COMMUNE DE SULLENS

Municipalité

Préavis municipal 5/2018 au Conseil communal

BUDGET 2019

Approuvé par la Municipalité le 12 novembre 2018

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les Communes, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le budget de l'année 2019 selon le règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité communale.

Nous vous rappelons que le Conseil communal a accepté, en octobre 2016 entre autres, le maintien du taux d'impôt tant pour les personnes physiques, que sur le capital des personnes morales à 70 points pour les années 2017 à 2019.

La prévision des recettes fiscales, qui reste toujours difficile à chiffrer, a été basée sur les renseignements fournis par l'Administration Cantonale des Impôts (ACI), en tenant également compte des prévisions sur les acomptes en cours pour 2018, comparés à ceux de 2017 (source ACI au 30.9.2018).

Les contributions au Canton (péréquation, transports, police, social, santé publique) restent importantes et sont annoncées en légère baisse, à savoir CHF 1'472'000.- contre CHF 1'541'500.- prévus pour 2018. Cette diminution est due au classement de notre Commune dans le cadre de la péréquation directement en rapport avec l'encaissement des impôts.

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

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

	Dépenses	Recettes
Compte de fonctionnement	3'859'600	4'208'600
Amortissements 2019		
• *Patrimoine administratif*	359'000	
• *Patrimoine financier*	0	
Attributions/Reprises du fonds de réserve	30'000	40'000
Imputations internes	135'000	135'000
Bénéfice / perte	*0*	0
	4'383'600	4'383'600

Personnel communal fixe

Pour l'administration communale, il s'agit de notre greffière au taux de 60% et de la secrétaire adjointe au taux de 50%. L'ajustement du taux pour la greffière se justifie par une présence journalière à mi-temps avec en sus la séance municipale du lundi soir ainsi que les diverses séances éparses. A ce jour, ces 10% étaient comptés en heures supplémentaires.
Nos employés communaux sont à 80% et 50%, donc sans changement.

Répartition des charges des « employés »

	EPT*	Comptes concernés
Greffe – administration - bourse	1.6	110
Voirie – conciergerie	≈ 1.6	35, 430, 440, 450
STEP	≈ 0.15	460

*EPT = équivalent plein temps

Commentaires concernant le budget de fonctionnement et le plan des dépenses d'investissements pour l'année 2019

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

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

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

Le budget global établi à l'intention du Département de l'Intérieur est à votre disposition dans le document annexe, tout comme le catalogue des investissements 2019 à 2021.

A) BUDGET DE FONCTIONNEMENT

1. ADMINISTRATION GENERALE

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

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
1. ADMINISTRATION GENERALE	*517'500*	484'500	466'542

Il a été tenu compte de l'adaptation des postes « Traitement du personnel », « Informatique » et « Honoraires et prestations de service » aux coûts effectifs 2017 et en cours sur 2018.

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Traitement personnel	*151'000*	150'000	140'860
Informatique	*45'000*	31'000	36'544
Honoraires et prestations de service	*30'000*	25'000	33'972

2. FINANCES

21 - IMPOTS

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

Après la baisse constatée en 2016 et 2017 au niveau des impôts sur le revenu, la tendance est à nouveau à la hausse.

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
IMPÔTS	*2'701'000*	2'701'000	2'589'965

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Impôts sur revenus, fortune, source	*2'290'000*	2'290'000	2'151'876
Mutations - Successions/donations - gains immobiliers	*152'000*	172'000	180'944
Autres impôts	*289'000*	274'000	307'845
Frais et autres	*-30'000*	-35'000	-50'700

22 - SERVICE FINANCIER

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

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Intérêts des emprunts	*135'000*	135'000	138'172

Avec le système péréquatif intercommunal, mis en place en 2011, les petites et moyennes communes ont vu leur participation augmenter fortement. Au vu de la baisse des rentrées d'impôts, la péréquation suit le même mouvement. Un fonds de réserve est disponible en cas de correction en notre défaveur.

