



Préavis N° 04/2024

Budget 2025

de la commune de

Ropraz



Préavis municipal N° 04/2024 sur le budget 2025 de la commune de Ropraz

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la loi sur les communes du 28 février 1956, et du règlement du Conseil général, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le budget 2025 de notre commune.

Il est établi conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, ainsi qu'aux directives et plan comptable du Département des Institutions et relations extérieures.

Préambule

La Municipalité vous présente le budget pour l'année 2025, établi sur la base d'une évaluation des rentrées fiscales, des montants de notre participation à cohésion sociale (anciennement facture sociale) et à la péréquation intercommunale.

Elle s'est basée sur une estimation des charges et des revenus au plus proche de la réalité, et a porté au budget les dépenses jugées nécessaires au bon fonctionnement de la commune. Les objets plus conséquents seront présentés au Conseil sous forme de préavis.

Malgré une étude serrée des frais inhérents à la bonne marche de la commune, une application à serrer les dépenses au plus proche des revenus escomptés, et des opérations comptables afin de dissoudre des réserves pour équilibrer le budget, celui-ci se présente comme suit :

aux dépenses	chf	2'743'187.00
aux recettes	chf	2'440'531.00

Soit un **excédent de charges de chf 302'656.00.**

Afin de faciliter la lecture du budget, des commentaires sont annotés dans la brochure de celui-ci ainsi que directement dans les comptes et ne figurent dès lors plus dans le préavis.

Toutefois, la municipalité tient à ressortir quelques points qui lui semblent pertinents.

Informations générales :

Charges d'électricité : la Romande Energie annonçant une légère baisse pour l'année prochaine, elles ont été évaluées en fonction des dépenses aux comptes 2023.

Charges salariales des employés communaux : la municipalité ne peut se projeter en ce qui concerne ces charges étant donné la situation incertaine liée à l'état de santé de notre employé communal principal. De ce fait, ne sachant s'il pourra reprendre son poste ou pas la municipalité a préféré se baser sur les charges salariales aux comptes 2023, et les reprendre en l'état.

Chapitre 81 - Service des eaux : il est à relever que tous les amortissements et les intérêts passifs liés aux travaux de raccordement des Granges-Clos-Burnat sont affectés à ce chapitre ce qui provoque un gros déficit du chapitre, malgré que celui-ci devrait être financé par les taxes. Il y aura lieu de procéder à une répartition de ces frais avec le chapitre de l'épuration (comptes 46), ce qui atténuera l'excédent de charges du chapitre 81. A l'heure où le budget a été établi, la municipalité ne connaissait pas le % ou la quote-part des frais à attribuer à chaque chapitre. La situation sera rétablie au prochain budget.

Il est à relever que le résultat déficitaire du budget 2025 est en partie dû à :

L'augmentation des charges de chf 356'399.00, répartis dans les chapitres suivants :

au chapitre 101 – Conseil général	augmentation des imprimés et fournitures de bureau ;
au chapitre 11 - administration	augmentation des charges sociales basées sur les comptes 2023, augmentations des frais généraux pour les billets CFF dégriffés, augmentation des cotisations due à l'adhésion à l'association régionale pour le tourisme, augmentation à la part au trafic régional, augmentation des aides et dons, augmentation des dépenses pour l'environnement ;
au chapitre 19 – service d'informatique	augmentation due à la 1 ^{ère} phase pour MCH2 (nouveau plan comptable harmonisé ;
au chapitre 350 – collègue	augmentation pour l'achat d'une boîte aux lettres sécurisée et l'achat d'une nouvelle moquette pour la salle de municipalité ;
au chapitre 352 – abattoir	augmentation pour l'achat d'une petite chambre froide et le changement d'un lavabo ;
au chapitre 356 – dépôt hangar	augmentation suite à l'augmentation de la prime assurance ;
au chapitre 357 – la Colonie	augmentation des intérêts pour la rénovation du bâtiment ;
au chapitre 43 – route	augmentation pour l'achat de 5 nouveaux lampadaires et le déneigement externalisé ;
au chapitre 44 – parcs, promenades	augmentation pour la participation communale au changement des cibles
au chapitre 51 – enseignement	augmentation de la participation communale à l'ASIJ ;
au chapitre 61 – corps de police	augmentation de la réforme policière ;
au chapitre 66 – PC	augmentation des salaires et entretien pour la mise aux normes ;
au chapitre 72 prévoyance sociale	augmentation de la facture PCS, et participation au réseau APERO ;

