



**SULLENS**

# BUDGET 2020 PRÉAVIS

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



## TABLE DES MATIERES

PREAVIS MUNICIPAL	3
1. ADMINISTRATION GENERALE	4
2. FINANCES	5
3. DOMAINES ET BATIMENTS	6
4. TRAVAUX	7
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	8
6. POLICE	9
7. SECURITE SOCIALE	9
8. SERVICES INDUSTRIELS	10
9. PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	10
10. CONCLUSION	11



Sullens, le 11 novembre 2019

## BUDGET 2020

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 2020 selon le règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité communale.

Nous vous rappelons que le Conseil communal a accepté, en octobre 2019, la baisse du taux d'impôt sur le revenu pour les personnes physiques, ainsi que sur le capital des personnes morales à 68.5 points pour les années 2020 et 2021.

La prévision des recettes fiscales 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 2019, comparés à ceux de 2018 (source ACI au 30.9.2019) et de l'augmentation de la population.

Les contributions au Canton (péréquation, transports, police, social, santé publique) restent importantes et sont annoncées en hausse, à savoir CHF 1'597'500.- contre CHF 1'472'000.- prévus pour 2019. Cette augmentation est due au classement de notre Commune dans le cadre de la péréquation qui est 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	4'101'700	4'248'700
Amortissements 2019		
• Patrimoine administratif	272'000	
• Patrimoine financier	0	
Attributions/Reprises du fonds de réserve	0	125'000
Imputations internes	125'000	125'000
Bénéfice / perte	0	0
	4'498'700	4'498'700

### 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%. Notre boursier est engagé sur la base d'un contrat spécifique, ce poste est compté sur la base d'un EPT 0,5.

Nos employés communaux sont à 100% et 50%. M. Jonathan Leuschner a passé de 80 à 100% au 1.9.2019, ce qui était prévu dès le début de son engagement.

La STEP étant supprimée, le coût de l'employé d'environ 15% est supprimé du budget.

### Répartition des charges des « employés »

	EPT*	Comptes concernés
Greffe - administration - bourse	1.6	110
Voirie - conciergerie - parcs	1.5	35, 430, 440, 450, 580, 810
STEP	0	460

\*EPT = équivalent plein temps

### Commentaires concernant le budget de fonctionnement et le plan des dépenses d'investissements pour l'année 2020

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 2020 à 2023.

## 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.

<b>Compte global</b>	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
1. ADMINISTRATION GENERALE	<i>551'500</i>	517'500	495'244

Pour les comptes ci-dessous, il a été tenu compte d'un ajustement par rapport aux coûts 2018 ainsi que de la sortie quinquennale des aînés prévue sur 2020 pour un coût net (parts de Bournens et Boussens déduits/**CHF 10'000.-**) d'environ CHF 20'000.-.

Extrait de compte	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Traitement personnel	155'000	151'000	154'121
Réceptions, manifestations	50'000 <i>(-10'000)</i>	20'000	16'616
Honoraires et prestations de service	30'000	30'000	32'756

## 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 2020	Budget 2019	Comptes 2018
IMPOTS	2'784'000	2'701'000	2'819'332

Extrait de compte	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Impôts sur revenus, fortune, source	2'340'000 <i>(base 68.5)</i>	2'290'000 <i>(base 70.0)</i>	2'358'557 <i>(base 70.0)</i>
Mutations - Successions/donations - gains immobiliers	152'000	152'000	179'161
Autres impôts	322'000	289'000	322'708
Frais et autres	-30'000	-30'000	-41'094

### 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 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Intérêts des emprunts	125'000	135'000	132'138

Avec le système péréquatif intercommunal, mis en place en 2011, les petites et moyennes communes ont vu leur participation augmenter fortement. La hausse des encaissements d'impôts induit une prévision en augmentation de notre part à la péréquation. Un fonds de réserve est disponible en cas de correction en notre défaveur.

Extrait de compte	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Fonds de péréquation			
- paiement	761'000	685'000	672'105
- retour	-318'000	-406'000	-278'013
- solde décompte.2017			-193'691
Total net	443'000	279'000	200'401

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 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Revenus du patrimoine financier	35'000	35'000	39'685

### 3. DOMAINES - BATIMENTS

#### 32 - FORETS

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 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Prestations de service	5'000	5'000	4'947
Participation gestion Triage forestier	14'000	14'000	13'261
Participation au Triage	27'000	27'000	26'259
Vente de bois	-5'000	-6'000	-5'670
Coût global	41'000	40'000	38'797

#### 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 162'000.- soit 1,9 % de la valeur ECA, ce qui est normal pour des immeubles anciens pour lesquels nous avons prévu les travaux suivants :

*Grande salle* : il est prévu de remplacer les actuels tubes fluorescents (néon) par une installation LED pour un coût d'environ CHF 48'000.-.

