COMMUNE DE SULLENS

BUDGET 2024

Préavis 6/2023



TABLE DES MATIÈRES

	INTRODUCTION	3
1.	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	4
2.	FINANCES	5
3.	DOMAINES ET BATIMENTS	6
4.	TRAVAUX	7
5.	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	9
6.	POLICE	9
7.	SÉCURITÉ SOCIALE	9
8.	SERVICES INDUSTRIELS	10
9.	PLAN DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS	11
10	. CONCLUSION	11

COMMUNE DE SULLENS



Municipalité

BUDGET 2024

Madame la Présidente, 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 2024 selon le règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité communale.

Nous vous rappelons que le taux d'impôt sur le revenu pour les personnes physiques, ainsi que sur le capital des personnes morales a été fixé à 64 points dès 2022, soit une baisse de 4,5 points qui a été répercutée tant dans les encaissements, que dans les dépenses.

Les contributions au Canton (péréquation, transports, police, social, santé publique) sont annoncées à la hausse, à savoir *CHF 2'043'000.- contre CHF 1'486'400.-* prévus pour 2023. 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, ainsi que de l'augmentation constante des charges sociales et un report plus important des charges policières sur les communes ne disposant pas d'un corps de police.

Le présent budget a été établi sur une base habituelle selon la situation prévisible pour 2024. Au vu de notre situation financière actuelle et passée, nous estimons qu'un budget équilibré est justifié.

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.

De plus, le maintien de la stratégie est confirmé avec des montants alloués :

- > au « Plan énergie et climat communal (PECC) » (voir sullens.ch/pratique/pecc)
- à la rubrique subventions sous le thème « écologie, santé et familles »

Vous trouverez les détails y relatifs sous 1. Administration générale et 4. Travaux.

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

	Dépenses	Recettes
Compte de fonctionnement	5'137'400	5'208'400
Amortissements 2024		
Patrimoine administratif	205'000	
Fonds de réserve		134'000
Imputations internes d'intérêts	76'000	76'000
Bénéfice / perte	0	0
	5'418'400	5'418'400

Commentaires concernant le budget de fonctionnement et le plan des dépenses d'investissements pour l'année 2024

Il s'agit d'un budget repris poste par poste, 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).

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 2024 à 2026.

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.

Personnel communal fixe

Pour l'administration communale, le total en équivalent plein temps (EPT) représente 1.4. 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 un EPT de 1.5.

Répartition des charges des « employés »

	EPT*	Comptes concernés
Greffe – administration - bourse	1.9	110
Voirie – conciergerie - parcs	1.5	320, 35, 430, 440, 450, 460, 580, 810

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
1. ADMINISTRATION	750′000	706'400	673'284
GENERALE			

- Entretien informatique: la cybersécurité, la mise en place de la gestion électronique des documents (GED) ainsi que l'amélioration du système de gestion du temps des employés communaux justifient l'augmentation de ce poste sur 2024.
- Site internet et journal communal : refonte du site internet et du journal communal (reprise du budget 2023).
- Réceptions et manifestations : retour à un budget normal, avec prévision d'une fête de l'été.
- Plan énergie et climat communal (PECC): poursuite du projet mis en place dès 2023 et réalisation des mesures, dont l'analyse énergétique de certains immeubles communaux ainsi qu'un partenariat photovoltaïque (étude du potentiel d'énergie solaire chez les propriétaires privés). Le fonds de réserve y relatif a été prévu dans ce budget.

Ceci permet à notre Commune de pouvoir profiter du soutien cantonal aux Communes par diverses mesures, dont le Plan climat communal. « Le Plan climat vaudois de deuxième génération, impliquera plus largement la collectivité, les milieux économiques, le monde académique, les associations et les communes.