Par ailleurs, si l'on considère les charges cantonales et associatives, dont voici le détail :

Participation au trafic régional	chf	28'300.00
Ecoles de musique	chf	5'085.00
Fonds culturels et sportif	chf	4'280.00
FCJM	chf	5'500.00
Piscine de Moudon	chf	2'140.00
Fonds de péréquation alimentation	chf	307'923.00
Fonds de péréquation retour	chf	-592'599.00
Groupement forestier	chf	7'000.00
Ecoles – ASIJ	chf	381'370.00
Orientation professionnelle	chf	700.00
Paroisses	chf	9'075.00
Réforme policière	chf	79'081.00
Défense incendie	chf	18'650.00
Protection civile	chf	8'450.00
Participation à la cohésion sociale	chf	519'211.00
Réseau d'accueil APERO	chf	149'800.00
Participation à la FAJE	chf	3'675.00
Fondation Cherpillod	chf	2'140.00
Total	chf	<u>939'781.00</u>

ce total représente 34.25% du budget présenté.

Si on ajoute à ces charges fixes, les charges liées au personnel, celles liées aux intérêts passifs et aux amortissements et les charges d'entretien courant, on constate que la marge de manœuvre de la municipalité se retrouve fortement réduite.

Ainsi, le budget 2025 laisse apparaître les résultats suivants :

	Budget 2024	Budget 2025	Variation 2024/2025	Comptes 2023
Charges	2'386'788.00	2'743'187.00	+ 356'399.00 + 14.9322%	2'565'035.73
Revenus	2'303'196.00	2'440'531.00	+ 137'335.00 + 5.9628%	2'580'329.27
Déficit	83'592.00	302'656.00	+ 219'064.00 + 262.0633%	15'293.54 (Excédent de revenus)

En conséquence et au vu de ce qui précède, la municipalité vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, d'approuver le budget 2025 présentant un excédent de charges de **chf 302'656.00**.

CONCLUSIONS

Le Conseil général de Ropraz,

- vu le préavis municipal N° 04/2024 du 14 octobre 2024,
- entendu le rapport de la commission des finances,
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

DECIDE

d'accepter le budget 2025 tel que présenté, laissant apparaître un excédent de charges de **chf 302'656.00**.

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 14 octobre 2024.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic


Daniel Henry



La Secrétaire


Martine Godat

1. ADMINISTRATION GENERALE

102 Municipalité

102.306 Municipalité – Indemnités et frais

Frais divers, téléphone, parking, km, etc.

11 Administration

11.306.0 Administration – remboursement de frais

Remboursement des divers frais (km, parking, etc).

