEP		20'000.00		10'000.00		9'724.35
460.434.2	Taxes usage égouts et STEP		475'000.00		475'000.00		470'610.20
460.436	Remb. pertes gains						8'884.40
460.490	Imputations		18'000.00		18'000.00		18'000.00
47	COURS D'EAU	80'000.00	35'000.00	50'000.00	32'000.00	79'285.95	60'567.20
470	COURS D'EAU	80'000.00	35'000.00	50'000.00	32'000.00	79'285.95	60'567.20
470.314	Entretien des cours d'eau	80'000.00		50'000.00		79'285.95	
470.451	Participation canton		35'000.00		32'000.00		60'567.20

Commune d'Ormont-Dessous

5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
500	Collège du Sépey
500.301	Un employé à 100%
500.312	Hausse du prix de l'électricité
500.314	Ajustement du montant selon les dépenses des années précédentes
510	Enseignement primaire
510.316	Augmentation de l'acompte mensuel pour charges de la salle Hubert
510.352.1	81 élèves, soit 5'691.95 par élève
520	Enseignement secondaire
520.352.2	32 élèves, soit 5'691.95 par élève
540	Office d'orientation
540.352	CHF 0.8416 par habitant
580	Temples et cultes
580.312	Hausse du prix de l'électricité
580.352	Assainissement du mur extérieur de la façade nord de l'église catholique du Feydey prévu en 2023, en plus du forfait annuel de CHF 50'000.00 et des frais d'entretien des paroisses Répartition selon le nombre de catholiques enregistrés dans les communes d'Ormont-Dessous, de Leysin et d'Ormont-Dessus

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE & CULTES	889'675.00	460'732.00	913'345.00	456'500.00	1'064'025.96	458'191.37
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	177'375.00	460'732.00	195'930.00	456'500.00	338'976.21	458'191.37
500	COLLEGE DU SEPEY	177'375.00	460'732.00	195'930.00	456'500.00	338'976.21	458'191.37
500.301	Traitement concierges	69'845.00		66'800.00		65'532.35	
500.303	Assurances sociales AVS-AI	6'600.00		6'300.00		6'180.32	
500.304	Caisse de pension	10'570.00		9'900.00		9'726.00	
500.305	Ass. maladie et accidents	1'360.00		1'000.00		862.60	
500.306	Indemn. et remb. de frais	500.00		500.00		361.50	
500.311	Achat et entretien du mobilier	4'000.00		4'000.00		4'562.53	
500.312	Electricité, chauffage	52'000.00		45'000.00		49'135.90	
500.314	Entretien du complexe scolaire	27'000.00		25'000.00		29'138.42	
500.318	Primes d'assurances	5'500.00		5'630.00		5'323.66	
500.331	Amortissement oblig. patr. adm.			31'800.00		168'152.93	
500.411	Produit vente énergie		10'000.00		10'000.00		9'663.07
500.427	Location de salles		447'732.00		441'500.00		445'680.00
500.427.1	Locations diverses		3'000.00		5'000.00		2'790.00
500.465.1	Remboursements de tiers						58.30
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	476'047.70		486'230.00		475'149.41	
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	476'047.70		486'230.00		475'149.41	
510.316	Location de classe	15'000.00		14'700.00		14'700.00	
510.352.1	Part versée à l'Etablissement	461'047.70		471'530.00		460'449.41	
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	182'142.30		190'860.00		208'298.54	
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	182'142.30		190'860.00		208'298.54	
520.352.2	Part versée à l'Etablissement	182'142.30		190'860.00		208'298.54	
54	OFFICE D'ORIENTATION	1'000.00		1'000.00		1'020.60	
540	OFFICE D ORIENTATION	1'000.00		1'000.00		1'020.60	
540.352	Part orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		1'020.60	
58	TEMPLES ET CULTES	53'110.00		39'325.00		40'581.20	
580	TEMPLES ET CULTES	53'110.00		39'325.00		40'581.20	
580.301	Traitements concierges, organistes	5'000.00		4'000.00		1'945.50	
580.303	Assurances sociales AVS-AI	80.00		50.00		71.05	
580.305	Assurances maladie et accidents	30.00		25.00		17.10	
580.306	Indemn. et remb. de frais	250.00		250.00		285.20	
580.312	Electricité, chauffage	10'000.00		8'000.00		13'844.25	
580.314	Entretien des temples	8'000.00		8'000.00		7'317.55	
580.315	Entretien des installations	5'000.00		5'000.00		2'930.55	
580.352	Part église catholique	17'750.00		7'000.00		7'170.00	
580.390	Imputations	7'000.00		7'000.00		7'000.00	

