

---

# Commune d'Etagnières

---



**Budget 2025**

---

# Budget 2025

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

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

## Budgets 2025 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 35/12.2024 – Finances

**Objet : BUDGET 2025**

---

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

**1. Introduction**

La projection financière 2025 de la Commune d'Etagnières n'est malheureusement pas équilibrée.

Le budget pour l'exercice 2025 prévoit un montant total de charges de CHF 6'770'280.- et des revenus estimés à CHF 6'677'732.-, laissant ainsi apparaître au budget de fonctionnement un excédent de charges de CHF 92'548.-, après des amortissements de CHF 534'100.-.

Comme développé dans le préavis relatif à l'approbation de l'arrêté d'imposition 2025 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 diminué par rapport au budget 2024. Elle est dans la moyenne de ces neuf dernières années et se chiffre à CHF 1'205'480.- (CHF 1'604'907.- au budget 2024, 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 ~ 17,8 % (24,51 % au budget 2024) du total des charges de notre budget de fonctionnement. Cela correspond à la valeur de ~ 27 points d'impôts, ce dernier se situant à CHF 45'069.- selon le décompte final de péréquation 2023 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 22,7 % et il se chiffre à CHF 177'547.- (CHF 144'750.- au budget 2024), ce qui correspond à ~ 3,94 points d'impôts.

Le détail et les explications relatives à la nouvelle péréquation 2025 sont accessibles sur le portail du canton via le lien et une présentation des incidences pour notre commune sera réalisée lors de la séance du Cons. Comm. de ce jour :

<https://www.vd.ch/etat-droit-finances/communes/finances-communales/participation-a-la-cohesion-sociale-et-perequation-actuelle/nouvelle-perequation-npiv>

La participation de notre commune aux coûts de l'ASIRE (Association scolaire intercommunale de la région d'Echallens) est légèrement à la baisse conformément aux prévisions budgétaires que cette association intercommunale a annoncées pour 2025.

Elle est de CHF 669.45/habitant (675,85/habitant au budget 2024) soit une charge de CHF 789'951.-.

En contrepartie, nous tablons sur des rentrées pour les locations des classes, salles de gymnastique et terrains de sport de CHF 230'000.-.

En très forte 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 500'000.- (CHF 320'000.- au budget 2024).

Pour information, nous n'avons pas pris en compte intégralement les prévisions budgétaires formulées par cette association pour 2025. En effet, sur la base des chiffres communiqués par l'EFAJE, nous aurions dû prévoir des charges pour un montant conseillé de ~ CHF 546'629.-. Avec CHF 500'000.- portés au budget 2025 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 2024 pour les locations, soit CHF 292'980.-.

Concernant les revenus de fonctionnement, la Municipalité s'est basée sur les indications de la situation des taxations à fin septembre 2024 de l'Administration cantonale des impôts (ACI) relatives aux rentrées fiscales 2024 afin d'effectuer la toujours délicate estimation du produit des rentrées fiscales. Par ailleurs, il faut noter que, selon les décomptes de taxation 2024 réalisés par l'ACI, le produit des impôts est supérieur aux attentes. Selon les indications à ce jour, le produit de l'impôt sur les personnes physiques devrait être en hausse dans les comptes 2024 par rapport à 2023 pour approcher les CHF 2'550'000.-.

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 un montant proche dans ce budget 2025.

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 1180 habitants** au 1<sup>er</sup> janvier 2025 et il est basé sur le taux communal de **73%** accepté lors du conseil du 26 septembre 2024.

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 92'548.-, d'un montant équivalant à 2,05 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 2024, le volume des charges augmente de CHF 221'874.- ou de ~ 3,39 %.

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 26'240.- soit ~ 4,6 % par rapport au budget 2024 et sont répartis directement via la comptabilisation des salaires. L'augmentation s'explique par l'indexation des salaires et par l'évolution des traitements en fonction des projets à finaliser.

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

Le chapitre est en augmentation de CHF 74'893.- ou ~ 8,45 %. L'augmentation provient principalement des prestations de tiers pour l'entretien des immeubles, pour l'acquisition d'agents énergétiques ainsi que pour les honoraires et prestations de services.

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

Diminution de CHF 2'144.- ou ~ 5,74 % en relation avec la diminution de la dette en fonction des amortissements courants et supplémentaires effectués lors du bouclage des comptes 2023. La période actuelle évolue favorablement 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**

Augmentation des charges d'amortissement du patrimoine administratif de CHF 21'701.- ou 4,24 %.

Celle-ci est le reflet des nouvelles charges d'amortissement relatives à l'informatique communale et à la réalisation de l'accès piétonnier au quai provisoire du LEB.

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

Les charges de ce chapitre sont en augmentation de CHF 88'329.- ou ~ 2,44 % principalement due à celles des postes relatifs au financement de la police et de la politique de cohésion sociale (anciennement intitulé facture sociale).

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

Les charges de ce chapitre sont en légère augmentation de CHF 6'740.- ou ~ 13,37 %. L'augmentation provient principalement des aides, subventions et contributions diverses accordées aux activités culturelles et sportives.

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

Diminution des charges de CHF 7'541.- 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 664'408.- sont en augmentation de CHF 13'656.- par rapport au budget 2024. 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 248'355.- ou de ~ 3,86 % en comparaison avec le budget 2024.

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

### **Chapitre 40 : Impôts**

Rappelons que pour l'année 2025, 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 58'500.- ou ~ 1,71 % avec des rentrées attendues en hausse tant pour l'impôt sur le revenu des personnes physique que sur les droits de mutation.

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

Ce chapitre est stable par rapport au budget 2024. Les produits des patentes liées à l'exploitation de la COOP, de COOP Pronto et des sociétés Labeye et Timme vins composent 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 1'372.- ou ~ 0,15 % principalement due à la baisse anticipée des intérêts moratoires du chapitre 210 – Impôts.

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

Ce chapitre enregistre une très légère diminution de revenus de CHF 491.- ou ~ 0,08 %. Les taxes des chapitres 45 – Ordures ménagères et déchetterie et 46 – Réseaux d'égouts et épuration sont les éléments principaux de ces contributions.

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

Ce chapitre est en augmentation de revenus de CHF 50'000.- ou ~ 49,85 % par rapport au budget 2024. L'augmentation provient principalement des revenus estimés quant à l'impôt sur les gains immobiliers et sur les frontaliers.

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

L'augmentation des revenus de ce chapitre de CHF 138'062.- ou ~ 22,07 % provient principalement des postes relatifs à la péréquation directe.

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

Ce chapitre est en diminution de revenus de CHF 10'000.- ou ~ 21,88 % par rapport au budget 2024. Il est principalement composé des revenus sur la base des volumes générés selon les comptes 2023 de l'agence postale.

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

Comme au budget 2024, il n'y a pas de prélèvement sur les financements spéciaux prévu au budget 2025.

#### **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 664'408.- et sont en augmentation de CHF 13'656.- par rapport au budget 2024.

### **4. AUTOFINANCEMENT PLANIFIE**

La **marge d'autofinancement** se situe à hauteur de CHF 450'422.-, en augmentation de CHF 40'641.- par rapport au budget 2024.

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 2024 et 2025.

La **capacité d'autofinancement** selon le SCRIS augmente légèrement pour se situer à **6,66 %** 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>                                   |                                                                                                                       |          | 6'770'280        |
| 33                                                          | Amortissements                                                                                                        | -534'100 |                  |
| 330                                                         | Amortissement patrimoine financier (immeuble)                                                                         | 90'000   | -444'100         |
| 38                                                          | Attributions aux fonds et aux financements spéciaux                                                                   |          | -48'870          |
| 39                                                          | Imputations internes                                                                                                  |          | <u>-664'408</u>  |
| <b>Dépenses courantes</b>                                   |                                                                                                                       |          | <b>5'612'902</b> |
| <i>Revenus par nature</i>                                   |                                                                                                                       |          | 6'677'732        |
| 48                                                          | Prélèvements sur les fonds de réserves                                                                                |          | -0               |
| 49                                                          | Imputations internes                                                                                                  |          | <u>-664'408</u>  |
| <b>Recettes courantes</b>                                   |                                                                                                                       |          | <b>6'013'324</b> |
| <b>Autofinancement SCRIS</b>                                |                                                                                                                       |          | <b>400'422</b>   |
| Nombre d'habitants estimés au 31.12.2024 : 1180             |                                                                                                                       |          |                  |
| <b>Marge d'autofinancement SCRIS par habitant : CHF 339</b> |                                                                                                                       |          |                  |
| <b>Défalcation Impôts : (Chapitre 210.330)</b>              |                                                                                                                       |          | <u>-40'000</u>   |
| <b>Marge d'Autofinancement ajustée :</b>                    |                                                                                                                       |          | <b>360'422</b>   |
| Utilisation de la marge d'autofinancement                   |                                                                                                                       |          |                  |
| 331                                                         | Amortissements obligatoires du patrimoine administratif diminués des prélèvements sur fonds de réserves (422'399 – 0) |          | <u>-444'100</u>  |
| <b>Liquidités</b>                                           |                                                                                                                       |          | <b>-83'678</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 2025 à 2026 et d'incorporer ceux prévus en 2025 dans le budget d'investissement 2025.

Vous trouverez à la suite du budget de fonctionnement détaillé pour l'année 2025, à titre d'information non soumis au vote :

- budget d'investissement 2025 ;
- tableau des dépenses d'investissements pour les années 2025 à 2026 ;
- financement des dépenses d'investissements de 2025 à 2026.

Le plan des dépenses d'investissements pour 2025 se trouve après le budget d'investissement.

Il prévoit des dépenses pour CHF 1'900'000.- et des recettes estimées à CHF 444'100.-.

Les dépenses planifiées concernent des crédits déjà votés pour CHF 1'050'000.-.

Les recettes comprennent les reprises des amortissements obligatoires figurant au budget de fonctionnement pour CHF 444'100.-.

## **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 de l'échéancier des dépenses d'investissements, a été placée sur un compte entreprise auprès de la Banque Raiffeisen d'Assens. Cela concerne des montants placés en septembre pour CHF 1'300'000.- à 1% qui sont dénoncés pour mars 2025.

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 92'548.-, 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 2023, avant les écritures de bouclage, présentait un excédent de revenus de CHF 810'497.- alors que le budget prévoyait un excédent de charges de CHF 40'505.-.

Cet excédent de revenus nous avait permis de réaliser, après prélèvement de CHF 27'829.- sur les fonds de réserve, des amortissements supplémentaires de CHF 655'814.-, des attributions aux fonds de réserve et aux financements spéciaux pour un excédent de CHF 38'939.- et des amortissements financiers pour un montant de CHF 87'197.-.

En fonction des premières indications, les recettes fiscales de 2024 seront dans la norme des années antérieures à l'exercice 2022 qui avait été exceptionnel.

Au regard de ces éléments, le budget 2025 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 2024 nous a permis de réaliser les 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 Est". Elle a également permis de restructurer en profondeur l'informatique communale en ouvrant la voie vers de nouvelles procédures permettant une interaction sécurisée des tâches tant pour l'Administration communale que pour la Municipalité. Cette année a également vu débuter les travaux de restauration de l'ancienne église d'Assens qui devraient être achevés en décembre 2024.

L'année 2025 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 Est" englobant la future gare sous-terrain du LEB avec la dépose du dossier pour la procédure d'approbation des plans auprès de l'Office fédéral des transports que l'on espère effective à l'automne 2025.

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 a été démarrée par le Canton et devrait aboutir également à fin 2025.

L'an prochain verra également débiter les travaux de rénovation de la verrière d'entrée de la salle de l'Etang ainsi que la réalisation, en cas d'acceptation du crédit d'ouvrage par le conseil communal, de la rénovation énergétique du bâtiment de la rue du Bourg 1. L'entretien de nos infrastructures routières et d'améliorations foncières sera aussi soumise via un crédit d'ouvrage global échelonné sur dix ans lors d'un prochain conseil communal en 2025. Également au programme de l'an prochain la poursuite des études pour finaliser l'extension de nos infrastructures du centre sportif devrait se concrétiser. Enfin, nous finaliserons l'adoption de la réglementation communale de classement des arbres.

Par ailleurs, 2025 verra continuer les travaux qui permettront le passage à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2026 au nouveau modèle de plan comptable MCH2 pour notre commune. La société Data Consulting qui est notre nouveau partenaire informatique pour les solutions métiers de la Bourse et du Contrôle des habitants, œuvre déjà dans ce sens depuis cette fin d'année.

Ainsi, le budget 2025 qui est soumis à votre approbation est le dernier qui est effectué avec le plan comptable MCH1. Les comptes de l'exercice 2024 qui seront traités en juin 2025 seront également les derniers à être présentés selon cette norme comptable. Afin de permettre la comparaison entre les exercices, le Bilan des comptes 2024 sera présenté dans les deux versions MCH1 et MCH2.

Préalablement, en fonction des nouvelles règles en vigueur dans MCH2 qui ne permettent plus qu'une seule réserve de politique budgétaire qui pourra être alimentée par les excédents de revenus, les actuelles réserves et autres fonds devront être réattribués selon des décisions à soumettre au législatif lors d'un prochain conseil communal. En ce qui concerne les fonds, ceux-ci pourront perdurer pour autant qu'ils soient définis par un règlement qui stipule les règles d'alimentation et d'utilisation de ceux-ci.

En fonction des projets évoqués, 2025 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 2025 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 2025 présentant un excédent de charges de CHF 92'548.- ;
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 2025, notamment du tableau des dépenses d'investissements pour les exercices 2025 à 2026 et de leur financement.

*Budget adopté par la Municipalité dans sa séance du 4 novembre 2024.  
Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 11 novembre 2024.  
Objet soumis à l'approbation du Conseil communal du 12 décembre 2024.*