11.310.2 Administration – Frais d'enquêtes construction

Une partie de ce compte concerne les factures du bureau d'études pour les enquêtes de construction qui sont refacturées au compte 11.431.1.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	354'615.00	36'050.00	345'635.00	29'600.00	336'237.84	42'828.46
10	Autorités	72'790.00	8'700.00	73'795.00	8'300.00	70'649.05	8'550.00
101	Conseil général	8'300.00	300.00	8'275.00	300.00	6'130.00	240.00
101.300	CG - Traitement, jetons, commissions	7'000.00		7'000.00		5'852.50	
101.306	CG - Remboursement de frais	100.00		100.00			
101.310	CG - Imprimés et fournitures de bureau	200.00		175.00			
	- 4 conseils X 15 envois à Fr. 2.50/envoi	150.00					
	- Petites fournitures (enveloppes, papier)	50.00					
101.317	CG - Frais de réceptions	1'000.00		1'000.00		261.00	
	- Agape de fin d'année	1'000.00					
101.318	CG - Frais généraux (timbres, etc)					16.50	
101.452	CG - Indemnités, jetons de présence et amendes		300.00		300.00		240.00
	- Jetons de présence des associations pour les délégués du Conseil		300.00				
102	Municipalité	64'490.00	8'400.00	65'520.00	8'000.00	64'519.05	8'310.00
102.300.0	Municipalité - Forfaits municipaux	29'400.00		29'400.00		29'399.15	
	- Forfaits BRUTS du syndic (chf 8'020.00) et des municipaux (chf 5'345.00) arrondis	29'400.00					
102.300.1	Municipalité - Vacations	27'400.00		27'200.00		27'430.00	
	- Environ 680 heures à chf 40.00/heure	27'400.00					
102.303	Municipalité - AVS/AC/PC	5'590.00		5'160.00		5'589.00	
102.305	Municipalité - Assurance accident / maladie			1'760.00			
102.306	Municipalité - Indemnités et frais	2'100.00		2'000.00		2'100.90	
102.452	Municipalité - Indemnités et jetons de présence		8'400.00		8'000.00		8'310.00
	- Jetons de présences des diverses associations dont la commune est membre versés pour la présence et le travail des municipaux		8'400.00				
11	Administration	226'280.00	12'950.00	219'265.00	18'600.00	219'687.38	30'853.46
11.301	Administration - Traitement du personnel	100'000.00		100'000.00		98'249.33	
11.303	Administration - AVS/AC/PC	9'650.00		9'200.00		9'662.56	
11.304	Administration - LPP	7'600.00		8'205.00		7'602.11	
11.305	Administration - Assurances accident / maladie	4'500.00		3'175.00		4'526.45	
11.306.0	Administration - Indemnités, remboursements de frais	500.00		300.00		455.00	
11.306.1	Administration - Frais divers + abo. natel employé communal	600.00		760.00		603.00	
11.309	Administration - Formations et autres charges personnel	1'500.00		1'500.00		740.00	
11.310.1	Administration - Fournitures du bureau communal	2'400.00		2'400.00		2'182.15	
11.310.2	Administration - Frais d'enquêtes construction	3'000.00		3'000.00		2'448.60	

11.313 Administration – FG divers tous chapitres confondus

Il s'agit de frais qui ne peuvent être répartis car ils concernent plusieurs chapitres (achat de vis, achat de sacs poubelles, achat de certains produits d'entretien nécessaires à l'entretien de plusieurs bâtiments ou autre.

11.318.0 Administration – Frais généraux, postaux, téléphones

Achat des billets des CFF dégriffés, vendus aux intéressés. Le produit de la vente est versé au compte 11.436.

11.319.0 Administration – Cotisations diverses et abonnements

Les programmes et sites informatiques étant de plus en plus souvent piratés, le Canton et les communes ont signés une convention qui permettra de créer une force d'intervention cantonale. Celle-ci sera mise au service des communes afin de les aider et les soutenir en la matière. Afin de financer cette force d'intervention une taxe cantonale a été fixée à chf 300.00 de contribution socle et chf 0.48/hab.