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Fonds de péréquation			
- Alimentation	*685'000*	672'000	667'082
- Retour	*-406'000*	-278'000	-198'318
- Ristourne 2016			-159'650

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

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Revenus du patrimoine financier	35'000	30'000	41'553

3. DOMAINES - BATIMENTS

32 - FORÊTS

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

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Prestations de service	*5'000*	5'000	4'985
Participation gestion Triage forestier	*14'000*	14'000	13'533
Participation au Triage	*27'000*	27'000	26'259
Vente de bois	*-6'000*	-6'000	-6'452
Coût global	***40'000***	**40'000**	**38'325**

35 - BATIMENTS

Les montants affectés à l'entretien de nos bâtiments que sont : la grande salle, le battoir, l'auberge communale, la maison de commune, le collège, le bâtiment commercial/bibliothèque, le bâtiment de voirie et les autres bâtiments, représentent un total de CHF 78'000.-, soit 0.51 % de la valeur ECA, ce qui est relativement bas pour des immeubles anciens.

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
BATIMENTS	*-121'100*	-107'000	-153'437

Récapitulation des charges et produits des bâtiments communaux :

Extrait de compte	Charges	Revenus/locations	Produits	Charges
Gde salle/battoir	131'700	93'000		38'700
Collège	65'100	170'500	105'400	
Auberge communale	40'900	54'000	13'100	
Maison de commune	49'700	45'000		4'700
Bâtiment commercial	17'200	24'000	6'800	
Immeubles Lovettaz	67'400	143'000	75'600	
Voirie	21'700	7'200		14'500
Autres bâtiments	21'900	0		21'900
Totaux	*411'800*	*536'700*	*200'900*	*79'800*
		Excédent de produits		121'100

4. TRAVAUX

42 - SERVICE DE L'URBANISME

A ce poste sont budgétisées les études pour le SDNL ainsi que la révision du PGA.

Ces dépenses exceptionnelles sont absorbées par la reprise sur nos fonds de réserve disponibles, soit :

- Révision du PGA : CHF 20'000.-
  (reprise de réserve prévu au budget 2018 et reportée s/2019)

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
URBANISME	*20'000*	20'000	23'851

43 - ROUTES

L'achat et l'installation d'un panneau d'information lumineux a été prévu à hauteur de CHF 30'000.- dans le poste « Achat matériel ». En contrepartie, l'entretien des routes a été ramené à CHF 40'000.-.

Comme chaque année, un montant de Fr. 10'000.- est attribué au fonds de réserve en vue de la route de contournement. Ce fonds s'élèvera à fin 2019 à Fr. 450'000.-. Il n'est cependant pas indiqué d'aller plus haut, du fait qu'il s'agit d'un projet qui n'est pas encore engagé, ni dans les faits, ni dans le temps. Dès 2020, nous ne prévoyons ainsi plus d'attribution à ce poste.

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Achat matériel	*40'000*	25'000	22'696
Entretien routes	*40'000*	60'000	77'176
Eclairage public	*13'000*	13'000	11'844
Entretien éclairage public	*7'000*	7'000	5'173

44 - PARCS, PLACES DE SPORTS, CIMETIERE

Voici un récapitulatif des principaux travaux et entretiens à effectuer:

- 18'000 m2 de places de sports et parcs,
- 1'850 ml de bords de routes et trottoirs,
- la place du "Centre du village", la zone du parking du Grand Pré, les abords de la route cantonale et le rond-point,
- contrôle « sécurité » et entretien des places de jeux,
- la taille des arbres d'ornement et l'entretien des plantations.

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
PARCS, PLACES DE SPORT, CIMETIERE	*83'100*	92'200	92'645

45 - ORDURES MENAGERES ET DECHETTERIE

Compte autofinancé via les taxes au sac et les taxes forfaitaires. La reprise de réserve de CHF 20'000.- a été effectuée comme prévu afin de maintenir ce compte relativement équilibré. Il s'agit de la dernière part à disposition. Une réflexion d'adaptation de la taxe sera menée suivant l'évolution de ce compte durant l'année 2020.

