

---

# Commune d'Etagnières

---



Budget 2024

---

# Budget 2024

|                    |
|--------------------|
| TABLE DES MATIERES |
|--------------------|

1. **Préavis de la Municipalité au Conseil communal**
2. **Tableaux et graphiques**

## Budgets 2024 détaillés

3. **Budget de fonctionnement**  
Tableaux des totaux par nature
4. **Budget d'investissement**  
Plan des dépenses d'investissements
5. **Tableaux des dépenses d'investissements**

[bourse@etagnieres.ch](mailto:bourse@etagnieres.ch)

[cdh@etagnieres.ch](mailto:cdh@etagnieres.ch)

[greffe@etagnieres.ch](mailto:greffe@etagnieres.ch)

[www.etagnieres.ch](http://www.etagnieres.ch)

---

# 1. Préavis de la Municipalité au Conseil communal

---

**PREAVIS**  
de la Municipalité  
au Conseil communal

No 26/12.2023 – Finances

**Objet : BUDGET 2024**

---

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

**1. Introduction**

La projection financière 2024 de la Commune d'Etagnières n'est malheureusement pas équilibrée.

Le budget pour l'exercice 2024 prévoit un montant total de charges de CHF 6'548'406.- et des revenus estimés à CHF 6'429'377.-, laissant ainsi apparaître au budget de fonctionnement un excédent de charges de CHF 119'029.-, après des amortissements de CHF 512'399.-.

Comme développé dans le préavis relatif à l'approbation de l'arrêté d'imposition 2024 de septembre dernier, les effets conjugués des coûts de la péréquation, de la facture sociale et de la réforme policière chargent fortement notre budget.

La contribution nette des péréquations pour notre commune, a fortement augmenté par rapport au budget 2023. Elle est la plus conséquente de ces neuf dernières années et se chiffre à CHF 1'604'907.- (CHF 1'075'121.- au budget 2023, CHF 1'294'672.- au budget 2022, CHF 1'536'157.- au budget 2021, CHF 1'225'426.- au budget 2020, CHF 1'183'431.- au budget 2019, CHF 1'065'564.- au budget 2018, CHF 964'323.- au budget 2017 et CHF 902'125.- au budget 2016).

Ce montant conséquent représente ~ 24,51 % (17,25 % au budget 2023) du total des charges de notre budget de fonctionnement.

Cela correspond à la valeur de ~ 34 points d'impôts, ce dernier se situant à CHF 47'187.- selon le décompte final de péréquation 2022 de notre commune.

Le montant de la contribution pour la réforme policière, qui est lui aussi impacté par la valeur du point d'impôt, est en hausse de 11,52 % et il se chiffre à CHF 144'750.- (CHF 129'793.- au budget 2023), ce qui correspond à ~ 3,07 points d'impôts.

La participation de notre commune aux coûts de l'ASIRE (Association scolaire intercommunale de la région d'Echallens) est en hausse conformément aux prévisions budgétaires que cette association intercommunale a annoncées pour 2024.

Elle est de CHF 675.85/habitant (653,08/habitant au budget 2023) soit une charge de CHF 794'125.-.

En contrepartie, nous tablons sur des rentrées pour les locations des classes, salles de gymnastique et terrains de sport de CHF 227'542.-.

En augmentation nous trouvons également les charges relatives à notre participation à l'EFAJE (Association pour l'Entraide Familiale et l'Accueil de Jour des Enfants du Gros-de-Vaud et des Environs) dont la contribution envisagée est estimée à CHF 320'000.- (CHF 297'596.- au budget 2023).

Pour information, nous n'avons pas pris en compte intégralement les prévisions budgétaires formulées par cette association pour 2024. En effet, sur la base des chiffres communiqués par l'EFAJE, nous aurions dû prévoir des charges pour un montant conseillé de ~ CHF 399'000.-. Avec CHF 320'000.- portés au budget 2024 nous pensons que nous serons, au regard de l'écart budget-compte réalisé ces dernières années par cette association, plus en rapport avec la réalité.

Les infrastructures réalisées dans notre commune pour ces domaines d'activités en relation avec l'EFAJE (garderie et unité d'accueil pour écoliers) nous permettront de tabler sur des rentrées identiques à 2023 pour les locations, soit CHF 292'980.-.

Concernant les revenus de fonctionnement, la Municipalité s'est basée sur les indications de la situations des taxations à fin septembre 2023 de l'Administration cantonale des impôts (ACI) relatives aux rentrées fiscales 2023 afin d'effectuer la toujours délicate estimation du produit des rentrées fiscales. Par ailleurs, il faut noter que, selon les décomptes de taxation 2022 réalisés par l'ACI, le produit des impôts des personnes physiques a été bien meilleur que les prévisions anticipées des effets dû à la crise sanitaire que nous avons vécus. Selon les indications à ce jour, le produit de l'impôt sur les personnes physiques devrait être en baisse dans les comptes 2023 par rapport à 2022 pour approcher les CHF 2'500'000.-.

En fonction de cette situation, nous en avons tenu compte dans les prévisions de rentrées de l'impôt des personnes physiques que nous avons anticipé à ce même montant dans ce budget 2024.

L'objectif politique de la Municipalité est de maintenir, voire d'améliorer, la situation financière de la commune tout en garantissant et optimisant les prestations à la population.

Le budget qui est soumis à votre approbation prend en compte **une population de 1175 habitants** au 1<sup>er</sup> janvier 2024 et il est basé sur le taux communal de **73%** accepté lors du conseil du 28 septembre 2023.

Malheureusement ce budget n'est pas totalement équilibré mais, en vertu du montant de l'excédent de charges, la Municipalité est d'avis que ce budget déficitaire de CHF 119'029.-, d'un montant équivalant à 2,5 points d'impôts, est tout à fait envisageable au regard des objectifs formulés.

Comme jusqu'alors, la Municipalité s'est attachée à contenir les charges dont elle a le contrôle direct à leur niveau le plus bas possible.

## **2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

Par rapport au budget de l'exercice 2023, le volume des charges augmente de CHF 316'263.- ou de ~ 5,07 %.

Les principales variations par nature des charges sont détaillées ci-après :

### ***Chapitre 30 : Autorités et personnel***

Les traitements et charges sociales sont en augmentation de CHF 18'210.- soit ~ 3,29 % par rapport au budget 2023 et sont répartis directement via la comptabilisation des salaires. L'augmentation s'explique par l'indexation des salaires et par une amélioration des conditions de la prévoyance professionnelle au bénéfice de nos employés.

### ***Chapitre 31 : Biens, services, marchandises***

Le chapitre est en légère augmentation de CHF 8'428.- ou ~ 0,96 %. L'augmentation provient principalement des prestations de tiers pour l'entretien des immeubles.

### ***Chapitre 32 : Intérêts passifs***

Diminution de CHF 3'294.- ou ~ 8,1 % en relation avec la diminution de la dette en fonction des amortissements courants et supplémentaires effectués lors du bouclage des comptes 2022. La période actuelle évolue à la hausse pour les nouvelles affaires en ce qui concerne le coût du financement externe. Le taux d'intérêt moyen de nos emprunts à court, moyen et long terme est de 0,62 %, avec des conditions de financement entre 0,35% et 0,75%.

### ***Chapitre 33 : Amortissements***

Légère augmentation des charges d'amortissement de CHF 9'999.- ou 1,99 %. Celle-ci est le reflet des amortissements supplémentaires effectués via les comptes 2022 et des nouvelles charges d'amortissement relatives au passage en LED de l'éclairage public, à l'étude pour l'accès piétonnier au quai provisoire du LEB, aux études des extensions et infrastructures en relation avec la mise en souterrain du LEB, à la réfection de la place de jeu proche de la salle de l'Etang.

### ***Chapitre 35 : Remboursements, participations&subventions à des collectivités publiques***

Les charges de ce chapitre sont en forte augmentation de CHF 277'794.- ou ~ 8,3 % principalement due à celles des postes relatifs au financement de la péréquation directe intercommunale et à la politique de cohésion sociale (anciennement intitulé facture sociale), à la participation aux frais du scolaire (ASIRE) du pré et parascolaire (EFAJE) ainsi qu'à l'élimination des déchets de cuisine.

### **Chapitre 36 : Subventions accordées**

Les charges de ce chapitre sont en légère diminution de CHF 4'997.- ou ~ 2,32 %. La contribution principale du chapitre concerne le montant de notre participation au financement du déficit d'exploitation des entreprises de transports publics.

### **Chapitre 38 : Attributions aux financements spéciaux**

Légère diminution des charges de CHF 3'481.- ou ~ 5,81 % principalement due à l'évolution de l'attribution au financement spécial du bénéfice du chapitre 460 - Réseaux d'égouts et épuration.

### **Chapitre 39 : Imputations internes**

Cette rubrique n'a aucun effet sur le résultat des comptes puisque les imputations internes ont leur équivalent dans les revenus. Les imputations internes ont pour but unique de répartir dans la comptabilité les coûts des prestations et de les affecter à leurs destinataires. Les imputations internes de charges de personnel des employés communaux à plein temps et à temps partiel résultent d'une répartition interne de leur temps de travail. Les imputations internes de CHF 650'752.- sont en augmentation de CHF 13'605.- par rapport au budget 2023. Cette progression est due principalement aux charges du personnel (traitement et charges) au chapitre 130 qui sont ensuite réparties via les imputations internes des traitements dans les différents chapitres.

## **3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT**

Comme pour les charges, les revenus sont en augmentation de CHF 237'739.- ou de ~ 3,84 % en comparaison avec le budget 2023.

Les principales variations par nature de revenus sont détaillées ci-après :

### **Chapitre 40 : Impôts**

Rappelons que pour l'année 2023, le taux d'impôt communal est de **73 %**. L'estimation des prévisions des recettes fiscales est une des étapes les plus délicates du processus budgétaire.

Comme chaque année, le produit de ce chapitre est le plus important de l'ensemble des revenus. Globalement, le revenu du chapitre 40 Impôts augmente de CHF 191'400.- ou ~ 5,93 % avec des rentrées attendues en hausse tant pour l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physique que sur le bénéfice et le capital des personnes morales.

### **Chapitre 41 : Patentes, concessions**

Ce chapitre est en légère augmentation par rapport au budget 2023 puisque l'augmentation de revenus est de CHF 2'000.- ou ~4,17 %. Les produits des patentes liées à l'exploitation de la COOP, de COOP Pronto et de la Société Labeye

compose ce chapitre. La redevance de Romande Energie SA en est l'élément principal.

#### **Chapitre 42 : Revenus des biens**

Ce chapitre enregistre une légère diminution de revenus de CHF 8'175.- ou ~ 0,89 % en relation avec la prévision de loyer payée par l'ASIRE pour le collègue du ch. de l'Etang 3 au regard des charges prévues pour ce bâtiment.

#### **Chapitre 43 : Contributions**

Ce chapitre enregistre une légère diminution de revenus de CHF 11'302.- ou ~ 1,76 % qui s'explique par l'évolution du produit des taxes annuelles d'épuration.

#### **Chapitre 44 : Part à des recettes et contributions sans affectation**

Ce chapitre est en augmentation de revenus de CHF 10'000.- ou ~ 11,07 % par rapport au budget 2023. L'augmentation provient principalement des revenus estimés quant à l'impôt sur les frontaliers.

#### **Chapitre 45 : Dédommagements de collectivités publiques**

L'augmentation des revenus de ce chapitre de CHF 29'311.- ou ~ 4,92 % provient principalement des postes relatifs à la péréquation directe, à la compensation RFFA (Réforme fiscale et financement de l'AVS) ainsi qu'à la reprise de la provision facture sociale.

#### **Chapitre 46 : Subventions acquises**

Ce chapitre est en augmentation de revenus de CHF 10'900.- ou ~ 31,32 % par rapport au budget 2023. Il est principalement composé des revenus sur la base des volumes générés selon les comptes 2022 de l'agence postale.

#### **Chapitre 48 : Prélèvements sur les financements spéciaux**

Comme au budget 2023, il n'y a pas de prélèvement sur les financements spéciaux prévu au budget 2024.

#### **Chapitre 49 : Imputations internes**

Cette rubrique n'a aucun effet sur le résultat des comptes puisque les imputations internes ont leur équivalent dans les charges. Comme pour les charges, les imputations internes du chapitre atteignent CHF 650'752.- et sont en augmentation de CHF 13'605.- par rapport au budget 2023.

### **4. AUTOFINANCEMENT PLANIFIE**

La **marge d'autofinancement** se situe à hauteur de CHF 409'781.-, en diminution de CHF 72'006.- par rapport au budget 2023.

Nous annexons à ce préavis un tableau faisant ressortir l'autofinancement tel que le calcule le SCRIS (Service cantonal de recherche et d'information statistique), avec comparaison des résultats des huit derniers exercices ainsi que des prévisions budgétaires 2023 et 2024.

La **capacité d'autofinancement** selon le SCRIS diminue pour se situer à **6,23 %** des revenus épurés.

Partant du tableau des totaux par nature, les rubriques n'apportant aucun mouvement monétaire sont déduites, à savoir les postes suivants :

|                                                             |                                                                                                                       |          |                       |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|
| <i>Charges par nature</i>                                   |                                                                                                                       |          | <b>6'548'406</b>      |
| 33                                                          | Amortissements                                                                                                        | -512'399 |                       |
| 330                                                         | Amortissement patrimoine financier (immeuble)                                                                         | 90'000   | -422'399              |
| 38                                                          | Attributions aux fonds et aux financements spéciaux                                                                   |          | -56'411               |
| 39                                                          | Imputations internes                                                                                                  |          | <u>-650'752</u>       |
| <b>Dépenses courantes</b>                                   |                                                                                                                       |          | <b>5'418'844</b>      |
| <i>Revenus par nature</i>                                   |                                                                                                                       |          | <b>6'429'377</b>      |
| 48                                                          | Prélèvements sur les fonds de réserves                                                                                |          | -0                    |
| 49                                                          | Imputations internes                                                                                                  |          | <u>-650'752</u>       |
| <b>Recettes courantes</b>                                   |                                                                                                                       |          | <b>5'778'625</b>      |
| <b>Autofinancement SCRIS</b>                                |                                                                                                                       |          | <b>359'781</b>        |
| Nombre d'habitants estimés au 31.12.2021 : 1165             |                                                                                                                       |          |                       |
| <b>Marge d'autofinancement SCRIS par habitant : CHF 284</b> |                                                                                                                       |          |                       |
| <b>Défalcation Impôts : (Chapitre 210.330)</b>              |                                                                                                                       |          | <b><u>-40'000</u></b> |
| <b>Marge d'Autofinancement ajustée :</b>                    |                                                                                                                       |          | <b>319'781</b>        |
| Utilisation de la marge d'autofinancement                   |                                                                                                                       |          |                       |
| 331                                                         | Amortissements obligatoires du patrimoine administratif diminués des prélèvements sur fonds de réserves (422'399 – 0) |          | <u>-422'399</u>       |
| <b>Liquidités</b>                                           |                                                                                                                       |          | <b>-102'618</b>       |

(+ = investissement jusqu'à concurrence de ce montant sans recourir à l'emprunt; - = recours à l'emprunt nécessaire pour tout investissement)

Ce montant délimite nos possibilités de financer par nos propres moyens des dépenses d'investissement, de réfection et de renouvellement des biens communaux durant l'année et/ou de rembourser nos dettes. Au-delà de ce chiffre, l'utilisation de fonds étrangers devient nécessaire par le biais de notre compte de crédit ou par recours à l'emprunt.

En complément à ces commentaires, vous trouverez un état détaillé de différentes évolutions comparatives figurant dans les tableaux et graphiques suivants :

- répartition des charges et revenus par nature ;
- autofinancement SCRIS ;
- répartition des dépenses courantes et recettes courantes ;
- dépenses et recettes courantes – Autofinancement ;
- part du produit des impôts et des taxes

## **5. BUDGET DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Le budget d'investissement présente l'évolution des investissements du patrimoine administratif pour l'année à venir.

Le tableau des dépenses d'investissement permet à la Municipalité de planifier les investissements du patrimoine administratif pour les années 2024 à 2026 et d'incorporer ceux prévus en 2024 dans le budget d'investissement 2024.

Vous trouverez à la suite du budget de fonctionnement détaillé pour l'année 2024, à titre d'information non soumis au vote :

- budget d'investissement 2024 ;
- tableau des dépenses d'investissements pour les années 2024 à 2026 ;
- financement des dépenses d'investissements de 2024 à 2026.

Le plan des dépenses d'investissements pour 2024 se trouve après le budget d'investissement.

Il prévoit des dépenses pour CHF 1'383'000.- et des recettes estimées à CHF 422'399.-.

Les dépenses planifiées concernent des crédits déjà votés pour CHF 318'000.-.

Les recettes comprennent les reprises des amortissements obligatoires figurant au budget de fonctionnement pour CHF 422'399.-.

## **6. TRESORERIE**

La caisse communale veille au bon déroulement des opérations de paiement de la commune. Les tâches de la trésorerie comprennent notamment l'émission et le renouvellement d'emprunts, le placement des avoirs disponibles, la gestion de la dette et le maintien d'une réserve de trésorerie suffisante.

En fonction de l'évolution de notre trésorerie et de la situation du marché des taux pour les placements à terme, une partie des liquidités disponibles au regard de nos besoins et du timing des dépenses d'investissements, a été placée auprès de deux établissements bancaires (Raiffeisen et BCV) à des taux et durée différents. Cela concerne des montants placés en septembre 2023 à la BCV de CHF 450'000.- à 3 mois à 1,35% et à la Raiffeisen de CHF 800'000.- à 12 mois à 1,65%.

En date du 5 octobre 2000, le Conseil communal confirmait la validité de son autorisation communale permettant à la Municipalité d'ouvrir une avance en compte de CHF 500'000, sans amortissement, destinée à la gestion de la trésorerie courante. Délivrée à la demande de la Banque Raiffeisen d'Assens, elle n'est pas limitée dans le temps. Le cas échéant, la Municipalité reste au bénéfice d'une autorisation générale d'emprunter, qui lui laisse le libre choix du créancier, du moment, ainsi que de la détermination de la forme et de la modalité de cette avance.

L'autofinancement planifié ne permettra pas de financer les dépenses d'investissement et le recours à l'emprunt sera nécessaire pour financer les investissements nécessaires ou d'opportunités.

Les prévisions de disponibilités monétaires se révèlent conformes aux prévisions de la Municipalité. La trésorerie lui permettra de répondre aux besoins pour la gestion des finances durant l'exercice prochain.

## **7. CONCLUSIONS**

Avec un résultat présentant un excédent de charges de CHF 119'029.-, la Municipalité vous propose un budget qui se veut réaliste. Poste après poste, ligne après ligne, chaque rubrique a été passée en revue afin de rester dans l'objectif « Budget zéro » et ce, en fonction des dernières informations en notre possession.

Malheureusement cet équilibre budgétaire, en l'état, n'est pas atteint.

Pour rappel le résultat des comptes 2022, avant les écritures de bouclage, présentait un excédent de revenus de CHF 1'620'094.- alors que le budget prévoyait un excédent de charges de CHF 117'662.-.

Cet excédent de revenus nous avait permis de réaliser, après prélèvement de CHF 31'233.- sur les fonds de réserve, des amortissements supplémentaires de CHF 595'990.-, des attributions aux fonds de réserve et aux financements spéciaux pour un excédent de CHF 895'099.- et des amortissements financiers pour un montant de CHF 95'831.-.