La municipalité souhaite adhérer à la nouvelle association pour le développement de la promotion du tourisme dans la région de Moudon, le coût s'élève à chf 3.50 par habitant.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	226'280.00	12'950.00	219'265.00	18'600.00	219'687.38	30'853.46
11.311	Administration - Mobilier et machines administration communale	500.00		500.00		13'820.70	
11.313	Administration - FG divers tous chapitres confondus	500.00		1'000.00		256.70	
	- Achats divers regroupés qui ne peuvent être répartis dans les chapitres (visserie, produits d'entretien, etc...)	500.00					
11.314	Administration - Réparations mobilier et matériel du bureau communal			100.00			
11.317	Administration - Manifestations, frais réception Municipalité	9'250.00		10'250.00		7'680.00	
	- Visite du Préfet, martelage, journée des comptes, journée des communes vaudoises et diverses manifestations	9'000.00					
	- Soupe à la courge	250.00					
11.317.1	Administration - Réceptions Municipalité fête villageoise	600.00		500.00		618.25	
11.318.0	Administration - Frais généraux, postaux et téléphones	4'500.00		4'000.00		4'131.03	
	- Ligne téléphonique du bureau communal	1'200.00					
	- Frais de gestion du CCP + facturations des paiements des BVR à la poste par les débiteurs	700.00					
	- Frais d'achat de timbres et d'envoi (tous ménages)	2'100.00					
	- Billets CFF dégriffés	500.00					
11.318.1	Administration - Frais de contentieux et de mise en poursuites des débiteurs de la commune	500.00		200.00		578.30	
11.318.2	Administration - Autres charges & honoraires (avocats, fiduciaire, géomètres...)	12'210.00		28'710.00		19'064.80	
	- Frais de gestion et maintenance du guichet cartographique	1'800.00					
	- Maintenance des archives communales	1'550.00					
	- Révision des comptes + analyse	4'200.00					
	- Frais d'avocats pour divers dossiers	3'000.00					
	- Frais de contentieux de l'Etat pour la perception des impôts	1'500.00					
	- Reliure des comptes	160.00					
11.319.0	Administration - Cotisations diverses et abonnements	11'070.00		9'135.00		8'070.30	
	- UCV chf 650.00 + chf 1.75/hab basé sur 535 habitants	1'585.00					
	- Cotisations + journaux + participations + redevances diverses	2'400.00					
	- ARBV chf 8.50/hab. basé sur 535 habitants	4'550.00					
	- Cotisation membre au Prix Edouard Rod	100.00					
	- Contribution pour la cybersécurité - facture du Canton facturée par l'UCV Fr. 300.00 socle + Fr. 0.48/hab. (535)	560.00					
	- Tourisme Fr. 3.50/hab.	1'875.00					

11.3517 Administration – Part au trafic régional, mobilité

- augmentation de la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (+ 3.5 mio dont 30% à la charge des communes),
- augmentation de l'offre au trafic régional des voyageurs, changement des horaires 2025, hausse pour les trains et mise en service du tram courant 2026 qui nécessite déjà des dépenses (+ 1.8 mios dont 30% à la charge des communes),
- augmentation des charges financières qui comprennent, entre autres, l'état des prêts, et l'attribution aux réserves d'usage (+ 0.1 mois dont 30% à la charge des communes).

11.3656 Administration – Dépenses pour l'environnement (PECC et divers)

Nouveau compte par mesure de transparence. Les subventions sur les mesures liées à l'environnement sont versées au compte 11.4516.