Ce travail d'élaboration et d'implication, qui a débuté en 2022, permettra de sensibiliser les acteurs et les citoyens aux enjeux climatiques ainsi qu'à les impliquer dans les générations de Plans climat à venir » *

Dons, aides et subventions : ce poste comprend les projets suivants

- o Transports (subventions aux étudiants et tout-public)
- Garderie (p.ex. en cas d'impossibilité de trouver une place et selon dossier financier personnel)
- o Abonnement « générations » pour nos aînés
- o Subvention pour l'arrachage de haies de laurelles

Pour les transports, il s'agit d'une part de la poursuite des aides pour les étudiants et d'autre part d'un encouragement à l'utilisation des transports publics pour les adultes. Ceci est compatible avec les mesures du PECC.

Le fonds de réserve y relatif a été prévu dans ce budget.

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Municipalité –	140'000	140'000	134'712
traitements			
Entretien informatique	78'000	55'000	45'873
Site internet et journal	24'000	21'000	323
communal			
Reprise fonds de			
réserve	-20'000		
Réception et	33'000	56'000	33'110
manifestations			
PECC	40'000	30'000	12'265
Reprise fonds de			
réserve	-20'000	-30'000	
Dons, aides et	70'000	70′000	38'223
subventions	·		
Reprise fonds de	-20'000	-20'000	
réserve			

2. FINANCES

21 - IMPOTS

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 2023, comparés à ceux de 2022 (source ACI au 30.9.2023) et de l'augmentation de la population (prévision 1'250 à fin 2024 contre 1'169 en 2022, soit une augmentation de 7%).

^{*}texte du site vd.ch

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
IMPÔTS	3'832'500	3'372'500	4'112'184

➤ Une augmentation de CHF 400'000.- par rapport au budget 2023 a été prise en compte sur les postes d'impôts sur le revenu, la fortune et la source. Ceci représente 4,2% d'augmentation par rapport aux encaissements 2022 (habitants + 7%).

Selon 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.

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Impôts sur revenus, fortune,	3'220'000	2'820'000	3'090'284
source			
Mutations -	282'000	272'000	555'509
Successions/donations - gains			
immobiliers			
Autres impôts	360'500	310′500	524'438
Frais et autres	-30'000	-30'000	-58'047

22 - SERVICE FINANCIER

Les intérêts des emprunts (échéances fixes pour la plupart) sont en baisse par suite du rachat d'un emprunt.

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Intérêts des emprunts	65'000	70′000	64'056

Pour 2024, le Canton prévoit une forte hausse. Comme nos comptes 2023 servent de référence, il est possible que le solde de succession de 2019 comptabilisé en 2023 ait encore une influence sur les prévisions de péréquation. Un fonds de réserve à hauteur de CHF 370'000.- est disponible en cas de nécessité.

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Fonds de péréquation			
- paiement	1'056'000	833'000	802'836
- retour	-228'000	-431′000	-269'624
- rattrapage 2021			11'577
			-150'860
Total net	654'000	402'000	393'929

3. <u>DOMAINES – BATIMENTS</u>

32 - FORÊTS

Un contrat de bail à ferme avec le Triage forestier de la Venoge nous permet d'avoir un compte très stable, et ce malgré l'ajustement du budget conformément aux comptes 2022.

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Prestations de service	5'000	5'000	3'017
Participation au Triage	16'000	10'400	14'650
Bail à ferme	27′000	27'000	26'259
Vente de bois	-5'000	-5'000	-2'155
Coût global	43'000	37'400	41'771

35 - BATIMENTS

Les montants affectés à l'entretien de nos divers bâtiments (grande salle, battoir, auberge communale, maison de commune, collège, bâtiment commercial et bibliothèque, 3 immeubles locatifs, bâtiment de voirie et les autres bâtiments) représentent un total de CHF 93'000.-, soit 0,8% de la valeur ECA.