## Au nom de la Municipalité d'Etagnières

**Le Syndic**



**P. Favre**



**La Secrétaire**



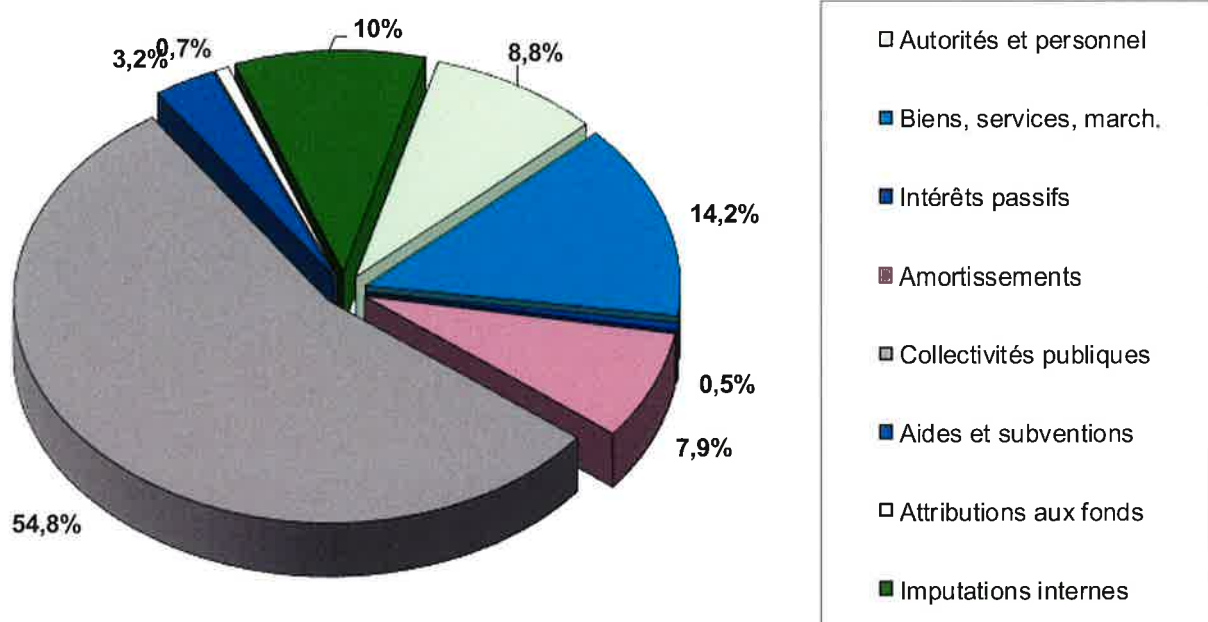
**E. Thomet**

---

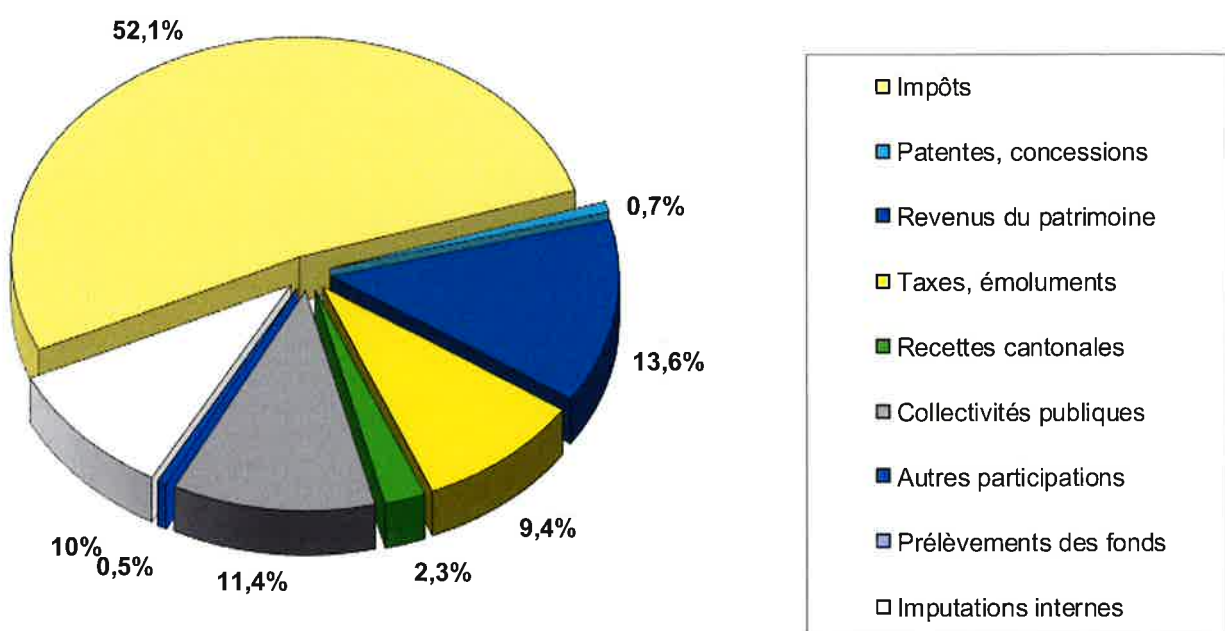
## 2. Tableaux et graphiques

---

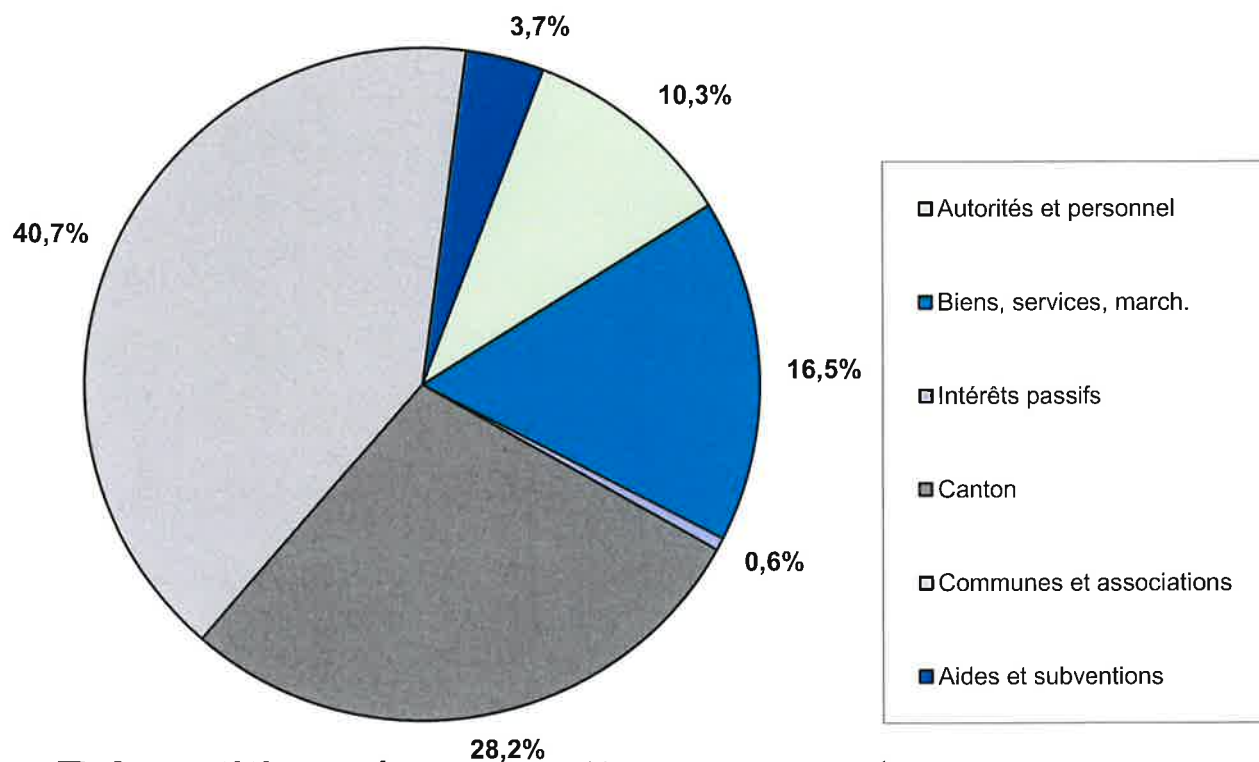
## Répartition des charges par nature



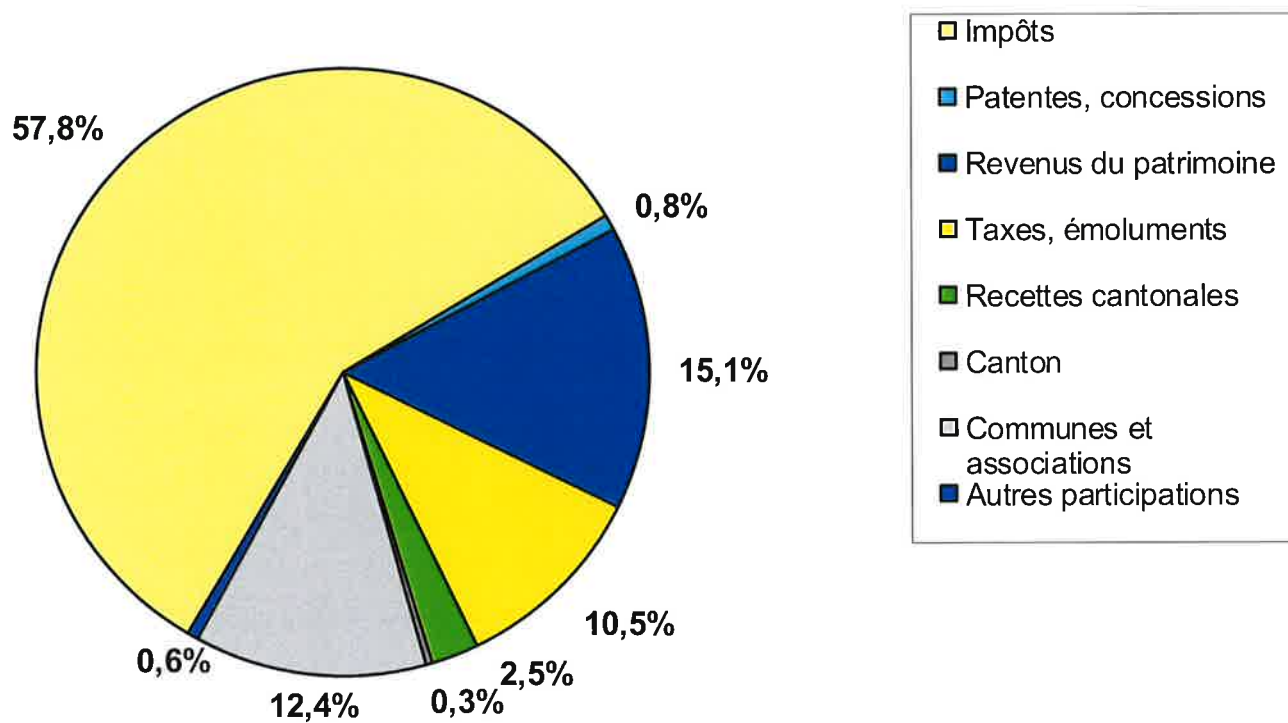
## Répartition des revenus par nature



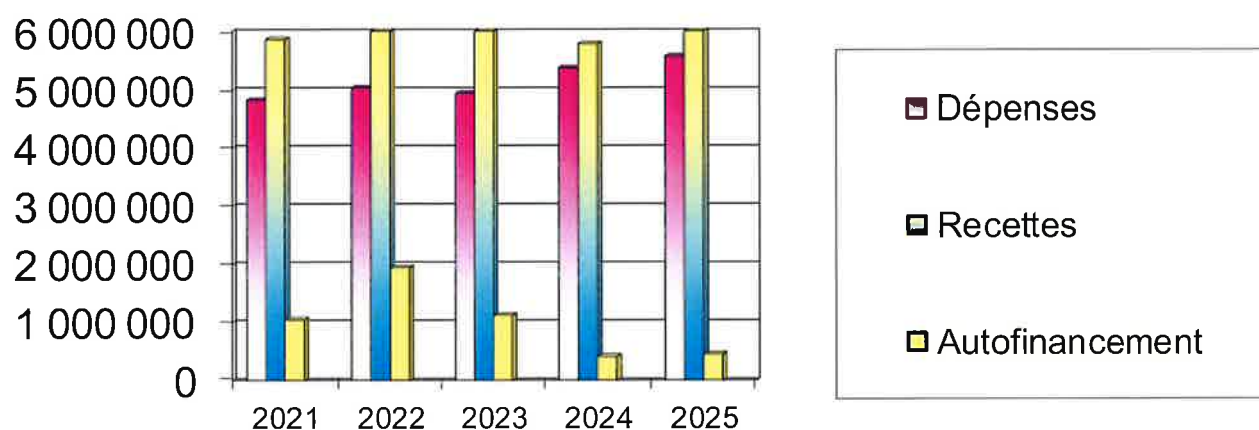
## Répartition des dépenses courantes



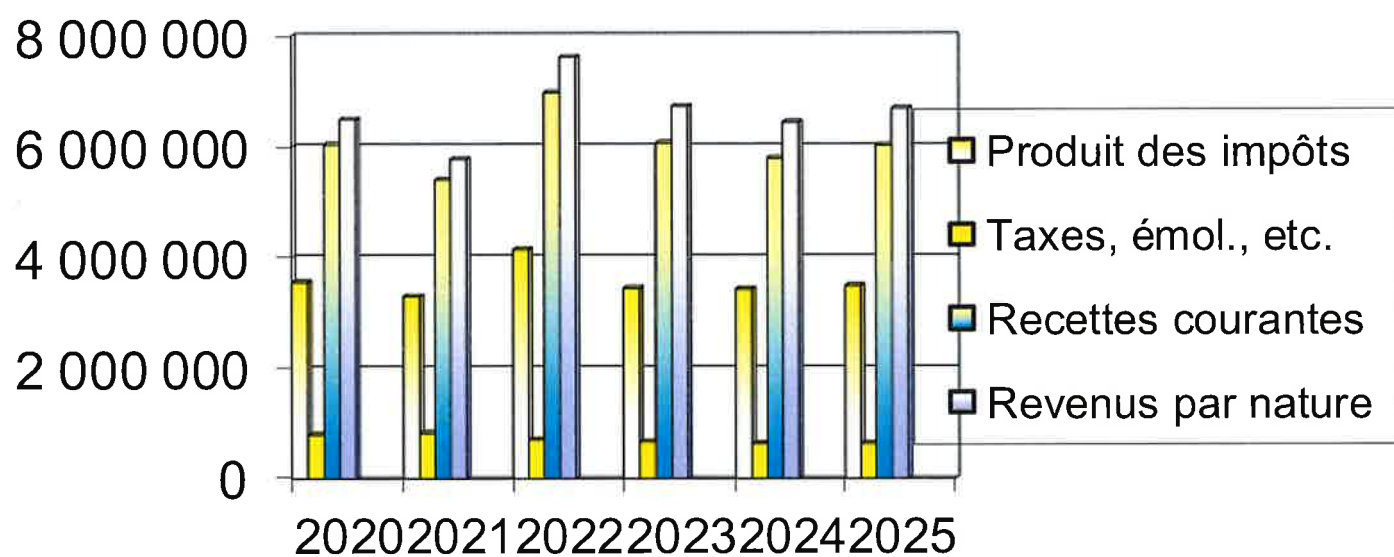
## Répartition des recettes courantes



## Dépenses et recettes courantes - Autofinancement



## Part du produit des impôts et des taxes



## AUTOFINANCEMENT SCRIS

|                                                   | Comptes 2016     | Comptes 2017     | Comptes 2018     | Comptes 2019     | Comptes 2020     | Comptes 2021     | Comptes 2022     | Comptes 2023     | Budget 2024      | Budget 2025      |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>3 Dépenses courantes (DC)</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>4 985 521</b> | <b>5 418 844</b> | <b>5 612 902</b> |
| 30 Autorités et personnel                         | 569 341          | 529 432          | 592 278          | 706 407          | 577 446          | 515 256          | 536 836          | 560 468          | 571 310          | 597 550          |
| 31 Biens, services, marchandises                  | 539 057          | 560 505          | 699 187          | 716 679          | 920 177          | 718 826          | 887 780          | 845 226          | 886 064          | 960 957          |
| 32 Intérêts passifs                               | 90 384           | 95 822           | 59 245           | 54 075           | 50 773           | 47 930           | 45 465           | 42 931           | 37 352           | 35 208           |
| 330 Amortissements du patrimoine financier        | 64 565           | 66 535           | 85 566           | 240 051          | 145 320          | 99 248           | 95 831           | 87 197           | 90 000           | 90 000           |
| 35 Rbts, part. et subv. à des collectivités publ. | 3 027 333        | 2 889 829        | 3 204 415        | 3 421 859        | 3 411 289        | 3 309 204        | 3 349 595        | 3 251 689        | 3 623 550        | 3 711 879        |
| 36 Aides et subventions                           | 358 658          | 378 873          | 264 084          | 266 195          | 166 238          | 171 315          | 163 809          | 198 010          | 210 568          | 217 308          |
| <b>4 Recettes courantes (RC)</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>6 053 859</b> | <b>5 778 625</b> | <b>6 013 324</b> |
| 40 Impôts                                         | 3 064 404        | 3 192 042        | 3 315 129        | 3 675 952        | 3 544 889        | 3 204 244        | 4 129 648        | 3 432 841        | 3 418 000        | 3 476 500        |
| 41 Patentes, concessions                          | 29 274           | 33 186           | 32 435           | 33 728           | 38 626           | 56 224           | 59 885           | 69 518           | 50 000           | 50 000           |
| 42 Revenus du patrimoine                          | 425 549          | 612 093          | 830 898          | 707 400          | 896 399          | 878 846          | 960 730          | 905 525          | 908 634          | 907 262          |
| 43 Taxes, émoluments, produits des ventes         | 723 571          | 614 885          | 789 492          | 869 110          | 793 102          | 712 978          | 703 517          | 666 565          | 630 422          | 629 931          |
| 44 Parts à des recettes cantonales                | 75 838           | 78 804           | 79 055           | 135 886          | 94 915           | 207 405          | 124 192          | 157 252          | 100 300          | 150 300          |
| 45 Part. et rbts de collectivités publiques       | 435 292          | 477 449          | 374 475          | 409 265          | 629 915          | 760 866          | 941 845          | 787 642          | 625 569          | 763 631          |
| 46 Autres participations et subventions           | 162 079          | 167 305          | 64 056           | 61 062           | 26 086           | 35 248           | 44 779           | 34 516           | 45 700           | 35 700           |
| <b>Marge d'autofinancement SCRIS (MA)</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>1 068 338</b> | <b>359 781</b>   | <b>400 422</b>   |
| <b>Capacité d'autofinancement (MA/RC)</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>17,65%</b>    | <b>6,23%</b>     | <b>6,66%</b>     |
| <b>Marge d'autofinancement par habitant</b>       | <b>239</b>       | <b>585</b>       | <b>520</b>       | <b>427</b>       | <b>655</b>       | <b>866</b>       | <b>1 634</b>     | <b>912</b>       | <b>306</b>       | <b>339</b>       |
| <b>Marge d'autofinancement ajustée -210.330</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>1 035 075</b> | <b>319 781</b>   | <b>360 422</b>   |