11.3657 Administration – Participation au trafic régional pour abo. Privés

Chf 100.00 par jeune et chf 200.00 par adultes sur présentation d'un abonnement général annuel, et dès le 14.09.2020 chf 50.00 ou chf 100.00 pour un abonnement semestriel.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	226'280.00	12'950.00	219'265.00	18'600.00	219'687.38	30'853.46
11.319.1	Administration - Frais contrôle de l'habitant	3'500.00		3'000.00		3'696.25	
	- <i>Frais des permis étrangers, et cartes d'identités (encaissés à l'administrés et versés au compte 11.431.2)</i>	<i>3'500.00</i>					
11.319.2	Administration - Frais état civil (constats décès)	300.00		300.00			
	- <i>Facturation des médecins pour les constats de décès des résidents</i>	<i>300.00</i>					
11.3517	Administration - Part au trafic régional, mobilité	28'300.00		27'730.00		24'438.85	
	- <i>Courrier DGMR du 15.07.2024</i>	<i>28'300.00</i>					
11.365.0	Administration - Aides et dons	16'300.00		4'300.00		10'663.00	
	- <i>Abaissement des prix de locations de salles diverses ou gratuits sous forme de dons</i>	<i>3'500.00</i>					
	- <i>Don sauvetage des faons</i>	<i>200.00</i>					
	- <i>Don Nez Rouge</i>	<i>100.00</i>					
	- <i>Dons divers</i>	<i>1'500.00</i>					
	- <i>Don pour le camp des enfants</i>	<i>11'000.00</i>					
11.3656	Administration - Dépenses pour l'environnement (PECC et divers)	8'000.00					
	- <i>Prestation de mandataire</i>	<i>3'500.00</i>					
	- <i>Mesures</i>	<i>4'500.00</i>					
11.3657	Administration - Participation au trafic régional pour abo. Privés	1'000.00		1'000.00		200.00	
	- <i>Décision municipale de subventionner les abonnements annuels et semestriels</i>	<i>1'000.00</i>					
11.431.1	Administration - Emoluments permis construire		6'000.00		1'000.00		9'638.35
11.431.2	Administration - Emoluments contrôle habitants		4'500.00		5'000.00		5'532.50
11.436	Administration - Remboursements de tiers		500.00				15'682.61
	- <i>Remboursement billets CFF dégriffés</i>		<i>500.00</i>				
11.437	Administration - Amendes		200.00		200.00		
	- <i>Amendes pour non respect des règlements communaux (hors amendes places de parc qui sont portées au chapitre 6 POLICE)</i>		<i>200.00</i>				
11.4516	Administration - Subventions cantonales PECC		1'750.00		12'400.00		
	- <i>Plan climat : subvention cantonale sur honoraires de mandataire</i>		<i>1'750.00</i>				
15	Affaires culturelles, loisirs	33'365.00	14'400.00	33'895.00	2'700.00	29'293.81	3'425.00
15.300.1	Affaires culturelles, loisirs - Salaires horaires Municipaux	135.00		135.00		100.00	
15.303	Affaires culturelles, loisirs - AVS/AC/PC	30.00		30.00		9.83	
15.305	Affaires culturelles, loisirs - Assurances accident / maladie			10.00			

15 **Affaires culturelles, loisirs**

15.351.0 Affaires culturelles, loisirs – Ecoles de musiques

chf 9.50/hab. (2024 : chf 9.50)

15.365.2 Affaires culturelles, loisirs – Fonds culturels et sportif

Affaires culturelles : participation chf 5.00/hab (2024 = chf 5.00). Affaires sportives : participation chf 3.00/hab (2024 = chf 3.00).

15.365.6 Affaires culturelles, loisirs – Don Fonds Libot

Le Fonds Libot étant dissout suite à la fermeture des classes, le compte n'a plus lieu d'exister.

15.433.1 Affaires culturelles, loisirs – Participations camp des enfants

Part des parents pour le financement du camp des enfants et participation communale (porté en tant que charge au compte 11.365).