En fonction des premières indications, les recettes fiscales de 2023 seront dans la norme des années antérieures à l'exercice 2022 qui a été exceptionnel.

Au regard de ces éléments, le budget 2024 présenté table sur la volonté de l'Exécutif de contenir les charges pour lesquelles nous gardons la maîtrise. La Municipalité s'engage à œuvrer dans cette voie.

L'année 2023 nous a permis de faire avancer des dossiers en relation avec la construction d'un quai provisoire pour le LEB et l'accessibilité piétonne à ce dernier, de poursuivre dans les études de la future gare sous-terrain du LEB et dans celles en relation avec le plan sectoriel de la zone "Etang Nord". Elle a également vu l'éclairage public de la Commune virer au LED et se concrétiser la réalisation d'un projet privé qui nous tenait à cœur à savoir la construction du nouveau bâtiment de la rue des Crêts 2 qui se compose d'un restaurant au rez ainsi que de huit nouveaux logements dans les étages.

L'année 2024 nous permettra de concrétiser, en concertation étroite avec le Canton, la finalisation des travaux de révision de notre Plan d'affectation communal et du plan sectoriel de la zone "Etang Nord" englobant la future gare sous-terrain du LEB. Dans une première phase, il s'agira de réaliser les travaux nécessaires à l'implantation d'un quai provisoire prévu en proximité de la salle de l'Etang avec la réalisation des accès piétonniers audit quai provisoire. En parallèle, une étude complète de requalification de la route cantonale RC 401 entre Cheseaux et Assens en y incluant les réflexions que nous avons déjà entreprises à Etagnières sera

démarrée par le Canton ce qui fait sens par rapport à notre calendrier de développement.

L'an prochain verra également débuter les travaux de restauration de l'ancienne église d'Assens et se matérialiser les solutions devant permettre la rénovation de la verrière d'entrée de la salle de l'Etang. La réfection du revêtement du début de la rue des Crêts ainsi que d'une partie du chemin de la Delèze sont aussi au programme de même que la poursuite des études pour finaliser l'extension de nos infrastructures du centre sportif. Enfin nous espérons pouvoir finaliser l'adoption de la réglementation communale de classement des arbres ainsi que la mise en œuvre de mesures au sein de l'administration communale afin de sécuriser, au tant que faire se peut, les tâches faisant appel à l'informatique.

Par ailleurs, 2024 verra débuter les premiers travaux qui permettront le passage à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2026 au nouveau modèle de plan comptable MCH2 pour notre commune. C'est également l'an prochain que la ratification de la partie stratégie du système régional de gestion des zones d'activités sera proposée aux législatifs de notre district.

En fonction des projets évoqués, 2024 verra quelques crédits d'étude et d'ouvrage à soumettre à l'approbation du conseil communal en gardant à l'esprit la volonté de la Municipalité de contenir les dépenses d'investissement afin de poursuivre dans la volonté de réduire, à moyen terme, notre endettement.

Notre village a une situation charnière entre la région du Gros-de-Vaud et l'agglomération lausannoise, avec les développements conséquents prévus dans celle-ci via le projet d'agglomération Lausanne-Morges et, plus spécifiquement, les extensions à venir contenues dans le Schéma de Développement du Nord Lausannois.

Ces changements qui se profilent sont à notre porte et nous devons être attentifs et participatifs afin de prévoir les investissements nécessaires pour le maintien d'une qualité de vie garantie à nos concitoyens.

Le plan des investissements reflète les actions à entreprendre dans le futur. Il est amené à évoluer en fonction des opportunités qui se présenteront au cours de cette législature.

La Municipalité tient à remercier toutes les personnes au sein de l'administration communale qui ont œuvré à l'élaboration de ce budget.

Au vu de ce qui précède et conformément aux dispositions légales en la matière, la Municipalité vous invite à prendre les décisions suivantes :

## **LE CONSEIL COMMUNAL D'ETAGNIERES**

- après avoir pris connaissance du projet de budget ordinaire pour 2024 et du préavis de la Municipalité,
- après avoir pris connaissance du rapport de la Commission de gestion et des finances chargée de l'étude de cet objet,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

**décide :**

1. d'adopter le budget ordinaire 2024 présentant un excédent de charges de CHF 119'029.- ;
2. de prendre acte du budget d'investissement avec les réserves qu'il comporte;
3. de prendre acte des autres éléments du rapport sur le budget 2024, notamment du tableau des dépenses d'investissements pour les exercices 2024 à 2026 et de leur financement.

*Budget adopté par la Municipalité dans sa séance du 6 novembre 2023.  
Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 13 novembre 2023.  
Objet soumis à l'approbation du Conseil communal du 7 décembre 2023.*