*Collège* : l'ancienne barrière entre la cour et la route de Mex est rouillée et devient dangereuse pour les enfants. Il est prévu un montant de CHF 15'000.- pour son remplacement.

*Boulangerie* : la chambre négative (congélation) doit être remplacée. Le coût est estimé à CHF 15'000.-.

Une reprise de réserve de CHF 95'000.- compense les dépenses supplémentaires.

Le nouveau bâtiment locatif, dont l'adresse sera « Mollie-Sullaz 5 », a été intégré dans les présents comptes sur une durée de 6 mois (en location dès juillet 2020).

Compte global	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
BATIMENTS	-178'700	-121'100	-120'372

Récapitulation des charges et produits des bâtiments communaux :

Extrait de compte	Charges	Revenus/locations	Produits	Charges
Gde salle/battoir	169'700	133'000		36'700
Collège	74'600	189'500	114'900	
Auberge communale	41'700	64'000	22'300	
Maison de commune	65'400	65'000		400
Bâtiment commercial	15'600	21'600	6'000	
Immeubles Lovettaz - Mollie Sullaz	84'100	191'500	107'400	
Voirie	20'100	7'200		12'900
Autres bâtiments	21'900	0		21'900
<i>Totaux</i>	<i>493'100</i>	<i>671'800</i>	<i>250'600</i>	<i>71'900</i>
		Excédent de produits		178'700

4. TRAVAUX

42 - SERVICE DE L'URBANISME

A ce poste sont budgétisées les études pour le SDNL ainsi que la révision du Plan d'affectation communal (anciennement PGA).

Compte global	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
URBANISME	25'000	20'000	4'173

43 - ROUTES

L'entrée de la forêt (bois du Devin) côté RC317b est trop large et en mauvais état. Il est prévu de rétrécir cette entrée, afin d'éviter également le dépôt sauvage de bennes et autres engins, et de remettre en état le sol. Ces travaux sont estimés à CHF 28'000.-

Dès 2020, il est prévu de remplacer les éclairages au Sodium par du LED (avec possibilité de réduction d'intensité), ceci par séries de 14/15 points lumineux par an. Pour ce poste, un montant de CHF 15'000.- a été porté au présent budget.

Extrait de compte	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Achat matériel	15'000	40'000	18'510
Entretien routes	66'000	40'000	44'126
Eclairage public	13'000	13'000	12'111
Entretien éclairage public	22'000	7'000	9'724

44 - PARCS, PLACES DE SPORTS, CIMETIERE

Voici un récapitulatif des principaux travaux et entretiens à effectuer:

- 18'000 m<sup>2</sup> 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.

Au cimetière, il est prévu d'ajouter des niches au Columbarium pour un coût de CHF 8'000.-.

Une reprise de réserve de CHF 10'000.- a été portée au budget.

<b>Compte global</b>	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
PARCS, PLACES DE SPORT, CIMETIERE	82'400	83'100	193'557

#### 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 inscrite à titre préventif et ne sera utilisée qu'en cas de dépassement des coûts par rapport aux recettes.

Extrait de compte	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
Ordures ménagères et déchetterie	137'100	139'900	118'319
Taxes au sac et forfaitaire et prélèvement s/réserves	-137'000	-134'000	-111'509

#### 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. L'adhésion à l'AIEE bouleverse la composition de ce compte. L'épuration est facturée par l'AIEE. Certains frais d'entretien de la STEP ont été maintenus en attendant la finalisation complète de la liaison avec Penthaz. Les recettes ont ainsi été adaptées à la présente situation.

<b>Compte global</b>	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
EPURATION - SIEBS	45'300	149'800	25'413

### 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 2019, la commune de Sullens totalise 92 élèves en primaire et 28 en secondaire.

<b>Comptes globaux</b>	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
51. ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	260'700	240'700	237'596
52. ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	136'000	146'000	145'376

## 58 - TEMPLES ET CULTES

Une réserve de CHF 12'000.- a été prévue pour des travaux d'entretien spécifiques ainsi que la modernisation de l'installation sono, compensée partiellement par les participations de Bournens et BousSENS.

Compte global	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
TEMPLES ET CULTES	38'100	37'900	34'508

## 6. POLICE 61 - POLICE

Ce poste est en forte progression et suit les prévisions cantonales pour la péréquation intercommunale. Il comporte également les dépenses pour les patrouilleurs scolaires et l'ASP (Assistant de sécurité publique).