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Ordures ménagères et déchetterie	*139'900*	140'000	128'415
Taxes au sac et forfaitaire et prélèvement s/réserves	*-134'000*	-134'000	-128'297

46 - RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION

Compte autofinancé via les taxes y relatives. Ce poste sera suivi de près, l'autofinancement n'étant actuellement pas atteint. Le projet de suppression de notre STEP et la suite de la mise en séparatif du quartier de Perroset auront également une influence sur ce compte.

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
EPURATION – SIEBS	*149'800*	65'900	26'498

CHF 20'000.- sont affectés au fonds de réserve et de renouvellement de notre station, ceci pour les travaux futurs pour la liaison sur la STEP de Penthaz. Ce fonds de réserve s'élèvera en 2019 à CHF 200'000.-. Un montant prévisionnel de CHF 76'000.- a été inclus dans le compte d'amortissement pour un préavis qui sera présenté en 2019 au Conseil communal (séparatif dans le quartier de Perroset).

5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

51 / 52 - ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE

La Commune de Sullens fait partie du groupement scolaire de la Chamberonne. La répartition du coût s'effectue de la manière suivante : 50 % habitants et 50 % au nombre d'élèves.
Au 31 août 2018, la commune de Sullens totalise 89 élèves en primaire et 28 en secondaire.

Comptes globaux	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
51. ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	*240'700*	241'700	248'537
52. ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	*146'000*	121'000	101'719

58 - TEMPLES ET CULTES

Une réserve de CHF 10'000.- a été prévue pour les travaux d'entretien non-couverts par l'ECA suite à l'incendie, compensée partiellement par les participations de Bournens et Boussens.

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
TEMPLES ET CULTES	*37'900*	34'500	36'050

6. POLICE

61 - POLICE

Ce poste est stable et n'apporte pas de commentaire.

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
POLICE	*120'800*	123'600	115'460

7. SECURITE SOCIALE

71 – SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
SSCI	*71'000*	48'800	21'550

L'importance de l'accueil pré- et parascolaire, implique la création d'un compte spécifique permettant de connaître précisément les coûts y relatifs. Suite à la création de l'APEMS, et donc des possibilités d'accueil, une augmentation des coûts est prévue à titre provisionnel, comme indiqué dans le préavis y relatif.

A noter que le bus-cantine a été supprimé, tout comme les frais de la cantine à Cheseaux.

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Frais de transport (cantine)	*0*	12'000	12'056
Subventions diverses	*1'000*	20'000	
Accueil pré-/parascolaire	*70'000*	20'000	17'002
Cantine	*0*	9'500	4'000
Encaissements	*0*	-12'700	-11'508

72 - PREVOYANCE SOCIALE

La prévision 2018 du Canton est en légère baisse.

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Contribution cantonale	*631'000*	713'000	665'361
Contribution à l'agence communale	*32'000*	32'000	27'928

73 - SANTE PUBLIQUE

Après une réduction des coûts suite aux négociations menées par l'Union des communes vaudoises (UCV) auprès du Conseil d'Etat, les contributions communales à l'organisme médico-social vaudois et aux CMS sont à nouveau en hausse.

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
SANTE PUBLIQUE	*100'000*	96'000	86'025

8. SERVICES INDUSTRIELS

81 - SERVICE DES EAUX

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

Compte global	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
SERVICE DES EAUX	*47'300*	31'100	1'372

Extrait de compte	*Budget 2019*	Budget 2018	Comptes 2017
Achat d'eau et d'électricité	*70'000*	70'000	72'685
Entretien réseau d'eau et station pompage	*25'000*	25'000	10'321
Intérêts/amortissements	*55'500*	39'500	107'270
Taxes de raccordement	*-15'000*	-15'000	-151'094
Vente d'eau	*-140'000*	-140'000	-157'867

Financement

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

B) PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS EN 2019 (tableau ci-joint)

Ce tableau n'est pas soumis à l'approbation du Conseil communal. Il indique les projets d'investissements prévus pour 2019. Ces objets seront soumis au Conseil communal par préavis.