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
BATIMENTS	-181′300	-53'200	-28'343

Récapitulation des charges et produits des bâtiments communaux :

Extrait de compte	Total charges	Revenus/locations	Différence
Gde salle/battoir	88′100	72'900	-15′200
Collège	61'700	169'500	107'800
Auberge communale	33'400	54'000	20'600
Maison de commune	57'600	40'500	-17′100
Bâtiment commercial	21′600	21'600	0
Immeubles Lovettaz & Moille-Sullaz	109'800	238′000	128′200
Voirie	18'100	0	-18'100
Autres bâtiments	24'900	0	-24'900
Totaux	415'200	596'500	
		Excédent de produits	181'300

> Sur l'ensemble des immeubles communaux, seuls l'entretien courant a été prévu dans le présent budget.

4. TRAVAUX

42 - SERVICE DE L'URBANISME

A ce poste sont budgétisées les études pour le SDNL et la révision du Plan général d'affectation (PGA).

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
URBANISME	20'000	27′000	31'014

43 - ROUTES

L'entretien courant est maintenu dans le présent budget.

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
ROUTES	267′300	344'600	284'413

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Entretien routes	40'000	80'000	55'705
Entretien éclairage public	30'000	52'000	44'615

- > Entretien routes : budget d'entretien normal
- > Eclairage public comprend entre autres :
 - o la modification armoire électrique route de Mex (report 2023)

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,
- le contrôle « sécurité » et entretien des places de jeux,
- la taille des arbres d'ornement et l'entretien des plantations.

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
PARCS, PLACES DE	92′100	92′100	114′282
SPORTS, CIMETIERE			

45 - ORDURES MENAGERES ET DECHETTERIE

Compte autofinancé via les taxes au sac et les taxes forfaitaires, avec une reprise de réserve de CHF 25'000.- en vue de la mise en place d'un accès à la déchetterie intercommunale avec badges électroniques.

➤ Une remise en état des places de containers est prévue (report de 2023) avec une dotation de CHF 49'000.-, compensée par une reprise de réserve pour ce même montant. Ce poste n'influence dès lors pas ce budget.

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Ordures ménagères et déchetterie	211'100	193'200	128'944
Taxes au sac et forfaitaire et prélèvement s/réserves	-203′000	-191'000	-128′330

46 - RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION

Compte autofinancé via les taxes y relatives (uniquement le réseau communal). Ce poste sera suivi de près, l'autofinancement n'étant actuellement pas atteint.

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
EPURATION	55′500	69'000	84'976

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 2023, la commune de Sullens totalise 111 élèves en primaire et 39 en secondaire.

L'augmentation de notre participation provient principalement de la construction du nouveau collège à Cheseaux et de notre participation aux frais de locations des salles mises à disposition du groupement scolaire.

Comptes globaux	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
51. ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	375′700	370′700	291'243
52. ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	198'200	180'200	164'854

58 - TEMPLES ET CULTES

Via ce compte nous subventionnons également d'autres paroisses régionales.

Augmentation des frais de la Paroisse (organiste, locaux paroissiaux, etc.) à la suite d'une adaptation aux normes en vigueur (Canton- Communes). Le budget de fonctionnement a été prévu à la hausse.

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
TEMPLES ET CULTES	31'000	18′700	17'917

6. POLICE

61 - POLICE

Ce poste est en augmentation, ceci dû au report des charges cantonales sur les communes n'ayant pas de police. Il comporte également les dépenses pour les patrouilleurs scolaires, l'ASP (Assistant de sécurité publique) et la location des macarons de parcage.

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
POLICE	184'300	150′300	147'209

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Contribution cantonale	167'000	133′000	131′402
Solde décompte 2021			3′593

7. <u>SECURITE SOCIALE</u>

71 – SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL

Les prévisions pour la subvention communale relative à la prise en charge des enfants dans les structures d'accueil sont en forte hausse, raison de l'ajustement de ce compte.

La participation des parents étant basée sur les revenus, le solde non-couvert est pris en charge par la Commune.

Il ne s'agit que d'une estimation, les décomptes 2023 n'étant établis qu'en 2024.