**Au nom de la Municipalité d'Etagnières**

**Le Syndic**



**P. Favre**



**La Secrétaire**



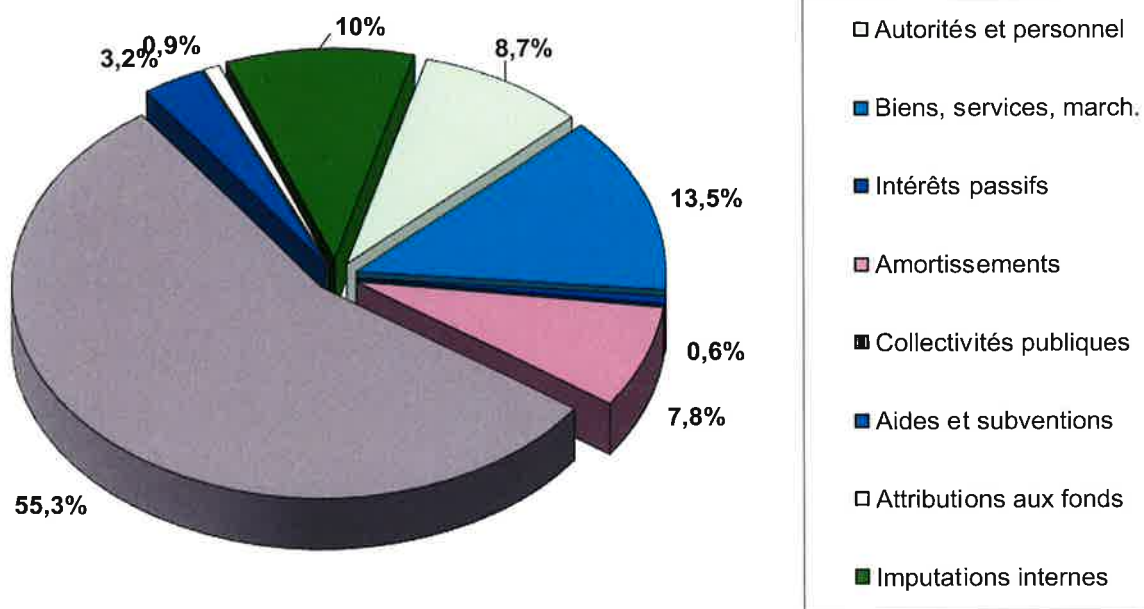
**E. Thomet**

---

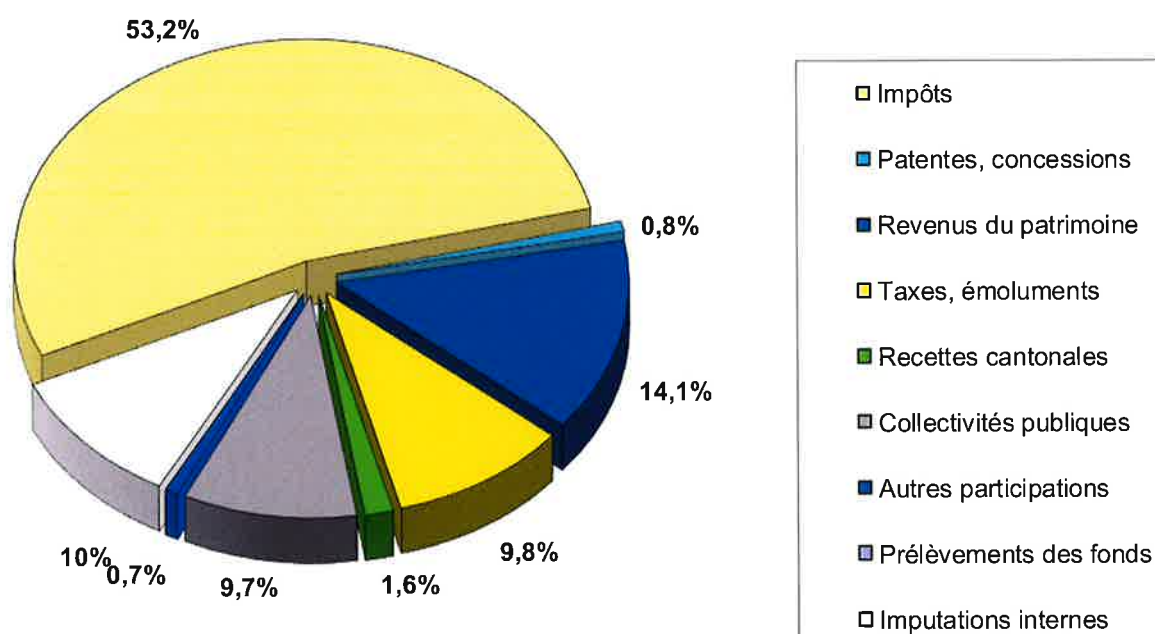
## 2. Tableaux et graphiques

---

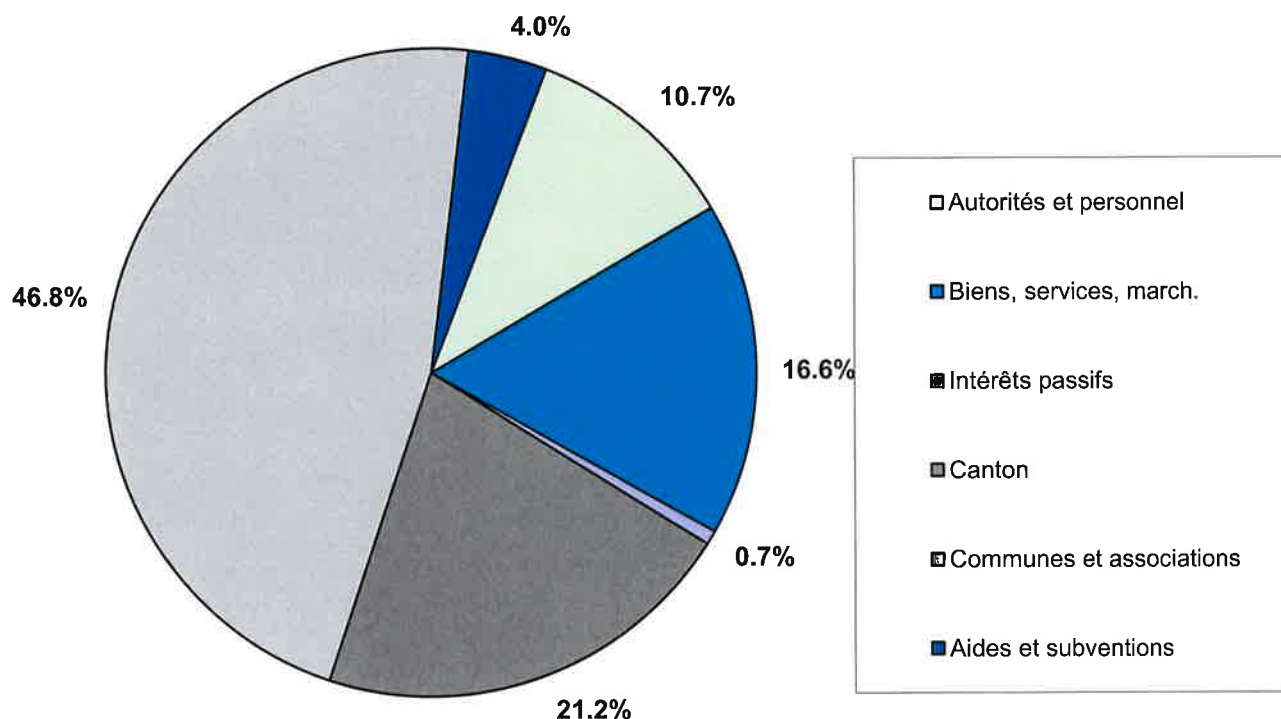
## Répartition des charges par nature



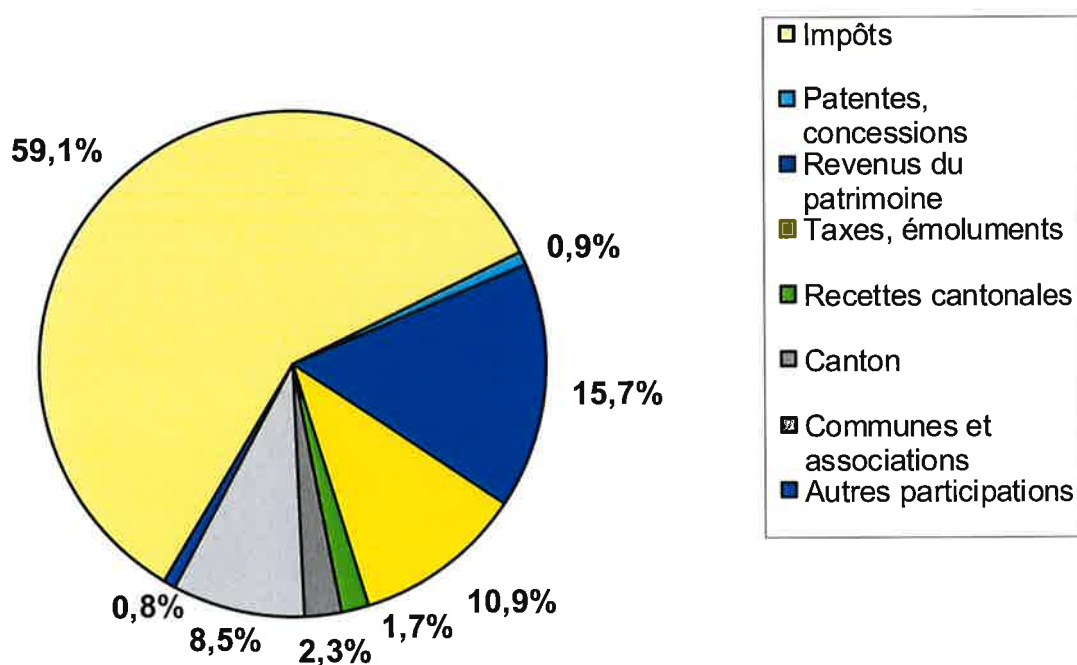
## Répartition des revenus par nature



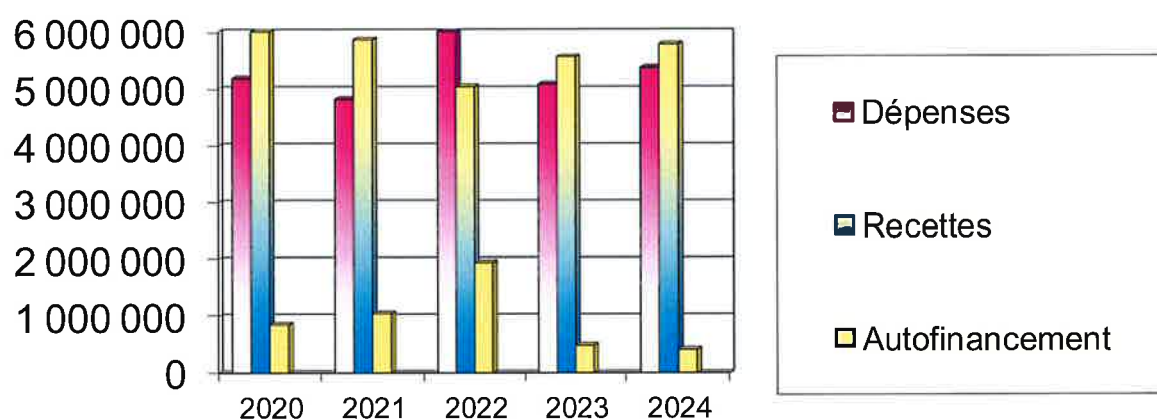
## Répartition des dépenses courantes



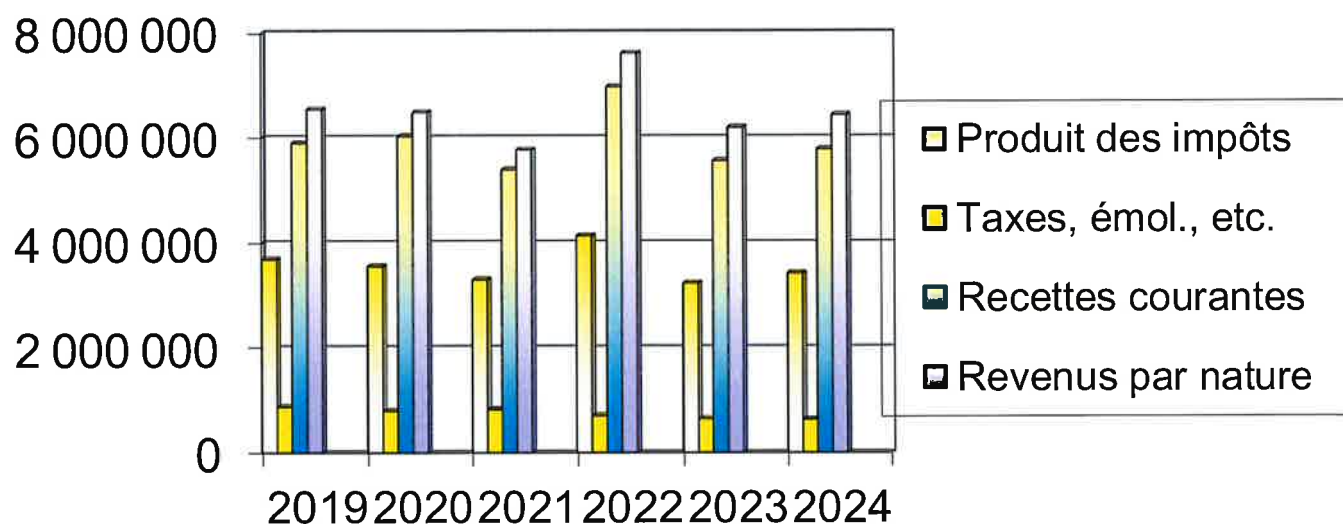
## Répartition des recettes courantes



## Dépenses et recettes courantes - Autofinancement



## Part du produit des impôts et des taxes



## AUTOFINANCEMENT SCRIS

|                                                   | Comptes 2015     | Comptes 2016     | Comptes 2017     | Comptes 2018     | Comptes 2019     | Comptes 2020     | Comptes 2021     | Comptes 2022     | Budget 2023      | Budget 2024      |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>3 Dépenses courantes (DC)</b>                  | <b>4'219'724</b> | <b>4'649'338</b> | <b>4'520'996</b> | <b>4'904'775</b> | <b>5'405'266</b> | <b>5'271'243</b> | <b>4'861'779</b> | <b>5'079'316</b> | <b>5'122'704</b> | <b>5'418'844</b> |
| 30 Autorités et personnel                         | 537'521          | 569'341          | 529'432          | 592'278          | 706'407          | 577'446          | 515'256          | 536'836          | 553'100          | 571'310          |
| 31 Biens, services, marchandises                  | 561'067          | 539'057          | 560'505          | 699'187          | 716'679          | 920'177          | 718'826          | 887'780          | 877'636          | 886'064          |
| 32 Intérêts passifs                               | 94'180           | 90'384           | 95'822           | 59'245           | 54'075           | 50'773           | 47'930           | 45'465           | 40'647           | 37'352           |
| 330 Amortissements du patrimoine financier        | 90'192           | 64'565           | 66'535           | 85'566           | 240'051          | 145'320          | 99'248           | 95'831           | 90'000           | 90'000           |
| 35 Rbts, part. et subv. à des collectivités publ. | 2'570'832        | 3'027'333        | 2'889'829        | 3'204'415        | 3'421'859        | 3'411'289        | 3'309'204        | 3'349'595        | 3'345'756        | 3'623'550        |
| 36 Aides et subventions                           | 365'932          | 358'658          | 378'873          | 264'084          | 266'195          | 166'238          | 171'315          | 163'809          | 215'565          | 210'568          |
| <b>4 Recettes courantes (RC)</b>                  | <b>4'932'749</b> | <b>4'916'007</b> | <b>5'175'764</b> | <b>5'485'540</b> | <b>5'892'403</b> | <b>6'023'932</b> | <b>5'855'811</b> | <b>6'964'596</b> | <b>5'554'491</b> | <b>5'778'625</b> |
| 40 Impôts                                         | 3'176'328        | 3'064'404        | 3'192'042        | 3'315'129        | 3'675'952        | 3'544'889        | 3'204'244        | 4'129'648        | 3'226'600        | 3'418'000        |
| 41 Patentes, concessions                          | 28'346           | 29'274           | 33'186           | 32'435           | 33'728           | 38'626           | 56'224           | 59'885           | 48'000           | 50'000           |
| 42 Revenus du patrimoine                          | 375'000          | 425'549          | 612'093          | 830'898          | 707'400          | 896'399          | 878'846          | 960'730          | 916'809          | 908'634          |
| 43 Taxes, émoluments, produits des ventes         | 668'712          | 723'571          | 614'885          | 789'492          | 869'110          | 793'102          | 712'978          | 703'517          | 641'724          | 630'422          |
| 44 Parts à des recettes cantonales                | 65'673           | 75'838           | 78'804           | 79'055           | 135'886          | 94'915           | 207'405          | 124'192          | 90'300           | 100'300          |
| 45 Part. et rbts de collectivités publiques       | 471'882          | 435'292          | 477'449          | 374'475          | 409'265          | 629'915          | 760'866          | 941'845          | 596'258          | 625'569          |
| 46 Autres participations et subventions           | 146'808          | 162'079          | 167'305          | 64'056           | 61'062           | 26'086           | 35'248           | 44'779           | 34'800           | 45'700           |
| <b>Marge d'autofinancement SCRIS (MA)</b>         | <b>713'025</b>   | <b>266'669</b>   | <b>654'768</b>   | <b>580'765</b>   | <b>487'137</b>   | <b>752'689</b>   | <b>994'032</b>   | <b>1'885'280</b> | <b>431'787</b>   | <b>359'781</b>   |
| <b>Capacité d'autofinancement (MA/RC)</b>         | <b>14.45%</b>    | <b>5.42%</b>     | <b>12.65%</b>    | <b>10.59%</b>    | <b>8.27%</b>     | <b>12.49%</b>    | <b>16.98%</b>    | <b>27.07%</b>    | <b>7.77%</b>     | <b>6.23%</b>     |
| <b>Marge d'autofinancement par habitant</b>       | <b>622</b>       | <b>239</b>       | <b>585</b>       | <b>520</b>       | <b>427</b>       | <b>655</b>       | <b>866</b>       | <b>1'634</b>     | <b>369</b>       | <b>306</b>       |
| <b>Marge d'autofinancement ajustée -210.330</b>   | <b>423'856</b>   | <b>252'104</b>   | <b>638'233</b>   | <b>545'199</b>   | <b>468'070</b>   | <b>708'667</b>   | <b>944'784</b>   | <b>1'839'871</b> | <b>391'787</b>   | <b>319'781</b>   |