Compte global	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
POLICE	144'800	120'800	115'302

## 7. SECURITE SOCIALE 71 - SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL

Les prévisions pour 2020 indiquent une forte augmentation de la subvention communale pour la prise en charge des enfants dans les structures d'accueil. Cela provient principalement de l'arrivée de nouveaux habitants ayant des enfants en bas âge. La participation des parents étant basée sur les revenus, le solde non-couvert doit être pris en charge par la Commune.

Compte global	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
SSCI	191'000	71'000	73'381

Occupation des diverses structures d'accueil :

Crèche-garderie : 13 enfants

UAPE : 5 enfants

APEMS : 18 enfants

AMF : 22 enfants

La subvention fédérale pour l'aide au démarrage pour l'APEMS n'ayant pas été chiffrée de façon définitive, elle n'a pas été prise en compte pour 2020.

Extrait de compte	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Accueil pré-/parascolaire	187'000	70'000	68'086
Subventions diverses	1'000	1'000	502

Frais de transports : les bus scolaires arrivant à saturation, nous avons dû mettre en place une nouvelle ligne de transport afin d'amener les enfants à l'APEMS de Sullens. La contrepartie des communes de Bournens et BousSENS se trouve sous « Encaissements ».

Extrait de compte	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
Frais de transport	14'000	0	12'056
Encaissements	-11'000	0	-8'383

## 72 - PREVOYANCE SOCIALE

La prévision 2020 du Canton est en légère hausse par rapport au budget 2019.

Extrait de compte	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
Contribution cantonale	668'000	631'000	712'588
Contribution à l'agence communale	32'000	32'000	28'516

## 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.

<b>Compte global</b>	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
SERVICE DES EAUX	200	47'300	385

Les taxes de raccordement ont été adaptés aux encaissements des années précédentes et qui se situaient entre CHF 50'000.- et CHF 150'000.-.

Extrait de compte	<i>Budget 2020</i>	Budget 2019	Comptes 2018
Achat d'eau et d'électricité	77'000	77'000	84'003
Entretien réseau d'eau et station pompage	25'000	25'000	16'853
Amortissements	45'000	55'500	49'727
Taxes de raccordement	-45'000	-15'000	-41'700
Vente d'eau	-140'000	-140'000	-140'566

## 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 2020 (tableau ci-joint)

Ce tableau n'est pas soumis à l'approbation du Conseil communal. Il indique les projets d'investissements prévus pour 2020. Ces objets ont été ou seront soumis au Conseil communal par préavis.

- Séparatif en Perroset, étape 2 (2020 et 2021) CHF 1'700'000.-
- Réfection revêtement RC 317b CHF 319'000.-

Les amortissements obligatoires sur les crédits votés depuis 2002 représentent un montant de CHF 272'000.-.

## CONCLUSION

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

Le Conseil communal, dans sa séance du 5 décembre 2019, après avoir :

- vu le préavis municipal n° 5/2019 du 11 novembre 2019
- 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 2020 prévoyant :

aux dépenses : Fr. 4'498'700.- et

aux recettes : Fr. 4'498'700.-

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 11 novembre 2019.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



C. Gozel



La secrétaire



N. Bégel

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

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



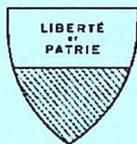
## CATALOGUE DES INVESTISSEMENTS

Objets	Préavis	Montant en cours	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses 2021	Dépenses 2022	Dépenses 2023
1 <u>Mise en séparatif Village</u> traversée du Village	2002/4	285 000		681 25 000			
2 <u>Eglise</u> assainissement toiture et façade	2007/3	115 000		681 13 000			
3 <u>Service des routes</u> réfection Route du Battoir	2009/1	195 000		681 20 000			
4 <u>Mise en séparatif Route du Battoir</u> réfection Route du Battoir	2009/1	103 000		681 6 000			
5 <u>Service des eaux</u> conduite Route du Battoir-Lovettaz	2009/1	51 000		681 8 000			
6 <u>Collège</u> réfection des façades et divers	2010/1	68 000		681 8 000			
7 <u>Déchetterie</u> déchetterie intercommunale	2011/2	148 000		681 13 000			
8 <u>Grande salle</u> réfection des façades et divers	2011/1	556 000		681 36 000			
9 <u>Service des routes</u> réfection Quartier de l'Eglise	2011/8	108 000		681 12 000			
10 <u>Mise en séparatif Quartier de l'Eglise</u> réfection Quartier de l'Eglise	2011/8	244 500		681 12 500			
11 <u>Service des eaux</u> conduite Quartier de l'Eglise	2011/8	110 000		681 6 000			
12 <u>Service des routes</u> réfection Route de Mex	2013/3	327 500		681 14 500			
13 <u>Service des eaux</u> conduite Route de Mex	2013/3	143 000		681 8 500			
14 <u>Service des routes</u> réfection rond-point et Route de Bournens	2015/1	269 000		681 19 000			
15 <u>Service des eaux</u> conduite rond-point Route de >Bournens	2015/1	54 000		681 4 000			
16 <u>Service des routes</u> réfection Route de Mex hors localité	2016/10	235 000		681 20 000			