15.465.2 Affaires culturelles, loisirs – Participation de tiers

La municipalité a décidé de ne plus demander de participation financière lors de la journée des aînés.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
15	Affaires culturelles, loisirs	33'365.00	14'400.00	33'895.00	2'700.00	29'293.81	3'425.00
15.351.0	Affaires culturelles, loisirs - Ecoles de musique	5'085.00		5'030.00		5'025.50	
	- Contribution annuelle Fr. 9.50/hab. (535)	5'085.00					
15.352.1	Affaires culturelles, loisirs - Participation bibliothèque	1'000.00		1'220.00		1'084.45	
	- Participation annuelle Fr. 1.86/hab. (535)	1'000.00					
15.365.1	Affaires culturelles, loisirs - Dons et subventions	5'235.00		6'130.00		3'200.00	
	- Ecole à la ferme	200.00					
	- Passeport vacances (Fr. 1.00/hab - 535)	535.00					
	- Divers et imprévus	1'500.00					
	- Prix Edouard Rod	2'000.00					
	- Fondation Estrée don annuel	1'000.00					
15.365.2	Affaires culturelles, loisirs - Fonds culturel et sportif	4'280.00		4'240.00		4'224.00	
	- Fonds culturel Fr. 5.00/hab. (535)	2'675.00					
	- Fonds sportif Fr. 3.00/hab. (535)	1'605.00					
15.365.3	Affaires culturelles, loisirs - Camp des enfants	11'000.00		11'000.00		9'544.28	
15.365.4	Affaires culturelles, loisirs - Journée jeunes	1'100.00		1'100.00		902.75	
15.365.5	Affaires culturelles, loisirs - Journée aînés	5'500.00		5'000.00		5'203.00	
15.433.1	Affaires culturelles, loisirs - Participation camp des enfants		14'400.00		2'700.00		3'425.00
	- Participation communale		11'000.00				
	- Participation des parents		3'400.00				
17	Sports	7'810.00		7'790.00		7'702.35	
17.300.1	Sports - Salaires horaires Municipaux	160.00		160.00		120.00	
17.303	Sports - AVS, AI, APG, charges sociales	10.00		10.00		11.80	
17.305	Sports - LAA			5.00			
17.365	Sports - Participations communales	7'640.00		7'615.00		7'570.55	
	- Participation communale en fonction des coûts annuels répartis entre communes membres du FCJM	2'500.00					
	- Entretien courant des terrains FCJM	3'000.00					
	- Contribution à la piscine de Moudon chf 4.00/hab.	2'140.00					
19	Service d'informatique	14'370.00		10'890.00		8'905.25	
19.311	Informatique - Achats matériel informatique	1'000.00		1'000.00			
19.314	Informatique - Entretien mat. Informatique / maintenance	13'080.00		9'600.00		8'621.50	

19

Service d'informatique

19.314 Informatique – Entretien du matériel informatique et maintenance

Première phase de l'introduction du nouveau plan comptable harmonisé pour toutes les communes, appelé MCH2. Cette introduction sera totale en 2027, mais elle est répartie en trois étapes sur 3 ans, afin de procéder à tous les réglages nécessaires à ce changement.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
19	Service d'informatique	14'370.00		10'890.00		8'905.25	
	- Installation préambule MCH2	3'480.00					
	- Maintenance annuelle des programmes informatiques	8'100.00					
	- Assitance sur les programmes durant l'année	1'500.00					
19.318	Informatique - Maintenance site internet	290.00		290.00		283.75	
	- Hébergement du site internet	290.00					

2. FINANCES

21 Impôts

La différence entre le budget 2024 et le budget 2025 s'explique du fait que les chiffres sont calculés en fonction de la perception de l'année précédente. En constate qu'aux comptes 2023, la perception était moins bonne qu'en 2022, raison pour laquelle le budget 2025 est moins élevé. Les fluctuations de perception sont difficilement prévisibles et explicables, à moins de grands mouvements de population (augmentation ou diminution).

21.365 Impôts – Ristourne impôt sur les divertissements

Ristourne de l'impôt sur les entrées de la Fondation Estrée en guise de soutien. Ce montant est compensé au compte 21.406.2.

22 Service financier

22.330 Service financier – Défalcatons

Il s'agit d'annulations de factures pour personnes insolvables ou parties à l'étrangers, les factures ne pouvant même pas être récupérées par voies légales.

22.352 Service financier – Fonds de péréquation horizontal (charges)

Introduction de la NPIV (Nouvelle Péréquation Financière Vaudoise). Le compte sera renommé lors du bouclément 2025.

Ce montant se décompose de la manière suivante :

NPIV

			Attribution
Pilier de la péréquation tenant compte des charges particulières des villes à travers une compensation progressive en fonction de la population et une compensation proportionnelle aux déficits des lignes de trafic urbain	Charges particulières des villes en fonction de la population	245'510.00	
	Compensation des déficits des lignes de trafic urbain	62'413.00	
	TOTAL	307'923.00	
Pilier de la péréquation visant à atténuer les disparités de charges entre les communes dues à des facteurs structurels (surface productive, population en altitude et élèves)	Péréquation des besoins structurels		
	Surfaces productives	- 5'779.00	
	Compensation "population en altitude"	- 28'531.00	
Pilier de la péréquation visant à atténuer les disparités fiscales entre les communes consécutives à des différences de capacité financière	Compensation "élèves"	- 10'039.00	
	Péréquation des ressources		
	Solidarité principale	- 522'503.00	
	Prélèvements conjoncturels	- 25'747.00	
	TOTAL	- 592'599.00	22.452