Occupation des diverses structures d'accueil par les enfants de Sullens au sein de l'ASAC :

CVE « La Galipette » :
 UAPE « Les Funambules » :
 APEMS « Cap'Sul' et Satellite » :
 APEMS « Espace » Cheseaux :
 AMF :
 26 enfants

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
SSCI	160′000	126'000	107′154

72 - PREVOYANCE SOCIALE

La prévision 2024 du Canton est en hausse par rapport au budget cantonal 2023. La participation à la cohésion sociale suit la courbe d'encaissement des impôts.

Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Contribution cantonale	956'000	858'000	874′900
Solde décompte 2021			134

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 pour un coût estimé à CHF 5'000.- pour 2024.

Compte global	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
SERVICE DES EAUX	5′100	200	592
Extrait de compte	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Achat d'eau et d'électricité	88'000	88'000	85′277
Entretien réseau d'eau et station pompage	35′000	35'000	30'052
Amortissements	33′000	23′000	66′268
Taxes de raccordement	-40′000	-40′000	35′552
Vente d'eau	-160'000	-155′000	-163′398

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) <u>PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS 2024-2026</u> sur le patrimoine administratif uniquement, et séparément sur le patrimoine financier (tableau ci-joint).

Ce tableau est informatif (ci-dessous les nouveaux projets pour 2024)

- > Aménagement cour du collège, préavis 02/2023
- > Sécurisation piétonnière entre Moille-Sullaz et la rue du Battoir
- > Réfection partielle de la Grande salle et de la buvette
- > Remplacement du véhicule utilitaire
- > Bouclage Sullens-Bournens (sécurité d'approvisionnement)

Les amortissements obligatoires sur les crédits votés depuis 2011 représentent un montant de CHF 205'000.-.

CONCLUSION

Vu ce qui précède, la Municipalité a l'honneur de vous proposer, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de prendre la décision suivante :

Le Conseil communal, dans sa séance du 7 décembre 2023, après avoir :
vu le préavis municipal 6/2023,
ouï le rapport des commissions,
considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,
décide :

d'approuver le budget de fonctionnement pour l'année 2024 prévoyant :

aux dépenses :

CHF 5'418'400.- et

aux recettes:

CHF 5'418'400.-

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

C. Gozel

La Secrétaire :

N Régel

Responsables du préavis :

M. Christian Gozel, Syndic, en collaboration avec M. Yves Bourgeois,

boursier.

Commission des finances :

M. Nicolas Valet, M. Eric Dubauloz, M. Mathieu Cappi, Mme Aline

Jordan, M. Frank Dayen

CATALOGUE DES INVESTISSEMENTS

Objets	Préavis	Montant en cours	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dépenses 2025	Dépenses 2026
1 <u>Mise en séparatif Quartier de l'Eglise</u> réfection Quartier de l'Eglise	2011/8	194 500		681 12 500		
2 <u>Service des routes</u> réfection Route de Mex	2013/3	185 500	æ	681 14 500		
3 <u>Service des routes</u> réfection rond-point et Route de Bournens	2015/1	193 000		681 19 000		
4 Service des routes réfection Route de Mex hors localité	2016/10	20 000		681 20 000		
5 <u>Service des eaux</u> bouclage réseau d'eau Lovettaz	2018/1	26 000		681 6 000		
6 Grande salle remplacement système de chauffage	2019/4	193 000		681 12 000		
7 <u>Mise en séparatif Perroset</u> réfection Perroset lot 1	2019/1	493 000		681 20 000		
8 <u>Service des routes</u> réfection Perroset lot 1	2019/1	38 500		681 1 500		
9 Eclairage public réfection Perroset lot 1	2019/1	48 000		681 6 000		
10 <u>Service des eaux</u> réfection Perroset lot 1	2019/1	172 000		681 8 000		
11 <u>Mise en séparatif Perroset</u> réfection Perroset lot 2	2020/1	855 500		681 29 500		
12 <u>Service des routes</u> réfection Perroset lot 2	2020/1	290 000		681 11 000		
13 Eclairage public réfection Perroset lot 2	2020/1	54 000		681 6 000		
14 <u>Service des eaux</u> réfection Perroset lot 1	2020/1	261 000		681 9 000		
15 <u>Mise en séparatif Moille-Sullaz</u> réfection Moille-Sullaz	2021/2	140 000		681 5 000		
16 Routes réfection conduites et chaussée Rte Grange-Neuve	2023/1 ge-Neuve	449 000		681 15 000		