---

## 3. Budget de fonctionnement

---

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                  | Charges          | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>1</b>                                     | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                                                   | <b>1'024'795</b> | <b>489'300</b>         | <b>958'580</b> | <b>464'400</b>         | <b>902'011.80</b> | <b>454'937.99</b>       |
| <b>10</b>                                    | <b>Autorités</b>                                                                 | <b>138'800</b>   |                        | <b>135'900</b> |                        | <b>147'004.50</b> | <b>5'330.00</b>         |
| <b>101</b>                                   | <b>Conseil communal</b>                                                          | <b>23'000</b>    |                        | <b>17'000</b>  |                        | <b>26'505.50</b>  |                         |
| 300.00                                       | Traitements et jetons de présence                                                | 17'000           |                        | 12'000         |                        | 19'157.50         |                         |
| 306.00                                       | Indemnisations et remboursements de frais                                        | 500              |                        | 500            |                        | 50.00             |                         |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau                                                | 500              |                        | 500            |                        | 2'704.75          |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                                            | 5'000            |                        | 4'000          |                        | 4'593.25          |                         |
| <b>102</b>                                   | <b>Municipalité</b>                                                              | <b>115'800</b>   |                        | <b>118'900</b> |                        | <b>120'499.00</b> | <b>5'330.00</b>         |
| 300.00                                       | Traitements et vacations                                                         | 103'000          |                        | 105'000        |                        | 103'615.40        |                         |
| 303.00                                       | Assurances sociales                                                              | 6'300            |                        | 7'400          |                        | 6'294.60          |                         |
| 306.00                                       | Indemnisations et remboursements de frais                                        | 1'500            |                        | 1'500          |                        | 5'599.00          |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                                            | 5'000            |                        | 5'000          |                        | 4'990.00          |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                          |                  |                        |                |                        |                   | 5'330.00                |
| <b>11</b>                                    | <b>Administration</b>                                                            | <b>172'050</b>   | <b>45'700</b>          | <b>168'900</b> | <b>34'800</b>          | <b>160'948.50</b> | <b>46'768.84</b>        |
| <b>110</b>                                   | <b>Agence postale</b>                                                            | <b>77'300</b>    | <b>45'700</b>          | <b>76'300</b>  | <b>34'800</b>          | <b>74'840.90</b>  | <b>44'779.20</b>        |
| 306.00                                       | La Poste, indemnisation et remboursement de frais                                | 100              |                        | 100            |                        | 10.00             |                         |
| 311.00                                       | La Poste, achats de mobilier, matériel et machines divers à charge de la commune | 150              |                        | 150            |                        | 133.55            |                         |
| 315.00                                       | La Poste, entretien d'objets mobiliers divers à charge de la commune             | 1'000            |                        | 1'000          |                        | 646.20            |                         |
| 318.10                                       | La Poste, frais bancaires à cause de Jeronimo                                    | 150              |                        | 150            |                        | 125.58            |                         |
| 318.21                                       | La Poste, taxes ccp 14-731693-8 propre au Service postal                         | 300              |                        | 300            |                        | 245.33            |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne du loyer communal (351)                                       | 9'600            |                        | 9'600          |                        | 9'600.00          |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                   | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges       | Budget 2023<br>Revenus | Charges          | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 390.01                                       | Imput. interne du traitement de l'agent postal (200)              | 66'000        |                        | 65'000        |                        | 64'080.24        |                         |
| 436.02                                       | Autres remboursements de tiers                                    |               |                        |               |                        |                  | 0.10                    |
| 465.01                                       | La Poste, ristourne de La Poste sur vente timbres                 |               | 300                    |               | 200                    |                  | 285.70                  |
| 465.02                                       | La Poste, ristourne de La Poste sur livrets récép.+PostPac etc.   |               | 100                    |               | 100                    |                  |                         |
| 465.03                                       | La Poste, ristourne de La Poste sur vignettes autoroutières       |               | 300                    |               | 500                    |                  | 372.50                  |
| 465.25                                       | La Poste, Rémunération du partenaire selon contrat de Poste CH SA |               | 45'000                 |               | 34'000                 |                  | 44'120.90               |
| <b>111</b>                                   | <b>Greffe municipal</b>                                           | <b>50'500</b> |                        | <b>49'000</b> |                        | <b>44'887.12</b> |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne de traitement                                  | 50'500        |                        | 49'000        |                        | 44'887.12        |                         |
| <b>112</b>                                   | <b>Frais d'administration</b>                                     | <b>44'250</b> |                        | <b>43'600</b> |                        | <b>41'220.48</b> | <b>1'989.64</b>         |
| 309.00                                       | Autres charges administratives                                    | 150           |                        |               |                        | 140.00           |                         |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau                                 | 3'500         |                        | 4'000         |                        | 4'169.10         |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                          | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 12.95            |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers                                      | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 998.20           |                         |
| 316.00                                       | Redevances d'utilisation administrative                           | 4'000         |                        | 4'000         |                        | 3'305.28         |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                             | 5'000         |                        | 5'000         |                        | 6'053.45         |                         |
| 317.01                                       | Fête nationale du 1er août (dépenses à charge de la Commune)      | 4'500         |                        | 3'000         |                        | 4'453.70         |                         |
| 318.00                                       | Frais de ports et administratifs de La Poste                      | 4'500         |                        | 4'000         |                        | 4'326.66         |                         |
| 318.01                                       | Frais de téléphone et de fax                                      | 6'000         |                        | 6'000         |                        | 5'283.90         |                         |
| 318.05                                       | Site Internet "etagnieres.ch"                                     | 2'000         |                        | 2'000         |                        | 1'953.45         |                         |
| 318.06                                       | Primes d'assurances de tiers, choses et RC                        | 7'000         |                        | 7'000         |                        | 5'752.05         |                         |
| 319.00                                       | Cotisations, dons et frais divers                                 | 4'000         |                        | 5'000         |                        | 3'750.20         |                         |
| 351.00                                       | Participations à des charges cantonales                           | 100           |                        | 100           |                        | 20.00            |                         |
| 352.00                                       | Participations à des charges intercommunales                      | 500           |                        | 500           |                        |                  |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                    | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 365.00                                       | Aides et dons                                      | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes de traitement                 |                |                        |                |                        | 1'001.54          |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                            |                |                        |                |                        |                   | 1'989.64                |
| <b>13</b>                                    | <b>Personnel et assurances</b>                     | <b>443'600</b> | <b>443'600</b>         | <b>429'600</b> | <b>429'600</b>         | <b>402'839.15</b> | <b>402'839.15</b>       |
| <b>130</b>                                   | <b>Personnel et assurances</b>                     | <b>443'600</b> | <b>443'600</b>         | <b>429'600</b> | <b>429'600</b>         | <b>402'839.15</b> | <b>402'839.15</b>       |
| 301.00                                       | Traitement du personnel                            | 352'000        |                        | 344'000        |                        | 339'759.30        |                         |
| 303.00                                       | Assurances sociales AVS/AC                         | 31'800         |                        | 31'000         |                        | 29'591.23         |                         |
| 304.00                                       | Caisse de pension                                  | 25'000         |                        | 20'500         |                        | 19'243.35         |                         |
| 305.00                                       | Assurances accident et maladie                     | 27'800         |                        | 27'100         |                        | 9'739.17          |                         |
| 306.00                                       | Remboursement de frais                             | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 756.10            |                         |
| 309.00                                       | Formation et autres charges                        | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 900.00            |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux              | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 2'850.00          |                         |
| 436.03                                       | Remboursements de tiers (APG)                      |                |                        |                |                        |                   | 7'796.05                |
| 490.00                                       | Imputation interne charges du personnel            |                | 443'600                |                | 429'600                |                   | 395'043.10              |
| <b>15</b>                                    | <b>Culture et loisirs</b>                          | <b>36'115</b>  |                        | <b>37'115</b>  |                        | <b>33'418.45</b>  |                         |
| <b>150</b>                                   | <b>Culture et loisirs</b>                          | <b>36'115</b>  |                        | <b>37'115</b>  |                        | <b>33'418.45</b>  |                         |
| 310.00                                       | Achats mat.bureau po.bibliothèque communale        | 500            |                        | 500            |                        | 604.30            |                         |
| 311.00                                       | Equipement de la bibliothèque communale            | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux              | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 109.65            |                         |
| 319.00                                       | Cotisations, dons et frais divers                  | 17'000         |                        | 17'000         |                        | 16'644.00         |                         |
| 351.00                                       | Participation au financement des écoles de musique | 11'115         |                        | 11'115         |                        | 10'906.00         |                         |
| 365.00                                       | Aides, subventions et contributions diverses       | 6'000          |                        | 7'000          |                        | 5'154.50          |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                              | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>17</b>                                    | <b>Sports</b>                                                | <b>35'000</b>  |                        | <b>29'500</b>  |                        | <b>25'135.20</b>  |                         |
| <b>170</b>                                   | <b>Sports</b>                                                | <b>35'000</b>  |                        | <b>29'500</b>  |                        | <b>25'135.20</b>  |                         |
| 311.00                                       | Achats de matériel et outillage                              | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 312.00                                       | Achats d'eau, d'énergie, de combustible (tonneau sans plomb) | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 666.66            |                         |
| 314.00                                       | Entretien des terrains                                       | 7'000          |                        | 5'000          |                        | 6'226.00          |                         |
| 314.01                                       | Entretien des installations                                  | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.                  | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 317.00                                       | Mérites sportifs divers                                      | 1'500          |                        | 1'500          |                        | 512.75            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                         | 2'000          |                        | 2'000          |                        | 1'304.20          |                         |
| 365.00                                       | Activités sportives, contributions diverses                  | 5'000          |                        | 2'000          |                        | 1'600.00          |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes du loyer (355)                          | 10'000         |                        | 10'000         |                        | 10'000.00         |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                         | 5'500          |                        | 5'000          |                        | 4'825.59          |                         |
| <b>18</b>                                    | <b>Transports publics</b>                                    | <b>151'230</b> |                        | <b>129'565</b> |                        | <b>111'235.60</b> |                         |
| <b>180</b>                                   | <b>Transports publics</b>                                    | <b>151'230</b> |                        | <b>129'565</b> |                        | <b>111'235.60</b> |                         |
| 365.00                                       | Participation au bassin no 5 (art. 49 LCdF)                  | 151'230        |                        | 129'565        |                        | 111'235.60        |                         |
| <b>19</b>                                    | <b>Informatique</b>                                          | <b>48'000</b>  |                        | <b>28'000</b>  |                        | <b>21'430.40</b>  |                         |
| <b>190</b>                                   | <b>Informatique</b>                                          | <b>48'000</b>  |                        | <b>28'000</b>  |                        | <b>21'430.40</b>  |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                     | 10'000         |                        | 5'000          |                        | 2'732.55          |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers                                 | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 256.55            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                        | 35'000         |                        | 20'000         |                        | 18'441.30         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                              | Charges          | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges             | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------------|----------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>2</b>                                     | <b>FINANCES</b>                              | <b>1'102'584</b> | <b>4'267'421</b>       | <b>999'114</b> | <b>4'106'890</b>       | <b>1'985'263.70</b> | <b>5'204'412.16</b>     |
| <b>20</b>                                    | <b>Comptabilité, caisse communale</b>        | <b>76'700</b>    | <b>1'500</b>           | <b>73'000</b>  |                        | <b>81'025.07</b>    | <b>1'862.30</b>         |
| <b>200</b>                                   | <b>Comptabilité, caisse communale</b>        | <b>76'700</b>    | <b>1'500</b>           | <b>73'000</b>  |                        | <b>81'025.07</b>    | <b>1'862.30</b>         |
| 306.00                                       | Indemnités et remboursements de frais        | 200              |                        |                |                        | 120.00              |                         |
| 318.00                                       | Frais de contentieux et de poursuites        | 3'000            |                        | 3'000          |                        | 2'127.15            |                         |
| 318.01                                       | Honoraires et prestations de services        | 12'000           |                        | 10'000         |                        | 11'948.00           |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne de traitement             | 61'500           |                        | 60'000         |                        | 66'829.92           |                         |
| 422.00                                       | Intérêts de retard                           |                  |                        |                |                        |                     | 52.00                   |
| 436.06                                       | Remboursements frais de rappel et poursuites |                  | 1'500                  |                |                        |                     | 1'810.30                |
| <b>21</b>                                    | <b>Impôts</b>                                | <b>62'300</b>    | <b>3'588'000</b>       | <b>62'700</b>  | <b>3'375'310</b>       | <b>65'037.95</b>    | <b>4'323'459.92</b>     |
| <b>210</b>                                   | <b>Impôts</b>                                | <b>62'300</b>    | <b>3'588'000</b>       | <b>62'700</b>  | <b>3'375'310</b>       | <b>65'037.95</b>    | <b>4'323'459.92</b>     |
| 318.00                                       | Indemnités de perception                     | 22'000           |                        | 22'000         |                        | 19'409.23           |                         |
| 329.00                                       | Intérêts rémunérateurs                       | 300              |                        | 700            |                        | 219.68              |                         |
| 330.00                                       | Défalcons et remises                         | 40'000           |                        | 40'000         |                        | 45'409.04           |                         |
| 400.01                                       | Impôt sur le revenu des personnes physiques  |                  | 2'500'000              |                | 2'448'000              |                     | 2'578'050.91            |
| 400.02                                       | Impôt sur la fortune des personnes physiques |                  | 300'000                |                | 250'000                |                     | 281'848.78              |
| 400.03                                       | Impôt à la source                            |                  | 60'000                 |                | 50'000                 |                     | 75'719.17               |
| 401.01                                       | Impôt sur le bénéfice des personnes morales  |                  | 175'000                |                | 130'000                |                     | 222'871.25              |
| 401.02                                       | Impôt sur le capital des personnes morales   |                  | 3'000                  |                | 3'000                  |                     | 5'129.85                |
| 401.03                                       | Impôt complémentaire sur les immeubles p.m.  |                  | 15'000                 |                | 15'000                 |                     | 23'854.75               |
| 402.00                                       | Impôt foncier                                |                  | 280'000                |                | 270'000                |                     | 274'534.45              |
| 404.00                                       | Droits de mutation                           |                  | 75'000                 |                | 50'000                 |                     | 100'106.80              |
| 405.00                                       | Impôts sur les successions et donations      |                  |                        |                |                        |                     | 556'775.60              |
| 406.00                                       | Impôt sur les chiens                         |                  | 5'000                  |                | 5'600                  |                     | 5'089.00                |
| 409.00                                       | Impôts récupérés après défalcons             |                  | 5'000                  |                | 5'000                  |                     | 5'667.65                |
| 410.00                                       | Patentes de boissons et tabacs               |                  | 15'000                 |                | 15'000                 |                     | 16'242.00               |
| 422.01                                       | Intérêts moratoires                          |                  | 25'000                 |                | 25'000                 |                     | 18'423.81               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                           | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 441.00                                       | Part à l'impôt sur les gains immobiliers                                                  |                | 30'000                 |                | 60'000                 |                   | 23'724.10               |
| 441.01                                       | Impôt sur les frontaliers                                                                 |                | 70'000                 |                | 30'000                 |                   | 100'109.65              |
| 451.01                                       | Compensation RFFA                                                                         |                | 30'000                 |                | 18'710                 |                   | 35'312.15               |
| <b>22</b>                                    | <b>Service financier</b>                                                                  | <b>963'584</b> | <b>677'921</b>         | <b>863'414</b> | <b>731'580</b>         | <b>964'191.24</b> | <b>879'089.94</b>       |
| <b>220</b>                                   | <b>Service de la dette</b>                                                                | <b>38'552</b>  | <b>37'352</b>          | <b>41'447</b>  | <b>40'247</b>          | <b>46'441.24</b>  | <b>45'420.99</b>        |
| 318.00                                       | Frais bancaires                                                                           | 1'500          |                        | 1'500          |                        | 1'195.80          |                         |
| 321.00                                       | Intérêts des dettes à court terme                                                         |                |                        |                |                        | 182.60            |                         |
| 322.19                                       | 0.63% PostFinance PF.003891 2015-2025<br>(2210.23), éch. 31.03.2025                       | 1'497          |                        | 1'969          |                        | 2'165.63          |                         |
| 322.20                                       | 0.69% SUVA 2016-2028 (2210.24), éch.<br>01.02.2028                                        | 11'730         |                        | 12'420         |                        | 13'110.00         |                         |
| 322.21                                       | 0.35% Postfinance PF.004662, Bât scolaire Etang<br>7, 2016-2026 (2210.25), éch.19.06.2026 | 8'295          |                        | 8'610          |                        | 8'925.00          |                         |
| 322.22                                       | 0.53% Postfinance PF.004663, Bât scolaire Etang<br>7, 2016-2029 (2210.26), éch.20.06.2029 | 3'154          |                        | 3'657          |                        | 4'160.50          |                         |
| 322.24                                       | 0.22% PostFinance PF.005245, Bât scolaire<br>Etang 7, 2018-2023 (2210.28), éch.16.01.2023 |                |                        | 128            |                        | 3'025.00          |                         |
| 322.25                                       | 0.75% BCV C.5454.39.74, 2019-2030 (2210.29),<br>éch.04.04.2030                            | 3'938          |                        | 4'219          |                        | 4'395.69          |                         |
| 322.26                                       | 0.75% BCV R 5463.97.18, 2019-2030 (2210.30),<br>éch.30.06.2030                            | 8'438          |                        | 8'944          |                        | 9'281.02          |                         |
| 441.00                                       | Redistribution de la taxe CO2 (via facture AVS)                                           |                | 300                    |                | 300                    |                   | 358.15                  |
| 490.01                                       | Imputations internes des intérêts passifs<br>(plusieurs positions)                        |                | 37'052                 |                | 39'947                 |                   | 45'062.84               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                  | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>221</b>                                   | <b>Rendements des titres et créances</b>                         |                | <b>15'000</b>          |                | <b>15'000</b>          |                   | <b>14'908.25</b>        |
| 422.00                                       | Revenus des capitaux (BRUT avant i.a. au 1140.00)                |                | 15'000                 |                | 15'000                 |                   | 14'908.25               |
| <b>222</b>                                   | <b>Service financier</b>                                         | <b>925'032</b> | <b>625'569</b>         | <b>821'967</b> | <b>676'333</b>         | <b>917'750.00</b> | <b>818'760.70</b>       |
| 352.00                                       | Attribution à provision péréquation                              |                |                        |                |                        | 22'600.00         |                         |
| 352.02                                       | Alimentation péréquation directe                                 | 925'032        |                        | 821'967        |                        | 895'150.00        |                         |
| 411.00                                       | Concession, redevance de Romande Energie SA                      |                | 35'000                 |                | 33'000                 |                   | 43'642.70               |
| 452.01                                       | Retour péréquation directe                                       |                | 424'969                |                | 543'333                |                   | 377'550.00              |
| 452.04                                       | Solde péréquation année précédente                               |                |                        |                |                        |                   | 297'568.00              |
| 452.99                                       | Reprise provision facture péréquation                            |                | 65'600                 |                |                        |                   |                         |
| 490.02                                       | Rembours d'avances sur invest. antérieurs, réseau d'égouts (460) |                | 100'000                |                | 100'000                |                   | 100'000.00              |
| <b>23</b>                                    | <b>Amortissements et réserves non ventilés</b>                   |                |                        |                |                        | <b>875'009.44</b> |                         |
| <b>230</b>                                   | <b>Amortissements et réserves non ventilés</b>                   |                |                        |                |                        | <b>875'009.44</b> |                         |
| 380.00                                       | Attribut. aux fonds pour pertes sur débiteurs                    |                |                        |                |                        | 39'009.44         |                         |
| 380.01                                       | Attrib. aux fonds pour charges futures                           |                |                        |                |                        | 836'000.00        |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                              | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges             | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>3</b>                                     | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>                 | <b>891'425</b> | <b>984'734</b>         | <b>883'959</b> | <b>995'709</b>         | <b>1'466'067.46</b> | <b>1'097'649.36</b>     |
| <b>31</b>                                    | <b>Terrains</b>                              |                | <b>13'020</b>          |                | <b>13'020</b>          |                     | <b>13'020.00</b>        |
| <b>310</b>                                   | <b>Terrains</b>                              |                | <b>13'020</b>          |                | <b>13'020</b>          |                     | <b>13'020.00</b>        |
| 423.00                                       | Locations des parcelles communales           |                | 13'020                 |                | 13'020                 |                     | 13'020.00               |
| <b>32</b>                                    | <b>Forêts</b>                                | <b>35'700</b>  | <b>12'000</b>          | <b>36'200</b>  | <b>10'500</b>          | <b>26'206.40</b>    | <b>27'924.80</b>        |
| <b>320</b>                                   | <b>Forêts</b>                                | <b>35'700</b>  | <b>12'000</b>          | <b>36'200</b>  | <b>10'500</b>          | <b>26'206.40</b>    | <b>27'924.80</b>        |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines     | 500            |                        | 500            |                        | 985.65              |                         |
| 313.00                                       | Achats de plants et autres fournitures       | 3'000          |                        | 2'000          |                        | 3'080.60            |                         |
| 314.00                                       | Entretien des forêts, gestion technique      | 20'000         |                        | 25'000         |                        | 13'340.10           |                         |
| 314.01                                       | Entretien des chemins forestiers             | 1'500          |                        | 1'000          |                        | 1'292.40            |                         |
| 314.06                                       | Entretien de l'étang au Bois-Neuf            | 2'000          |                        | 2'000          |                        |                     |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn. | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                     |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux        | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 560.00              |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services        | 3'000          |                        | 500            |                        | 2'832.55            |                         |
| 319.00                                       | Cotisations diverses                         | 200            |                        | 200            |                        | 200.00              |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements         | 3'500          |                        | 3'000          |                        | 3'915.10            |                         |
| 435.00                                       | Ventes de bois de service et d'industrie     |                | 5'000                  |                | 3'500                  |                     | 18'969.75               |
| 435.01                                       | Ventes de bois de feu                        |                | 2'000                  |                | 2'000                  |                     | 802.00                  |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                      |                |                        |                |                        |                     | 542.60                  |
| 451.00                                       | Participations du Canton                     |                | 5'000                  |                | 5'000                  |                     | 7'610.45                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                             | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges             | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>35</b>                                    | <b>Bâtiments</b>                                            | <b>855'725</b> | <b>959'714</b>         | <b>847'759</b> | <b>972'189</b>         | <b>1'439'861.06</b> | <b>1'056'704.56</b>     |
| <b>350</b>                                   | <b>Eglise</b>                                               | <b>9'260</b>   |                        | <b>7'300</b>   |                        | <b>6'953.37</b>     |                         |
| 301.00                                       | Traitements de conciergerie                                 | 1'960          |                        |                |                        | 1'860.00            |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                | 300            |                        | 300            |                        | 295.50              |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                        | 2'000          |                        | 2'000          |                        | 946.35              |                         |
| 314.00                                       | Entretien de la chapelle                                    | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 891.20              |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers                                | 500            |                        | 500            |                        | 31.50               |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                       | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 652.60              |                         |
| 390.02                                       | Imputations internes des traitements                        | 2'500          |                        | 2'500          |                        | 2'276.22            |                         |
| <b>351</b>                                   | <b>Maison de commune</b>                                    | <b>111'274</b> | <b>13'600</b>          | <b>114'035</b> | <b>11'600</b>          | <b>108'591.20</b>   | <b>16'756.56</b>        |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                    | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 1'546.55            |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                | 500            |                        | 2'000          |                        | 117.80              |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                        | 3'500          |                        | 3'500          |                        | 2'458.25            |                         |
| 312.03                                       | Achats de gaz                                               | 8'000          |                        | 6'500          |                        | 5'899.90            |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                          | 1'000          |                        | 2'000          |                        | 578.55              |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                     | 10'000         |                        | 10'000         |                        | 3'493.57            |                         |
| 314.01                                       | Entretien ascenseur Maison de Commune                       | 3'000          |                        | 6'000          |                        | 9'861.55            |                         |
| 314.02                                       | Entretien du Bâtiment Rue du Bourg 2 par entreprise         | 11'000         |                        | 10'000         |                        | 10'382.20           |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers                                | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 880.00              |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                       | 3'500          |                        | 3'000          |                        | 3'822.29            |                         |
| 331.00                                       | Amortissements obligatoires, Maison de commune (du 1430.09) | 65'000         |                        | 65'000         |                        | 65'000.00           |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)             | 3'774          |                        | 4'035          |                        | 4'550.54            |                         |
| 427.00                                       | Revenu locatif                                              |                | 4'000                  |                | 2'000                  |                     | 5'750.00                |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                     |                |                        |                |                        |                     | 1'406.56                |
| 490.00                                       | Imputation interne du loyer (110)                           |                | 9'600                  |                | 9'600                  |                     | 9'600.00                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                               | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>352</b>                                   | <b>Immeuble locatif et commercial</b>                                                         | <b>112'031</b> | <b>158'000</b>         | <b>98'230</b>  | <b>158'000</b>         | <b>114'702.23</b> | <b>158'784.56</b>       |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                      | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                                  | 3'000          |                        | 3'500          |                        | 2'002.86          |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                                                          | 3'000          |                        | 2'500          |                        | 2'187.10          |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                            | 1'000          |                        | 1'500          |                        |                   |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                                                       | 5'000          |                        | 3'000          |                        | 10'929.25         |                         |
| 314.01                                       | Entretien et réparation d'appartements                                                        | 8'000          |                        | 5'000          |                        | 17'169.55         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                                  | 1'000          |                        | 1'500          |                        | 171.40            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                                         | 30'000         |                        | 20'000         |                        | 21'423.32         |                         |
| 330.00                                       | Amortissements du patrimoine financier (du 1230.01) (Construction bâtiment - 1992)            | 50'000         |                        | 50'000         |                        | 50'000.00         |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                               | 4'631          |                        | 4'830          |                        | 5'446.86          |                         |
| 390.01                                       | Imputation interne des traitements                                                            | 5'900          |                        | 5'900          |                        | 5'371.89          |                         |
| 423.00                                       | Revenu locatif, locaux commerciaux, parking                                                   |                | 50'000                 |                | 50'000                 |                   | 49'618.43               |
| 423.01                                       | Revenu locatif, 10 logements                                                                  |                | 107'000                |                | 107'000                |                   | 107'117.45              |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                       |                |                        |                |                        |                   | 1'048.68                |
| 490.01                                       | Imputations int. de frais de chauffage (660)                                                  |                | 1'000                  |                | 1'000                  |                   | 1'000.00                |
| <b>353</b>                                   | <b>Collège (Chemin de l'Etang 3)</b>                                                          | <b>130'542</b> | <b>130'542</b>         | <b>143'433</b> | <b>143'433</b>         | <b>199'979.42</b> | <b>202'925.19</b>       |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                      | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 589.50            |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                                  | 2'500          |                        | 2'500          |                        | 2'056.35          |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                                                          | 7'500          |                        | 7'500          |                        | 4'714.55          |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                            | 3'000          |                        | 4'000          |                        | 2'497.30          |                         |
| 314.00                                       | Entretien du collège                                                                          | 10'000         |                        | 20'000         |                        | 81'342.75         |                         |