Objets	Montant en cours	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses 2021	Dépenses 2022	Dépenses 2023
17 <u>Séparatif</u> étude du séparatif Perroset	66 000		681 22 000			
18 <u>Service des eaux</u> mise au norme captage Bouzenet	35 000		681 7 000			
19 <u>Service des eaux</u> remplacement compteurs et informatisation	78 000		681 5 500			
20 <u>Service des routes</u> construction d'un trottoir RC317b	53 000		681 6 000			
21 <u>Service des eaux</u> bouclage réseau d'eau Lovettiaz	50 000		681 6 000			
22 <u>Grande salle</u> remplacement système de chauffage		503 574 000	689 300 000			
23 <u>Séparatif</u> poursuite du séparatif Perroset (lot 1)	620 000	501 1 200 000				
24 <u>STEP</u> raccordement à Penthaz	462 000	501 80 000				
25 <u>Séparatif</u> poursuite du séparatif Perroset (lot 2)		501 600 000		501 1 100 000		
27 <u>Routes</u> réfection revêtement RC 317		501 319 000	661 97 000			
28 <u>Véhicules</u> remplacement du véhicule communal				506 100 000		
29 <u>Séparatif</u> poursuite du séparatif Perroset (lot 3)					501 730 000	730 000
<b>Totaux</b>	4 376 000	2 773 000	669 000	1 200 000	730 000	730 000





## **Département des institutions et de la sécurité**

### **Service des communes et du logement (SCL)**

Division des finances communales

## **Sullens**

# **Budget pour l'année 2020**

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
<b>1 Administration générale</b>		607 500	56 000
	10 Autorités	151 500	
	11 Administration	410 000	56 000
	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	36 000	
19 Service d'informatique			
<b>2 Finances</b>		917 000	3 292 300
	20 Comptabilité générale, caisse, contentieux		
	21 Impôts	30 000	2 814 000
	22 Service financier	887 000	478 300
23 Amortissements et réserves non ventilés			
<b>3 Domaines et bâtiments</b>		553 500	694 600
	30 Service administratif et technique		
	31 Terrain	2 200	14 800
	32 Forêts et pâturages	58 200	8 000
	33 Vignes		
	34 Service des gérances		
35 Bâtiments	493 100	671 800	
<b>4 Travaux</b>		676 600	240 000
	40 Service administratif		
	41 Service technique		
	42 Service de l'urbanisme	25 000	
	43 Routes	283 800	
	44 Parcs, promenades et cimetières	92 400	10 000
	45 Ordures ménagères et déchets	137 100	137 000
	46 Réseaux d'égoûts et d'épuration	138 300	93 000
	47 Cours d'eau, rives et ports		

Directions	Sections	Charges	Revenus
<b>5 Instruction publique et cultes</b>		451 100	14 800
	50 Administration des écoles		
	51 Enseignement primaire	261 500	800
	52 Enseignement secondaire	136 000	
	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	52 100	14 000
<b>6 Police</b>		200 800	
	60 Administration		
	61 Corps de police	144 800	
	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		
<b>7 Sécurité sociale</b>		902 000	11 000
	70 Service administratif		
	71 Service social	202 000	11 000
	72 Prévoyance sociale	700 000	
	73 Santé publique		
	74 Office du logement		
	75 Office du travail		
<b>8 Services industriels</b>		190 200	190 000
	80 Service administratif		
	81 Service des eaux	190 200	190 000
	82 Service électrique		
	83 Service du gaz		
	84 Service de la chaleur-force		
	85 Réseau de distribution son et image		
	<b>Total des charges et revenus</b>	<b>4 498 700</b>	<b>4 498 700</b>
	<b>Excédent des revenus</b>		
	<b>Totaux</b>	<b>4 498 700</b>	<b>4 498 700</b>