Objets	Montant	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dépenses 2025	Dépenses 2026	se
17 Collège 2023/2						
aménagement de la cour	Ī	503 145 000				
18 <u>Service des eaux</u> 2023/3	205 000		681			
e collidalité Inte Olleseaux-Ollides	233 000					
19 Routes à adopter sécurisation et trottoir Route Moille-Sullaz		501 300 000				
20 <u>Grande salle</u> à adopter réfection buvette et sanitaires		503 1 200 000				
21 <u>Véhicules</u> à adopter remplacement du véhicule communal		506 210 000				
22 <u>Service des eaux</u> à adopter bouclage conduite d'eau Bournens-Sullens		504 100 000				
23 Routes à adopter entretien des chemins AF				501 600 000		
24 <u>Bâtiment commercial</u> à adopter réfection avant-toit du bâtiment					503	75 000
Totaux	3 938 000	1 955 000	205 000	000 009	2	75 000

TRAVAUX DU PATRIMOINE FINANCIER POUR INFORMATION

Objets		Montant en cours	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dépenses 2025		Dép 2	Dépenses 2026
1 Auberge communale rénovation du bâtiment	à adopter				501 2 500 000		501	1 500 000
Totaux		I	ı	1	2 500 000	000		1 500 000

Tableau des charges et des revenus selon la classification administrative

Directions	Sections	Charges	Revenus
1 Administration générale		859 000	109 000
	10 Autorités	176 000	
WITH TAXABLE	11 Administration	579 000	109 000
	12 Service de l'économat	0.000	100 000
G 177 - S 174 1	13 Service du personnel et des assurances		
The Control	14 Service des intérêts généraux		
Milk California	15 Affaires culturelles et de loisirs	12 000	
	16 Tourisme		
	17 Sports		
	18 Transports publics	92 000	
	19 Service d'informatique		
2 Finances		1 151 500	4 190 800
First Street	20 Comptabilité générale, caisse, contentieux		
	21 Impôts	30 000	3 862 500
	22 Service financier	1 121 500	328 300
	23 Amortissements et réserves non ventilés		
3 Domaines et			
bâtiments		480 200	621 800
	30 Service administratif et technique		
	31 Terrain	1 500	16 300
THE REPORT OF THE	32 Forêts et pâturages	63 500	9 000
	33 Vignes		
	34 Service des gérances		
	35 Bâtiments	415 200	596 500
4 Travaux		720 000	277 000
	40 Service administratif		
CHARLEST TO SEE	41 Service technique		
	42 Service de l'urbanisme	20 000	
	43 Routes	267 300	
	44 Parcs, promenades et cimetières	92 100	
	45 Ordures ménagères et déchets	211 100	203 000
	46 Réseaux d'égoûts et d'épuration 47 Cours d'eau, rives et ports	129 500	74 000
	Toodis a eau, rives et ports		

Directions	Sections	Charges	Revenus
5 Instruction publique			
et cultes		610 700	4 800
	50 Administration des écoles		
	51 Enseignement primaire	376 500	800
	52 Enseignement secondaire	198 200	
	53 Enseignement spécialisé 54 Office d'orientation professionnelle	1 000	
	55 Formation professionnelle	1 000	
	56 Service médical et dentaire		
	57 Camps scolaires et colonies		
	58 Temples et cultes	35 000	4 000
6 Police		264 400	10 000
	60 Administration		
	61 Corps de police	194 300	10 000
	62 Contrôle des habitants		
	63 Police sanitaire	0.000	
	64 Service des inhumations 65 Défense contre l'incendie	2 000	
	66 Protection civile	30 100	
	67 Abattoirs	00 100	
	68 Militaires		
7 Sécurité			
sociale		1 122 500	
	70 Service administratif		
	71 Service social	160 000	
	72 Prévoyance sociale	962 500	,
	73 Santé publique		
	74 Office du logement		
	75 Office du travail		
8 Services			
industriels		210 100	205 000
	80 Service administratif		
	81 Service des eaux	210 100	205 000
	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	5 418 400	5 418 400
	Excédent des revenus		
	Totaux	5 418 400	5 418 400
		0 . 10 100	5 1.0 100