Commune d'Ormont-Dessous

6	POLICE	
610	Service de police	
610.352.1	Assistant de sécurité publique sous-traité par la commune de Leysin avec prévision d'éventuelles heures supplémentaires	
620	Contrôle des habitants	
620.301	Une employée à 60%	
620.490	Imputation partielle de la masse salariale pour travaux effectués pour d'autres services communaux :	
	➤ Greffe communal	12'840.00
	➤ Bourse communale	8'560.00
660	Protection civile	
660.309	CHF 18.06 par habitant	

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	293'984.40	45'845.00	293'790.00	21'300.00	276'247.20	25'030.00
61	SERVICE DE POLICE	152'689.00	10'000.00	156'575.00	8'000.00	157'606.00	9'260.00
610	SERVICE DE POLICE	152'689.00	10'000.00	156'575.00	8'000.00	157'606.00	9'260.00
610.351.1	Participation réforme policière	114'024.00		119'910.00		92'946.00	
610.352.1	Participation assistant de police	28'000.00		26'000.00		53'995.00	
610.365.1	Colonne de secours	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
610.365.2	Commission de sécurité avalanche	6'665.00		6'665.00		6'665.00	
610.437	Amendes municipales		10'000.00		8'000.00		9'260.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	79'275.00	35'400.00	75'520.00	12'800.00	64'936.62	15'426.00
620	CONTROLE DES HABITANTS	79'275.00	35'400.00	75'520.00	12'800.00	64'936.62	15'426.00
620.301	Traitement	56'250.00		53'500.00		45'111.85	
620.303	Assurances sociales AVS-AI	5'315.00		5'100.00		4'254.77	
620.304	Caisse de pension	9'065.00		8'600.00		6'979.20	
620.305	Assurances maladie et acc.	1'095.00		720.00		593.70	
620.306	Indemn. et remb. de frais	50.00		100.00			
620.351.1	Part au Canton	5'500.00		5'500.00		6'046.50	
620.351.2	Part au Canton CI	2'000.00		2'000.00		1'950.60	
620.431.13	Cartes d'identité part commune		1'500.00		1'500.00		1'514.40
620.431.14	Cartes d'identité part Canton		2'000.00		2'000.00		1'950.60
620.431.21	Contrôle des habitants		3'000.00		2'000.00		3'270.00
620.431.22	Bureau des Etrangers		2'000.00		1'800.00		2'644.50
620.431.23	Bureau des Etrangers Canton		5'500.00		5'500.00		6'046.50
620.490	Imputations		21'400.00				
63	POLICE SANITAIRE	100.00		100.00			
630	POLICE SANITAIRE	100.00		100.00			
630.352	Part équarrissage	100.00		100.00			
64	INHUMATIONS	2'600.00	300.00	2'000.00	500.00	4'591.05	200.00
640	INHUMATIONS	2'600.00	300.00	2'000.00	500.00	4'591.05	200.00
640.301	Traitements	600.00				555.00	
640.318	Pompes funèbres, constat décès	2'000.00		2'000.00		4'036.05	
640.435.6	Taxes d'inhumation		300.00		500.00		200.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	36'130.40		35'725.00		30'475.08	
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	36'130.40		35'725.00		30'475.08	
650.318	Frais de téléphones et divers	200.00		195.00		198.95	
650.352.1	Participation Ass. SDIS Alpin	35'930.40		35'530.00		30'276.13	
66	PROTECTION CIVILE	23'190.00	145.00	23'870.00		18'638.45	144.00
660	PROTECTION CIVILE	23'190.00	145.00	23'870.00		18'638.45	144.00
660.306	Indemnités et frais	200.00		200.00			
660.309	Part intercommunale	20'990.00		21'850.00		16'895.50	
660.312	Electricité, chauffage	1'500.00		1'320.00		1'734.95	
660.314	Entretien des bâtiments	500.00		500.00		8.00	
660.436.2	Remboursements de frais		145.00				144.00