- Adhésion et travaux de liaison avec l'AIEE (yc part Bournens) CHF 1'093'000.-
- Séparatif en Perroset, 1ère étape CHF 1'800'000.-
- Réseau d'eau en Perroset, parallèle au séparatif CHF 200'000.-
- Réfection du système de chauffage, grande salle CHF 200'000.-
- Réfection revêtement RC 317b CHF 180'000.-

Les amortissements obligatoires sur les crédits votés depuis 2002 représentent un montant de CHF 283'000.-, alors qu'un montant de CHF 76'000.- d'amortissement a été ajouté en prévision d'un crédit à voter en 2019. Le total des amortissements représentent CHF 359'000.-.

CONCLUSION

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

Le Conseil communal, dans sa séance du 6 décembre 2018, après avoir :

- vu le préavis municipal n° 5/2018 du 12 novembre 2018,
- entendu le rapport de la Commission des finances,
- considéré que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

DECIDE

d'approuver le budget de fonctionnement pour l'année 2019 prévoyant :

aux dépenses : **Fr. 4'383'600.-** et

aux recettes : **Fr. 4'383'600.-**

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 12 novembre 2018.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

C. Gozel

MUNICIPALITE DE SULLENS

La secrétaire

N. Bégel

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

Commission des finances : M. Claude Simond, M. Alain Badan, Mme Evelyne Edgar, M. Yannick Vullioud, M. Frank Dayen

CATALOGUE DES INVESTISSEMENTS

Objets	Préavis	Montant en cours	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses 2020	Dépenses 2021	Dépenses 2022
1 **Mise en sépartif Village** traversée du Village	2002/4	310 000		681 25 000			
2 **Eglise** assainissement toiture et façade	2007/3	128 000		681 13 000			
3 **Service des routes** réfection Route du Battoir	2009/1	215 000		681 20 000			
4 **Mise en séparatif Route du Battoir** réfection Route du Battoir	2009/1	109 000		681 6 000			
5 **Service des eaux** conduite Route du Battoir-Lovettaz	2009/1	59 000		681 8 000			
6 **Collège** réfection des façades et divers	2010/1	76 000		681 8 000			
7 **Déchetterie** déchetterie intercommunale	2011/2	161 000		681 13 000			
8 **Grande salle** réfection des façades et divers	2011/1	592 000		681 36 000			
9 **Service des routes** réfection Quartier de l'Eglise	2011/8	120 000		681 12 000			
10 **Mise en séparatif Quartier de l'Eglise** réfection Quartier de l'Eglise	2011/8	257 000		681 12 500			
11 **Service des eaux** conduite Quartier de l'Eglise	2011/8	116 000		681 6 000			
12 **Service des routes** réfection Route de Mex	2013/3	342 000		681 14 500			
13 **Service des eaux** conduite Route de Mex	2013/3	151 500		681 8 500			
14 **Service des routes** réfection rond-point et Route de Bournens	2015/1	294 000		681 13 000			
15 **Service des eaux** conduite rond-point Route de >Bournens	2015/1	64 000		681 4 000			
16 **Service des routes** réfection Route de Mex hors localité	2016/10	255 000		681 20 000			