---

## 3. Budget de fonctionnement

---

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                  | Charges   | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|------------|-------------------------|
| 1                                            | ADMINISTRATION GENERALE                                                          | 1'089'238 | 492'500                | 1'024'795 | 489'300                | 966'844.72 | 458'726.87              |
| 10                                           | Autorités                                                                        | 150'000   |                        | 138'800   |                        | 142'066.49 |                         |
| 101                                          | Conseil communal                                                                 | 24'500    |                        | 23'000    |                        | 21'945.20  |                         |
| 300.00                                       | Traitements et jetons de présence                                                | 18'500    |                        | 17'000    |                        | 16'120.00  |                         |
| 306.00                                       | Indemnisations et remboursements de frais                                        | 500       |                        | 500       |                        | 220.60     |                         |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau                                                | 500       |                        | 500       |                        | 2'877.00   |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                                            | 5'000     |                        | 5'000     |                        | 2'727.60   |                         |
| 102                                          | Municipalité                                                                     | 125'500   |                        | 115'800   |                        | 120'121.29 |                         |
| 300.00                                       | Traitements et vacations                                                         | 110'000   |                        | 103'000   |                        | 110'442.50 |                         |
| 303.00                                       | Assurances sociales                                                              | 6'000     |                        | 6'300     |                        | 5'205.99   |                         |
| 306.00                                       | Indemnisations et remboursements de frais                                        | 1'500     |                        | 1'500     |                        | 1'300.25   |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                                            | 8'000     |                        | 5'000     |                        | 3'172.55   |                         |
| 11                                           | Administration                                                                   | 181'970   | 35'500                 | 172'050   | 45'700                 | 171'917.65 | 34'882.75               |
| 110                                          | Agence postale                                                                   | 80'020    | 35'500                 | 77'300    | 45'700                 | 78'591.85  | 33'956.45               |
| 306.00                                       | La Poste, indemnisation et remboursement de frais                                | 100       |                        | 100       |                        | 0.30       |                         |
| 311.00                                       | La Poste, achats de mobilier, matériel et machines divers à charge de la commune | 500       |                        | 150       |                        | 808.35     |                         |
| 315.00                                       | La Poste, entretien d'objets mobiliers divers à charge de la commune             | 500       |                        | 1'000     |                        | 30.00      |                         |
| 318.10                                       | La Poste, frais bancaires à cause de Jeronimo                                    | 150       |                        | 150       |                        | 143.12     |                         |
| 318.21                                       | La Poste, taxes ccp 14-731693-8 propre au Service postal                         | 300       |                        | 300       |                        | 246.20     |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne du loyer communal (351)                                       | 9'600     |                        | 9'600     |                        | 9'600.00   |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                      | Charges       | Budget 2025<br>Revenus | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges          | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 390.01                                       | Imput. interne du traitement de l'agent postal (200)                 | 68'870        |                        | 66'000        |                        | 67'763.88        |                         |
| 465.01                                       | La Poste, ristourne de La Poste sur vente timbres                    |               | 200                    |               | 300                    |                  | 140.00                  |
| 465.02                                       | La Poste, ristourne de La Poste sur livrets<br>récép.+PostPac etc.   |               | 100                    |               | 100                    |                  |                         |
| 465.03                                       | La Poste, ristourne de La Poste sur vignettes<br>autoroutières       |               | 200                    |               | 300                    |                  | 241.25                  |
| 465.25                                       | La Poste, Rémunération du partenaire selon<br>contrat de Poste CH SA |               | 35'000                 |               | 45'000                 |                  | 33'575.20               |
| <b>111</b>                                   | <b>Grefe municipal</b>                                               | <b>52'200</b> |                        | <b>50'500</b> |                        | <b>47'467.45</b> |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne de traitement                                     | 52'200        |                        | 50'500        |                        | 47'467.45        |                         |
| <b>112</b>                                   | <b>Frais d'administration</b>                                        | <b>49'750</b> |                        | <b>44'250</b> |                        | <b>45'858.35</b> | <b>926.30</b>           |
| 309.00                                       | Autres charges administratives                                       | 150           |                        | 150           |                        | 120.00           |                         |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau                                    | 5'000         |                        | 3'500         |                        | 5'623.22         |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                             | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers                                         | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 316.00                                       | Redevances d'utilisation administrative                              | 4'000         |                        | 4'000         |                        | 3'973.52         |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                                | 8'000         |                        | 5'000         |                        | 10'200.85        |                         |
| 317.01                                       | Fête nationale du 1er août (dépenses à charge de<br>la Commune)      | 4'500         |                        | 4'500         |                        | 2'339.75         |                         |
| 318.00                                       | Frais de ports et administratifs de La Poste                         | 4'000         |                        | 4'500         |                        | 3'491.95         |                         |
| 318.01                                       | Frais de téléphone et de fax                                         | 6'000         |                        | 6'000         |                        | 5'379.90         |                         |
| 318.05                                       | Site Internet "etagnieres.ch"                                        | 2'500         |                        | 2'000         |                        | 2'493.45         |                         |
| 318.06                                       | Primes d'assurances de tiers, choses et RC                           | 7'500         |                        | 7'000         |                        | 7'069.95         |                         |
| 319.00                                       | Cotisations, dons et frais divers                                    | 4'500         |                        | 4'000         |                        | 4'086.65         |                         |
| 351.00                                       | Participations à des charges cantonales                              | 100           |                        | 100           |                        | 20.00            |                         |
| 352.00                                       | Participations à des charges intercommunales                         | 500           |                        | 500           |                        |                  |                         |
| 365.00                                       | Aides et dons                                                        | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |

Comptes de fonctionnement  
(par chapitres)

|            |                                                    | Charges        | Budget 2025<br>Revenus | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges           | Comptes 2023<br>Revenus |
|------------|----------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 390.00     | Imputations internes de traitement                 |                |                        |                |                        | 1'059.11          |                         |
| 436.00     | Remboursements de tiers                            |                |                        |                |                        |                   | 926.30                  |
| <b>13</b>  | <b>Personnel et assurances</b>                     | <b>457'000</b> | <b>457'000</b>         | <b>443'600</b> | <b>443'600</b>         | <b>423'844.12</b> | <b>423'844.12</b>       |
| <b>130</b> | <b>Personnel et assurances</b>                     | <b>457'000</b> | <b>457'000</b>         | <b>443'600</b> | <b>443'600</b>         | <b>423'844.12</b> | <b>423'844.12</b>       |
| 301.00     | Traitement du personnel                            | 367'000        |                        | 352'000        |                        | 342'176.42        |                         |
| 303.00     | Assurances sociales AVS/AC                         | 33'600         |                        | 31'800         |                        | 31'285.87         |                         |
| 304.00     | Caisse de pension                                  | 22'300         |                        | 25'000         |                        | 20'759.60         |                         |
| 305.00     | Assurances accident et maladie                     | 27'100         |                        | 27'800         |                        | 23'704.58         |                         |
| 306.00     | Remboursement de frais                             | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 741.90            |                         |
| 309.00     | Formation et autres charges                        | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 2'310.00          |                         |
| 317.00     | Réceptions, manifestations et cadeaux              | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 2'865.75          |                         |
| 436.03     | Remboursements de tiers (APG)                      |                |                        |                |                        |                   | 6'092.05                |
| 490.00     | Imputation interne charges du personnel            |                | 457'000                |                | 443'600                |                   | 417'752.07              |
| <b>15</b>  | <b>Culture et loisirs</b>                          | <b>42'210</b>  |                        | <b>36'115</b>  |                        | <b>44'632.35</b>  |                         |
| <b>150</b> | <b>Culture et loisirs</b>                          | <b>42'210</b>  |                        | <b>36'115</b>  |                        | <b>44'632.35</b>  |                         |
| 310.00     | Achats mat.bureau po.bibliothèque communale        | 500            |                        | 500            |                        | 315.30            |                         |
| 310.01     | Achats livres pour bibliothèque communale          | 500            |                        |                |                        | 257.80            |                         |
| 311.00     | Equipement de la bibliothèque communale            | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 317.00     | Réceptions, manifestations et cadeaux              | 500            |                        | 1'000          |                        | 188.00            |                         |
| 319.00     | Cotisations, dons et frais divers                  | 17'000         |                        | 17'000         |                        | 16'554.50         |                         |
| 351.00     | Participation au financement des écoles de musique | 11'210         |                        | 11'115         |                        | 10'934.50         |                         |
| 365.00     | Aides, subventions et contributions diverses       | 12'000         |                        | 6'000          |                        | 16'382.25         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                 | Budget 2025<br>Revenus |  | Budget 2024<br>Revenus |  | Comptes 2023<br>Revenus |  |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|------------------------|--|-------------------------|--|
|                                              |                                                                                 | Charges                |  | Charges                |  | Charges                 |  |
| 17                                           | Sports                                                                          | 31'700                 |  | 35'000                 |  | 26'373.11               |  |
| 170                                          | Sports                                                                          | 31'700                 |  | 35'000                 |  | 26'373.11               |  |
| 311.00                                       | Achats de matériel et outillage                                                 | 1'000                  |  | 1'000                  |  | 295.60                  |  |
| 312.00                                       | Achats d'eau, d'énergie, de combustible (tonneau sans plomb)                    | 1'500                  |  | 1'000                  |  | 1'584.92                |  |
| 314.00                                       | Entretien des terrains                                                          | 7'000                  |  | 7'000                  |  | 6'631.90                |  |
| 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                                                         | 1'000                  |  | 1'500                  |  | 607.65                  |  |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                            | 1'000                  |  | 2'000                  |  |                         |  |
| 365.00                                       | Activités sportives, contributions diverses                                     | 3'000                  |  | 5'000                  |  | 2'150.05                |  |
| 390.00                                       | Imputations internes du loyer (355)                                             | 10'000                 |  | 10'000                 |  | 10'000.00               |  |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                                            | 5'200                  |  | 5'500                  |  | 5'102.99                |  |
| 18                                           | Transports publics                                                              | 155'000                |  | 151'230                |  | 133'281.75              |  |
| 180                                          | Transports publics                                                              | 155'000                |  | 151'230                |  | 133'281.75              |  |
| 365.00                                       | Participation au bassin no 5 (art. 49 LCdF)                                     | 155'000                |  | 151'230                |  | 133'281.75              |  |
| 19                                           | Informatique                                                                    | 71'358                 |  | 48'000                 |  | 24'729.25               |  |
| 190                                          | Informatique                                                                    | 71'358                 |  | 48'000                 |  | 24'729.25               |  |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                        | 5'000                  |  | 10'000                 |  | 2'724.90                |  |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers                                                    | 3'000                  |  | 3'000                  |  | 453.15                  |  |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                           | 45'000                 |  | 35'000                 |  | 21'551.20               |  |
| 331.00                                       | Amortissements obligatoires, informat.commun.(85'000.-/CCE 26.09.2024 /1460.01) | 18'000                 |  |                        |  |                         |  |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                 | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220) | 358     |                        |           |                        |              |                         |
| 2                                            | FINANCES                                        | 819'348 | 4'609'239              | 1'102'584 | 4'267'421              | 1'069'149.83 | 4'507'828.41            |
| 20                                           | Comptabilité, caisse communale                  | 79'200  | 2'000                  | 76'700    | 1'500                  | 84'399.58    | 3'039.21                |
| 200                                          | Comptabilité, caisse communale                  | 79'200  | 2'000                  | 76'700    | 1'500                  | 84'399.58    | 3'039.21                |
| 306.00                                       | Indemnisations et remboursements de frais       | 200     |                        | 200       |                        |              |                         |
| 318.00                                       | Frais de contentieux et de poursuites           | 4'000   |                        | 3'000     |                        | 3'324.81     |                         |
| 318.01                                       | Honoraires et prestations de services           | 12'000  |                        | 12'000    |                        | 10'403.15    |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne de traitement                | 63'000  |                        | 61'500    |                        | 70'671.62    |                         |
| 436.06                                       | Remboursements frais de rappel et poursuites    |         | 2'000                  |           | 1'500                  |              | 3'039.21                |
| 21                                           | Impôts                                          | 70'400  | 3'677'211              | 62'300    | 3'588'000              | 68'700.08    | 3'643'339.86            |
| 210                                          | Impôts                                          | 70'400  | 3'677'211              | 62'300    | 3'588'000              | 68'700.08    | 3'643'339.86            |
| 318.00                                       | Indemnités de perception et impôts étrangers    | 30'000  |                        | 22'000    |                        | 35'103.41    |                         |
| 329.00                                       | Intérêts rémunérateurs                          | 400     |                        | 300       |                        | 333.96       |                         |
| 330.00                                       | Défalcations et remises                         | 40'000  |                        | 40'000    |                        | 33'262.71    |                         |
| 400.01                                       | Impôt sur le revenu des personnes physiques     |         | 2'530'000              |           | 2'500'000              |              | 2'449'602.59            |
| 400.02                                       | Impôt sur la fortune des personnes physiques    |         | 300'000                |           | 300'000                |              | 317'582.85              |
| 400.03                                       | Impôt à la source                               |         | 70'000                 |           | 60'000                 |              | 82'564.16               |
| 401.01                                       | Impôt sur le bénéfice des personnes morales     |         | 165'000                |           | 175'000                |              | 163'666.45              |
| 401.02                                       | Impôt sur le capital des personnes morales      |         | 3'000                  |           | 3'000                  |              | 3'726.00                |
| 401.03                                       | Impôt complémentaire sur les immeubles p.m.     |         | 15'000                 |           | 15'000                 |              | 23'106.00               |
| 402.00                                       | Impôt foncier                                   |         | 285'000                |           | 280'000                |              | 284'236.35              |
| 404.00                                       | Droits de mutation                              |         | 100'000                |           | 75'000                 |              | 101'640.00              |
| 406.00                                       | Impôt sur les chiens                            |         | 5'500                  |           | 5'000                  |              | 5'483.35                |
| 409.00                                       | Impôts récupérés après défalcation              |         | 3'000                  |           | 5'000                  |              | 1'233.40                |
| 410.00                                       | Patentes de boissons et tabacs                  |         | 15'000                 |           | 15'000                 |              | 17'821.65               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                           | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 422.01                                       | Intérêts moratoires                                                                       |         | 20'000                 |         | 25'000                 |            | 15'646.55               |
| 441.00                                       | Part à l'impôt sur les gains immobiliers                                                  |         | 50'000                 |         | 30'000                 |            | 43'731.75               |
| 441.01                                       | Impôt sur les frontaliers                                                                 |         | 100'000                |         | 70'000                 |            | 113'270.55              |
| 451.01                                       | Compensation RFFA                                                                         |         | 15'711                 |         | 30'000                 |            | 20'028.21               |
| 22                                           | Service financier                                                                         | 669'748 | 930'028                | 963'584 | 677'921                | 916'050.17 | 833'619.99              |
| 220                                          | Service de la dette                                                                       | 36'308  | 35'108                 | 38'552  | 37'352                 | 44'081.17  | 42'847.02               |
| 318.00                                       | Frais bancaires                                                                           | 1'500   |                        | 1'500   |                        | 1'484.10   |                         |
| 322.19                                       | 0.63% PostFinance PF.003891 2015-2025<br>(2210.23), éch. 31.03.2025                       | 335     |                        | 1'497   |                        | 1'850.63   |                         |
| 322.20                                       | 0.69% SUVA 2016-2028 (2210.24), éch.<br>01.02.2028                                        | 11'730  |                        | 11'730  |                        | 12'420.00  |                         |
| 322.21                                       | 0.35% Postfinance PF.004662, Bât scolaire Etang<br>7, 2016-2026 (2210.25), éch.19.06.2026 | 7'980   |                        | 8'295   |                        | 8'610.00   |                         |
| 322.22                                       | 0.53% Postfinance PF.004663, Bât scolaire Etang<br>7, 2016-2029 (2210.26), éch.20.06.2029 | 2'650   |                        | 3'154   |                        | 3'657.00   |                         |
| 322.24                                       | 0.22% PostFinance PF.005245, Bât scolaire<br>Etang 7, 2018-2023 (2210.28), éch.16.01.2023 |         |                        |         |                        | 2'915.00   |                         |
| 322.25                                       | 0.75% BCV C.5454.39.74, 2019-2030 (2210.29),<br>éch.04.04.2030                            | 3'844   |                        | 3'938   |                        | 4'205.61   |                         |
| 322.26                                       | 0.75% BCV R 5463.97.18, 2019-2030 (2210.30),<br>éch.30.06.2030                            | 8'269   |                        | 8'438   |                        | 8'938.83   |                         |
| 441.00                                       | Redistribution de la taxe CO2 (via facture AVS)                                           |         | 300                    |         | 300                    |            | 249.95                  |
| 490.01                                       | Imputations internes des intérêts passifs<br>(plusieurs positions)                        |         | 34'808                 |         | 37'052                 |            | 42'597.07               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                 | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 221                                          | Rendements des titres et créances                               |         | 17'000                 |         | 15'000                 |            | 21'356.97               |
| 422.00                                       | Revenus des capitaux (BRUT avant i.a. au 1140.00)               |         | 17'000                 |         | 15'000                 |            | 21'356.97               |
| 222                                          | Service financier                                               | 633'440 | 877'920                | 925'032 | 625'569                | 871'969.00 | 769'416.00              |
| 352.00                                       | Attribution à provision péréquation                             |         |                        |         |                        | 50'000.00  |                         |
| 352.02                                       | Alimentation péréquation directe                                |         |                        | 925'032 |                        | 821'969.00 |                         |
| 352.06                                       | Péréquation Compensation charges ville                          | 633'440 |                        |         |                        |            |                         |
| 411.00                                       | Concession, redevance de Romande Energie SA                     |         | 35'000                 |         | 35'000                 |            | 51'696.00               |
| 452.01                                       | Retour péréquation directe                                      |         |                        |         | 424'969                |            | 543'333.00              |
| 452.02                                       | Reprise provision péréquation                                   |         |                        |         |                        |            | 22'600.00               |
| 452.04                                       | Solde péréquation année précédente                              |         |                        |         |                        |            | 51'787.00               |
| 452.05                                       | Péréquation Ressources solidarité                               |         | 625'434                |         |                        |            |                         |
| 452.06                                       | Ressources Prélèvement impôts conjoncturels                     |         | 117'486                |         |                        |            |                         |
| 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              |
| 23                                           | Amortissements et réserves non ventilés                         |         |                        |         |                        |            | 27'829.35               |
| 230                                          | Amortissements et réserves non ventilés                         |         |                        |         |                        |            | 27'829.35               |
| 480.00                                       | Prélèvem. sur fonds de réserve et renouvel.                     |         |                        |         |                        |            | 27'829.35               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                              | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 3                                            | DOMAINES ET BATIMENTS                        | 882'687 | 1'001'862              | 891'425 | 984'734                | 1'275'631.94 | 1'025'752.56            |
| 31                                           | Terrains                                     |         | 13'020                 |         | 13'020                 | 1'400.00     | 13'020.00               |
| 310                                          | Terrains                                     |         | 13'020                 |         | 13'020                 | 1'400.00     | 13'020.00               |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services        |         |                        |         |                        | 1'400.00     |                         |
| 423.00                                       | Locations des parcelles communales           |         | 13'020                 |         | 13'020                 |              | 13'020.00               |
| 32                                           | Forêts                                       | 58'200  | 21'000                 | 35'700  | 12'000                 | 38'667.31    | 33'731.20               |
| 320                                          | Forêts                                       | 58'200  | 21'000                 | 35'700  | 12'000                 | 38'667.31    | 33'731.20               |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines     | 500     |                        | 500     |                        | 193.00       |                         |
| 312.01                                       | Acquisition patrimoine forestier             | 10'000  |                        |         |                        |              |                         |
| 313.00                                       | Achats de plants et autres fournitures       | 3'000   |                        | 3'000   |                        | 2'978.95     |                         |
| 314.00                                       | Entretien des forêts, gestion technique      | 25'000  |                        | 20'000  |                        | 30'938.25    |                         |
| 314.01                                       | Entretien des chemins forestiers             | 1'500   |                        | 1'500   |                        |              |                         |
| 314.06                                       | Entretien de l'étang au Bois-Neuf            | 1'000   |                        | 2'000   |                        | 166.95       |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn. | 10'000  |                        | 1'000   |                        |              |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux        | 1'000   |                        | 1'000   |                        | 50.00        |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services        | 3'000   |                        | 3'000   |                        |              |                         |
| 319.00                                       | Cotisations diverses                         | 200     |                        | 200     |                        | 200.00       |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements         | 3'000   |                        | 3'500   |                        | 4'140.16     |                         |
| 435.00                                       | Ventes de bois de service et d'industrie     |         | 15'000                 |         | 5'000                  |              | 24'966.40               |
| 435.01                                       | Ventes de bois de feu                        |         | 1'000                  |         | 2'000                  |              | 1'280.20                |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                      |         |                        |         |                        |              | 590.70                  |
| 451.00                                       | Participations du Canton                     |         | 5'000                  |         | 5'000                  |              | 6'893.90                |