## Tableau des charges par nature

<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>4 498 700</b>
<b>30</b>	<b>Autorités et personnel</b>	<b>556 700</b>
300	Autorités et commissions	128 000
301	Personnel administratif et d'exploitation	320 000
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	
303	Assurances sociales	39 600
304	Caisses de pensions et de prévoyance	41 900
305	Assurances accidents et maladie	12 000
306	Indemnisation et remboursement de frais	6 000
307	Prestations complémentaires de prévoyance	
308	Personnel interimaire	
309	Autres charges des autorités et du personnel	9 200
<b>31</b>	<b>Biens, services, marchandises</b>	<b>993 700</b>
310	Imprimés et fournitures de bureau	12 500
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	46 400
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	188 100
313	Autres fournitures et marchandises	7 600
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	355 500
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	70 000
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	
317	Réceptions et manifestations	59 100
318	Honoraires et prestations de services	242 500
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	12 000
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>131 000</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	1 000
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	125 000
329	Autres intérêts	5 000
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>272 000</b>
330	Amortissements du patrimoine financier	
331	Amortissements du patrimoine administratif	272 000
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	
333	Amortissement du découvert	
<b>35</b>	<b>Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques</b>	<b>2 208 500</b>
351	Canton	1 597 500
352	Communes et associations de communes	611 000
<b>36</b>	<b>Aides et subventions</b>	<b>211 800</b>
365	Aides, subventions à des institutions privées	210 300
366	Aides individuelles	1 500
<b>38</b>	<b>Attributions aux fonds et aux financements spéciaux</b>	
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	
381	Attributions aux financements spéciaux	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>125 000</b>
390	Imputations internes	125 000

## Tableau des revenus par nature

<b>4</b>	<b>Revenus</b>	<b>4 498 700</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>2 734 000</b>
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	2 378 000
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	41 000
402	Impôt foncier	230 000
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	
<b>41</b>	<b>Patentes, concessions</b>	
410	Patentes	.
411	Concessions	
<b>42</b>	<b>Revenus du patrimoine</b>	<b>642 400</b>
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	45 000
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	352 800
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	244 300
<b>43</b>	<b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>431 500</b>
430	Taxes légales de remplacement	
431	Émoluments	30 000
432	Recettes pour des soins médicaux et dentaires	
433	Ecolage	
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	250 000
435	Ventes et prestations de service	147 000
436	Remboursements de tiers	4 500
437	Amendes	
439	Autres recettes	
<b>44</b>	<b>Parts à des recettes cantonales</b>	<b>70 000</b>
441	Parts à des recettes cantonales	70 000
444	Autres contributions cantonales	
<b>45</b>	<b>Participations et remboursements de collectivités publiques</b>	<b>370 800</b>
451	Canton	318 000
452	Communes et associations de communes	52 800
<b>46</b>	<b>Autres participations et subventions</b>	
465	Participations et subventions de tiers	
469	Dons et legs	
<b>48</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>125 000</b>
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	105 000
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	20 000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>125 000</b>
490	Imputations internes	125 000

## Plan des dépenses d'investissement

<b>5</b>	<b>Dépenses</b>	<b>2 773 000</b>
<b>50</b>	<b>Investissements</b>	<b>2 773 000</b>
501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	2 199 000
503	Bâtiments et constructions	574 000
504	Installations des services industriels	
505	Forêts	
506	Mobilier, machines et véhicules	
507	Marchandises et approvisionnements	
509	Autres biens	
<b>52</b>	<b>Prêts et participations permanentes</b>	
522	Communes et associations de communes	
525	Autres prêts et participations	
<b>56</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	
562	Communes et associations de communes	
565	Autres subventions	
<b>58</b>	<b>Autres investissements</b>	
581	Indemnités d'expropriation	
589	Autres dépenses d'investissement	
<b>6</b>	<b>Recettes</b>	<b>669 000</b>
<b>60</b>	<b>Transferts au patrimoine financier</b>	
609	Transferts au patrimoine financier	
<b>61</b>	<b>Participations de tiers</b>	
619	Participations de tiers	
<b>62</b>	<b>Remboursements de prêts et de participations permanentes</b>	
622	Communes et associations de communes	
625	Autres remboursements	
<b>66</b>	<b>Subventions</b>	<b>97 000</b>
661	Canton	97 000
662	Communes et associations de communes	
669	Autres subventions	
<b>68</b>	<b>Reprises des amortissements et réserves</b>	<b>572 000</b>
681	Reprises des amortissements (idem 331+332)	272 000
689	Reprises des réserves	300 000
<b>59</b>	<b>Diminution des investissements (chiffre 6 moins chiffre 5)</b>	
<b>69</b>	<b>Augmentation des investissements (chiffre 5 moins chiffre 6)</b>	<b>2 104 000</b>