Objets		Montant en cours	Dépenses 2019		Recettes 2019		Dépenses 2020		Dépenses 2021		Dépenses 2022
17 **Séparatif**	2016/13										
étude du séparatif Perroset		89 000			681	22 000					
18 **Service des eaux**	2017/1										
mise au norme captage Bouzenet		42 000			681	7 000					
19 **Places de jeux**	2017/2										
réfection et sécurité des places		88 000			681	5 500					
20 **Service des eaux**	2017/3										
remplacement compteurs et informatisation		90 000			681	12 000					
21 **Service des routes**	2017/8										
construction d'un trottoir RC317b		71 500			681	7 000					
22 **Service des eaux**	2018/1										
bouclage réseau d'eau Lovettaz		110 000			681	10 000					
23 **Grande salle**	à adopter										
remplacement système de chauffage			503	200 000							
24 **Séparatif**	à adopter										
poursuite du séparatif Perroset			501	1 800 000	681	76 000	501	900 000	501	900 000	
25 **Réseau d'eau**	à adopter										
poursuite du réseau d'eau Perroset			504	200 000			504	50 000	504	50 000	
26 **STEP**	à adopter										
raccordement à Penthaz			501	1 093 000	619	151 000					
27 **Routes**	à adopter										
réfection revêtement RC 317			501	180 000							
28 **Véhicules**	à adopter										
remplacement du véhicule communal							506	100 000			
Totaux		3 740 000		3 473 000		510 000		1 050 000		950 000	-

Département des institutions et de la sécurité

Service des communes et du logement (SCL)

Division des finances communales

Sullens

Budget pour l'année 2019

Cette formule doit parvenir au Département des institutions et des relations extérieures, par l'intermédiaire du préfet du for, pour le 31 décembre de chaque année au plus tard.

Tableau des charges et des revenus selon la classification administrative

Directions	Sections	Charges	Revenus
1 Administration générale		545 500	28 000
	10 Autorités	143 500	
	11 Administration	357 000	28 000
	12 Service de l'économat		
	13 Service du personnel et des assurances		
	14 Service des intérêts généraux		
	15 Affaires culturelles et de loisirs	10 000	
	16 Tourisme		
	17 Sports		
	18 Transports publics	35 000	
	19 Service d'informatique		
2 Finances		851 000	3 307 300
	20 Comptabilité générale, caisse, contentieux		
	21 Impôts	30 000	2 731 000
	22 Service financier	821 000	576 300
	23 Amortissements et réserves non ventilés		
3 Domaines et bâtiments		477 100	560 500
	30 Service administratif et technique		
	31 Terrain	2 800	14 800
	32 Forêts et pâturages	58 700	9 000
	33 Vignes		
	34 Service des gérances		
	35 Bâtiments	415 600	536 700
4 Travaux		852 000	314 000
	40 Service administratif		
	41 Service technique		
	42 Service de l'urbanisme	40 000	20 000
	43 Routes	279 200	
	44 Parcs, promenades et cimetières	83 100	
	45 Ordures ménagères et déchets	139 900	134 000
	46 Réseaux d'égoûts et d'épuration	309 800	160 000
	47 Cours d'eau, rives et ports		

Directions	Sections	Charges	Revenus
5 Instruction publique et cultes		439 900	13 800
	50 Administration des écoles		
	51 Enseignement primaire	241 500	800
	52 Enseignement secondaire	146 000	
	53 Enseignement spécialisé		
	54 Office d'orientation professionnelle	1 500	
	55 Formation professionnelle		
	56 Service médical et dentaire		
	57 Camps scolaires et colonies		
	58 Temples et cultes	50 900	13 000
6 Police		176 800	
	60 Administration		
	61 Corps de police	120 800	
	62 Contrôle des habitants		
	63 Police sanitaire		
	64 Service des inhumations	2 000	
	65 Défense contre l'incendie	29 000	
	66 Protection civile	25 000	
	67 Abattoirs		
	68 Militaires		
7 Sécurité sociale		834 000	
	70 Service administratif		
	71 Service social	71 000	
	72 Prévoyance sociale	663 000	
	73 Santé publique	100 000	
	74 Office du logement		
	75 Office du travail		
8 Services industriels		207 300	160 000
	80 Service administratif		
	81 Service des eaux	207 300	160 000
	82 Service électrique		
	83 Service du gaz		
	84 Service de la chaleur-force		
	85 Réseau de distribution son et image		
	Total des charges et revenus	**4 383 600**	**4 383 600**
	Excédent des revenus		
	Totaux	**4 383 600**	**4 383 600**