Comptes de fonctionnement  
(par chapitres)

|            |                                                             | Charges        | Budget 2025<br>Revenus | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges             | Comptes 2023<br>Revenus |
|------------|-------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>35</b>  | <b>Bâtiments</b>                                            | <b>824'487</b> | <b>967'842</b>         | <b>855'725</b> | <b>959'714</b>         | <b>1'235'564.63</b> | <b>979'001.36</b>       |
| <b>350</b> | <b>Eglise</b>                                               | <b>8'500</b>   |                        | <b>9'260</b>   |                        | <b>5'455.07</b>     |                         |
| 301.00     | Traitements de conciergerie                                 |                |                        | 1'960          |                        |                     |                         |
| 312.01     | Achats d'eau                                                | 500            |                        | 300            |                        | 315.25              |                         |
| 312.02     | Achats d'électricité                                        | 2'000          |                        | 2'000          |                        | 1'917.45            |                         |
| 314.00     | Entretien de la chapelle                                    | 2'000          |                        | 1'000          |                        |                     |                         |
| 315.00     | Entretien d'objets mobiliers                                | 500            |                        | 500            |                        |                     |                         |
| 318.00     | Honoraires et prestations de services                       | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 815.30              |                         |
| 390.02     | Imputations internes des traitements                        | 2'500          |                        | 2'500          |                        | 2'407.07            |                         |
| <b>351</b> | <b>Maison de commune</b>                                    | <b>108'428</b> | <b>13'600</b>          | <b>111'274</b> | <b>13'600</b>          | <b>476'358.97</b>   | <b>14'552.00</b>        |
| 311.00     | Achats de mobilier, matériel et machines                    | 1'500          |                        | 1'000          |                        | 1'546.55            |                         |
| 312.01     | Achats d'eau                                                | 1'500          |                        | 500            |                        | 1'818.00            |                         |
| 312.02     | Achats d'électricité                                        | 3'500          |                        | 3'500          |                        | 3'480.65            |                         |
| 312.03     | Achats de gaz                                               | 7'000          |                        | 8'000          |                        | 6'812.40            |                         |
| 313.00     | Autres fournitures et marchandises                          | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 840.00              |                         |
| 314.00     | Entretien de l'immeuble                                     | 5'000          |                        | 10'000         |                        | 1'156.25            |                         |
| 314.01     | Entretien ascenseur Maison de Commune                       | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 4'082.70            |                         |
| 314.02     | Entretien du Bâtiment Rue du Bourg 2 par entreprise         | 12'000         |                        | 11'000         |                        | 11'204.87           |                         |
| 315.00     | Entretien d'objets mobiliers                                | 2'000          |                        | 1'000          |                        | 1'526.45            |                         |
| 318.00     | Honoraires et prestations de services                       | 5'000          |                        | 3'500          |                        | 4'543.44            |                         |
| 331.00     | Amortissements obligatoires, Maison de commune (du 1430.09) | 65'000         |                        | 65'000         |                        | 65'000.00           |                         |
| 332.00     | Amortissements supplémentaires                              |                |                        |                |                        | 370'000.00          |                         |
| 390.00     | Imputations internes des intérêts passifs (220)             | 1'928          |                        | 3'774          |                        | 4'347.66            |                         |
| 427.00     | Revenu locatif                                              |                | 4'000                  |                | 4'000                  |                     | 4'650.00                |
| 436.00     | Remboursements de tiers                                     |                |                        |                |                        |                     | 302.00                  |
| 490.00     | Imputation interne du loyer (110)                           |                | 9'600                  |                | 9'600                  |                     | 9'600.00                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                    | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 352                                          | Immeuble locatif et commercial                                                     | 112'889 | 158'150                | 112'031 | 158'000                | 100'170.53 | 162'087.74              |
| 301.00                                       | Traitements de conciergerie                                                        | 5'000   |                        |         |                        | 4'609.80   |                         |
| 303.00                                       | Assurances sociales                                                                | 100     |                        |         |                        | 95.00      |                         |
| 306.00                                       | Indemnisations et remboursements de frais                                          | 1'500   |                        |         |                        | 1'374.71   |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                           | 500     |                        | 500     |                        |            |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                       | 4'000   |                        | 3'000   |                        | 4'111.19   |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                                               | 2'000   |                        | 3'000   |                        | 841.10     |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                 | 1'000   |                        | 1'000   |                        |            |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                                            | 5'000   |                        | 5'000   |                        |            |                         |
| 314.01                                       | Entretien et réparation d'appartements                                             | 10'000  |                        | 8'000   |                        | 6'359.00   |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                       | 3'500   |                        | 1'000   |                        | 3'490.60   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                              | 20'000  |                        | 30'000  |                        | 18'273.03  |                         |
| 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)                                    | 4'289   |                        | 4'631   |                        | 5'335.41   |                         |
| 390.01                                       | Imputation interne des traitements                                                 | 6'000   |                        | 5'900   |                        | 5'680.69   |                         |
| 423.00                                       | Revenu locatif, locaux commerciaux, parking                                        |         | 53'000                 |         | 50'000                 |            | 53'640.00               |
| 423.01                                       | Revenu locatif, 10 logements                                                       |         | 104'000                |         | 107'000                |            | 104'249.75              |
| 423.02                                       | TVA encaissée sur exercice                                                         |         | 150                    |         |                        |            | 154.34                  |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                            |         |                        |         |                        |            | 3'043.65                |
| 490.01                                       | Imputations int. de frais de chauffage (660)                                       |         | 1'000                  |         | 1'000                  |            | 1'000.00                |
| 353                                          | Collège (Chemin de l'Etang 3)                                                      | 127'406 | 134'000                | 130'542 | 130'542                | 132'988.29 | 137'198.40              |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                           | 1'000   |                        | 1'000   |                        | 35.90      |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                       | 2'500   |                        | 2'500   |                        | 1'609.86   |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                                               | 7'500   |                        | 7'500   |                        | 7'232.50   |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                 | 1'000   |                        | 3'000   |                        | 325.93     |                         |
| 314.00                                       | Entretien du collège                                                               | 10'000  |                        | 10'000  |                        | 19'857.95  |                         |
| 314.01                                       | Nettoyage par entreprise                                                           | 35'000  |                        | 35'000  |                        | 33'453.81  |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                       | 3'000   |                        | 4'000   |                        | 2'303.36   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                              | 7'500   |                        | 7'500   |                        | 7'202.75   |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                               | Charges       | Budget 2025<br>Revenus | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges          | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 331.02                                       | Amortissements obligatoires, rénov.énerg. collège Etang 3 353.503.02 et 1430.21 (1'350'000.-) | 47'800        |                        | 47'800        |                        | 47'800.00        |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                               | 4'406         |                        | 4'742         |                        | 5'463.59         |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                                                          | 7'700         |                        | 7'500         |                        | 7'702.64         |                         |
| 427.00                                       | Locations diverses                                                                            |               | 5'000                  |               | 3'000                  |                  | 6'663.00                |
| 427.01                                       | Loyer payé par l'ASIRE                                                                        |               | 129'000                |               | 127'542                |                  | 129'129.45              |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                       |               |                        |               |                        |                  | 1'405.95                |
| <b>354</b>                                   | <b>UAPE (Chemin de l'Etang 1)</b>                                                             | <b>69'428</b> | <b>136'400</b>         | <b>69'582</b> | <b>136'400</b>         | <b>70'711.54</b> | <b>136'559.90</b>       |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                      | 300           |                        | 300           |                        |                  |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                                  | 1'500         |                        | 1'700         |                        | 1'383.90         |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                            | 200           |                        | 200           |                        |                  |                         |
| 314.00                                       | Entretien du bâtiment de l'UAPE Ch.de l'Etang 1                                               | 2'000         |                        | 2'000         |                        | 287.75           |                         |
| 314.01                                       | Entretien de l'UAPE Ch.de l'Etang 1 par entreprise                                            |               |                        | 2'000         |                        |                  |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                                  | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                                         | 4'500         |                        | 2'100         |                        | 4'106.24         |                         |
| 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)             |               |                        |               |                        | 4'000.00         |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                               | 3'928         |                        | 4'282         |                        | 4'933.65         |                         |
| 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                    |                  | 659.90                  |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                               | Charges        | Budget 2025<br>Revenus | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges           | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>355</b>                                   | <b>Centre sportif - Buvette et vestiaires</b> | <b>22'000</b>  | <b>25'200</b>          | <b>21'700</b>  | <b>22'200</b>          | <b>15'099.45</b>  | <b>24'434.45</b>        |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                  | 10'000         |                        | 10'000         |                        | 9'474.35          |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                          |                |                        | 200            |                        |                   |                         |
| 314.00                                       | Entretien du bâtiment                         | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 1'384.70          |                         |
| 314.01                                       | Entretien des installations sportives         | 5'000          |                        | 5'000          |                        | 1'308.55          |                         |
| 315.00                                       | Entretien du matériel d'exploitation          | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 792.35            |                         |
| 315.01                                       | Entretien des panneaux photovoltaïques        | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services         | 2'500          |                        | 2'000          |                        | 2'139.50          |                         |
| 427.00                                       | Locations diverses                            |                | 200                    |                | 200                    |                   | 200.00                  |
| 427.01                                       | Vente courant électrique solaire              |                | 5'000                  |                | 5'000                  |                   | 4'920.00                |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                       |                | 10'000                 |                | 7'000                  |                   | 9'314.45                |
| 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>63'680.00</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                 |                   | 41'680.00               |
| 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>134'300</b> | <b>71'000</b>          | <b>163'000</b> | <b>70'500</b>          | <b>139'432.93</b> | <b>72'423.75</b>        |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines      | 1'000          |                        | 1'000          |                        | 234.80            |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                  | 2'500          |                        | 2'000          |                        | 2'374.65          |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                          | 14'000         |                        | 12'000         |                        | 14'283.15         |                         |
| 312.03                                       | Achats de gaz                                 | 50'000         |                        | 45'000         |                        | 51'908.20         |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises            | 4'000          |                        | 4'000          |                        | 13'435.39         |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                       | 10'000         |                        | 50'000         |                        | 2'019.90          |                         |
| 314.01                                       | Entretien salle Etang Ch.de l'Etang 5         | 27'000         |                        | 26'000         |                        | 26'107.96         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.  | 7'000          |                        | 7'000          |                        | 7'144.72          |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                         | Charges        | Budget 2025<br>Revenus | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges           | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                    | 10'000         |                        | 7'000          |                        | 14'221.53         |                         |
| 390.02                                       | Imputations internes des traitements                                                    | 8'800          |                        | 9'000          |                        | 7'702.63          |                         |
| 427.00                                       | Locations diverses                                                                      |                | 18'000                 |                | 20'000                 |                   | 18'700.00               |
| 427.01                                       | Loyer payé par l'ASIRE                                                                  |                | 28'000                 |                | 28'000                 |                   | 26'600.00               |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                 |                |                        |                |                        |                   | 1'169.65                |
| 490.10                                       | Imputations internes Energie (358)                                                      |                | 25'000                 |                | 22'500                 |                   | 25'954.10               |
| <b>358</b>                                   | <b>Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang 7)</b>                               | <b>236'536</b> | <b>354'612</b>         | <b>233'236</b> | <b>353'592</b>         | <b>294'856.20</b> | <b>356'665.12</b>       |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau                                                                            | 5'000          |                        | 4'000          |                        | 5'531.90          |                         |
| 312.02                                       | Achats d'électricité                                                                    | 4'000          |                        | 4'000          |                        | 3'270.40          |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                      | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 2'970.79          |                         |
| 314.00                                       | Entretien de l'immeuble                                                                 | 5'000          |                        | 5'000          |                        | 2'784.65          |                         |
| 314.01                                       | Entretien part communale Ch.de l'Etang 7                                                | 8'000          |                        | 9'500          |                        | 36'712.40         |                         |
| 314.02                                       | Entretien du 2ème étage construction mixte<br>Ch.de l'Etang 7 par entreprise            | 8'000          |                        | 6'500          |                        | 7'955.96          |                         |
| 314.03                                       | Entretien de la garderie Ch. de l'Etang 7                                               | 3'000          |                        |                |                        | 20'217.90         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                                            | 1'000          |                        | 3'000          |                        | 256.90            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                    | 13'000         |                        | 13'000         |                        | 27'238.00         |                         |
| 318.01                                       | Honoraires et prestations de service<br>(Administration PPE)                            | 1'000          |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 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        |                         |
| 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)                                         | 12'036         |                        | 12'936         |                        | 14'904.09         |                         |
| 390.03                                       | Imputations internes des traitements                                                    | 2'000          |                        | 2'300          |                        | 1'059.11          |                         |
| 390.10                                       | Imputations internes Energie (357)                                                      | 25'000         |                        | 22'500         |                        | 25'954.10         |                         |
| 427.01                                       | Loyer payé par l'ASIRE pour bâtim.scolaire<br>Ch.de l'Etang 7 (Lot 3)                   |                | 40'000                 |                | 40'000                 |                   | 40'454.10               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                               | Charges      | Budget 2025<br>Revenus | Charges      | Budget 2024<br>Revenus | Charges       | Comptes 2023<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 5, 7 et 8) |              | 57'072                 |              | 57'052                 |               | 43'281.00               |
| 427.04                                       | Loyer payé pour surfaces commerciales dans le<br>bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 6)       |              | 22'560                 |              | 22'560                 |               | 32'340.00               |
| 427.05                                       | Loyer payé pour appartement dans le<br>bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 7)                 |              | 21'000                 |              | 21'000                 |               | 20'400.00               |
| 427.06                                       | Loyer payé pour appartement dans le<br>bâtim.scolaire Ch.de l'Etang 7 (Lot 8)                 |              | 21'000                 |              | 21'000                 |               | 21'000.00               |
| 427.07                                       | Vente courant électrique solaire                                                              |              | 500                    |              | 500                    |               |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                       |              |                        |              |                        |               | 6'703.40                |
| 436.10                                       | Remboursement de l'ASIRE                                                                      |              | 33'000                 |              | 32'000                 |               | 33'006.62               |
| <b>359</b>                                   | <b>Immeuble rue du Bourg 4</b>                                                                | <b>3'000</b> | <b>11'400</b>          | <b>3'100</b> | <b>11'400</b>          | <b>491.65</b> | <b>11'400.00</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                                                          | 1'000        |                        | 1'100        |                        | 491.65        |                         |
| 427.00                                       | Revenu locatif                                                                                |              | 11'400                 |              | 11'400                 |               | 11'400.00               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                                   | Charges   | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 4                                            | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT                                                                  | 1'157'275 | 555'731                | 1'117'655 | 571'922                | 1'300'882.20 | 552'289.76              |
| 40                                           | Services généraux                                                                                 | 40'500    |                        | 37'500    |                        | 34'862.92    |                         |
| 400                                          | Services généraux                                                                                 | 40'500    |                        | 37'500    |                        | 34'862.92    |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                                                             | 1'500     |                        | 1'500     |                        |              |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                                              | 31'000    |                        | 28'000    |                        | 26'862.92    |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes du loyer (356)                                                               | 8'000     |                        | 8'000     |                        | 8'000.00     |                         |
| 42                                           | URBANISME ET NOUVELLES<br>CONSTRUCTIONS                                                           | 43'281    | 14'000                 | 43'330    | 17'000                 | 47'910.01    | 13'200.05               |
| 420                                          | Service technique                                                                                 | 20'500    | 14'000                 | 20'500    | 17'000                 | 20'599.16    | 13'200.05               |
| 310.00                                       | Frais de mises à l'enquête publique                                                               | 3'000     |                        | 3'000     |                        | 2'556.55     |                         |
| 316.00                                       | Redevances d'utilisation                                                                          | 1'000     |                        | 1'000     |                        | 753.90       |                         |
| 318.00                                       | Contrôles d'implantation                                                                          | 1'500     |                        | 1'500     |                        | 1'184.70     |                         |
| 352.00                                       | Emoluments du service technique intercomm.                                                        | 15'000    |                        | 15'000    |                        | 15'597.40    |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                   |           |                        |           |                        | 506.61       |                         |
| 431.00                                       | Emoluments sur les permis de construire                                                           |           | 10'000                 |           | 13'000                 |              | 8'936.05                |
| 431.01                                       | Emoluments sur les permis d'habiter, d'util.                                                      |           | 4'000                  |           | 4'000                  |              | 4'264.00                |
| 421                                          | Service de l'urbanisme                                                                            | 22'781    |                        | 22'830    |                        | 27'310.85    |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                              | 7'000     |                        | 7'000     |                        | 22'010.85    |                         |
| 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    |                        | 10'000    |                        |              |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                   | 481       |                        | 530       |                        |              |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                                       | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 43                                           | Routes et voirie                                                                                      | 386'659 | 7'000                  | 362'049 | 7'000                  | 386'023.70 | 13'067.20               |
| 430                                          | Réseau routier                                                                                        | 304'729 | 2'000                  | 280'589 | 2'000                  | 220'777.38 | 7'640.50                |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                                                              | 1'000   |                        | 1'000   |                        |            |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                                                    | 500     |                        | 500     |                        | 150.80     |                         |
| 314.00                                       | Entretien du réseau routier et chemins AF                                                             | 50'000  |                        | 50'000  |                        | 25'708.32  |                         |
| 314.01                                       | Entretien/réparation barrières bordure RC 401B                                                        | 5'000   |                        | 5'000   |                        | 2'576.15   |                         |
| 314.02                                       | Frais de déneigement du réseau routier                                                                | 15'000  |                        | 15'000  |                        | 13'977.60  |                         |
| 314.05                                       | Entretien des chemins piétonniers communaux                                                           | 2'000   |                        | 2'000   |                        |            |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.                                                           | 1'000   |                        | 1'000   |                        | 951.10     |                         |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux                                                                 | 500     |                        | 500     |                        |            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                                  | 5'000   |                        | 2'500   |                        | 2'625.03   |                         |
| 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   |                        | 4'000   |                        |            |                         |
| 331.15                                       | Amortissements obligatoires crédit d'ouvrage<br>passage piéton RC 401 accès provisoire quai LEB       | 15'000  |                        |         |                        |            |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                       | 6'229   |                        | 4'989   |                        | 5'755.38   |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                                                                  | 112'500 |                        | 107'100 |                        | 82'033.00  |                         |
| 435.00                                       | Prestations de service à des tiers                                                                    |         | 2'000                  |         | 2'000                  |            | 3'050.00                |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                               |         |                        |         |                        |            | 4'590.50                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                       | Charges       | Budget 2025<br>Revenus | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges          | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| <b>431</b>                                   | <b>Eclairage public</b>                                               | <b>20'500</b> |                        | <b>20'527</b> |                        | <b>72'351.98</b> |                         |
| 312.00                                       | Eclairage public (tous les EP)                                        | 16'000        |                        | 10'000        |                        | 16'792.05        |                         |
| 314.01                                       | Entretien de l'éclairage public                                       | 3'000         |                        | 3'000         |                        |                  |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                  | 1'500         |                        | 1'500         |                        |                  |                         |
| 331.00                                       | Amort.obl. Passage LED EP (55'000 CCE<br>30.03.23 1430.23 431 501 01) |               |                        | 5'799         |                        |                  |                         |
| 332.00                                       | Amortissements supplémentaires                                        |               |                        |               |                        | 55'298.60        |                         |
| 390.00                                       | Imputation des intérêts passifs (220)                                 |               |                        | 228           |                        | 261.33           |                         |
| <b>432</b>                                   | <b>Passage sous-route et ascenseur</b>                                | <b>8'000</b>  |                        | <b>7'200</b>  |                        | <b>4'021.90</b>  |                         |
| 312.00                                       | Achats d'eau, d'énergie, de combustible                               | 2'000         |                        | 1'500         |                        | 2'083.15         |                         |
| 314.00                                       | Entretien du passage sous-route                                       | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 314.01                                       | Entretien de l'ascenseur                                              | 3'000         |                        | 3'000         |                        | 215.00           |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                  | 2'000         |                        | 1'700         |                        | 1'723.75         |                         |
| <b>433</b>                                   | <b>Voirie</b>                                                         | <b>43'200</b> | <b>5'000</b>           | <b>44'133</b> | <b>5'000</b>           | <b>77'797.75</b> | <b>5'426.70</b>         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                              | 3'000         |                        | 2'000         |                        | 3'730.65         |                         |
| 312.01                                       | Achats énergie et combustible (tonneau Diesel)                        | 1'500         |                        | 1'500         |                        |                  |                         |
| 312.03                                       | Achats énergie et combustible PIAGGIO                                 | 3'000         |                        | 4'000         |                        | 2'317.08         |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures et marchandises                                    | 5'000         |                        | 3'000         |                        | 9'914.36         |                         |
| 314.00                                       | Entretien des "voiries"                                               | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.                           | 1'000         |                        | 1'000         |                        |                  |                         |
| 315.01                                       | Entretien/accessoires HAKOTRAC-YANMAR                                 | 3'000         |                        | 3'000         |                        | 2'813.50         |                         |
| 315.03                                       | Entretien/accessoires KIA                                             | 4'000         |                        | 3'000         |                        | 1'117.65         |                         |
| 318.03                                       | Honoraires/prest.service KIA                                          | 6'000         |                        | 5'000         |                        | 5'485.60         |                         |
| 331.00                                       | Amortissements obligatoires, renouvel.véhicules<br>(du 1460.03)       |               |                        | 4'000         |                        | 4'000.00         |                         |
| 332.00                                       | Amortissements supplémentaires                                        |               |                        |               |                        | 32'083.25        |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                  | 7'700         |                        | 8'500         |                        | 8'184.04         |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                      | Charges       | Budget 2025<br>Revenus | Charges       | Budget 2024<br>Revenus | Charges           | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 390.01                                       | Imputations internes du loyer (356)                  | 8'000         |                        | 8'000         |                        | 8'000.00          |                         |
| 390.02                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)      |               |                        | 133           |                        | 151.62            |                         |
| 436.00                                       | Remboursement de tiers                               |               |                        |               |                        |                   | 426.70                  |
| 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>3'000</b>  |                        | <b>6'213.20</b>   |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines             | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 5'108.20          |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst.techn.          | 1'500         |                        | 1'500         |                        | 1'105.00          |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                 | 500           |                        | 500           |                        |                   |                         |
| <b>435</b>                                   | <b>Places et fontaines</b>                           | <b>7'230</b>  |                        | <b>6'600</b>  |                        | <b>4'861.49</b>   |                         |
| 312.00                                       | Achats d'eau, d'énergie, de combustible              | 1'000         |                        | 500           |                        | 750.40            |                         |
| 314.00                                       | Entretien des places et cours                        | 1'000         |                        | 1'000         |                        | 384.95            |                         |
| 314.01                                       | Entretien des fontaines                              | 3'000         |                        | 3'000         |                        | 1'704.20          |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des traitements                 | 2'230         |                        | 2'100         |                        | 2'021.94          |                         |
| <b>44</b>                                    | <b>Parcs, promenades et cimetière</b>                | <b>76'800</b> |                        | <b>53'307</b> |                        | <b>250'114.77</b> | <b>2'091.85</b>         |
| <b>441</b>                                   | <b>Espaces verts - Place de jeux</b>                 | <b>51'300</b> |                        | <b>47'307</b> |                        | <b>244'453.12</b> | <b>2'091.85</b>         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel d'agrément              | 3'000         |                        | 1'000         |                        | 1'164.00          |                         |
| 312.01                                       | Achats d'eau (sous compteur de la Maison de Commune) | 500           |                        | 1'000         |                        | 424.10            |                         |
| 313.00                                       | Autres fournitures, marchandises et fleurs           | 8'000         |                        | 6'000         |                        | 7'944.86          |                         |
| 314.00                                       | Entretien des parcs et zones de loisirs              | 22'000        |                        | 8'000         |                        | 15'982.62         |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.         | 2'000         |                        | 2'000         |                        | 1'582.15          |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                | 500           |                        | 500           |                        | 161.55            |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                                      | Charges        | Budget 2025<br>Revenus | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges           | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 331.00                                       | Amortissements obligatoires, Réaménagement place de sport entre les collèges (1410.30 et 441.501.02) |                |                        | 5'500          |                        | 5'500.00          |                         |
| 331.01                                       | Amort. Oblig. Pl. Jeux circulaire (60'000.- CCE 22.06.23 1410.30 et 441.501.02)                      |                |                        | 6'000          |                        |                   |                         |
| 332.00                                       | Amortissements supplémentaires Place de sport entre les collèges                                     |                |                        |                |                        | 136'500.00        |                         |
| 332.01                                       | Amortissements supplémentaires, place de jeux Ch.Etang                                               |                |                        |                |                        | 61'931.90         |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                                                 | 15'300         |                        | 16'500         |                        | 12'324.21         |                         |