| 314.01                                       | Nettoyage par entreprise                                                                      | 35'000         |                        | 37'000         |                        | 31'145.65         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                                  | 4'000          |                        | 3'700          |                        | 13'496.05         |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                                         | 7'500          |                        | 7'500          |                        | 6'291.35          |                         |
| 331.02                                       | Amortissements obligatoires, rénov.énerg. collège Etang 3 353.503.02 et 1430.21 (1'350'000.-) | 47'800         |                        | 47'800         |                        | 45'000.00         |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                               | 4'742          |                        | 4'933          |                        | 5'562.01          |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                                                          | 7'500          |                        | 7'500          |                        | 7'283.91          |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                     | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges       | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 427.00                                       | Locations diverses                                                                  |               | 3'000                  |               | 3'000                  |                   | 3'950.00                |
| 427.01                                       | Loyer payé par l'ASIRE                                                              |               | 127'542                |               | 140'433                |                   | 195'217.19              |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                             |               |                        |               |                        |                   | 3'758.00                |
| <b>354</b>                                   | <b>UAPE (Chemin de l'Etang 1)</b>                                                   | <b>69'582</b> | <b>136'400</b>         | <b>74'911</b> | <b>136'400</b>         | <b>362'594.35</b> | <b>136'077.43</b>       |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                            | 300           |                        | 300           |                        |                   |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                        | 1'700         |                        | 1'700         |                        | 1'330.80          |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                  | 200           |                        | 100           |                        | 183.10            |                         |
| 314.00                                       | Entretien du bâtiment de l'UAPE Ch.de l'Etang 1                                     | 2'000         |                        | 2'000         |                        | 1'888.70          |                         |
| 314.01                                       | Entretien de l'UAPE Ch.de l'Etang 1 par entreprise                                  | 2'000         |                        | 2'000         |                        |                   |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                        | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 335.45            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                               | 2'100         |                        | 2'100         |                        | 2'031.25          |                         |
| 331.01                                       | Amortissements obligatoires crédit 2'052'000, CCE 25.06.215 (1430.18 et 354.503.01) | 56'000        |                        | 56'000        |                        | 56'000.00         |                         |
| 331.02                                       | Amortissements obligatoires crédit 150'000 CCE 28.04.2016 (1430.19 et 354.503.02)   |               |                        | 4'000         |                        | 4'385.00          |                         |
| 332.00                                       | Amortissements extraordinaires                                                      |               |                        |               |                        | 290'000.00        |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                     | 4'282         |                        | 5'711         |                        | 6'440.05          |                         |
| 427.00                                       | Loyer payé par le Jardin d'enfants (Arc-en-ciel)                                    |               | 2'400                  |               | 2'400                  |                   | 2'400.00                |
| 427.01                                       | Loyer payé par l'EFAJE pour l'UAPE Ch.de l'Etang 1                                  |               | 133'500                |               | 133'500                |                   | 133'500.00              |
| 427.02                                       | Vente courant électrique solaire                                                    |               | 500                    |               | 500                    |                   |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                             |               |                        |               |                        |                   | 177.43                  |
| <b>355</b>                                   | <b>Centre sportif - Buvette et vestiaires</b>                                       | <b>21'700</b> | <b>22'200</b>          | <b>29'700</b> | <b>22'000</b>          | <b>51'804.15</b>  | <b>37'651.70</b>        |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                        | 10'000        |                        | 10'000        |                        | 13'535.75         |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                                                | 200           |                        | 200           |                        |                   |                         |
| 314.00                                       | Entretien du bâtiment                                                               | 3'000         |                        | 3'000         |                        | 1'754.70          |                         |
| 314.01                                       | Entretien des installations sportives                                               | 5'000         |                        | 5'000         |                        | 15'288.90         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                    | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 315.00                                       | Entretien du matériel d'exploitation                               | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 416.95            |                         |
| 315.01                                       | Entretien des panneaux photovoltaïques                             | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                              | 2'000          |                        | 10'000         |                        | 807.85            |                         |
| 331.01                                       | Amortissements obligatoires, extens. centre sport.<br>(du 1430.11) |                |                        |                |                        | 20'000.00         |                         |
| 427.00                                       | Locations diverses                                                 |                | 200                    |                | 200                    |                   | 200.00                  |
| 427.01                                       | Vente courant électrique solaire                                   |                | 5'000                  |                | 5'000                  |                   | 6'037.50                |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                            |                | 7'000                  |                | 6'800                  |                   | 21'414.20               |
| 490.00                                       | Imputations internes du loyer (170)                                |                | 10'000                 |                | 10'000                 |                   | 10'000.00               |
| <b>356</b>                                   | <b>Sous-sol de la salle de l'Etang</b>                             | <b>2'000</b>   | <b>63'480</b>          | <b>2'000</b>   | <b>63'480</b>          |                   | <b>63'480.00</b>        |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                           | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                            | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                       | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 427.00                                       | Locations diverses                                                 |                | 41'480                 |                | 41'480                 |                   | 41'480.00               |
| 490.00                                       | Imputations internes du loyer (400+433+650)                        |                | 22'000                 |                | 22'000                 |                   | 22'000.00               |
| <b>357</b>                                   | <b>Salle de l'Etang (Chemin de l'Etang 5)</b>                      | <b>163'000</b> | <b>70'500</b>          | <b>130'000</b> | <b>77'000</b>          | <b>134'710.07</b> | <b>71'208.85</b>        |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                           | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 118.45            |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                       | 2'000          |                        | 3'000          |                        | 1'975.85          |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                               | 12'000         |                        | 12'000         |                        | 8'079.00          |                         |
| 312.03                                       | Achats de gaz                                                      | 45'000         |                        | 40'000         |                        | 42'308.40         |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                 | 4'000          |                        | 3'000          |                        | 4'467.35          |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                            | 50'000         |                        | 10'000         |                        | 27'018.80         |                         |
| 314.01                                       | Entretien salle Etang Ch.de l'Etang 5                              | 26'000         |                        | 31'000         |                        | 24'076.85         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                       | 7'000          |                        | 7'000          |                        | 13'016.71         |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                               | 7'000          |                        | 7'000          |                        | 6'364.75          |                         |
| 390.01                                       | Imputation interne des traitements                                 |                |                        | 7'500          |                        |                   |                         |
| 390.02                                       | Imputations internes des traitements                               | 9'000          |                        | 8'500          |                        | 7'283.91          |                         |
| 427.00                                       | Locations diverses                                                 |                | 20'000                 |                | 20'000                 |                   | 20'765.00               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                         | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 427.01                                       | Loyer payé par l'ASIRE                                                                  |                | 28'000                 |                | 37'000                 |                   | 25'200.00               |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                 |                |                        |                |                        |                   | 4'089.65                |
| 490.10                                       | Imputations internes Energie (358)                                                      |                | 22'500                 |                | 20'000                 |                   | 21'154.20               |
| <b>358</b>                                   | <b>Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)</b>                               | <b>233'236</b> | <b>353'592</b>         | <b>245'450</b> | <b>348'876</b>         | <b>459'505.42</b> | <b>358'309.51</b>       |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                            | 4'000          |                        | 4'000          |                        | 3'397.80          |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                                                    | 4'000          |                        | 1'500          |                        | 2'999.40          |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                      | 3'000          |                        | 4'000          |                        | 2'761.75          |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                                                 | 5'000          |                        | 10'000         |                        | 1'437.55          |                         |
| 314.01                                       | Entretien part communale Ch.de l'Etang 7                                                | 9'500          |                        | 9'500          |                        | 8'452.00          |                         |
| 314.02                                       | Entretien du 2ème étage construction mixte<br>Ch.de l'Etang 7 par entreprise            | 6'500          |                        | 6'500          |                        | 6'465.95          |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                            | 3'000          |                        | 4'000          |                        | 3'718.30          |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                    | 13'000         |                        | 13'000         |                        | 13'835.37         |                         |
| 318.01                                       | Honoraires et prestations de service<br>(Administration PPE)                            | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 331.01                                       | Amortissements obligatoires crédit 280'000, CCE<br>27.06.2013 (1430.14 et 358.503.03)   |                |                        | 9'300          |                        | 9'300.00          |                         |
| 331.03                                       | Amortissements obligatoires crédit 4'110'000,<br>CCE 28.04.2016 (1430.20 et 358.503.04) | 126'000        |                        | 126'000        |                        | 126'000.00        |                         |
| 332.00                                       | Amortissements supplémentaires crédit 50'000,<br>CCE 21.03.2013 (1430.13 et 358.503.01) |                |                        |                |                        | 222'800.00        |                         |
| 380.00                                       | Attribution au fonds de rénovation bâtiment<br>Chemin de l'Etang 7 (2820.13)            | 20'000         |                        | 20'000         |                        | 20'000.00         |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                         | 12'936         |                        | 14'350         |                        | 16'181.56         |                         |
| 390.03                                       | Imputations internes des traitements                                                    | 2'300          |                        | 1'800          |                        | 1'001.54          |                         |
| 390.10                                       | Imputations internes Energie (357)                                                      | 22'500         |                        | 20'000         |                        | 21'154.20         |                         |
| 427.01                                       | Loyer payé par l'ASIRE pour bâtim.scolaire<br>Ch.de l'Etang 7 (Lot 3)                   |                | 40'000                 |                | 37'486                 |                   | 39'650.31               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                               | Charges      | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Budget 2023<br>Revenus | Charges         | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|-----------------|-------------------------|
| 427.02                                       | Loyer payé par l'EFAJE pour bâtim.scolaire<br>Ch.de l'Etang 7 (Lot 1)                         |              | 159'480                |              | 159'480                |                 | 159'480.00              |
| 427.03                                       | Loyer payé pour surface commerciale dans le<br>bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 4)         |              | 57'052                 |              | 29'490                 |                 | 29'490.00               |
| 427.04                                       | Loyer payé pour surfaces commerciales dans le<br>bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lots 5 et 6) |              | 22'560                 |              | 42'120                 |                 | 42'120.00               |
| 427.05                                       | Loyer payé pour appartement dans le<br>bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 7)                 |              | 21'000                 |              | 20'400                 |                 | 20'400.00               |
| 427.06                                       | Loyer payé pour appartement dans le<br>bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 8)                 |              | 21'000                 |              | 20'400                 |                 | 20'550.00               |
| 427.07                                       | Vente courant électrique solaire                                                              |              | 500                    |              | 500                    |                 |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                       |              |                        |              |                        |                 | 274.34                  |
| 436.10                                       | Remboursement de l'ASIRE                                                                      |              | 32'000                 |              | 39'000                 |                 | 46'344.86               |
| <b>359</b>                                   | <b>Immeuble rue du Bourg 4</b>                                                                | <b>3'100</b> | <b>11'400</b>          | <b>2'700</b> | <b>11'400</b>          | <b>1'020.85</b> | <b>11'510.76</b>        |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                                                       | 1'000        |                        | 1'000        |                        |                 |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                                  | 1'000        |                        | 1'000        |                        |                 |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                          | 1'100        |                        | 700          |                        | 1'020.85        |                         |
| 427.00                                       | Revenu locatif                                                                                |              | 11'400                 |              | 11'400                 |                 | 11'400.00               |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                       |              |                        |              |                        |                 | 110.76                  |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                                   | Charges          | Budget 2024<br>Revenus | Charges          | Budget 2023<br>Revenus | Charges             | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>4</b>                                     | <b>INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT</b>                                                           | <b>1'117'655</b> | <b>571'922</b>         | <b>1'119'668</b> | <b>581'724</b>         | <b>1'101'466.85</b> | <b>579'675.73</b>       |
| <b>40</b>                                    | <b>Services généraux</b>                                                                          | <b>37'500</b>    |                        | <b>37'500</b>    |                        | <b>33'402.65</b>    |                         |
| <b>400</b>                                   | <b>Services généraux</b>                                                                          | <b>37'500</b>    |                        | <b>37'500</b>    |                        | <b>33'402.65</b>    |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                                             | 1'500            |                        | 1'500            |                        |                     |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                                              | 28'000           |                        | 28'000           |                        | 25'402.65           |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes du loyer (356)                                                               | 8'000            |                        | 8'000            |                        | 8'000.00            |                         |
| <b>42</b>                                    | <b>URBANISME ET NOUVELLES<br/>CONSTRUCTIONS</b>                                                   | <b>43'330</b>    | <b>17'000</b>          | <b>58'629</b>    | <b>18'000</b>          | <b>91'207.53</b>    | <b>30'860.44</b>        |
| <b>420</b>                                   | <b>Service technique</b>                                                                          | <b>20'500</b>    | <b>17'000</b>          | <b>23'000</b>    | <b>18'000</b>          | <b>23'060.48</b>    | <b>30'860.44</b>        |
| 310.00                                       | Frais de mises à l'enquête publique                                                               | 3'000            |                        | 3'000            |                        | 5'398.40            |                         |
| 316.00                                       | Redevances d'utilisation                                                                          | 1'000            |                        | 2'500            |                        | 753.90              |                         |
| 318.00                                       | Contrôles d'implantation                                                                          | 1'500            |                        | 500              |                        | 1'249.30            |                         |
| 352.00                                       | Emoluments du service technique intercomm.                                                        | 15'000           |                        | 17'000           |                        | 15'270.35           |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                   |                  |                        |                  |                        | 388.53              |                         |
| 431.00                                       | Emoluments sur les permis de construire                                                           |                  | 13'000                 |                  | 14'000                 |                     | 24'083.01               |
| 431.01                                       | Emoluments sur les permis d'habiter, d'util.                                                      |                  | 4'000                  |                  | 4'000                  |                     | 6'777.43                |
| <b>421</b>                                   | <b>Service de l'urbanisme</b>                                                                     | <b>22'830</b>    |                        | <b>35'629</b>    |                        | <b>68'147.05</b>    |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                              | 7'000            |                        | 30'000           |                        | 12'847.05           |                         |
| 331.01                                       | Amort.Oblig.Créd. Etud.Plan direct.Zones<br>Règl.Pol.Constr. (160'000.-, CCE 14.12.07)            | 5'300            |                        | 5'300            |                        | 5'300.00            |                         |
| 331.02                                       | Amort. oblig. Crédit principe ancien et<br>accès(100'000.- CCE 30.03.23/1700.06 et<br>421.509.01) | 10'000           |                        |                  |                        |                     |                         |
| 332.00                                       | Amortissements extraordinaires Etude urbanisme                                                    |                  |                        |                  |                        | 50'000.00           |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                                       | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                       | 530            |                        | 329            |                        |                   |                         |
| <b>43</b>                                    | <b>Routes et voirie</b>                                                                               | <b>362'049</b> | <b>7'000</b>           | <b>357'277</b> | <b>8'000</b>           | <b>319'155.95</b> | <b>15'910.10</b>        |
| <b>430</b>                                   | <b>Réseau routier</b>                                                                                 | <b>280'589</b> | <b>2'000</b>           | <b>260'177</b> | <b>3'000</b>           | <b>219'563.43</b> | <b>9'024.00</b>         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                              | 1'000          |                        | 1'500          |                        | 956.95            |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                                    | 500            |                        | 500            |                        | 428.15            |                         |
| 314.00                                       | Entretien du réseau routier et chemins AF                                                             | 50'000         |                        | 40'000         |                        | 31'617.57         |                         |
| 314.01                                       | Entretien/réparation barrières bordure RC 401B                                                        | 5'000          |                        | 5'000          |                        | 4'015.05          |                         |
| 314.02                                       | Frais de déneigement du réseau routier                                                                | 15'000         |                        | 20'000         |                        | 7'999.80          |                         |
| 314.05                                       | Entretien des chemins piétonniers communaux                                                           | 2'000          |                        | 2'000          |                        | 1'043.00          |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.                                                           | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 1'066.90          |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                                                                 | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                                  | 2'500          |                        | 2'500          |                        | 2'025.05          |                         |
| 331.06                                       | Amortissements obligatoires, Régulations feux<br>340'000.- CCE 04.10.2018-1410.33                     | 27'000         |                        | 27'000         |                        | 27'000.00         |                         |
| 331.07                                       | Amortiss. obligatoires, crédit d'ouvrage route et<br>trottoir Pré des Sauges du 1410.34 et 430.501.08 | 15'000         |                        | 15'000         |                        | 15'000.00         |                         |
| 331.12                                       | Amortissements obligatoires, Part PN RC 401 +<br>Rue des Crêts / 530'000 CCE 06.11.2017<br>430.501.12 | 25'000         |                        | 25'000         |                        | 25'000.00         |                         |
| 331.13                                       | Amortissements obligatoires supp, PN Rippes /<br>600'000 CCE du 23.01.2017/ 1410.29                   | 20'000         |                        | 20'000         |                        | 20'000.00         |                         |
| 331.14                                       | Am.. obl. crédit d'ét. pas. piét. RC 401 acc prov.<br>quai (40'000 CCE 22.06.23 1410.35/430.501.13)   | 4'000          |                        |                |                        |                   |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                       | 4'989          |                        | 5'177          |                        | 5'837.27          |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                                                                  | 107'100        |                        | 95'000         |                        | 77'573.69         |                         |
| 435.00                                       | Prestations de service à des tiers                                                                    |                | 2'000                  |                | 3'000                  |                   | 1'625.00                |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                               |                |                        |                |                        |                   | 7'399.00                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                       | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges       | Budget 2023<br>Revenus | Charges          | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| <b>431</b>                                   | <b>Eclairage public</b>                                               | <b>20'527</b> |                        | <b>38'000</b> |                        | <b>41'314.55</b> | <b>1'636.10</b>         |
| 312.00                                       | Eclairage public (tous les EP)                                        | 10'000        |                        | 14'000        |                        | 13'016.00        |                         |
| 314.01                                       | Entretien de l'éclairage public                                       | 3'000         |                        | 14'000        |                        | 26'359.95        |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                  | 1'500         |                        | 10'000        |                        | 1'938.60         |                         |
| 331.00                                       | Amort.obl. Passage LED EP (55'000 CCE<br>30.03.23 1430.23 431 501 01) | 5'799         |                        |               |                        |                  |                         |
| 390.00                                       | Imputation des intérêts passifs (220)                                 | 228           |                        |               |                        |                  |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                               |               |                        |               |                        |                  | 1'636.10                |
| <b>432</b>                                   | <b>Passage sous-route et ascenseur</b>                                | <b>7'200</b>  |                        | <b>6'000</b>  |                        | <b>8'201.70</b>  |                         |
| 312.00                                       | Achats d'eau, d'énergie, de combustible                               | 1'500         |                        | 1'500         |                        | 1'023.25         |                         |
| 314.00                                       | Entretien du passage sous-route                                       | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 1'383.95         |                         |
| 314.01                                       | Entretien de l'ascenseur                                              | 3'000         |                        | 3'000         |                        | 5'794.50         |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                  | 1'700         |                        | 500           |                        |                  |                         |
| <b>433</b>                                   | <b>Voirie</b>                                                         | <b>44'133</b> | <b>5'000</b>           | <b>45'000</b> | <b>5'000</b>           | <b>42'249.62</b> | <b>5'250.00</b>         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                              | 2'000         |                        |               |                        | 3'242.00         |                         |
| 312.01                                       | Achats énergie et combustible (tonneau Diesel)                        | 1'500         |                        |               |                        | 1'328.96         |                         |
| 312.03                                       | Achats énergie et combustible PIAGGIO                                 | 4'000         |                        | 4'000         |                        | 2'617.75         |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                    | 3'000         |                        | 5'000         |                        | 12'771.60        |                         |
| 314.00                                       | Entretien des "voiries"                                               | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 450.00           |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.                           | 1'000         |                        | 500           |                        | 445.80           |                         |
| 315.01                                       | Entretien/accessoires HAKOTRAC-YANMAR                                 | 3'000         |                        | 5'000         |                        | 2'066.20         |                         |
| 315.03                                       | Entretien/accessoires KIA                                             | 3'000         |                        | 5'000         |                        | 285.45           |                         |
| 318.03                                       | Honoraires/prest.service KIA                                          | 5'000         |                        | 5'000         |                        | 3'302.70         |                         |
| 331.00                                       | Amortissements obligatoires, renouvel.véhicules<br>(du 1460.03)       | 4'000         |                        | 4'000         |                        |                  |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                  | 8'500         |                        | 7'500         |                        | 7'739.16         |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes du loyer (356)                                   | 8'000         |                        | 8'000         |                        | 8'000.00         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                                      | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges       | Budget 2023<br>Revenus | Charges          | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 390.02                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                      | 133           |                        |               |                        |                  |                         |
| 436.00                                       | Remboursement de tiers                                                                               |               |                        |               |                        |                  | 250.00                  |
| 490.00                                       | Imputations internes des déchets (452)                                                               |               | 5'000                  |               | 5'000                  |                  | 5'000.00                |
| <b>434</b>                                   | <b>Equipement des manifestations</b>                                                                 | <b>3'000</b>  |                        | <b>2'500</b>  |                        | <b>2'348.18</b>  |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                             | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 1'174.80         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.                                                          | 1'500         |                        | 1'000         |                        | 1'173.38         |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                                 | 500           |                        | 500           |                        |                  |                         |
| <b>435</b>                                   | <b>Places et fontaines</b>                                                                           | <b>6'600</b>  |                        | <b>5'600</b>  |                        | <b>5'478.47</b>  |                         |
| 312.00                                       | Achats d'eau, d'énergie, de combustible                                                              | 500           |                        | 500           |                        | 431.15           |                         |
| 314.00                                       | Entretien des places et cours                                                                        | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 314.01                                       | Entretien des fontaines                                                                              | 3'000         |                        | 2'000         |                        | 3'135.29         |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                                                                 | 2'100         |                        | 2'100         |                        | 1'912.03         |                         |
| <b>44</b>                                    | <b>Parcs, promenades et cimetière</b>                                                                | <b>53'307</b> |                        | <b>43'582</b> |                        | <b>54'469.45</b> |                         |
| <b>441</b>                                   | <b>Espaces verts - Place de jeux</b>                                                                 | <b>47'307</b> |                        | <b>38'082</b> |                        | <b>49'321.58</b> |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel d'agrément                                                              | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 1'031.95         |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau (sous compteur de la Maison de Commune)                                                 | 1'000         |                        | 2'000         |                        |                  |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures, marchandises et fleurs                                                           | 6'000         |                        | 5'000         |                        | 5'770.70         |                         |
| 314.00                                       | Entretien des parcs et zones de loisirs                                                              | 8'000         |                        | 6'000         |                        | 22'906.85        |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                                         | 2'000         |                        | 2'500         |                        | 1'801.80         |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                                                | 500           |                        | 500           |                        |                  |                         |
| 331.00                                       | Amortissements obligatoires, Réaménagement place de sport entre les collèges (1410.30 et 441.501.02) | 5'500         |                        | 5'500         |                        | 5'500.00         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                    | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 331.01                                       | Amort. Oblig. Pl. Jeux circulaire (60'000.- CCE<br>22.06.23 1410.30 et 441.501.02) | 6'000          |                        |                |                        |                   |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                               | 16'500         |                        | 15'000         |                        | 11'654.26         |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                    | 807            |                        | 582            |                        | 656.02            |                         |
| <b>442</b>                                   | <b>Cimetière</b>                                                                   | <b>6'000</b>   |                        | <b>5'500</b>   |                        | <b>5'147.87</b>   |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et outillage                                          | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 314.00                                       | Entretien du cimetière                                                             | 2'500          |                        | 2'000          |                        | 2'234.30          |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                               | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 2'913.57          |                         |
| <b>45</b>                                    | <b>Ordures ménagères et déchetterie</b>                                            | <b>245'443</b> | <b>173'896</b>         | <b>237'268</b> | <b>172'312</b>         | <b>244'187.60</b> | <b>173'861.52</b>       |
| <b>450</b>                                   | <b>Ordures ménagères et déchetterie</b>                                            | <b>5'043</b>   | <b>169'596</b>         | <b>4'368</b>   | <b>168'012</b>         | <b>6'023.55</b>   | <b>168'165.27</b>       |
| 319.00                                       | TVA 3 % - Taux forfaitaire AFC                                                     | 5'043          |                        | 4'368          |                        | 5'601.25          |                         |
| 330.00                                       | Défalcation sur taxes déchets (2006=21.330.9)                                      |                |                        |                |                        | 422.30            |                         |
| 434.00                                       | Taxes sur les déchets des ménages                                                  |                | 85'000                 |                | 85'000                 |                   | 84'897.07               |
| 434.01                                       | Taxes sur les déchets des résid.secondaires                                        |                | 500                    |                | 1'000                  |                   | 329.94                  |
| 434.02                                       | Taxes sur les déchets des entreprises                                              |                | 20'000                 |                | 20'000                 |                   | 19'480.70               |
| 434.03                                       | Taxes sur les déchets provenant de la vente des<br>sacs (de Gedrel SA)             |                | 50'000                 |                | 50'000                 |                   | 50'114.25               |
| 434.09                                       | TVA 8.1 % sur les taxes déchets                                                    |                | 12'596                 |                | 12'012                 |                   | 11'962.06               |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                            |                | 1'500                  |                |                        |                   | 1'381.25                |
| <b>451</b>                                   | <b>Ordures ménagères</b>                                                           | <b>69'000</b>  |                        | <b>71'000</b>  |                        | <b>58'612.30</b>  |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                           | 4'000          |                        | 4'000          |                        | 3'408.70          |                         |
| 314.00                                       | Entretien de mobilier, matériel et machines                                        | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                              | 6'000          |                        | 8'000          |                        |                   |                         |