Tableau des charges par nature

3	**Charges**	**4 383 600**
30	**Autorités et personnel**	**544 500**
300	Autorités et commissions	123 000
301	Personnel administratif et d'exploitation	317 500
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	
303	Assurances sociales	38 600
304	Caisses de pensions et de prévoyance	39 700
305	Assurances accidents et maladie	12 300
306	Indemnisation et remboursement de frais	6 200
307	Prestations complémentaires de prévoyance	
308	Personnel interimaire	
309	Autres charges des autorités et du personnel	7 200
31	**Biens, services, marchandises**	**920 900**
310	Imprimés et fournitures de bureau	11 000
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	72 800
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	198 600
313	Autres fournitures et marchandises	12 500
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	236 500
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	70 000
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	
317	Réceptions et manifestations	26 100
318	Honoraires et prestations de services	267 000
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	26 400
32	**Intérêts passifs**	**141 000**
321	Intérêts des dettes à court terme	1 000
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	135 000
329	Autres intérêts	5 000
33	**Amortissements**	**359 000**
330	Amortissements du patrimoine financier	
331	Amortissements du patrimoine administratif	359 000
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	
333	Amortissement du découvert	
35	**Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques**	**2 060 000**
351	Canton	1 472 000
352	Communes et associations de communes	588 000
36	**Aides et subventions**	**193 200**
365	Aides, subventions à des institutions privées	191 700
366	Aides individuelles	1 500
38	**Attributions aux fonds et aux financements spéciaux**	**30 000**
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	30 000
381	Attributions aux financements spéciaux	
39	**Imputations internes**	**135 000**
390	Imputations internes	135 000

Tableau des revenus par nature

4	**Revenus**	**4 383 600**
40	**Impôts**	**2 651 000**
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	2 325 000
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	31 000
402	Impôt foncier	210 000
404	Droits de mutation	80 000
405	Impôts sur les successions et donations	2 000
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	3 000
409	Impôts récupérés après défalcation	
41	**Patentes, concessions**	
410	Patentes	
411	Concessions	
42	**Revenus du patrimoine**	**602 800**
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	45 000
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	312 200
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	300
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	245 300
43	**Taxes, émoluments, produits des ventes**	**433 000**
430	Taxes légales de remplacement	
431	Emoluments	22 000
432	Recettes pour des soins médicaux et dentaires	
433	Ecolage	
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	259 000
435	Ventes et prestations de service	148 000
436	Remboursements de tiers	4 000
437	Amendes	
439	Autres recettes	
44	**Parts à des recettes cantonales**	**70 000**
441	Parts à des recettes cantonales	70 000
444	Autres contributions cantonales	
45	**Participations et remboursements de collectivités publiques**	**451 800**
451	Canton	406 000
452	Communes et associations de communes	45 800
46	**Autres participations et subventions**	
465	Participations et subventions de tiers	
469	Dons et legs	
48	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**40 000**
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	20 000
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	20 000
49	**Imputations internes**	**135 000**
490	Imputations internes	135 000

Plan des dépenses d'investissement

5	**Dépenses**	**3 473 000**
50	**Investissements**	**3 473 000**
501	Ouvrages de génie civiel et d'assainissement	3 073 000
503	Bâtiments et constructions	200 000
504	Installations des services industriels	200 000
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'investissement**	
562	Communes et associations de communes	
565	Autres subventions	
58	**Autres investissements**	
581	Indemnités d'expropriation	
589	Autres dépenses d'investissement	

6	**Recettes**	**510 000**
60	**Transferts au patrimoine financier**	
609	Transferts au patrimoine financier	
61	**Participations de tiers**	**151 000**
619	Participations de tiers	151 000
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**	**359 000**
681	Reprises des amortissements (idem 331+332)	359 000
689	Reprises des réserves	
59	**Diminution des investissements** (chiffre 6 moins chiffre 5)	
69	**Augmentation des investissements** (chiffre 5 moins chiffre 6)	**2 963 000**