| 390.01                                       | Imputations internes des intérêts passifs (220)                                                      |                |                        | 807            |                        | 937.73            |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                                              |                |                        |                |                        |                   | 2'091.85                |
| <b>442</b>                                   | <b>Cimetière</b>                                                                                     | <b>25'500</b>  |                        | <b>6'000</b>   |                        | <b>5'661.65</b>   |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et outillage                                                            | 500            |                        | 500            |                        |                   |                         |
| 314.00                                       | Entretien du cimetière                                                                               | 22'000         |                        | 2'500          |                        | 2'580.60          |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                                                                 | 3'000          |                        | 3'000          |                        | 3'081.05          |                         |
| <b>45</b>                                    | <b>Ordures ménagères et déchetterie</b>                                                              | <b>251'305</b> | <b>178'001</b>         | <b>245'443</b> | <b>173'896</b>         | <b>232'813.46</b> | <b>174'718.64</b>       |
| <b>450</b>                                   | <b>Ordures ménagères et déchetterie</b>                                                              | <b>5'705</b>   | <b>173'501</b>         | <b>5'043</b>   | <b>169'596</b>         | <b>9'834.39</b>   | <b>169'648.29</b>       |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de service                                                                 | 500            |                        |                |                        | 27.55             |                         |
| 319.00                                       | TVA 3 % - Taux forfaitaire AFC                                                                       | 5'205          |                        | 5'043          |                        | 5'873.04          |                         |
| 330.00                                       | Défalcation sur taxes déchets (2006=21.330.9)                                                        |                |                        |                |                        | 3'933.80          |                         |
| 434.00                                       | Taxes sur les déchets des ménages                                                                    |                | 85'000                 |                | 85'000                 |                   | 83'626.30               |
| 434.01                                       | Taxes sur les déchets des résid.secondaires                                                          |                | 500                    |                | 500                    |                   | 211.49                  |
| 434.02                                       | Taxes sur les déchets des entreprises                                                                |                | 20'000                 |                | 20'000                 |                   | 18'638.48               |
| 434.03                                       | Taxes sur les déchets provenant de la vente des sacs (de Gedrel SA)                                  |                | 55'000                 |                | 50'000                 |                   | 53'477.27               |
| 434.09                                       | TVA 8.1 % sur les taxes déchets                                                                      |                | 13'001                 |                | 12'596                 |                   | 12'058.75               |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                               | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                       |         |                        |         | 1'500                  |            | 1'636.00                |
| 451                                          | Ordures ménagères                                             | 71'000  |                        | 69'000  |                        | 67'500.84  |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                      | 4'000   |                        | 4'000   |                        | 3'151.70   |                         |
| 314.00                                       | Entretien de mobilier, matériel et machines                   | 500     |                        | 500     |                        |            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                         | 6'000   |                        | 6'000   |                        | 5'578.30   |                         |
| 352.00                                       | Elimination des ordures ménagères                             | 60'000  |                        | 58'000  |                        | 58'770.84  |                         |
| 352.01                                       | Traitement des déchets urbains                                | 500     |                        | 500     |                        |            |                         |
| 452                                          | Déchetterie communale                                         | 174'600 | 4'500                  | 171'400 | 4'300                  | 155'478.23 | 5'070.35                |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau                             | 100     |                        | 100     |                        |            |                         |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines                      | 1'000   |                        | 1'000   |                        | 769.35     |                         |
| 314.00                                       | Entretien de la déchetterie                                   | 3'000   |                        | 2'000   |                        | 2'830.00   |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                  | 1'000   |                        | 1'000   |                        | 535.25     |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                         | 3'000   |                        | 500     |                        | 9'544.76   |                         |
| 352.00                                       | Elimination des déchets encombrants                           | 50'000  |                        | 50'000  |                        | 46'775.66  |                         |
| 352.01                                       | Elimination des déchets compostables                          | 20'000  |                        | 30'000  |                        | 12'898.20  |                         |
| 352.02                                       | Elimination du papier et du carton                            | 15'000  |                        | 10'000  |                        | 13'665.00  |                         |
| 352.03                                       | Elimination des verres                                        | 10'000  |                        | 9'000   |                        | 9'161.86   |                         |
| 352.04                                       | Elimination des métaux (ménagers)                             | 2'500   |                        | 2'500   |                        | 1'890.30   |                         |
| 352.05                                       | Elimination des autres déchets recyclables<br>(plast.+huiles) | 2'000   |                        | 2'000   |                        | 1'282.70   |                         |
| 352.06                                       | Elimination des déchets spéciaux, toxiques et<br>pneus        | 1'500   |                        | 1'500   |                        | 580.55     |                         |
| 352.07                                       | Elimination des autres déchets (inertes, carnés)              | 10'000  |                        | 11'000  |                        | 8'860.20   |                         |
| 352.08                                       | Elimination des déchets de cuisine                            | 20'000  |                        | 21'000  |                        | 17'517.40  |                         |
| 352.09                                       | Elimination pierres des champs                                | 5'000   |                        |         |                        |            |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements                          | 25'500  |                        | 24'800  |                        | 24'167.00  |                         |
| 390.01                                       | Imput. int. élimination déchets voirie (433)                  | 5'000   |                        | 5'000   |                        | 5'000.00   |                         |
| 431.00                                       | Emoluments divers                                             |         | 500                    |         | 300                    |            | 1'095.99                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                 | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                         |         | 4'000                  |         | 4'000                  |            | 3'974.36                |
| 46                                           | Réseaux d'égouts et épuration                                   | 356'730 | 356'730                | 374'026 | 374'026                | 349'157.34 | 349'212.02              |
| 460                                          | Réseaux d'égouts et épuration                                   | 356'730 | 356'730                | 374'026 | 374'026                | 349'157.34 | 349'212.02              |
| 314.00                                       | Entretien des canalisations et collecteurs                      | 30'000  |                        | 30'000  |                        | 30'275.90  |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.                    | 500     |                        | 500     |                        |            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services                           | 18'000  |                        | 20'000  |                        | 16'192.90  |                         |
| 319.00                                       | TVA 3 % - Taux forfaitaire AFC                                  | 10'702  |                        | 11'221  |                        | 9'074.45   |                         |
| 352.00                                       | Participations versées à l'AEM                                  | 166'658 |                        | 173'894 |                        | 172'652.80 |                         |
| 381.00                                       | Attributions au financem. spécial (2800.00)                     | 28'870  |                        | 36'411  |                        | 18'939.35  |                         |
| 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   |                        | 2'021.94   |                         |
| 434.00                                       | Taxe unique de raccordement                                     |         | 5'000                  |         | 20'000                 |            |                         |
| 434.01                                       | Taxe unique complémentaire de raccordement                      |         | 1'000                  |         | 1'000                  |            | 516.95                  |
| 434.02                                       | Taxe annuelle d'entretien des collecteurs                       |         | 114'000                |         | 110'000                |            | 113'715.90              |
| 434.03                                       | Taxe annuelle d'épuration                                       |         | 210'000                |         | 215'000                |            | 209'854.54              |
| 434.09                                       | TVA 8.1 % sur les recettes du chapitre 460                      |         | 26'730                 |         | 28'026                 |            | 25'124.63               |
| 47                                           | Cours d'eau                                                     | 2'000   |                        | 2'000   |                        |            |                         |
| 470                                          | Cours d'eau                                                     | 2'000   |                        | 2'000   |                        |            |                         |
| 314.00                                       | Entretien et curage des ruisseaux                               | 2'000   |                        | 2'000   |                        |            |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                                                     | Charges        | Budget 2025<br>Revenus | Charges        | Budget 2024<br>Revenus | Charges           | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>5</b>                                     | <b>FORMATION, JEUNESSE ET CULTES</b>                                                                | <b>876'049</b> | <b>200</b>             | <b>865'213</b> |                        | <b>734'200.45</b> | <b>166.60</b>           |
| <b>52</b>                                    | <b>Enseignement primaire / secondaire</b>                                                           | <b>789'951</b> | <b>200</b>             | <b>796'125</b> |                        | <b>679'171.30</b> | <b>166.60</b>           |
| <b>520</b>                                   | <b>Enseignement primaire / secondaire</b>                                                           | <b>789'951</b> | <b>200</b>             | <b>796'125</b> |                        | <b>679'171.30</b> | <b>166.60</b>           |
| 352.00                                       | Particip. arrondissement scolaire Echallens (ASIRE)                                                 | 663'219        |                        | 663'347        |                        | 569'490.00        |                         |
| 352.01                                       | Particip. aux classes de développement (Pris en charge par l'ASIRE)                                 |                |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 352.02                                       | Participations aux transports scolaires                                                             | 126'732        |                        | 130'778        |                        | 109'681.30        |                         |
| 366.00                                       | Frais de transports scolaires                                                                       |                |                        | 1'000          |                        |                   |                         |
| 436.00                                       | Remboursement de tiers                                                                              |                | 200                    |                |                        |                   | 166.60                  |
| <b>53</b>                                    | <b>Enseignement spécialisé (Facture sociale)</b>                                                    | <b>44'645</b>  |                        | <b>38'788</b>  |                        | <b>26'169.80</b>  |                         |
| <b>530</b>                                   | <b>Enseignement spécialisé (Facture sociale)</b>                                                    | <b>44'645</b>  |                        | <b>38'788</b>  |                        | <b>26'169.80</b>  |                         |
| 351.02                                       | Bourse d'études et d'apprentissages                                                                 | 44'645         |                        | 38'788         |                        | 26'169.80         |                         |
| <b>58</b>                                    | <b>Temples et cultes</b>                                                                            | <b>41'453</b>  |                        | <b>30'300</b>  |                        | <b>28'859.35</b>  |                         |
| <b>580</b>                                   | <b>Temples et cultes</b>                                                                            | <b>41'453</b>  |                        | <b>30'300</b>  |                        | <b>28'859.35</b>  |                         |
| 331.01                                       | Crédit d'ouvrage restaur. Ancienne église Assens (260'000.- C. 28.09.2023) (2580.522.02 et 1430.24) | 10'000         |                        |                |                        |                   |                         |
| 352.00                                       | Participations intercommunales                                                                      | 300            |                        | 300            |                        | 286.60            |                         |
| 365.00                                       | CIP (paroisse St-Germain) et paroisse du Talent                                                     | 30'000         |                        | 30'000         |                        | 28'572.75         |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes intérêts passifs Crédit d'ouvrage rest. Ancienne église d'Assens (260'000,-)   | 1'153          |                        |                |                        |                   |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                              | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 6                                            | SECURITE                                     | 336'676 | 16'700                 | 289'088 | 14'000                 | 244'641.52 | 26'494.50               |
| 60                                           | Police                                       | 188'847 | 3'000                  | 156'050 | 3'000                  | 130'374.41 | 8'632.00                |
| 600                                          | Police                                       | 188'847 | 3'000                  | 156'050 | 3'000                  | 130'374.41 | 8'632.00                |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau            | 500     |                        | 500     |                        |            |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services        | 200     |                        | 200     |                        |            |                         |
| 319.00                                       | Cotisations diverses                         | 100     |                        | 100     |                        | 100.00     |                         |
| 351.00                                       | Réforme policière                            | 177'547 |                        | 144'750 |                        | 129'793.00 |                         |
| 351.01                                       | Réforme policière, décompte année précédente | 10'000  |                        | 10'000  |                        |            |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes des traitements         | 500     |                        | 500     |                        | 481.41     |                         |
| 431.00                                       | Emoluments de licences                       |         | 2'000                  |         | 2'000                  |            | 1'876.00                |
| 436.01                                       | Réforme policière                            |         |                        |         |                        |            | 4'316.00                |
| 437.00                                       | Amendes et contraventions perçues            |         | 1'000                  |         | 1'000                  |            | 2'440.00                |
| 61                                           | Signalisation routière                       | 23'000  |                        | 10'000  |                        | 556.85     | 258.50                  |
| 610                                          | Signalisation routière                       | 23'000  |                        | 10'000  |                        | 556.85     | 258.50                  |
| 311.00                                       | Achats de mobilier et matériel spécialisé    | 13'000  |                        | 3'000   |                        | 556.85     |                         |
| 314.00                                       | Entretien de la signalisation routière       | 5'000   |                        | 2'000   |                        |            |                         |
| 314.01                                       | Entretien du marquage routier                | 5'000   |                        | 5'000   |                        |            |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                      |         |                        |         |                        |            | 258.50                  |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                       | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges   | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|-----------|-------------------------|
| 62                                           | Contrôle des habitants                | 45'900  | 13'500                 | 43'800  | 11'000                 | 42'934.76 | 16'884.00               |
| 620                                          | Contrôle des habitants                | 45'900  | 13'500                 | 43'800  | 11'000                 | 42'934.76 | 16'884.00               |
| 310.00                                       | Imprimés et fournitures de bureau     | 200     |                        | 200     |                        |           |                         |
| 310.01                                       | Passeports et cartes d'identité       | 1'500   |                        | 1'500   |                        | 1'378.50  |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services | 200     |                        | 200     |                        | 150.00    |                         |
| 351.00                                       | Etrangers et asile - Taxes            | 6'000   |                        | 5'000   |                        | 5'589.05  |                         |
| 390.00                                       | Imputation interne des traitements    | 38'000  |                        | 36'900  |                        | 35'817.21 |                         |
| 431.00                                       | Emoluments divers                     |         | 3'000                  |         | 2'500                  |           | 3'572.00                |
| 431.01                                       | Passeports et cartes d'identité       |         | 2'500                  |         | 2'500                  |           | 2'660.00                |
| 431.02                                       | Etrangers et asile - Taxes            |         | 8'000                  |         | 6'000                  |           | 10'618.00               |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers               |         |                        |         |                        |           | 34.00                   |
| 63                                           | Police sanitaire                      | 1'000   |                        | 1'000   |                        |           |                         |
| 630                                          | Police sanitaire                      | 1'000   |                        | 1'000   |                        |           |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services | 1'000   |                        | 1'000   |                        |           |                         |
| 64                                           | Service des inhumations               | 500     |                        | 1'000   |                        | 154.45    |                         |
| 640                                          | Service des inhumations               | 500     |                        | 1'000   |                        | 154.45    |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services | 500     |                        | 1'000   |                        | 154.45    |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                     | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges   | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|-----------|-------------------------|
| 65                                           | Service de défense incendie et de secours           | 42'259  | 200                    | 42'243  |                        | 38'270.80 | 560.00                  |
| 650                                          | Service de défense incendie et de secours           | 42'259  | 200                    | 42'243  |                        | 38'270.80 | 560.00                  |
| 317.00                                       | Réceptions, manifestations et cadeaux               | 1'000   |                        | 1'000   |                        |           |                         |
| 352.00                                       | Participations à des charges intercommunales        | 35'259  |                        | 35'243  |                        | 32'270.80 |                         |
| 390.00                                       | Imputations internes du loyer (356)                 | 6'000   |                        | 6'000   |                        | 6'000.00  |                         |
| 465.00                                       | Participations et subventions de tiers - ECA + SDIS |         | 200                    |         |                        |           | 560.00                  |
| 66                                           | Protection civile                                   | 32'770  |                        | 32'595  |                        | 29'950.25 | 160.00                  |
| 660                                          | Protection civile                                   | 32'770  |                        | 32'595  |                        | 29'950.25 | 160.00                  |
| 311.00                                       | Achats de mobilier, matériel et machines            | 100     |                        | 100     |                        | 1'346.25  |                         |
| 315.00                                       | Entretien d'objets mobiliers, d'inst. techn.        | 1'000   |                        | 1'000   |                        |           |                         |
| 318.00                                       | Honoraires et prestations de services               | 1'000   |                        | 1'000   |                        |           |                         |
| 352.00                                       | Participations à des charges intercommunales        | 29'670  |                        | 29'495  |                        | 27'604.00 |                         |
| 390.01                                       | Imputations int. de frais de chauffage (352)        | 1'000   |                        | 1'000   |                        | 1'000.00  |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                             |         |                        |         |                        |           | 160.00                  |
| 68                                           | Stand de tir                                        | 2'400   |                        | 2'400   |                        | 2'400.00  |                         |
| 680                                          | Stand de tir                                        | 2'400   |                        | 2'400   |                        | 2'400.00  |                         |
| 352.00                                       | Participations intercommunales                      | 2'400   |                        | 2'400   |                        | 2'400.00  |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par chapitres) |                                                                        | Charges   | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 7                                            | ACTION SOCIALE                                                         | 1'609'007 | 1'500                  | 1'257'646 | 102'000                | 1'123'524.00 | 144'333.65              |
| 71                                           | Service social                                                         | 516'308   | 1'500                  | 336'338   | 2'000                  | 339'623.00   | 1'333.65                |
| 710                                          | Service social                                                         | 516'308   | 1'500                  | 336'338   | 2'000                  | 339'623.00   | 1'333.65                |
| 352.01                                       | Participation à l'EFAJE du Gros-de-Vaud et Environs                    | 500'000   |                        | 320'000   |                        | 322'000.00   |                         |
| 365.00                                       | Aides, subventions à institutions privées                              | 8'000     |                        | 8'000     |                        | 9'887.50     |                         |
| 365.02                                       | Aides, subventions ARASPE                                              | 6'308     |                        | 6'338     |                        | 6'058.50     |                         |
| 365.03                                       | Aides, subventions sur la taxe aux sacs                                | 2'000     |                        | 2'000     |                        | 1'677.00     |                         |
| 436.00                                       | Remboursements de tiers                                                |           | 1'500                  |           | 2'000                  |              | 1'333.65                |
| 72                                           | Prévoyance sociale (facture sociale)                                   | 1'092'699 |                        | 921'308   | 100'000                | 783'901.00   | 143'000.00              |
| 720                                          | Prévoyance sociale (facture sociale)                                   | 1'092'699 |                        | 921'308   | 100'000                | 783'901.00   | 143'000.00              |
| 351.01                                       | PC à domicile et hébergement                                           | 358'972   |                        | 305'214   |                        | 210'424.00   |                         |
| 351.02                                       | Assurance maladie                                                      | 171'574   |                        | 136'910   |                        | 100'574.00   |                         |
| 351.06                                       | RI et participation cantonale à l'ass.chômage (Facture sociale)        | 302'379   |                        | 253'753   |                        | 177'250.00   |                         |
| 351.07                                       | Subventions et aides aux pers. handicapées (Facture sociale)           | 171'780   |                        | 149'679   |                        | 100'695.00   |                         |
| 351.08                                       | Prestations pour la famille et autres prest.sociales (Facture sociale) | 87'994    |                        | 75'752    |                        | 51'581.00    |                         |
| 351.10                                       | Facture sociale - décompte année précédente                            |           |                        |           |                        | 143'377.00   |                         |
| 451.99                                       | Reprise provision facture sociale                                      |           |                        |           | 100'000                |              | 143'000.00              |
| Total des charges                            |                                                                        | 6'770'280 |                        | 6'548'406 |                        | 6'714'874.66 |                         |
| Total des revenus                            |                                                                        |           | 6'677'732              |           | 6'429'377              |              | 6'715'592.35            |
| Excédent de charges                          |                                                                        |           | 92'548                 |           | 119'029                |              |                         |
| Excédent de revenus                          |                                                                        |           |                        |           |                        | 717.69       |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                                            | Charges   | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 3                                         | Charges                                                                    | 6'770'280 |                        | 6'548'406 |                        | 6'714'874.66 |                         |
| 30                                        | Charges de personnel                                                       | 597'550   |                        | 571'310   |                        | 560'467.52   |                         |
| 300                                       | Autorités et commissions et juges                                          | 128'500   |                        | 120'000   |                        | 126'562.50   |                         |
| 301                                       | Personnel administratif et d'exploitation                                  | 372'000   |                        | 353'960   |                        | 346'786.22   |                         |
| 303                                       | Assurances sociales                                                        | 39'700    |                        | 38'100    |                        | 36'586.86    |                         |
| 304                                       | Caisses de pension et de prévoyance                                        | 22'300    |                        | 25'000    |                        | 20'759.60    |                         |
| 305                                       | Assurance-maladie et accidents                                             | 27'100    |                        | 27'800    |                        | 23'704.58    |                         |
| 306                                       | Indemnisations et remboursement de frais                                   | 4'800     |                        | 3'300     |                        | 3'637.76     |                         |
| 309                                       | Autres charges de personnel                                                | 3'150     |                        | 3'150     |                        | 2'430.00     |                         |
| 31                                        | Biens, services et marchandises                                            | 960'957   |                        | 886'064   |                        | 845'251.50   |                         |
| 310                                       | Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement                 | 11'800    |                        | 9'800     |                        | 13'008.37    |                         |
| 311                                       | Mobilier, machines, véhicules                                              | 40'400    |                        | 31'550    |                        | 21'666.10    |                         |
| 312                                       | Eau, énergie, combustibles                                                 | 153'000   |                        | 128'700   |                        | 140'316.65   |                         |
| 313                                       | Autres marchandises                                                        | 26'700    |                        | 24'700    |                        | 38'561.08    |                         |
| 314                                       | Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles, routes et collecteurs | 364'000   |                        | 361'500   |                        | 308'866.79   |                         |
| 315                                       | Prestation de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers                    | 51'500    |                        | 41'500    |                        | 24'102.18    |                         |
| 316                                       | Loyers, fermages, et redevances d'utilisation                              | 5'000     |                        | 5'000     |                        | 4'727.42     |                         |
| 317                                       | Dédommagements                                                             | 32'500    |                        | 27'500    |                        | 22'152.15    |                         |
| 318                                       | Honoraires et prestations des services                                     | 238'350   |                        | 218'250   |                        | 235'962.12   |                         |
| 319                                       | Frais divers                                                               | 37'707    |                        | 37'564    |                        | 35'888.64    |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                         | Charges   | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 32                                        | Intérêts passifs                                        | 35'208    |                        | 37'352    |                        | 42'931.03    |                         |
| 322                                       | Dettes à moyen et long terme                            | 34'808    |                        | 37'052    |                        | 42'597.07    |                         |
| 329                                       | Autres intérêts passifs                                 | 400       |                        | 300       |                        | 333.96       |                         |
| 33                                        | Amortissements                                          | 534'100   |                        | 512'399   |                        | 1'143'610.26 |                         |
| 330                                       | Patrimoine financier                                    | 90'000    |                        | 90'000    |                        | 87'196.51    |                         |
| 331                                       | Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires      | 444'100   |                        | 422'399   |                        | 400'600.00   |                         |
| 332                                       | Patrimoine administratif-Amortissements complémentaires |           |                        |           |                        | 655'813.75   |                         |
| 35                                        | Dédomagements à des collectivités publiques             | 3'711'879 |                        | 3'623'550 |                        | 3'251'761.96 |                         |
| 351                                       | Cantons                                                 | 1'342'201 |                        | 1'131'061 |                        | 956'407.35   |                         |
| 352                                       | Autres communes, consortium et associations de communes | 2'369'678 |                        | 2'492'489 |                        | 2'295'354.61 |                         |
| 36                                        | Subventions accordées                                   | 217'308   |                        | 210'568   |                        | 198'009.80   |                         |
| 365                                       | Institutions privées                                    | 217'308   |                        | 209'568   |                        | 198'009.80   |                         |
| 366                                       | Personnes physiques                                     |           |                        | 1'000     |                        |              |                         |
| 38                                        | Attributions aux financements spéciaux                  | 48'870    |                        | 56'411    |                        | 38'939.35    |                         |
| 380                                       | Attributions aux financements spéciaux                  | 20'000    |                        | 20'000    |                        | 20'000.00    |                         |
| 381                                       | Attributions aux financements spéciaux                  | 28'870    |                        | 36'411    |                        | 18'939.35    |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                      | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges    | Comptes 2023<br>Revenus |
|-------------------------------------------|----------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|------------|-------------------------|
| 39                                        | Imputations internes | 664'408 |                        | 650'752 |                        | 633'903.24 |                         |
| 390                                       | Imputations internes | 664'408 |                        | 650'752 |                        | 633'903.24 |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                              | Charges | Budget 2025<br>Revenus | Charges | Budget 2024<br>Revenus | Charges | Comptes 2023<br>Revenus |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|---------|-------------------------|
| 4                                         | Revenus                                                      |         | 6'677'732              |         | 6'429'377              |         | 6'715'592.35            |
| 40                                        | Impôts                                                       |         | 3'476'500              |         | 3'418'000              |         | 3'432'841.15            |
| 400                                       | Impôts sur le revenu et la fortune                           |         | 2'900'000              |         | 2'860'000              |         | 2'849'749.60            |
| 401                                       | Impôts sur le bénéfice et le capital                         |         | 183'000                |         | 193'000                |         | 190'498.45              |
| 402                                       | Impôts fonciers                                              |         | 285'000                |         | 280'000                |         | 284'236.35              |
| 404                                       | Droits de mutations et de timbre                             |         | 100'000                |         | 75'000                 |         | 101'640.00              |
| 406                                       | Impôts sur la propriété et sur la dépense                    |         | 5'500                  |         | 5'000                  |         | 5'483.35                |
| 409                                       | Impôts récupérés après défalcatons                           |         | 3'000                  |         | 5'000                  |         | 1'233.40                |
| 41                                        | Patentes, concessions                                        |         | 50'000                 |         | 50'000                 |         | 69'517.65               |
| 410                                       | Patentes                                                     |         | 15'000                 |         | 15'000                 |         | 17'821.65               |
| 411                                       | Concessions et redevances                                    |         | 35'000                 |         | 35'000                 |         | 51'696.00               |
| 42                                        | Revenus des biens                                            |         | 907'262                |         | 908'634                |         | 905'525.06              |
| 422                                       | Capitaux et patrimoine financier (sans les<br>immeubles)     |         | 37'000                 |         | 40'000                 |         | 37'003.52               |
| 423                                       | Immeubles du patrimoine financier                            |         | 170'170                |         | 170'020                |         | 171'064.09              |
| 427                                       | Immeubles du patrimoine administratif                        |         | 700'092                |         | 698'614                |         | 697'457.45              |
| 43                                        | Contributions                                                |         | 629'931                |         | 630'422                |         | 666'565.09              |
| 431                                       | Emoluments administratifs                                    |         | 30'000                 |         | 30'300                 |         | 33'022.04               |
| 434                                       | Autres redevances d'utilisation et prestations de<br>service |         | 530'231                |         | 542'122                |         | 517'224.31              |
| 435                                       | Ventes                                                       |         | 18'000                 |         | 9'000                  |         | 29'296.60               |
| 436                                       | Dédommagements de tiers                                      |         | 50'700                 |         | 48'000                 |         | 84'582.14               |
| 437                                       | Amendes                                                      |         | 1'000                  |         | 1'000                  |         | 2'440.00                |