| 352.00                                       | Elimination des ordures ménagères                                                  | 58'000         |                        | 58'000         |                        | 55'203.60         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                            | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 352.01                                       | Traitement des déchets urbains                             | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| <b>452</b>                                   | <b>Déchetterie communale</b>                               | <b>171'400</b> | <b>4'300</b>           | <b>161'900</b> | <b>4'300</b>           | <b>179'551.75</b> | <b>5'696.25</b>         |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau                          | 100            |                        | 100            |                        |                   |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                   | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 214.30            |                         |
| 314.00                                       | Entretien de la déchetterie                                | 2'000          |                        | 2'000          |                        |                   |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.               | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                      | 500            |                        | 500            |                        | 381.25            |                         |
| 331.00                                       | Amortissements obligatoires, déchetterie (du 1410.19)      |                |                        | 2'500          |                        |                   |                         |
| 332.00                                       | Amortissements supplémentaires, déchetterie                |                |                        |                |                        | 33'190.02         |                         |
| 352.00                                       | Elimination des déchets encombrants                        | 50'000         |                        | 50'000         |                        | 48'433.25         |                         |
| 352.01                                       | Elimination des déchets compostables                       | 30'000         |                        | 40'000         |                        | 21'431.35         |                         |
| 352.02                                       | Elimination du papier et du carton                         | 10'000         |                        | 10'000         |                        | 7'671.35          |                         |
| 352.03                                       | Elimination des verres                                     | 9'000          |                        | 9'000          |                        | 8'401.80          |                         |
| 352.04                                       | Elimination des métaux (ménagers)                          | 2'500          |                        | 2'500          |                        | 1'723.20          |                         |
| 352.05                                       | Elimination des autres déchets recyclables (plast.+huiles) | 2'000          |                        | 2'000          |                        | 862.65            |                         |
| 352.06                                       | Elimination des déchets spéciaux, toxiques et pneus        | 1'500          |                        | 1'500          |                        | 300.50            |                         |
| 352.07                                       | Elimination des autres déchets (inertes, carnés)           | 11'000         |                        | 10'000         |                        | 10'366.40         |                         |
| 352.08                                       | Elimination des déchets de cuisine                         | 21'000         |                        |                |                        | 18'722.40         |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                       | 24'800         |                        | 24'800         |                        | 22'853.28         |                         |
| 390.01                                       | Imput. int. élimination déchets voirie (433)               | 5'000          |                        | 5'000          |                        | 5'000.00          |                         |
| 431.00                                       | Emoluments divers                                          |                | 300                    |                | 300                    |                   | 924.00                  |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                    |                | 4'000                  |                | 4'000                  |                   | 4'772.25                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                  | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>46</b>                                    | <b>Réseaux d'égouts et épuration</b>                             | <b>374'026</b> | <b>374'026</b>         | <b>383'412</b> | <b>383'412</b>         | <b>359'043.67</b> | <b>359'043.67</b>       |
| <b>460</b>                                   | <b>Réseaux d'égouts et épuration</b>                             | <b>374'026</b> | <b>374'026</b>         | <b>383'412</b> | <b>383'412</b>         | <b>359'043.67</b> | <b>359'043.67</b>       |
| 314.00                                       | Entretien des canalisations et collecteurs                       | 30'000         |                        | 40'000         |                        | 29'109.09         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                     | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                            | 20'000         |                        | 15'000         |                        | 23'461.05         |                         |
| 319.00                                       | TVA 3 % - Taux forfaitaire AFC                                   | 11'221         |                        | 9'968          |                        | 17'749.50         |                         |
| 352.00                                       | Participations versées à l'AEM                                   | 173'894        |                        | 176'052        |                        | 186'812.00        |                         |
| 381.00                                       | Attributions au financem. spécial (2800.00)                      | 36'411         |                        | 39'892         |                        |                   |                         |
| 390.02                                       | Rembours d'avances sur invest. antérieurs, réseau d'égouts (222) | 100'000        |                        | 100'000        |                        | 100'000.00        |                         |
| 390.03                                       | Imputations internes des traitements                             | 2'000          |                        | 2'000          |                        | 1'912.03          |                         |
| 434.00                                       | Taxe unique de raccordement                                      |                | 20'000                 |                | 20'000                 |                   |                         |
| 434.01                                       | Taxe unique complémentaire de raccordement                       |                | 1'000                  |                | 1'000                  |                   |                         |
| 434.02                                       | Taxe annuelle d'entretien des collecteurs                        |                | 110'000                |                | 110'000                |                   | 109'631.30              |
| 434.03                                       | Taxe annuelle d'épuration                                        |                | 215'000                |                | 225'000                |                   | 194'775.80              |
| 434.09                                       | TVA 8.1 % sur les recettes du chapitre 460                       |                | 28'026                 |                | 27'412                 |                   | 23'399.20               |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                          |                |                        |                |                        |                   | 4.49                    |
| 481.00                                       | Prélèvement sur financement spécial (2800.00)                    |                |                        |                |                        |                   | 31'232.88               |
| <b>47</b>                                    | <b>Cours d'eau</b>                                               | <b>2'000</b>   |                        | <b>2'000</b>   |                        |                   |                         |
| <b>470</b>                                   | <b>Cours d'eau</b>                                               | <b>2'000</b>   |                        | <b>2'000</b>   |                        |                   |                         |
| 314.00                                       | Entretien et curage des ruisseaux                                | 2'000          |                        | 2'000          |                        |                   |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                     | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>5</b>                                     | <b>FORMATION, JEUNESSE ET CULTES</b>                |         | <b>865'213</b>         |         |                        | <b>744'030.45</b> |                         |
| <b>52</b>                                    | <b>Enseignement primaire / secondaire</b>           |         | <b>796'125</b>         |         | <b>766'115</b>         | <b>685'785.60</b> |                         |
| <b>520</b>                                   | <b>Enseignement primaire / secondaire</b>           |         | <b>796'125</b>         |         | <b>766'115</b>         | <b>685'785.60</b> |                         |
| 352.00                                       | Particip. arrondissement scolaire Echallens (ASIRE) |         | 663'347                |         | 617'400                | 584'692.70        |                         |
| 352.01                                       | Particip. aux classes de développement              |         | 1'000                  |         | 1'000                  |                   |                         |
| 352.02                                       | Participations aux transports scolaires             |         | 130'778                |         | 146'715                | 101'092.90        |                         |
| 366.00                                       | Frais de transports scolaires                       |         | 1'000                  |         | 1'000                  |                   |                         |
| <b>53</b>                                    | <b>Enseignement spécialisé (Facture sociale)</b>    |         | <b>38'788</b>          |         | <b>27'304</b>          | <b>30'000.00</b>  |                         |
| <b>530</b>                                   | <b>Enseignement spécialisé (Facture sociale)</b>    |         | <b>38'788</b>          |         | <b>27'304</b>          | <b>30'000.00</b>  |                         |
| 351.02                                       | Bourse d'études et d'apprentissages                 |         | 38'788                 |         | 27'304                 | 30'000.00         |                         |
| <b>58</b>                                    | <b>Temples et cultes</b>                            |         | <b>30'300</b>          |         | <b>30'300</b>          | <b>28'244.85</b>  |                         |
| <b>580</b>                                   | <b>Temples et cultes</b>                            |         | <b>30'300</b>          |         | <b>30'300</b>          | <b>28'244.85</b>  |                         |
| 352.00                                       | Participations intercommunales                      |         | 300                    |         | 300                    | 194.55            |                         |
| 365.00                                       | CIP (paroisse St-Germain) et paroisse du Talent     |         | 30'000                 |         | 30'000                 | 28'050.30         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                              | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges        | Budget 2023<br>Revenus | Charges           | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>6</b>                                     | <b>SECURITE</b>                              | <b>289'088</b> | <b>14'000</b>          | <b>270'901</b> | <b>13'700</b>          | <b>266'075.15</b> | <b>42'196.45</b>        |
| <b>60</b>                                    | <b>Police</b>                                | <b>156'050</b> | <b>3'000</b>           | <b>141'093</b> | <b>3'000</b>           | <b>146'795.25</b> | <b>27'834.00</b>        |
| <b>600</b>                                   | <b>Police</b>                                | <b>156'050</b> | <b>3'000</b>           | <b>141'093</b> | <b>3'000</b>           | <b>146'795.25</b> | <b>27'834.00</b>        |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau            | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services        | 200            |                        | 200            |                        | 20.00             |                         |
| 319.00                                       | Cotisations diverses                         | 100            |                        | 100            |                        | 100.00            |                         |
| 351.00                                       | Réforme policière                            | 144'750        |                        | 129'793        |                        | 146'220.00        |                         |
| 351.01                                       | Réforme policière, décompte année précédente | 10'000         |                        | 10'000         |                        |                   |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements         | 500            |                        | 500            |                        | 455.25            |                         |
| 431.00                                       | Emoluments de licences                       |                | 2'000                  |                | 2'000                  |                   | 2'164.00                |
| 436.00                                       | Remboursement de tiers                       |                |                        |                |                        |                   | 23'340.00               |
| 437.00                                       | Amendes et contraventions perçues            |                | 1'000                  |                | 1'000                  |                   | 2'330.00                |
| <b>61</b>                                    | <b>Signalisation routière</b>                | <b>10'000</b>  |                        | <b>7'000</b>   |                        | <b>7'165.65</b>   |                         |
| <b>610</b>                                   | <b>Signalisation routière</b>                | <b>10'000</b>  |                        | <b>7'000</b>   |                        | <b>7'165.65</b>   |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier et matériel spécialisé    | 3'000          |                        | 2'000          |                        | 6'189.95          |                         |
| 314.00                                       | Entretien de la signalisation routière       | 2'000          |                        | 2'000          |                        | 975.70            |                         |
| 314.01                                       | Entretien du marquage routier                | 5'000          |                        | 3'000          |                        |                   |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                       | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges       | Budget 2023<br>Revenus | Charges          | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| <b>62</b>                                    | <b>Contrôle des habitants</b>         | <b>43'800</b> | <b>11'000</b>          | <b>42'900</b> | <b>10'700</b>          | <b>41'208.00</b> | <b>14'154.00</b>        |
| <b>620</b>                                   | <b>Contrôle des habitants</b>         | <b>43'800</b> | <b>11'000</b>          | <b>42'900</b> | <b>10'700</b>          | <b>41'208.00</b> | <b>14'154.00</b>        |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau     | 200           |                        | 200           |                        |                  |                         |
| 310.01                                       | Passeports et cartes d'identité       | 1'500         |                        | 1'500         |                        | 1'835.80         |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services | 200           |                        | 200           |                        | 140.00           |                         |
| 351.00                                       | Etrangers et asile - Taxes            | 5'000         |                        | 5'000         |                        | 5'362.00         |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne des traitements    | 36'900        |                        | 36'000        |                        | 33'870.20        |                         |
| 431.00                                       | Emoluments divers                     |               | 2'500                  |               | 2'500                  |                  | 2'898.00                |
| 431.01                                       | Passeports et cartes d'identité       |               | 2'500                  |               | 2'200                  |                  | 3'185.00                |
| 431.02                                       | Etrangers et asile - Taxes            |               | 6'000                  |               | 6'000                  |                  | 8'071.00                |
| <b>63</b>                                    | <b>Police sanitaire</b>               | <b>1'000</b>  |                        |               |                        | <b>5'462.70</b>  |                         |
| <b>630</b>                                   | <b>Police sanitaire</b>               | <b>1'000</b>  |                        |               |                        | <b>5'462.70</b>  |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services | 1'000         |                        |               |                        | 5'462.70         |                         |
| <b>64</b>                                    | <b>Service des inhumations</b>        | <b>1'000</b>  |                        | <b>1'000</b>  |                        | <b>262.15</b>    | <b>48.45</b>            |
| <b>640</b>                                   | <b>Service des inhumations</b>        | <b>1'000</b>  |                        | <b>1'000</b>  |                        | <b>262.15</b>    | <b>48.45</b>            |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 262.15           |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers               |               |                        |               |                        |                  | 48.45                   |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                  | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges       | Budget 2023<br>Revenus | Charges          | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| <b>65</b>                                    | <b>Service de défense incendie et de secours</b> | <b>42'243</b> |                        | <b>42'061</b> |                        | <b>35'081.10</b> |                         |
| <b>650</b>                                   | <b>Service de défense incendie et de secours</b> | <b>42'243</b> |                        | <b>42'061</b> |                        | <b>35'081.10</b> |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux            | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 352.00                                       | Participations à des charges intercommunales     | 35'243        |                        | 35'061        |                        | 29'081.10        |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes du loyer (356)              | 6'000         |                        | 6'000         |                        | 6'000.00         |                         |
| <b>66</b>                                    | <b>Protection civile</b>                         | <b>32'595</b> |                        | <b>34'447</b> |                        | <b>27'700.30</b> | <b>160.00</b>           |
| <b>660</b>                                   | <b>Protection civile</b>                         | <b>32'595</b> |                        | <b>34'447</b> |                        | <b>27'700.30</b> | <b>160.00</b>           |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines         | 100           |                        | 100           |                        |                  |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.     | 1'000         |                        | 3'000         |                        |                  |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services            | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 352.00                                       | Participations à des charges intercommunales     | 29'495        |                        | 29'347        |                        | 26'700.30        |                         |
| 390.01                                       | Imputations int. de frais de chauffage (352)     | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 1'000.00         |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                          |               |                        |               |                        |                  | 160.00                  |
| <b>68</b>                                    | <b>Stand de tir</b>                              | <b>2'400</b>  |                        | <b>2'400</b>  |                        | <b>2'400.00</b>  |                         |
| <b>680</b>                                   | <b>Stand de tir</b>                              | <b>2'400</b>  |                        | <b>2'400</b>  |                        | <b>2'400.00</b>  |                         |
| 352.00                                       | Participations intercommunales                   | 2'400         |                        | 2'400         |                        | 2'400.00         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                        | Charges          | Budget 2024<br>Revenus | Charges          | Budget 2023<br>Revenus | Charges             | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>7</b>                                     | <b>ACTION SOCIALE</b>                                                  | <b>1'257'646</b> | <b>102'000</b>         | <b>1'176'202</b> | <b>29'215</b>          | <b>1'137'744.12</b> | <b>225'817.75</b>       |
| <b>71</b>                                    | <b>Service social</b>                                                  | <b>336'338</b>   | <b>2'000</b>           | <b>342'596</b>   |                        | <b>247'671.12</b>   | <b>2'013.15</b>         |
| <b>710</b>                                   | <b>Service social</b>                                                  | <b>336'338</b>   | <b>2'000</b>           | <b>342'596</b>   |                        | <b>247'671.12</b>   | <b>2'013.15</b>         |
| 352.01                                       | Participation à l'EFAJE du Gros-de-Vaud et Environs                    | 320'000          |                        | 297'596          |                        | 229'903.02          |                         |
| 365.00                                       | Aides, subventions à institutions privées                              | 8'000            |                        | 8'000            |                        | 11'841.25           |                         |
| 365.02                                       | Aides, subventions ARASPE                                              | 6'338            |                        | 35'000           |                        | 4'093.85            |                         |
| 365.03                                       | Aides, subventions sur la taxe aux sacs                                | 2'000            |                        | 2'000            |                        | 1'833.00            |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                |                  | 2'000                  |                  |                        |                     | 2'013.15                |
| <b>72</b>                                    | <b>Prévoyance sociale (facture sociale)</b>                            | <b>921'308</b>   | <b>100'000</b>         | <b>833'606</b>   | <b>29'215</b>          | <b>890'073.00</b>   | <b>223'804.60</b>       |
| <b>720</b>                                   | <b>Prévoyance sociale (facture sociale)</b>                            | <b>921'308</b>   | <b>100'000</b>         | <b>833'606</b>   | <b>29'215</b>          | <b>890'073.00</b>   | <b>223'804.60</b>       |
| 351.01                                       | PC à domicile et hébergement                                           | 305'214          |                        | 219'649          |                        | 232'073.00          |                         |
| 351.02                                       | Assurance maladie                                                      | 136'910          |                        | 104'983          |                        | 110'000.00          |                         |
| 351.06                                       | RI et participation cantonale à l'ass.chômage (Facture sociale)        | 253'753          |                        | 185'021          |                        | 245'000.00          |                         |
| 351.07                                       | Subventions et aides aux pers. handicapées (Facture sociale)           | 149'679          |                        | 105'110          |                        | 105'000.00          |                         |
| 351.08                                       | Prestations pour la famille et autres prest.sociales (Facture sociale) | 75'752           |                        | 53'843           |                        | 55'000.00           |                         |
| 351.10                                       | Facture sociale - décompte année précédente                            |                  |                        | 165'000          |                        |                     |                         |
| 351.99                                       | Attribution à provision facture sociale                                |                  |                        |                  |                        | 143'000.00          |                         |
| 451.00                                       | Facture sociale - décompte année précédente                            |                  |                        |                  | 29'215                 |                     | 223'804.60              |
| 451.99                                       | Reprise provision facture sociale                                      |                  | 100'000                |                  |                        |                     |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges   | Budget 2023<br>Revenus | Charges      | Comptes 2022<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| Total des charges                            | 6'548'406 |                        | 6'232'143 |                        | 7'602'659.53 |                         |
| Total des revenus                            |           | 6'429'377              |           | 6'191'638              |              | 7'604'689.44            |
| Excédent de charges                          |           | 119'029                |           | 40'505                 |              |                         |
| Excédent de revenus                          |           |                        |           |                        | 2'029.91     |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                                            | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
|                                           |                                                                            | Charges     | Charges     | Charges      |
|                                           |                                                                            | Revenus     | Revenus     | Revenus      |
| 3                                         | Charges                                                                    | 6'548'406   | 6'232'143   | 7'602'659.53 |
| 30                                        | Charges de personnel                                                       | 571'310     | 553'100     | 536'835.65   |
| 300                                       | Autorités et commissions et juges                                          | 120'000     | 117'000     | 122'772.90   |
| 301                                       | Personnel administratif et d'exploitation                                  | 353'960     | 344'000     | 341'619.30   |
| 303                                       | Assurances sociales                                                        | 38'100      | 38'400      | 35'885.83    |
| 304                                       | Caisses de pension et de prévoyance                                        | 25'000      | 20'500      | 19'243.35    |
| 305                                       | Assurance-maladie et accidents                                             | 27'800      | 27'100      | 9'739.17     |
| 306                                       | Indemnisations et remboursement de frais                                   | 3'300       | 3'100       | 6'535.10     |
| 309                                       | Autres charges de personnel                                                | 3'150       | 3'000       | 1'040.00     |
| 31                                        | Biens, services et marchandises                                            | 886'064     | 877'636     | 887'779.90   |
| 310                                       | Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement                 | 9'800       | 10'300      | 14'712.35    |
| 311                                       | Mobilier, machines, véhicules                                              | 31'550      | 24'050      | 22'337.85    |
| 312                                       | Eau, énergie, combustibles                                                 | 128'700     | 125'700     | 113'389.43   |
| 313                                       | Autres marchandises                                                        | 24'700      | 27'100      | 32'539.10    |
| 314                                       | Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles, routes et collecteurs | 361'500     | 353'500     | 409'482.72   |
| 315                                       | Prestation de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers                    | 41'500      | 48'200      | 40'806.84    |
| 316                                       | Loyers, fermages, et redevances d'utilisation                              | 5'000       | 6'500       | 4'059.18     |
| 317                                       | Dédommagements                                                             | 27'500      | 25'000      | 24'122.80    |
| 318                                       | Honoraires et prestations des services                                     | 218'250     | 220'650     | 182'284.68   |
| 319                                       | Frais divers                                                               | 37'564      | 36'636      | 44'044.95    |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                         | Charges          | Budget 2024<br>Revenus | Charges          | Budget 2023<br>Revenus | Charges             | Comptes 2022<br>Revenus |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>32</b>                                 | <b>Intérêts passifs</b>                                 | <b>37'352</b>    |                        | <b>40'647</b>    |                        | <b>45'465.12</b>    |                         |
| 321                                       | Dettes à court terme                                    |                  |                        |                  |                        | 182.60              |                         |
| 322                                       | Dettes à moyen et long terme                            | 37'052           |                        | 39'947           |                        | 45'062.84           |                         |
| 329                                       | Autres intérêts passifs                                 | 300              |                        | 700              |                        | 219.68              |                         |
| <b>33</b>                                 | <b>Amortissements</b>                                   | <b>512'399</b>   |                        | <b>502'400</b>   |                        | <b>1'115'306.36</b> |                         |
| 330                                       | Patrimoine financier                                    | 90'000           |                        | 90'000           |                        | 95'831.34           |                         |
| 331                                       | Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires      | 422'399          |                        | 412'400          |                        | 423'485.00          |                         |
| 332                                       | Patrimoine administratif-Amortissements complémentaires |                  |                        |                  |                        | 595'990.02          |                         |
| <b>35</b>                                 | <b>Dédomagements à des collectivités publiques</b>      | <b>3'623'550</b> |                        | <b>3'345'756</b> |                        | <b>3'349'594.42</b> |                         |
| 351                                       | Cantons                                                 | 1'131'061        |                        | 1'016'918        |                        | 1'082'581.00        |                         |
| 352                                       | Autres communes, consortium et associations de communes | 2'492'489        |                        | 2'328'838        |                        | 2'267'013.42        |                         |
| <b>36</b>                                 | <b>Subventions accordées</b>                            | <b>210'568</b>   |                        | <b>215'565</b>   |                        | <b>163'808.50</b>   |                         |
| 365                                       | Institutions privées                                    | 209'568          |                        | 214'565          |                        | 163'808.50          |                         |
| 366                                       | Personnes physiques                                     | 1'000            |                        | 1'000            |                        |                     |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                        | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges | Budget 2023<br>Revenus | Charges    | Comptes 2022<br>Revenus |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 38                                        | Attributions aux financements spéciaux | 56'411  |                        | 59'892  |                        | 895'009.44 |                         |
| 380                                       | Attributions aux financements spéciaux | 20'000  |                        | 20'000  |                        | 895'009.44 |                         |
| 381                                       | Attributions aux financements spéciaux | 36'411  |                        | 39'892  |                        |            |                         |
| 39                                        | Imputations internes                   | 650'752 |                        | 637'147 |                        | 608'860.14 |                         |
| 390                                       | Imputations internes                   | 650'752 |                        | 637'147 |                        | 608'860.14 |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                              | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges | Budget 2023<br>Revenus | Charges | Comptes 2022<br>Revenus |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|---------|-------------------------|
| 4                                         | Revenus                                                      |         | 6'429'377              |         | 6'191'638              |         | 7'604'689.44            |
| 40                                        | Impôts                                                       |         | 3'418'000              |         | 3'226'600              |         | 4'129'648.21            |
| 400                                       | Impôts sur le revenu et la fortune                           |         | 2'860'000              |         | 2'748'000              |         | 2'935'618.86            |
| 401                                       | Impôts sur le bénéfice et le capital                         |         | 193'000                |         | 148'000                |         | 251'855.85              |
| 402                                       | Impôts fonciers                                              |         | 280'000                |         | 270'000                |         | 274'534.45              |
| 404                                       | Droits de mutations et de timbre                             |         | 75'000                 |         | 50'000                 |         | 100'106.80              |
| 405                                       | Impôts sur les successions et donations                      |         |                        |         |                        |         | 556'775.60              |
| 406                                       | Impôts sur la propriété et sur la dépense                    |         | 5'000                  |         | 5'600                  |         | 5'089.00                |
| 409                                       | Impôts récupérés après défalcatons                           |         | 5'000                  |         | 5'000                  |         | 5'667.65                |
| 41                                        | Patentes, concessions                                        |         | 50'000                 |         | 48'000                 |         | 59'884.70               |
| 410                                       | Patentes                                                     |         | 15'000                 |         | 15'000                 |         | 16'242.00               |
| 411                                       | Concessions et redevances                                    |         | 35'000                 |         | 33'000                 |         | 43'642.70               |
| 42                                        | Revenus des biens                                            |         | 908'634                |         | 916'809                |         | 960'729.94              |
| 422                                       | Capitaux et patrimoine financier (sans les<br>immeubles)     |         | 40'000                 |         | 40'000                 |         | 33'384.06               |
| 423                                       | Immeubles du patrimoine financier                            |         | 170'020                |         | 170'020                |         | 169'755.88              |
| 427                                       | Immeubles du patrimoine administratif                        |         | 698'614                |         | 706'789                |         | 757'590.00              |
| 43                                        | Contributions                                                |         | 630'422                |         | 641'724                |         | 703'517.37              |
| 431                                       | Emoluments administratifs                                    |         | 30'300                 |         | 31'000                 |         | 48'102.44               |
| 434                                       | Autres redevances d'utilisation et prestations de<br>service |         | 542'122                |         | 551'424                |         | 494'590.32              |
| 435                                       | Ventes                                                       |         | 9'000                  |         | 8'500                  |         | 21'396.75               |
| 436                                       | Dédommagements de tiers                                      |         | 48'000                 |         | 49'800                 |         | 137'097.86              |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                               | Charges          | Budget 2024<br>Revenus | Charges          | Budget 2023<br>Revenus | Charges             | Comptes 2022<br>Revenus |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| 437                                       | Amendes                                                       |                  | 1'000                  |                  | 1'000                  |                     | 2'330.00                |
| <b>44</b>                                 | <b>Parts à des recettes et contributions sans affectation</b> |                  | <b>100'300</b>         |                  | <b>90'300</b>          |                     | <b>124'191.90</b>       |
| 441                                       | Part à des recettes cantonales                                |                  | 100'300                |                  | 90'300                 |                     | 124'191.90              |
| <b>45</b>                                 | <b>Dédommagements de collectivités publiques</b>              |                  | <b>625'569</b>         |                  | <b>596'258</b>         |                     | <b>941'845.20</b>       |
| 451                                       | Cantons                                                       |                  | 135'000                |                  | 52'925                 |                     | 266'727.20              |
| 452                                       | Communes                                                      |                  | 490'569                |                  | 543'333                |                     | 675'118.00              |
| <b>46</b>                                 | <b>Subventions acquises</b>                                   |                  | <b>45'700</b>          |                  | <b>34'800</b>          |                     | <b>44'779.10</b>        |
| 465                                       | Participations                                                |                  | 45'700                 |                  | 34'800                 |                     | 44'779.10               |
| <b>48</b>                                 | <b>Prélèvements sur les financements spéciaux</b>             |                  |                        |                  |                        |                     | <b>31'232.88</b>        |
| 481                                       | Prélèvements sur financements spéciaux                        |                  |                        |                  |                        |                     | 31'232.88               |
| <b>49</b>                                 | <b>Imputations internes</b>                                   |                  | <b>650'752</b>         |                  | <b>637'147</b>         |                     | <b>608'860.14</b>       |
| 490                                       | Imputations internes                                          |                  | 650'752                |                  | 637'147                |                     | 608'860.14              |
|                                           | <b>Total des charges</b>                                      | <b>6'548'406</b> |                        | <b>6'232'143</b> |                        | <b>7'602'659.53</b> |                         |
|                                           | <b>Total des revenus</b>                                      |                  | <b>6'429'377</b>       |                  | <b>6'191'638</b>       |                     | <b>7'604'689.44</b>     |
|                                           | <b>Excédent de charges</b>                                    |                  | <b>119'029</b>         |                  | <b>40'505</b>          |                     |                         |
|                                           | <b>Excédent de revenus</b>                                    |                  |                        |                  |                        | <b>2'029.91</b>     |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par dicastères) |                                  | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges   | Budget 2023<br>Revenus | Charges      | Comptes 2022<br>Revenus |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 1                                             | ADMINISTRATION GENERALE          | 1'024'795 | 489'300                | 958'580   | 464'400                | 902'011.80   | 454'937.99              |
| 2                                             | FINANCES                         | 1'102'584 | 4'267'421              | 999'114   | 4'106'890              | 1'985'263.70 | 5'204'412.16            |
| 3                                             | DOMAINES ET BATIMENTS            | 891'425   | 984'734                | 883'959   | 995'709                | 1'466'067.46 | 1'097'649.36            |
| 4                                             | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT | 1'117'655 | 571'922                | 1'119'668 | 581'724                | 1'101'466.85 | 579'675.73              |
| 5                                             | FORMATION, JEUNESSE ET CULTES    | 865'213   |                        | 823'719   |                        | 744'030.45   |                         |
| 6                                             | SECURITE                         | 289'088   | 14'000                 | 270'901   | 13'700                 | 266'075.15   | 42'196.45               |
| 7                                             | ACTION SOCIALE                   | 1'257'646 | 102'000                | 1'176'202 | 29'215                 | 1'137'744.12 | 225'817.75              |
|                                               | Total des charges                | 6'548'406 |                        | 6'232'143 |                        | 7'602'659.53 |                         |
|                                               | Total des revenus                |           | 6'429'377              |           | 6'191'638              |              | 7'604'689.44            |
|                                               | Excédent de charges              |           | 119'029                |           | 40'505                 |              |                         |
|                                               | Excédent de revenus              |           |                        |           |                        | 2'029.91     |                         |