Tableau des charges par nature

3	Charges	5 418 400
30	Autorités et personnel	632 800
300	Autorités et commissions	153 000
301	Personnel administratif et d'exploitation	361 400
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	
303	Assurances sociales	46 600
304	Caisses de pensions et de prévoyance	47 300
305	Assurances accidents et maladie	14 000
306	Indemnisation et remboursement de frais	5 500
307	Prestations complémentaires de prévoyance	
308	Personnel interimaire	
309	Autres charges des autorités et du personnel	5 000
31	Biens, services, marchandises	1 078 400
310	Imprimés et fournitures de bureau	11 000
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	37 500
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	228 000
313	Autres fournitures et marchandises	10 500
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	318 500
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	125 000
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	
317	Réceptions et manifestations	40 100
318	Honoraires et prestations de services	301 100
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	6 700
32	Intérêts passifs	70 500
321	Intérêts des dettes à court terme	500
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	65 000
329	Autres intérêts	5 000
33	Amortissements	205 000
330	Amortissements du patrimoine financier	
331	Amortissements du patrimoine administratif	205 000
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	
333	Amortissement du découvert	
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	3 114 200
351	Canton	2 288 000
352	Communes et associations de communes	826 200
36	Aides et subventions	241 500
365	Aides, subventions à des institutions privées	240 000
366	Aides individuelles	1 500
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	
381	Attributions aux financements spéciaux	
39	Imputations internes	70.000
		76 000
390	Imputations internes	76 000

Tableau des revenus par nature

4	Revenus	5 418 400
40	Impôts	3 707 500
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	3 220 000
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	71 000
402	Impôt foncier	270 000
404	Droits de mutation	140 000
405	Impôts sur les successions et donations	2 000
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	4 500
409	Impôts récupérés après défalcation	
41	Patentes, concessions	
410	Patentes	
411	Concessions	
411	Concessions	
42	Revenus du patrimoine	679 100
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	50 000
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	388 500
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	240 300
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	448 000
430	Taxes légales de remplacement	
431	Emoluments	30 000
432	Recettes pour des soins médicaux et dentaires	
433	Ecolage	
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	243 000
435	Ventes et prestations de service	167 000
436	Remboursements de tiers	8 000
437	Amendes	
439	Autres recettes	
44	Parts à des recettes cantonales	140 000
441	Parts à des recettes cantonales	140 000
444	Autres contributions cantonales	
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	233 800
451	Canton	228 000
452	Communes et associations de communes	5 800
46	Autres participations et subventions	
465	Participations et subventions de tiers	
469	Dons et legs	
10	Prélèvemente sur les fends et financements en éclasses	404.000
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	134 000
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	109 000
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	25 000
49	Imputations internes	76 000
75	impatations interiles	76 000
490	Imputations internes	76 000

Plan des dépenses d'investissement

5	Dépenses	1 955 000
50	Investissements	1 955 000
501	Ouvrages de génie civiel et d'assainissement	300 000
503	Bâtiments et constructions	1 345 000
504	Installations des services industriels	100 000
505 506	Forêts Mobilier, machines et véhicules	040,000
507	Marchandises et approvisionnements	210 000
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	
FO		
58	Autres investissements	
581	Indemnités d'expropriation	
589	Autres dépenses d'investissement	
6	Recettes	205 000
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	205 000
681	Reprises des amortissements (idem 331+332)	205 000
689	Reprises des réserves	30000
59	Diminution des investissements (chiffre 6 moins chiffre 5)	
69	Augmentation des investissements (chiffre 5 moins chiffre 6)	1 750 000