| Comptes de fonctionnement<br>(par nature) |                                                        | Charges   | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 44                                        | Parts à des recettes et contributions sans affectation |           | 150'300                |           | 100'300                |              | 157'252.25              |
| 441                                       | Part à des recettes cantonales                         |           | 150'300                |           | 100'300                |              | 157'252.25              |
| 45                                        | Dédommagements de collectivités publiques              |           | 763'631                |           | 625'569                |              | 787'642.11              |
| 451                                       | Cantons                                                |           | 20'711                 |           | 135'000                |              | 169'922.11              |
| 452                                       | Communes                                               |           | 742'920                |           | 490'569                |              | 617'720.00              |
| 46                                        | Subventions acquises                                   |           | 35'700                 |           | 45'700                 |              | 34'516.45               |
| 465                                       | Participations                                         |           | 35'700                 |           | 45'700                 |              | 34'516.45               |
| 48                                        | Prélèvements sur les financemennts spéciaux            |           |                        |           |                        |              | 27'829.35               |
| 480                                       | Prélèvements sur réserves                              |           |                        |           |                        |              | 27'829.35               |
| 49                                        | Imputations internes                                   |           | 664'408                |           | 650'752                |              | 633'903.24              |
| 490                                       | Imputations internes                                   |           | 664'408                |           | 650'752                |              | 633'903.24              |
|                                           | Total des charges                                      | 6'770'280 |                        | 6'548'406 |                        | 6'714'874.66 |                         |
|                                           | Total des revenus                                      |           | 6'677'732              |           | 6'429'377              |              | 6'715'592.35            |
|                                           | Excédent de charges                                    |           | 92'548                 |           | 119'029                |              |                         |
|                                           | Excédent de revenus                                    |           |                        |           |                        | 717.69       |                         |