---

## 4. Budget d'investissement

---

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                              | Charges        | Budget 2024<br>Recettes | Charges | Budget 2023<br>Recettes | Charges | Comptes 2022<br>Recettes |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|--------------------------|
| <b>3</b>                                    | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>                                                                 | <b>350'000</b> | <b>294'800</b>          |         | <b>308'100</b>          |         | <b>838'485.00</b>        |
| <b>351</b>                                  | <b>Maison de commune</b>                                                                     |                | <b>65'000</b>           |         | <b>65'000</b>           |         | <b>65'000.00</b>         |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires<br>(Rénov.Maison de commune - 1430.09)               |                | 65'000                  |         | 65'000                  |         | 65'000.00                |
| <b>353</b>                                  | <b>Collège (Chemin de l'Etang 3)</b>                                                         |                | <b>47'800</b>           |         | <b>47'800</b>           |         | <b>45'000.00</b>         |
| 681.02                                      | Reprise des amortissements obligatoires<br>(rénov.énerg.+physique collège Etang 3 - 1430.21) |                | 47'800                  |         | 47'800                  |         | 45'000.00                |
| <b>354</b>                                  | <b>UAPE (Chemin de l'Etang 1)</b>                                                            |                | <b>56'000</b>           |         | <b>60'000</b>           |         | <b>350'385.00</b>        |
| 681.00                                      | Reprise des amort.obligatoires Etudes UAPE +<br>jardin d'enfants (67'000.- 1430.17)          |                |                         |         |                         |         | 290'000.00               |
| 681.02                                      | Reprise des amort.obligatoires UAPE + jardin<br>d'enfants (2'052'000.- 1430.18)              |                | 56'000                  |         | 56'000                  |         | 56'000.00                |
| 681.03                                      | Reprise des amort.obligatoires aménagements<br>extérieurs UAPE (150'000.- 1430.19)           |                |                         |         | 4'000                   |         | 4'385.00                 |
| <b>355</b>                                  | <b>Centre sportif - Buvette et vestiaires</b>                                                |                |                         |         |                         |         | <b>20'000.00</b>         |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires<br>(extension centre sportif - 1430.11)              |                |                         |         |                         |         | 20'000.00                |

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                                       | Charges | Budget 2024<br>Recettes | Charges | Budget 2023<br>Recettes | Charges   | Comptes 2022<br>Recettes |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|---------|-------------------------|-----------|--------------------------|
| 357                                         | Salle de l'Etang (Chemin de l'Etang 5)                                                                | 350'000 |                         |         |                         |           |                          |
| 503.05                                      | Crédit d'ouvrage entretien salle Etang (hall +<br>façades) 357.503.05 et 1430.22                      | 350'000 |                         |         |                         |           |                          |
| 358                                         | Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang<br>7)                                                 |         | 126'000                 |         | 135'300                 |           | 358'100.00               |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires études<br>imm. pré+ parascol (crédit 50'000 - 1430.13)        |         |                         |         |                         |           | 222'800.00               |
| 681.03                                      | Reprise amort.obligatoires Acquisition terrain<br>Borgeaud (crédit 280'000.- 1430.14)                 |         |                         |         | 9'300                   |           | 9'300.00                 |
| 681.04                                      | Reprise amort.obligatoires bât.scol., garderie,<br>commercial, appart.(crédit 4'110'000.-1430.20)     |         | 126'000                 |         | 126'000                 |           | 126'000.00               |
| 4                                           | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT                                                                      | 773'000 | 127'599                 | 225'000 | 104'300                 | 73'048.07 | 180'990.02               |
| 420                                         | Service technique                                                                                     |         |                         |         |                         |           |                          |
| 421                                         | Service de l'urbanisme                                                                                | 58'000  | 15'300                  | 50'000  | 5'300                   | 3'774.80  | 55'300.00                |
| 509.00                                      | Plan directeur, zones, Règl.pol.constr.<br>(C.14.12.07 et 1700.01)                                    |         |                         | 50'000  |                         | 3'774.80  |                          |
| 509.01                                      | Crédit d'étude urbanisme zone nouvelle gare LEB                                                       | 58'000  |                         |         |                         |           |                          |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires                                                               |         |                         |         |                         |           | 50'000.00                |
| 681.01                                      | Reprise amort. oblig. plan directeur, plan de<br>zones et règl. police constr. (c.1412.07 et 1700.01) |         | 5'300                   |         | 5'300                   |           | 5'300.00                 |
| 681.02                                      | Reprise amort. oblig. cédit accès piétonnier                                                          |         | 10'000                  |         |                         |           |                          |

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                                         | Charges        | Budget 2024<br>Recettes | Charges        | Budget 2023<br>Recettes | Charges | Comptes 2022<br>Recettes |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------|--------------------------|
| <b>430</b>                                  | <b>Réseau routier</b>                                                                                   | <b>715'000</b> | <b>91'000</b>           | <b>100'000</b> | <b>87'000</b>           |         | <b>87'000.00</b>         |
| 501.13                                      | Crédit d'étude Passage piéton RC 401, accès provisoire quai LEB                                         |                |                         | 100'000        |                         |         |                          |
| 501.14                                      | Crédit d'ouvrage Passage piéton RC 401, accès provisoire quai LEB                                       | 515'000        |                         |                |                         |         |                          |
| 501.15                                      | Crédit d'ouvrage réfection tapis rue des Crêts, chemin de la Delèze                                     | 100'000        |                         |                |                         |         |                          |
| 501.16                                      | Crédit d'étude requalification RC 401 avec le canton                                                    | 100'000        |                         |                |                         |         |                          |
| 681.07                                      | Reprise des amortissements obligatoires (Participation PN Les Rippes - 1410.29)<br>Cred.ouvr. 600'000   |                | 20'000                  |                | 20'000                  |         | 20'000.00                |
| 681.09                                      | Repr. Amort. obl.Part. sign.+feux PN LEB RC401/ Crêts (530'000.-C.07.12.2017)<br>(430.501.12 + 1410.32) |                | 25'000                  |                | 25'000                  |         | 25'000.00                |
| 681.10                                      | Rep.Amort.Oblig. RepCrédit feux signa.trafic RC401 (340'000.- C.04.10.18)<br>(430.501.11+1410.33)       |                | 27'000                  |                | 27'000                  |         | 27'000.00                |
| 681.11                                      | Reprise des amortissements obligatoires (réfection Chemin Pré des Sauges - 1410.34)                     |                | 15'000                  |                | 15'000                  |         | 15'000.00                |
| 681.14                                      | Reprise amort. oblig. créd. étud. pass. piétonnier accès provisoire quai (40'000/CCE 22.06.23)          |                | 4'000                   |                |                         |         |                          |
| <b>431</b>                                  | <b>Eclairage public</b>                                                                                 |                | <b>5'799</b>            | <b>75'000</b>  |                         |         |                          |
| 501.01                                      | Mise en conformité éclairage public (Led)                                                               |                |                         | 75'000         |                         |         |                          |
| 681.02                                      | Reprise amortiss. oblig. passage LED Eclairage public (55'000/CCE30.03.2023)                            |                | 5'799                   |                |                         |         |                          |

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                                            | Charges        | Budget 2024<br>Recettes | Charges        | Budget 2023<br>Recettes | Charges          | Comptes 2022<br>Recettes |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>433</b>                                  | <b>Voirie</b>                                                                                              |                | <b>4'000</b>            |                | <b>4'000</b>            | <b>36'083.25</b> |                          |
| 506.00                                      | Achats de mobilier, machines et véhicules                                                                  |                |                         |                |                         | 36'083.25        |                          |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires<br>Vhc.Comm. 40'000 CC 13.06.22 (433.506.00 -<br>1460.03)          |                | 4'000                   |                | 4'000                   |                  |                          |
| <b>441</b>                                  | <b>Espaces verts - Place de jeux</b>                                                                       |                | <b>11'500</b>           |                | <b>5'500</b>            |                  | <b>5'500.00</b>          |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires,<br>(Réaménagement place de sport entre les collèges<br>- 1410.30) |                | 5'500                   |                | 5'500                   |                  | 5'500.00                 |
| 681.02                                      | Reprise amortiss. oblig. Place de jeux circulaire<br>(60'000.-/CCE 22.06.2023)                             |                | 6'000                   |                |                         |                  |                          |
| <b>452</b>                                  | <b>Déchetterie communale</b>                                                                               |                |                         |                | <b>2'500</b>            | <b>33'190.02</b> | <b>33'190.02</b>         |
| 501.01                                      | Système de barrière pour la déchetterie                                                                    |                |                         |                |                         | 33'190.02        |                          |
| 681.00                                      | Reprise des amort. obligatoires Barrière accès<br>déchet. (25'000 / CCE 13.06.22 452.331.00 -<br>1410.19)  |                |                         |                | 2'500                   |                  | 33'190.02                |
| <b>5</b>                                    | <b>FORMATION, JEUNESSE ET CULTES</b>                                                                       | <b>260'000</b> |                         | <b>180'000</b> |                         |                  |                          |
| <b>580</b>                                  | <b>Temples et cultes</b>                                                                                   | <b>260'000</b> |                         | <b>180'000</b> |                         |                  |                          |
| 522.02                                      | Crédit d'ouvrage restauration Ancienne église<br>d'Assens                                                  | 260'000        |                         | 180'000        |                         |                  |                          |

Comptes d'investissement  
(par chapitres)