Commune d'Ormont-Dessous

7 SECURITE SOCIALE

720 Prévoyance sociale

720.351.10 Contribution au socle des communes à CHF 5.00 par habitant

720.351.11 CHF 181.29 par habitant

720.351.5 Prise en charge de 1.75% des coûts totaux

8 SERVICES INDUSTRIELS

810 Service des eaux

810.311 Remplacement de plusieurs compteurs aux Mosses

810.322 CIP 232'200.00 4'016.25
Emprunt lié au préavis 95/1992, alimentation eau SAF les Champs-les Saves

810.331 Amortissements :

Réfection réseau séparatif eaux claires, préavis 16/2016 10'000.00
Remplacement réservoirs, préavis 2023 75'000.00

840 Service du chauffage à distance

840.312.1 Hausse d'environ 30% du prix des copeaux

840.411 Augmentation du tarif au kWh de CHF 0.06

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'037'442.38		983'532.00		968'470.24	74'499.82
72	PREVOYANCE SOCIALE	1'036'942.38		983'032.00		967'970.24	74'499.82
720	PREVOYANCE SOCIALE	1'036'942.38		983'032.00		967'970.24	74'499.82
720.351.0	Facture sociale	819'348.00		796'542.00		799'840.00	
720.351.10	Fondation pour l'accueil de jour des enfants	5'900.00		5'790.00		5'900.00	
720.351.11	Réseau d'accueil de jour des enfants	210'655.65		180'700.00		133'585.73	
720.351.5	Régionalisation RAS	1'038.73					
720.351.9	Régionalisation AAS					28'644.51	
720.451.5	Remboursement du canton						73'304.00
720.452.51	Remboursement ARASAPE						1'195.82
73	SANTE PUBLIQUE	500.00		500.00		500.00	
730	SANTE PUBLIQUE	500.00		500.00		500.00	
730.365.7	L'enfant et l'hôpital	500.00		500.00		500.00	
8	SERVICES INDUSTRIELS	414'546.25	556'666.25	328'000.00	465'300.00	262'451.77	343'616.28
81	SERVICE DES EAUX	315'016.25	315'016.25	247'600.00	247'600.00	169'470.77	169'470.77
810	SERVICE DES EAUX	315'016.25	315'016.25	247'600.00	247'600.00	169'470.77	169'470.77
810.311	Achat de compteurs et matériel	80'000.00		75'975.00		10'150.15	
810.314	Entretien réseau	70'000.00		70'000.00		36'060.10	
810.314.2	Entretien BH	30'000.00		30'000.00		24'618.46	
810.318	Analyses, prestations de service	15'000.00		15'000.00		14'584.05	
810.318.5	Honoraires, expertises	20'000.00		20'000.00		912.50	
810.322	Intérêts des emprunts	4'016.25					
810.330	Défalcation					9'966.00	
810.331	Amortissement oblig. patr. adm.	85'000.00		25'625.00		25'626.45	
810.381	Attribution à provision					36'553.06	
810.390	Imputations	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
810.411	Produit des abonnements		170'600.00		186'750.00		119'478.55
810.427	Location des compteurs		16'900.00		12'100.00		9'893.60
810.434	Taxes de raccordement		8'000.00		8'000.00		3'363.82
810.435	Consommation d'eau		44'000.00		40'750.00		35'823.00
810.465.1	Subventions de tiers		350.00				911.80
810.480.9	Prélèvement sur fonds de réserve		75'166.25				
82	SERVICE ELECTRIQUE	7'880.00	150'000.00	7'700.00	145'000.00	22'701.80	103'866.31
820	SERVICE ELECTRIQUE	7'880.00	150'000.00	7'700.00	145'000.00	22'701.80	103'866.31
820.312	Electricité	380.00		200.00		228.70	
820.314	Entretien micro-centrale	2'500.00		2'500.00		17'473.10	
820.390	Imputations	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
820.411	Produit vente énergie		150'000.00		145'000.00		103'866.31
84	SERVICE DU CHAUFFAGE A DISTANCE	91'650.00	91'650.00	72'700.00	72'700.00	70'279.20	70'279.20
840	SERVICE DU CHAUFFAGE A DISTANCE	91'650.00	91'650.00	72'700.00	72'700.00	70'279.20	70'279.20
840.312.1	Achat de copeaux	29'900.00		23'000.00			
840.312.2	Achat de mazout	8'000.00		4'000.00		23'321.35	
840.314.1	Entretien des installations	7'000.00		6'500.00		5'727.10	
840.380.1	Attribution au fonds de réserve "CAD"	41'750.00		34'200.00		36'230.75	
840.390	Imputations	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
840.411	Produit vente énergie		91'650.00		72'700.00		70'279.20