| Comptes de fonctionnement<br>(par dicastères) |                                  | Charges   | Budget 2025<br>Revenus | Charges   | Budget 2024<br>Revenus | Charges      | Comptes 2023<br>Revenus |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| 1                                             | ADMINISTRATION GENERALE          | 1'089'238 | 492'500                | 1'024'795 | 489'300                | 966'844.72   | 458'726.87              |
| 2                                             | FINANCES                         | 819'348   | 4'609'239              | 1'102'584 | 4'267'421              | 1'069'149.83 | 4'507'828.41            |
| 3                                             | DOMAINES ET BATIMENTS            | 882'687   | 1'001'862              | 891'425   | 984'734                | 1'275'631.94 | 1'025'752.56            |
| 4                                             | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT | 1'157'275 | 555'731                | 1'117'655 | 571'922                | 1'300'882.20 | 552'289.76              |
| 5                                             | FORMATION, JEUNESSE ET CULTES    | 876'049   | 200                    | 865'213   |                        | 734'200.45   | 166.60                  |
| 6                                             | SECURITE                         | 336'676   | 16'700                 | 289'088   | 14'000                 | 244'641.52   | 26'494.50               |
| 7                                             | ACTION SOCIALE                   | 1'609'007 | 1'500                  | 1'257'646 | 102'000                | 1'123'524.00 | 144'333.65              |
|                                               | Total des charges                | 6'770'280 |                        | 6'548'406 |                        | 6'714'874.66 |                         |
|                                               | Total des revenus                |           | 6'677'732              |           | 6'429'377              |              | 6'715'592.35            |
|                                               | Excédent de charges              |           | 92'548                 |           | 119'029                |              |                         |
|                                               | Excédent de revenus              |           |                        |           |                        | 717.69       |                         |

---

## 4. Budget d'investissement

---

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                                 | Charges   | Budget 2025<br>Recettes | Charges | Budget 2024<br>Recettes | Charges | Comptes 2023<br>Recettes |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|--------------------------|
| 1                                           | ADMINISTRATION GENERALE                                                                         |           | 18'000                  |         |                         |         |                          |
| 190                                         | Informatique                                                                                    |           | 18'000                  |         |                         |         |                          |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires                                                         |           | 18'000                  |         |                         |         |                          |
| 3                                           | DOMAINES ET BATIMENTS                                                                           | 1'250'000 | 294'800                 | 350'000 | 294'800                 |         | 668'800.00               |
| 351                                         | Maison de commune                                                                               |           | 65'000                  |         | 65'000                  |         | 435'000.00               |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires<br>(Rénov.Maison de commune - 1430.09)                  |           | 65'000                  |         | 65'000                  |         | 435'000.00               |
| 352                                         | Immeuble locatif et commercial                                                                  | 700'000   |                         |         |                         |         |                          |
| 503.00                                      | Crédit d'ouvrage rénovation énergétique du<br>bâtiment (1'300'000.- CCE 12.012.2024<br>1230.01) | 700'000   |                         |         |                         |         |                          |
| 353                                         | Collège (Chemin de l'Etang 3)                                                                   |           | 47'800                  |         | 47'800                  |         | 47'800.00                |
| 681.02                                      | Reprise des amortissements obligatoires<br>(rénov.énerg.+physique collège Etang 3 - 1430.21)    |           | 47'800                  |         | 47'800                  |         | 47'800.00                |
| 354                                         | UAPE (Chemin de l'Etang 1)                                                                      |           | 56'000                  |         | 56'000                  |         | 60'000.00                |
| 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.obligataoires aménagements<br>extérieurs UAPE (150'000.- 1430.19)             |           |                         |         |                         |         | 4'000.00                 |

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                                      | Charges        | Budget 2025<br>Recettes | Charges        | Budget 2024<br>Recettes | Charges           | Comptes 2023<br>Recettes |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>357</b>                                  | <b>Salle de l'Etang (Chemin de l'Etang 5)</b>                                                        | <b>550'000</b> |                         | <b>350'000</b> |                         |                   |                          |
| 503.05                                      | Crédit d'ouvrage entretien salle Etang (hall +<br>façades 550'000.- CCE 26.09.2024 1430.22)          | 550'000        |                         | 350'000        |                         |                   |                          |
| <b>358</b>                                  | <b>Immeuble pré. + parascolaire (Chemin de l'Etang<br/>7)</b>                                        |                | <b>126'000</b>          |                | <b>126'000</b>          |                   | <b>126'000.00</b>        |
| 681.04                                      | Reprise amort.obligatoires bât.scol., garderie,<br>commercial, appart.(crédit 4'110'000.-1430.20)    |                | 126'000                 |                | 126'000                 |                   | 126'000.00               |
| <b>4</b>                                    | <b>INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT</b>                                                              | <b>650'000</b> | <b>121'300</b>          | <b>773'000</b> | <b>127'599</b>          | <b>236'998.85</b> | <b>387'613.75</b>        |
| <b>421</b>                                  | <b>Service de l'urbanisme</b>                                                                        | <b>500'000</b> | <b>15'300</b>           | <b>58'000</b>  | <b>15'300</b>           | <b>78'405.60</b>  | <b>5'300.00</b>          |
| 509.01                                      | Crédit d'étude urbanisme zone nouvelle gare LEB                                                      |                |                         | 58'000         |                         | 78'405.60         |                          |
| 509.02                                      | Crédit Etude P.A. Etang Est (500'000.- CCE<br>26.09.2024)                                            | 500'000        |                         |                |                         |                   |                          |
| 681.01                                      | Reprise amort. oblig. plan directeur, plan de<br>zones et régl. 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                  |                | 10'000                  |                   |                          |
| <b>430</b>                                  | <b>Réseau routier</b>                                                                                | <b>150'000</b> | <b>106'000</b>          | <b>715'000</b> | <b>91'000</b>           | <b>41'362.75</b>  | <b>87'000.00</b>         |
| 501.13                                      | Crédit d'étude Passage piéton RC 401, accès<br>provisoire quai LEB                                   |                |                         |                |                         | 41'362.75         |                          |
| 501.14                                      | Crédit d'ouvrage Passage piéton RC 401, accès<br>provisoire quai LEB                                 |                |                         | 515'000        |                         |                   |                          |
| 501.15                                      | Crédit d'ouvrage réfection tapis rue des Crêts,<br>chemin de la Delèze                               |                |                         | 100'000        |                         |                   |                          |

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                                         | Charges | Budget 2025<br>Recettes | Charges | Budget 2024<br>Recettes | Charges   | Comptes 2023<br>Recettes |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|---------|-------------------------|-----------|--------------------------|
| 501.16                                      | Crédit d'étude requalification RC 401 avec le canton                                                    |         |                         | 100'000 |                         |           |                          |
| 501.17                                      | Crédit ouvrage entretien infrastruct. routière communale ( 1'500'000.- CCE 27.03.2025)                  | 150'000 |                         |         |                         |           |                          |
| 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                   |         | 4'000                   |           |                          |
| 681.15                                      | Reprise amort. oblig. Cred. ouvrage Entret. infrast. routière (440'000.- CCE 14.03.2024)<br>1430.36     |         | 15'000                  |         |                         |           |                          |
| 431                                         | Eclairage public                                                                                        |         |                         |         | 5'799                   | 55'298.60 | 55'298.60                |
| 501.01                                      | Mise en conformité éclairage public (Led)                                                               |         |                         |         |                         | 55'298.60 |                          |
| 681.01                                      | Reprise des amortissements supplémentaires                                                              |         |                         |         |                         |           | 55'298.60                |
| 681.02                                      | Reprise amortiss. oblig. passage LED Eclairage public (55'000/CCE30.03.2023)                            |         |                         |         | 5'799                   |           |                          |

| Comptes d'investissement<br>(par chapitres) |                                                                                                            | Charges   | Budget 2025<br>Recettes | Charges   | Budget 2024<br>Recettes | Charges    | Comptes 2023<br>Recettes |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|------------|--------------------------|
| 433                                         | Voirie                                                                                                     |           |                         |           | 4'000                   |            | 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                   |            | 36'083.25                |
| 441                                         | Espaces verts - Place de jeux                                                                              |           |                         |           | 11'500                  | 61'931.90  | 203'931.90               |
| 501.03                                      | Rénovation place de jeux Chemin de l'Etang<br>(C.22.06.2023)                                               |           |                         |           |                         | 61'931.90  |                          |
| 681.00                                      | Reprise des amortissements obligatoires,<br>(Réaménagement place de sport entre les collèges<br>- 1410.30) |           |                         |           | 5'500                   |            | 203'931.90               |
| 681.02                                      | Reprise amortiss. oblig. Place de jeux circulaire<br>(60'000.-/CCE 22.06.2023)                             |           |                         |           | 6'000                   |            |                          |
| 5                                           | FORMATION, JEUNESSE ET CULTES                                                                              |           | 10'000                  | 260'000   |                         |            |                          |
| 580                                         | Temples et cultes                                                                                          |           | 10'000                  | 260'000   |                         |            |                          |
| 522.02                                      | Crédit d'ouvrage restauration Ancienne église<br>d'Assens                                                  |           |                         | 260'000   |                         |            |                          |
| 681.02                                      | Reprise amort. restauration église (260'000.-<br>CCE 28.09.2024) 1430.24                                   |           | 10'000                  |           |                         |            |                          |
| Total investissements                       |                                                                                                            | 1'900'000 |                         | 1'383'000 |                         | 236'998.85 |                          |
| Total produits d'investissement             |                                                                                                            |           | 444'100                 |           | 422'399                 |            | 1'056'413.75             |
| Investissement net                          |                                                                                                            |           | 1'455'900               |           | 960'601                 |            |                          |
| Excédent du résumé d'investissement         |                                                                                                            |           |                         |           |                         | 819'414.90 |                          |