Charges

Budget 2024  
Recettes

Charges

Budget 2023  
Recettes

Charges

Comptes 2022  
Recettes

Total investissements

1'383'000

405'000

73'048.07

Total produits d'investissement

422'399

412'400

1'019'475.02

Investissement net

960'601

Excédent du résumé d'investissement

7'400

946'426.95

| Comptes d'investissement<br>(par nature) |                                                    | Charges   | Budget 2024<br>Recettes | Charges | Budget 2023<br>Recettes | Charges    | Comptes 2022<br>Recettes |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|-------------------------|---------|-------------------------|------------|--------------------------|
| 5                                        | Dépenses                                           | 1'383'000 |                         | 405'000 |                         | 73'048.07  |                          |
| 50                                       | Investissements propres                            | 1'123'000 |                         | 225'000 |                         | 73'048.07  |                          |
| 501                                      | Ouvrages de génie civil                            | 715'000   |                         | 175'000 |                         | 33'190.02  |                          |
| 503                                      | Terrains bâtis                                     | 350'000   |                         |         |                         |            |                          |
| 506                                      | Mobilier, machines, véhicules                      |           |                         |         |                         | 36'083.25  |                          |
| 509                                      | Autres biens                                       | 58'000    |                         | 50'000  |                         | 3'774.80   |                          |
| 52                                       | Prêts et participations permanentes                | 260'000   |                         | 180'000 |                         |            |                          |
| 522                                      | Communes                                           | 260'000   |                         | 180'000 |                         |            |                          |
| 6                                        | Recettes                                           |           | 422'399                 |         | 412'400                 |            | 1'019'475.02             |
| 68                                       | Reprise des amortissements                         |           | 422'399                 |         | 412'400                 |            | 1'019'475.02             |
| 681                                      | Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires |           | 422'399                 |         | 412'400                 |            | 1'019'475.02             |
|                                          | Total investissements                              | 1'383'000 |                         | 405'000 |                         | 73'048.07  |                          |
|                                          | Total produits d'investissement                    |           | 422'399                 |         | 412'400                 |            | 1'019'475.02             |
|                                          | Investissement net                                 |           | 960'601                 |         |                         |            |                          |
|                                          | Excédent du résumé d'investissement                |           |                         | 7'400   |                         | 946'426.95 |                          |

| Comptes d'investissement<br>(par dicastères) |                                                    | Charges   | Budget 2024<br>Recettes | Charges | Budget 2023<br>Recettes | Charges    | Comptes 2022<br>Recettes |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|-------------------------|---------|-------------------------|------------|--------------------------|
| 3                                            | DOMAINES ET BATIMENTS                              | 350'000   | 294'800                 |         | 308'100                 |            | 838'485.00               |
| 503                                          | Terrains bâtis                                     | 350'000   |                         |         |                         |            |                          |
| 681                                          | Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires |           | 294'800                 |         | 308'100                 |            | 838'485.00               |
| 4                                            | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT                   | 773'000   | 127'599                 | 225'000 | 104'300                 | 73'048.07  | 180'990.02               |
| 501                                          | Ouvrages de génie civil                            | 715'000   |                         | 175'000 |                         | 33'190.02  |                          |
| 506                                          | Mobilier, machines, véhicules                      |           |                         |         |                         | 36'083.25  |                          |
| 509                                          | Autres biens                                       | 58'000    |                         | 50'000  |                         | 3'774.80   |                          |
| 681                                          | Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires |           | 127'599                 |         | 104'300                 |            | 180'990.02               |
| 5                                            | FORMATION, JEUNESSE ET CULTES                      | 260'000   |                         | 180'000 |                         |            |                          |
| 522                                          | Communes                                           | 260'000   |                         | 180'000 |                         |            |                          |
|                                              | Total investissements                              | 1'383'000 |                         | 405'000 |                         | 73'048.07  |                          |
|                                              | Total produits d'investissement                    |           | 422'399                 |         | 412'400                 |            | 1'019'475.02             |
|                                              | Investissement net                                 |           | 960'601                 |         |                         |            |                          |
|                                              | Excédent du résumé d'investissement                |           |                         | 7'400   |                         | 946'426.95 |                          |

| <b>PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |                                                               |                     |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| (Postes 914-915-916-917 du bilan)         |                                                               |                     |
| <b>5</b>                                  | <b>Dépenses</b>                                               | <b>1'383'000.00</b> |
| <b>50</b>                                 | <b>Investissements</b>                                        | <b>1'123'000.00</b> |
| 501                                       | Ouvrages de génie civil et d'assainissement                   | 715'000.00          |
| 503                                       | Bâtiments et constructions                                    | 350'000.00          |
| 504                                       | Installations des services industriels                        |                     |
| 505                                       | Forêts                                                        |                     |
| 506                                       | Mobilier, machines et véhicules                               |                     |
| 507                                       | Marchandises et approvisionnements                            |                     |
| 509                                       | Autres biens                                                  | 58'000.00           |
| <b>52</b>                                 | <b>Prêts et participations permanentes</b>                    | <b>260'000.00</b>   |
| 522                                       | Communes et associations de communes                          | 260'000.00          |
| 525                                       | Autres participations                                         |                     |
| <b>56</b>                                 | <b>Subventions d'investissement</b>                           | <b>0.00</b>         |
| 562                                       | Communes et associations de communes                          |                     |
| 565                                       | Autres subventions                                            |                     |
| <b>58</b>                                 | <b>Autres investissements</b>                                 | <b>0.00</b>         |
| 581                                       | Indemnités d'expropriation                                    |                     |
| 589                                       | Autres dépenses d'investissement                              |                     |
| <b>6</b>                                  | <b>Recettes</b>                                               | <b>422'399.00</b>   |
| <b>60</b>                                 | <b>Transferts au patrimoine financier</b>                     | <b>0.00</b>         |
| 609                                       | Transferts au patrimoine financier                            |                     |
| <b>61</b>                                 | <b>Participations de tiers</b>                                | <b>0.00</b>         |
| 619                                       | Participations de tiers                                       |                     |
| <b>62</b>                                 | <b>Remboursements de prêts et de participations</b>           | <b>0.00</b>         |
| 622                                       | Communes et associations de communes                          |                     |
| 625                                       | Autres remboursements                                         |                     |
| <b>66</b>                                 | <b>Subventions</b>                                            | <b>0.00</b>         |
| 661                                       | Canton                                                        |                     |
| 662                                       | Communes et associations de communes                          |                     |
| 669                                       | Autres subventions                                            |                     |
| <b>68</b>                                 | <b>Amortissements et réserves</b>                             | <b>422'399.00</b>   |
| 681                                       | Amortissements (idem 331 + 332)                               | 422'399.00          |
| 689                                       | Dissolution des réserves                                      |                     |
| <b>59</b>                                 | <b>Diminution des investissements (chi. 6 moins chi. 5)</b>   |                     |
| <b>69</b>                                 | <b>Augmentation des investissements (chi. 5 moins chi. 6)</b> | <b>960'601.00</b>   |

---

## 5. Tableaux des investissements

---

| Tableau des dépenses d'investissements sur 10 ans                  | A voter en |                  |                |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  |                   |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                                                    |            | 2017             | 2018           | 2019             | 2020           | 2021           | 2022          | 2023           | 2024             | 2025             | 2026             | Total             |
| Plan directeur - Urbanisme                                         | Voté       | 65'220           | 30'398         | 33'650           | 20'456         | 8'842          | 3'775         |                |                  |                  |                  | 162'341           |
| Révision PGA (Crédit compl.) + PPA zone nouvelle gare              | Voté       |                  |                |                  |                |                |               | 50'000         | 58'000           |                  |                  | 108'000           |
| Crédit d'ouvrage garderie, école et locaux communaux               | Voté       | 2'541'434        |                | 3'826            |                |                |               |                |                  |                  |                  | 2'545'260         |
| Collège-Salle de l'Etang: place de jeux, terrains synthétique      | Voté       | 193'960          |                |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  | 193'960           |
| Participation suppression passage à niveau LEB Les Ripes           | Voté       |                  | 539'621        | 18'910           |                |                |               |                |                  |                  |                  | 558'531           |
| Part. Signal. et feux passages à niveau LEB (RC401/Rue des Crêts)  | Voté       |                  |                |                  | 456'468        |                |               |                |                  |                  |                  | 456'468           |
| Crédit d'étude trafic RC 401, Rues Bourg et Crêts                  | Voté       |                  | 25'866         | 15'151           |                |                |               |                |                  |                  |                  | 41'017            |
| Crédit d'ouvrage feux signal, trafic RC 401, Rues Bourg et Crêts   | Voté       |                  | 211'399        | 67'437           |                |                |               |                |                  |                  |                  | 278'836           |
| Collège: isolation périphérique, vitrages, accès et chauffage      | Voté       |                  | 20'082         | 1'405'844        | 42'780         |                |               |                |                  |                  |                  | 1'468'706         |
| Immeuble Rue du Bourg 1 (fenêtres rez)                             | Voté       |                  |                | 47'098           |                |                |               |                |                  |                  |                  | 47'098            |
| Crédit d'étude restauration ancienne église d'Assens               | Voté       |                  |                |                  | 31'217         |                |               |                |                  |                  |                  | 31'217            |
| Pré des Sauges: Trottoir et réfection route                        | Voté       |                  |                |                  | 300'277        | 149'499        |               |                |                  |                  |                  | 449'776           |
| Crédit d'ouvrage restauration ancienne église d'Assens             | Voté       |                  |                |                  |                |                |               |                | 260'000          |                  |                  | 260'000           |
| Véhicules de voirie                                                | Voté       |                  |                |                  |                |                | 36'084        |                |                  |                  |                  | 36'084            |
| Barrière accès déchetterie                                         | Voté       |                  |                |                  |                |                | 33'190        |                |                  |                  |                  | 33'190            |
| Etudes urbanisme et mobilité accès gare LEB souterraine            | voté       |                  |                |                  |                |                |               | 100'000        |                  |                  |                  | 100'000           |
| Passage piéton RC 401 et accès au nouveau quai provisoire gare LEB | voté       |                  |                |                  |                |                |               | 40'000         |                  |                  |                  | 40'000            |
| Passage piéton RC 401 et accès au nouveau quai provisoire gare LEB | 2024       |                  |                |                  |                |                |               |                | 515'000          |                  |                  | 515'000           |
| Places de jeux                                                     | voté       |                  |                |                  |                |                |               | 60'000         |                  |                  |                  | 60'000            |
| Salle de l'Etang entretien hall et extérieurs                      | 2024       |                  |                |                  |                |                |               |                | 350'000          |                  |                  | 350'000           |
| Eclairage public: conversion LED                                   | voté       |                  |                |                  |                |                |               | 55'000         |                  |                  |                  | 55'000            |
| Réfection tapis tronçon Rue des Crêts-Ch.de la Delèze              | 2024       |                  |                |                  |                |                |               |                | 100'000          |                  |                  | 100'000           |
| Etude requalification RC 401 avec le Canton                        | 2024       |                  |                |                  |                |                |               |                | 100'000          |                  |                  | 100'000           |
| Extension terrain synthétique Centre sportif                       | 2024       |                  |                |                  |                |                |               |                |                  | 1'000'000        |                  | 1'000'000         |
| Acquisition immobilière/Aménagements routiers centre village       | 2025       |                  |                |                  |                |                |               |                |                  |                  | 5'109'516        | 5'109'516         |
|                                                                    |            |                  |                |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  | 0                 |
|                                                                    |            |                  |                |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  | 0                 |
| <b>Totalisation des dépenses d'investissements sur 10 ans</b>      |            | <b>2'800'614</b> | <b>827'366</b> | <b>1'591'916</b> | <b>851'198</b> | <b>158'341</b> | <b>73'049</b> | <b>305'000</b> | <b>1'383'000</b> | <b>1'000'000</b> | <b>5'109'516</b> | <b>14'100'000</b> |
|                                                                    |            |                  |                |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  | 0                 |
| <b>Cautionnements (et autres formes de garanties) sur 10 ans</b>   |            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>8'000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>1'276'275</b> | <b>2'945'137</b> | <b>4'229'412</b>  |

Tableau des flux de trésorerie sur 10 ans

|                                                                    | 2017             | 2018           | 2019             | 2020           | 2021           | 2022          | 2023           | 2024             | 2025             | 2026             | Total             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Participation passage s. route Les Ripes                           |                  | 270'000        | 51'475           |                |                |               |                |                  |                  |                  | 321'475           |
| Collège ch. Etang 3 subvention énergétique Canton                  |                  |                | 109'890          |                |                |               |                |                  |                  |                  | 109'890           |
| Subvention canton RC 401                                           |                  |                |                  | 88'551         |                |               |                |                  |                  | 350'000          | 438'551           |
| Liquidité disponible potentielle                                   | 313'991          | 575'833        | 470'670          | 428'041        | 464'975        | 1'416'389     | -20'613        | -102'618         | 50'000           | 50'000           | 3'646'668         |
| Recours à l'emprunt                                                | 2'486'623        | -18'467        | 959'881          | 334'606        | -306'634       | -1'343'340    | 325'613        | 1'485'618        | 950'000          | 4'709'516        | 9'583'416         |
| Excédent de trésorerie - Remboursement supplémentaire des emprunts |                  |                |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  | 0                 |
| <b>Totalisation potentielle des sources et emplois de fonds</b>    | <b>2'800'614</b> | <b>827'366</b> | <b>1'591'916</b> | <b>851'198</b> | <b>158'341</b> | <b>73'049</b> | <b>305'000</b> | <b>1'383'000</b> | <b>1'000'000</b> | <b>5'109'516</b> | <b>14'100'000</b> |

| Eléments financiers                            |  | 2017       | 2018      | 2019       | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025       | 2026       |  |
|------------------------------------------------|--|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|--|
| <b>Approche de la planification financière</b> |  |            |           |            |           |           |           |           |           |            |            |  |
| Endettement total fin d'année                  |  | 10'413'067 | 9'826'784 | 10'450'795 | 9'836'783 | 9'106'311 | 8'823'514 | 8'646'727 | 9'619'946 | 10'119'946 | 14'729'462 |  |
| MA marge d'autofinancement                     |  | 704'769    | 630'765   | 708'121    | 849'788   | 1'044'032 | 1'935'282 | 481'787   | 409'781   | 500'000    | 500'000    |  |
| Liquidité disponible potentielle               |  | 313'991    | 575'833   | 470'670    | 428'041   | 464'975   | 1'416'389 | -20'613   | -102'618  | 50'000     | 50'000     |  |
| Amortissements                                 |  | 695'513    | 750'842   | 756'483    | 734'721   | 707'877   | 1'115'307 | 502'400   | 500'000   | 500'000    | 500'000    |  |
| Evolution du nombre d'habitants                |  | 1'119      | 1'117     | 1'143      | 1'148     | 1'148     | 1'154     | 1'165     | 1'175     | 1'190      | 1'200      |  |

Décembre 2023

### 2023 Planification des investissements

| Compte                              | Intitulé                                                                  | N° de crédit | Année      | Crédit voté  | Solde à amortir à l'origine | Années amort. | Solde au 01.01.2024 | Dépenses | Recettes | Amort. budg. | Amort. suppl. | Prél. Réserve | Solde au 31.12.2024 |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|-----------------------------|---------------|---------------------|----------|----------|--------------|---------------|---------------|---------------------|
| 1230.01                             | Immeuble locatif et commercial                                            | 1            | 27.06.1991 | 6'000'000.00 | 6'000'000.00                | 30            | 1'129'016.00        |          |          | 50'000.00    |               |               | 1'079'016.00        |
| Sous-total patrimoine financier     |                                                                           |              |            |              |                             |               | 1'129'016.00        | 0.00     | 0.00     | 50'000.00    | 0.00          | 0.00          | 1'079'016.00        |
| 1430.09                             | Maison de commune                                                         | 29           | 03.11.2005 | 1'950'000.00 | 1'901'630.00                | 30            | 920'000.00          |          |          | 65'000.00    |               |               | 855'000.00          |
| 1430.18                             | Construction UAPE + jardin enfants                                        | 58           | 25.06.2015 | 2'052'000.00 | 1'748'717.00                | 30            | 1'044'000.00        |          |          | 56'000.00    |               |               | 988'000.00          |
| 1430.20                             | Créd.ouvrage pré et parascolaire                                          | 60           | 28.04.2016 | 4'110'000.00 | 4'113'812.00                | 30            | 3'153'826.00        |          |          | 126'000.00   |               |               | 3'027'826.00        |
| 1410.30                             | Place de sport entre collègues                                            | 62           | 16.02.2017 | 200'000.00   | 164'570.00                  | 30            | 136'500.00          |          |          | 5'500.00     |               |               | 131'000.00          |
| 1430.21                             | Ren. Energ. Collège Etang 3                                               | 65           | 19.04.2018 | 1'350'000.00 | 1'350'000.00                | 30            | 1'156'140.00        |          |          | 47'800.00    |               |               | 1'108'340.00        |
| 1410.32                             | Part. LEB PN RC 401&Rue des Crêts                                         | 64           | 07.12.2017 | 530'000.00   | 530'000.00                  | 20            | 381'468.00          |          |          | 25'000.00    |               |               | 356'468.00          |
| 1410.34                             | Créd.Ouv. Rte&Trot. Pré des Sauges                                        | 71           | 01.06.2020 | 535'000.00   | 449'776.00                  | 30            | 419'776.00          |          |          | 15'000.00    |               |               | 404'776.00          |
| 1410.33                             | Feux rég. trafics RC-Bourg-Crêts                                          | 66           | 04.10.2018 | 340'000.00   | 340'000.00                  | 15            | 197'780.00          |          |          | 27'000.00    |               |               | 170'780.00          |
| 1410.29                             | Participation LEB Les Ripes                                               | 61           | 16.02.2017 | 600'000.00   | 237'057.00                  | 30            | 177'500.00          |          |          | 20'000.00    |               |               | 157'500.00          |
| 1460.03                             | Créd. Renouvellement véhicules Révision PAC (Plan d'affectation communal) |              | 01.04.2019 | 25'000.00    | 31'217.00                   | 10            | 32'083.00           |          |          | 4'000.00     |               |               | 28'083.00           |
| 1700.01                             |                                                                           | 39           | 14.12.2007 | 160'000.00   | 159'825.00                  | 30            | 28'800.00           |          |          | 5'300.00     |               |               | 23'500.00           |
| 1430.24                             | Créd. Ouvra. rest anc. Eglise Assens                                      | 25           | 28.09.2023 | 260'000.00   | 260'000.00                  | 30            | 0.00                |          |          |              |               |               | 0.00                |
| 1410.35                             | Créd. étude. Accès piétonnier quai prov. Gare LEB                         | 23           | 22.06.2023 | 40'000.00    | 40'000.00                   | 10            | 40'000.00           |          |          | 4'000.00     |               |               | 36'000.00           |
| 1430.23                             | Créd. Écl.public LED Urb. Créd. étude Rév                                 | 19           | 30.03.2023 | 55'000.00    | 55'299.00                   | 20            | 55'299.00           |          |          | 5'799.00     |               |               | 49'500.00           |
| 1700.05                             | PGA&Régl+PAC nvelle gare LEB                                              | 18           | 30.03.2023 | 100'000.00   | 100'000.00                  | 10            | 100'000.00          |          |          | 10'000.00    |               |               | 90'000.00           |
| 1410.30                             | Crédit ouvrage réam. Pl. jeu circulaire proche de la salle de l'Etang     | 22           | 22.06.2023 | 60'000.00    | 60'000.00                   | 10            | 60'000.00           |          |          | 6'000.00     |               |               | 54'000.00           |
|                                     | Créd. Ouvra. Accès piétonnier quai prov. Gare LEB                         |              | 14.03.2024 | 515'000.00   | 515'000.00                  | 30            | 0.00                |          |          |              |               |               | 0.00                |
| Sous-total patrimoine administratif |                                                                           |              |            |              |                             |               | 7'843'172.00        | 0.00     | 0.00     | 422'399.00   | 0.00          | 0.00          | 7'426'773.00        |
| Total général                       |                                                                           |              |            |              |                             |               | 8'972'188.00        | 0.00     | 0.00     | 472'399.00   | 0.00          | 0.00          | 8'505'789.00        |

## Dépenses d'investissements

Résultats 2018-2022 - Planification 2023-2025

### Financement des investissements