Commune d'Ormont-Dessous

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'688'402.50	504'095.00	1'178'615.00	69'500.00	1'231'768.35	106'699.05
2	FINANCES	946'414.75	5'501'790.20	978'083.00	5'138'709.00	972'495.25	6'356'761.96
3	DOMAINES ET BATIMENTS	969'260.05	765'907.00	889'265.00	777'810.00	1'579'292.12	1'143'464.85
4	TRAVAUX	2'607'674.90	985'500.00	2'423'925.00	1'001'000.00	3'627'875.00	1'505'756.76
5	INSTRUCTION PUBLIQUE & CULTES	889'675.00	460'732.00	913'345.00	456'500.00	1'064'025.96	458'191.37
6	POLICE	293'984.40	45'845.00	293'790.00	21'300.00	276'247.20	25'030.00
7	SECURITE SOCIALE	1'037'442.38		983'532.00		968'470.24	74'499.82
8	SERVICES INDUSTRIELS	414'546.25	556'666.25	328'000.00	465'300.00	262'451.77	343'616.28
	TOTALISATION	8'847'400.23	8'820'535.45	7'988'555.00	7'930'119.00	9'982'625.89	10'014'020.09
	Résultat		26'864.78		58'436.00	31'394.20	

Plan d'investissements 2023-2026

Plan d'investissements global:

	2023	2024	2025	2026	Totaux
Tourisme	1'500'000.00	1'231'000.00	964'000.00	0.00	3'695'000.00
Services des eaux et de l'épuration	1'500'000.00	0.00	900'000.00	2'900'000.00	5'300'000.00
Routes	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	1'600'000.00
Bâtiments et alpages	440'000.00	350'000.00	350'000.00	150'000.00	1'290'000.00
Aménagement du territoire	90'000.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00
Divers	0.00	490'000.00	0.00	0.00	490'000.00
	3'930'000.00	2'471'000.00	2'614'000.00	3'450'000.00	12'465'000.00

Investissements approuvés par le Conseil communal

	2023	2024	2025	2026	Totaux
Enneigement mécanique aux Mosses 14/2018		456'000.00	964'000.00		1'420'000.00
Nouveaux plans d'affectation 4/2020	90'000.00				90'000.00
TOTAL:	90'000.00	456'000.00	964'000.00	0.00	1'510'000.00

Investissements projetés

	2023	2024	2025	2026	Totaux
Collège du Sépey		200'000.00	200'000.00		400'000.00
Congélateur	80'000.00				80'000.00
Entretien des routes	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	1'600'000.00
Baignade naturelle	1'500'000.00	775'000.00			2'275'000.00
Chalet du Carroz	320'000.00				320'000.00
Réseaux d'eaux des Mosses, de la Forclaz et du Sépey	1'500'000.00		900'000.00	900'000.00	3'300'000.00
Démentellement STEP Forclaz				2'000'000.00	2'000'000.00
Alpages		150'000.00	150'000.00	150'000.00	450'000.00
Achat parcelle RF 1665		350'000.00			350'000.00
Espace nordique des Alpes vaudoises	40'000.00				40'000.00
Eclairages publics		140'000.00			140'000.00
TOTAL:	3'840'000.00	2'015'000.00	1'650'000.00	3'450'000.00	10'955'000.00