En regard du modèle de péréquation actuel, la commune était bénéficiaire de chf 56'836.00, alors qu'avec la NPIV, elle est bénéficiaire de chf 284'676.00. En tenant compte de la réforme policière et de la PCS (participation à la cohésion sociale, le montant dû par la commune s'élevait à chf 233'788.00, alors qu'avec la NPIV, le montant dû s'élève à chf 313'616.00 en particulier avec les charges liées à la réforme policière au compte 61.351.0 et celles liées à la PCS au compte 72.351.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	338'323.00	1'907'549.00	348'136.00	1'735'922.00	420'852.48	1'839'714.63
21	Impôts	25'300.00	1'304'950.00	25'300.00	1'351'350.00	20'926.33	1'437'684.10
21.318	Impôts - Frais de perception	9'400.00		9'400.00		9'388.16	
	<i>- Frais pour la perception des impôts déléguée à l'Etat</i>	<i>9'400.00</i>					
21.329	Impôts - Intérêts rémunérateurs	500.00		500.00		130.42	
21.330	Impôts - Escomptes et pertes sur débiteurs	15'000.00		15'000.00		10'977.25	
21.365	Impôts - Ristournes impôts sur les divertissements	400.00		400.00		430.50	
21.400.0	Impôts - Revenus PP		967'600.00		1'020'000.00		958'185.82
21.400.1	Impôts - Sur la fortune PP		113'000.00		145'000.00		111'984.58
21.400.3	Impôts - A la source		30'000.00		13'500.00		39'003.64
21.400.4	Impôts - Spéciaux étrangers (frontaliers)		25'000.00		23'900.00		25'166.70
21.401.0	Impôts - Bénéfice PM		30'000.00		19'800.00		31'810.80
21.401.1	Impôts - Sur le capital PM		1'500.00		3'000.00		1'483.20
21.401.3	Impôts - Complémentaires sur immeuble PM		5'000.00		1'000.00		11'618.05
21.402	Impôts - Fonciers		100'000.00		98'800.00		99'952.10
21.404	Impôts - Droits mutations		10'000.00		10'000.00		103'815.25
21.405	Impôts - Successions, donations		500.00		500.00		1'742.40
21.406.0	Impôts - Sur les chiens		3'400.00		3'400.00		3'570.00
21.406.2	Impôts - Divertissements Estrée		400.00		400.00		430.50
21.409	Impôts - Impôts PP récupérés après défalcation		500.00				1'494.65
21.410	Impôts - Patentes, concessions		50.00		50.00		1'372.85
21.422	Impôts - Intérêts moratoires		5'000.00		5'000.00		10'421.37
21.441	Impôts - Gains immobiliers		10'000.00		5'000.00		32'493.10
21.451	Impôts - Participations du canton à la RIE III (réforme de la fiscalité des entreprises)		3'000.00		2'000.00		3'139.09
22	Service financier	313'023.00	602'599.00	322'836.00	384'572.00	399'926.15	402'030.53
22.318	Service financier - Frais bancaires	600.00		600.00		231.65	
22.330	Service financier - Défalcations	500.00		500.00			
22.352	Service financier - Fonds de péréquation horizontal	307'923.00		317'736.00		336'257.00	
22.352.2	Service financier - Péréquation réserves année précédente					43'878.00	
22.352.3	Service financier - Péréquation réserves année en cours					7'668.00	
22.365	Service financier - Subv. énergies renouvelables	4'000.00		4'000.00		11'891.50	
22.422	Service financier - Revenus des capitaux		10'000.00		10'000.00		12'723.13
	<i>- Revenus des actions et parts sociales propriété de la commune</i>		<i>10'000.00</i>				
22.439	Service financier - Recettes diverses (exemple rachat d'ADB)						3'659.40
22.452	Service financier - Fonds de péréquation horizontal		592'599.00		288'308.00		264'541.00