| Comptes d'investissement<br>(par nature) |                                                    | Charges   | Budget 2025<br>Recettes | Charges   | Budget 2024<br>Recettes | Charges    | Comptes 2023<br>Recettes |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|------------|--------------------------|
| 5                                        | Dépenses                                           | 1'900'000 |                         | 1'383'000 |                         | 236'998.85 |                          |
| 50                                       | Investissements propres                            | 1'900'000 |                         | 1'123'000 |                         | 236'998.85 |                          |
| 501                                      | Ouvrages de génie civil                            | 150'000   |                         | 715'000   |                         | 158'593.25 |                          |
| 503                                      | Terrains bâtis                                     | 1'250'000 |                         | 350'000   |                         |            |                          |
| 509                                      | Autres biens                                       | 500'000   |                         | 58'000    |                         | 78'405.60  |                          |
| 52                                       | Prêts et participations permanentes                |           |                         | 260'000   |                         |            |                          |
| 522                                      | Communes                                           |           |                         | 260'000   |                         |            |                          |
| 6                                        | Recettes                                           |           | 444'100                 |           | 422'399                 |            | 1'056'413.75             |
| 68                                       | Reprise des amortissements                         |           | 444'100                 |           | 422'399                 |            | 1'056'413.75             |
| 681                                      | Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires |           | 444'100                 |           | 422'399                 |            | 1'056'413.75             |
|                                          | Total investissements                              | 1'900'000 |                         | 1'383'000 |                         | 236'998.85 |                          |
|                                          | Total produits d'investissement                    |           | 444'100                 |           | 422'399                 |            | 1'056'413.75             |
|                                          | Investissement net                                 |           | 1'455'900               |           | 960'601                 |            |                          |
|                                          | Excédent du résumé d'investissement                |           |                         |           |                         | 819'414.90 |                          |

| Comptes d'investissement<br>(par dicastères) |                                     | Charges   | Budget 2025<br>Recettes | Charges   | Budget 2024<br>Recettes | Charges    | Comptes 2023<br>Recettes |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|------------|--------------------------|
| 1                                            | ADMINISTRATION GENERALE             |           | 18'000                  |           |                         |            |                          |
| 3                                            | DOMAINES ET BATIMENTS               | 1'250'000 | 294'800                 | 350'000   | 294'800                 |            | 668'800.00               |
| 4                                            | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT    | 650'000   | 121'300                 | 773'000   | 127'599                 | 236'998.85 | 387'613.75               |
| 5                                            | FORMATION, JEUNESSE ET CULTES       |           | 10'000                  | 260'000   |                         |            |                          |
|                                              | Total investissements               | 1'900'000 |                         | 1'383'000 |                         | 236'998.85 |                          |
|                                              | Total produits d'investissement     |           | 444'100                 |           | 422'399                 |            | 1'056'413.75             |
|                                              | Investissement net                  |           | 1'455'900               |           | 960'601                 |            |                          |
|                                              | Excédent du résumé d'investissement |           |                         |           |                         | 819'414.90 |                          |

## Plan des dépenses d'investissements

### 5 Dépenses .....

#### 50 Investissements .....

501 Ouvrages de génie civil et d'assainissement

503 Bâtiments et constructions

504 Installations des services industriels

505 Forêts

506 Mobilier, machines et véhicules

507 Marchandises et approvisionnements

509 Autres biens

#### 52 Prêts et participations permanentes .....

522 Communes et associations de communes

525 Autres prêts et participations

#### 56 Subventions d'investissements .....

562 Communes et associations de communes

565 Autres subventions

#### 58 Autres investissements .....

581 Indemnités d'expropriation

589 Autres dépenses d'investissement

|              |
|--------------|
| 1'900'000.00 |
| 1'900'000.00 |
| 150'000.00   |
| 1'250'000.00 |
|              |
| 0.00         |
| 0.00         |
|              |
| 500'000.00   |
| 0.00         |
| 0.00         |
| 0.00         |
| 0.00         |
| 0.00         |
| 0.00         |
| 0.00         |
| 0.00         |

### 6 Recettes .....

#### 60 Transferts au patrimoine financier .....

609 Transferts au patrimoine financier

#### 61 Participations de tiers .....

619 Participations de tiers

#### 62 Remboursements de prêts et de participations permanentes .....

622 Communes et associations de communes

625 Autres remboursements

#### 66 Subventions .....

661 Canton

662 Communes et associations de communes

669 Autres subventions

#### 68 Reprises des amortissements et réserves .....

681 Reprises des amortissements

689 Reprises des réserves

|            |
|------------|
| 444'100.00 |
|            |
|            |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 0.00       |
| 444'100.00 |
| 444'100.00 |
| 0.00       |

### 59 Diminution des investissements (chiffre 6 moins chiffre 5) .....

|      |
|------|
| 0.00 |
|------|

### 69 Augmentation des investissements (chiffre 5 moins chiffre 6) .....

|              |
|--------------|
| 1'455'900.00 |
|--------------|

---

## 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       |           |         |           |         |         |        | 78 406  |         |           |           | 78 406     |
| 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       |           |         |           |         |         |        |         | 128 255 |           |           | 128 255    |
| Etudes urbanisme finalisation PA Etang est                                                              | Voté       |           |         |           |         |         |        |         |         | 500 000   |           | 500 000    |
| Passage piéton RC 401 et accès au nouveau quai provisoire gare LEB                                      | Voté       |           |         |           |         |         |        | 41 363  |         |           |           | 41 363     |
| Passage piéton RC 401 et accès au nouveau quai provisoire gare LEB                                      | Voté       |           |         |           |         |         |        |         | 440 000 |           |           | 440 000    |
| Places de jeux                                                                                          | Voté       |           |         |           |         |         |        | 61 932  |         |           |           | 61 932     |
| Salle de l'Etang entretien hall et extérieurs                                                           | Voté       |           |         |           |         |         |        |         |         | 550 000   |           | 550 000    |
| Rue du Bourg1 Rénov. Énergétique                                                                        | 2024       |           |         |           |         |         |        |         |         | 700 000   | 600 000   | 1 300 000  |
| Eclairage public: conversion LED                                                                        | Voté       |           |         |           |         |         |        | 55 298  |         |           |           | 55 298     |
| Migration informatique applications métiers                                                             | Voté       |           |         |           |         |         |        |         | 85 000  |           |           | 85 000     |
| Programme entretien réfection routes communales et chemins AF 1ère et 2ème tranches (1,5 M0 sur 10 ans) | 2025       |           |         |           |         |         |        |         |         | 150 000   | 150 000   | 300 000    |
| Extension terrain synthétique vestiaires et conversion LED Centre sportif                               | 2025       |           |         |           |         |         |        |         |         |           | 3 000 000 | 3 000 000  |
| Etude plan énergie et climat communal PECC                                                              | 2025       |           |         |           |         |         |        |         |         |           | 30 000    | 30 000     |
| Acquisition immobilière/Aménagements routiers centre village                                            | 2025       |           |         |           |         |         |        |         |         |           | 967 262   | 967 262    |
|                                                                                                         |            |           |         |           |         |         |        |         |         |           |           | 0          |
|                                                                                                         |            |           |         |           |         |         |        |         |         |           |           | 0          |
| Totalisation des dépenses d'investissements sur 10 ans                                                  |            | 2 800 614 | 827 366 | 1 591 916 | 851 198 | 158 341 | 73 049 | 236 999 | 913 255 | 1 900 000 | 4 747 262 | 14 100 000 |
|                                                                                                         |            |           |         |           |         |         |        |         |         |           |           | 0          |
| Cautionnements (et autres formes de garanties) sur 10 ans                                               |            | 0         | 0       | 0         | 0       | 0       | 8 000  | 0       | 0       | 1 276 275 | 2 945 137 | 4 229 412  |

| 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           |
| Participation Urbanisme PA Etang est                               |                  |                |                  |                |                |               |                |                |                  | 500 000          | 500 000           |
| Collège ch. Etang 3 subvention énergétique Canton                  |                  |                | 109 890          |                |                |               |                |                |                  |                  | 109 890           |
| Subvention canton RC 401                                           |                  |                |                  | 88 551         |                |               |                |                |                  | 50 000           | 138 551           |
| Subvention Canton rénovation Ancienne église Assens                |                  |                |                  |                |                |               |                |                | 63 246           |                  | 63 246            |
| Subvention Canton rénovation photovoltaïque Etang 5                |                  |                |                  |                |                |               |                |                |                  | 20 000           | 20 000            |
| Subvention Canton rénovation énrergétique Bourg 1                  |                  |                |                  |                |                |               |                |                |                  | 115 000          | 115 000           |
| Subvention Canton Extension centre sportif                         |                  |                |                  |                |                |               |                |                |                  | 1 000 000        | 1 000 000         |
| Participation Commune d'Assens Ext. centre sportif                 |                  |                |                  |                |                |               |                |                |                  | 1 000 000        | 1 000 000         |
| Liquidité disponible potentielle                                   | 313 991          | 575 833        | 470 670          | 428 041        | 464 975        | 1 416 389     | 634 379        | -102 618       | -83 678          | 50 000           | 4 167 982         |
| Recours à l'emprunt                                                | 2 486 623        | -18 467        | 959 881          | 334 606        | -306 634       | -1 343 340    | -397 380       | 1 015 873      | 1 920 432        | 2 012 262        | 6 663 856         |
| 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>236 999</b> | <b>913 255</b> | <b>1 900 000</b> | <b>4 747 262</b> | <b>14 100 000</b> |

| Eléments financiers | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |  |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|

| Approche de la planification financière |  | 2017       | 2018      | 2019       | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026       |  |
|-----------------------------------------|--|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|--|
| Endettement total fin d'année           |  | 10 413 067 | 9 826 784 | 10 450 795 | 9 836 783 | 9 106 311 | 8 823 514 | 7 027 810 | 7 531 284 | 8 931 284 | 13 178 546 |  |
| MA marge d'autofinancement              |  | 704 769    | 630 765   | 708 121    | 849 788   | 1 044 032 | 1 935 282 | 1 118 241 | 409 781   | 450 422   | 500 000    |  |
| Liquidité disponible potentielle        |  | 313 991    | 575 833   | 470 670    | 428 041   | 464 975   | 1 416 389 | 634 379   | -102 618  | -83 678   | 50 000     |  |
| Amortissements                          |  | 695 513    | 750 842   | 756 483    | 734 721   | 707 877   | 1 115 307 | 1 143 610 | 512 399   | 534 100   | 500 000    |  |
| Evolution du nombre d'habitants         |  | 1 119      | 1 117     | 1 143      | 1 148     | 1 148     | 1 154     | 1 172     | 1 175     | 1 180     | 1 200      |  |

## 2024 Planification des investissements

| Compte                              | Intitulé                                                | N° de crédit | Année      | Crédit voté  | Solde à amortir à l'origine | Années amort. | Solde au 01.01.2025 | Dépenses     | Recettes | Amort. budg. | Amort. suppl. | Prél. Réserve | Solde au 31.12.2025 |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|-----------------------------|---------------|---------------------|--------------|----------|--------------|---------------|---------------|---------------------|
| 1230.01                             | Immeuble locatif et commercial                          | 1            | 27.06.1991 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00                | 30            | 1 079 016,00        | 700 000,00   |          | 50 000,00    |               |               | 1 729 016,00        |
| Sous-total patrimoine financier     |                                                         |              |            |              |                             |               | 1 079 016,00        | 700 000,00   | 0,00     | 50 000,00    | 0,00          | 0,00          | 1 729 016,00        |
| 1430.09                             | Maison de commune                                       | 29           | 03.11.2005 | 1 950 000,00 | 1 901 630,00                | 30            | 855 000,00          |              |          | 65 000,00    |               |               | 790 000,00          |
| 1430.18                             | Construction UAPE + jardin enfants                      | 58           | 25.06.2015 | 2 052 000,00 | 1 748 717,00                | 30            | 988 000,00          |              |          | 56 000,00    |               |               | 932 000,00          |
| 1430.20                             | Créd.ouvrage pré et parascolaire                        | 60           | 28.04.2016 | 4 110 000,00 | 4 113 812,00                | 30            | 3 027 826,00        |              |          | 126 000,00   |               |               | 2 901 826,00        |
| 1460.01                             | Renouv. Logiciels métiers comm.                         | 31           | 26.09.2024 | 85 000,00    | 85 000,00                   | 5             | 85 000,00           |              |          | 18 000,00    |               |               | 67 000,00           |
| 1430.21                             | Ren. Energ. Collège Etang 3                             | 65           | 19.04.2018 | 1 350 000,00 | 1 350 000,00                | 30            | 1 108 340,00        |              |          | 47 800,00    |               |               | 1 060 540,00        |
| 1410.32                             | Part. LEB PN RC 401&Rue des Crêts                       | 64           | 07.12.2017 | 530 000,00   | 530 000,00                  | 20            | 356 468,00          |              |          | 25 000,00    |               |               | 331 468,00          |
| 1410.34                             | Créd.Ouv. Rte&Trot. Pré des Sauges                      | 71           | 01.06.2020 | 535 000,00   | 449 776,00                  | 30            | 404 776,00          |              |          | 15 000,00    |               |               | 389 776,00          |
| 1410.33                             | Feux rég. trafics RC-Bourg-Crêts                        | 66           | 04.10.2018 | 340 000,00   | 340 000,00                  | 15            | 170 780,00          |              |          | 27 000,00    |               |               | 143 780,00          |
| 1410.29                             | Participation LEB Les Ripes                             | 61           | 16.02.2017 | 600 000,00   | 237 057,00                  | 30            | 157 500,00          |              |          | 20 000,00    |               |               | 137 500,00          |
| 1430.12                             | Créd. Ouv. Verrière Hall Salle Etang                    | 33           | 26.09.2024 | 550 000,00   | 550 000,00                  | 30            | 0,00                | 550 000,00   |          | 0,00         |               |               | 550 000,00          |
| 1700.01                             | Révision PAC (Plan d'affectation communal)              | 39           | 14.12.2007 | 160 000,00   | 159 825,00                  | 30            | 23 500,00           |              |          | 5 300,00     |               |               | 18 200,00           |
| 1430.24                             | Créd. Ouvra. rest anc. Église Assens                    | 25           | 28.09.2023 | 260 000,00   | 260 000,00                  | 30            | 260 000,00          |              |          | 10 000,00    |               |               | 250 000,00          |
| 1410.35                             | Créd. étude. Accès piétonnier quai prov. Gare LEB       | 23           | 22.06.2023 | 40 000,00    | 41 363,00                   | 10            | 37 363,00           |              |          | 4 000,00     |               |               | 33 363,00           |
| 1410...                             | Créd. Ouvr. Entretien infra. Rout. Urb. Créd. étude Rév |              | 27.03.2025 | 1 500 000,00 | 150 000,00                  | 30            | 0,00                | 150 000,00   |          | 0,00         |               |               | 150 000,00          |
| 1700.05                             | PGA&RégI+PAC nvelle gare LEB                            | 18           | 30.03.2023 | 100 000,00   | 128 255,00                  | 10            | 118 255,00          |              |          | 10 000,00    |               |               | 108 255,00          |
| 1700.06                             | Crédit étude PA Etang Est                               | 32           | 26.09.2024 | 500 000,00   | 500 000,00                  | 10            | 0,00                | 500 000,00   |          | 0,00         |               |               | 500 000,00          |
| 1410.36                             | Créd. Ouvra. Accès piétonnier quai prov. Gare LEB       | 28           | 14.03.2024 | 440 000,00   | 440 000,00                  | 30            | 180 758,00          |              |          | 15 000,00    |               |               | 165 758,00          |
| Sous-total patrimoine administratif |                                                         |              |            |              |                             |               | 7 592 808,00        | 1 200 000,00 | 0,00     | 444 100,00   | 0,00          | 0,00          | 8 529 466,00        |
| Total général                       |                                                         |              |            |              |                             |               | 8 671 824,00        | 1 900 000,00 | 0,00     | 494 100,00   | 0,00          | 0,00          | 10 258 482,00       |

# Dépenses d'investissements

Résultats 2019-2023 - Planification 2024-2026

## Financement des investissements