22.452.2 Service financier – Dépenses thématiques, transports forêts

Ce compte disparaît dans la nouvelle péréquation.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	313'023.00	602'599.00	322'836.00	384'572.00	399'926.15	402'030.53
22.452.1	Service financier - Fonds de péréquation horizontal année précédente						43'878.00
22.452.2	Service financier - Dépenses thématiques, transports, forêts				86'264.00		51'752.00
22.452.4	Service financier - Réserves année en cours						25'477.00

3. DOMAINES ET BATIMENTS

32 Forêts

Les chiffres et commentaires nous sont remis par le Garde forestier.

32.318 Forêts – Frais d'exploitation

Volume de coupes légèrement inférieur en raison de la possibilité en baisse.

32.435.1 Forêts – Vente de bois

Ventes en baisse, liées à la baisse des possibilités.

32.451 Forêts – Subventions cantonales

Baisse des travaux subventionnés.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	285'025.00	181'642.00	281'295.00	210'042.00	277'631.74	211'270.40
31	Terrain	11'110.00	64'342.00	14'510.00	64'342.00	4'045.30	64'307.80
31.300.1	Terrains - Salaires horaires Municipaux	100.00		440.00			
31.303	Terrains - AVS/AC/PC	10.00		50.00			
31.305	Terrains - Assurances accident / maladie			20.00			
31.314	Terrains - Entretien	3'000.00		2'000.00		4'045.30	
31.318	Terrains - ZA Ussières / Honoraires	8'000.00		12'000.00			
	- Réserve pour éventuel rapport sur ex-gravière	8'000.00					
31.423	Terrains - Locations terrains, esserts		4'900.00		4'900.00		4'865.40
31.423.1	Terrains - DDP parcelle 406 Sté Fromagerie/début 01.07.2017/75 ans		19'825.00		19'825.00		19'825.30
31.423.2	Terrains - DDP parcelle 407 Michel Randin SA/début 01.07.2017/75 ans		16'895.00		16'895.00		16'895.00
31.423.3	Terrains - DDP parcelle 411 FloraMat SA/début 01.03.2018/75 ans		12'171.00		12'171.00		12'171.00
31.423.4	Terrains - DDP parcelle 409 Brasserie du Jorat SA/début 14.08.2017/99 ans		10'551.00		10'551.00		10'551.10
32	Forêts	46'165.00	37'500.00	51'165.00	44'500.00	60'420.18	38'719.20
32.300.1	Forêts - Salaire horaire Municipaux	650.00		650.00		700.00	
32.301	Forêts - Salaires	6'200.00		6'200.00		5'166.79	
	- Salaire des employés en fonction des heures	6'200.00					
32.303	Forêts - AVS/AC/PC	645.00		645.00		576.98	
32.304	Forêts - LPP	510.00		510.00		399.78	
32.305	Forêts - Assurance accident / maladie	460.00		460.00		437.33	
32.311	Forêts - Matériel	200.00		200.00			
32.314	Forêts - Entretien, plants	3'500.00		3'500.00		710.20	
32.318	Forêts - Frais d'exploitation	27'000.00		32'000.00		45'071.00	
32.352.1	Forêts - Triage du Jorat + groupement / participation	7'000.00		7'000.00		7'358.10	
32.435	Forêts - Recettes diverses		2'500.00		2'500.00		549.90
32.435.1	Forêts - Ventes de bois		23'000.00		28'000.00		13'484.75
32.451	Forêts - Subventions cantonales		12'000.00		14'000.00		24'684.55
35	Bâtiments communaux	227'750.00	79'800.00	215'620.00	101'200.00	213'166.26	108'243.40
350	Collège	36'120.00	30'200.00	32'765.00	53'000.00	40'090.86	55'582.00
350.300.1	Collège - Salaires horaires Municipaux					120.00	
350.301	Collège - Salaires concierge + employés communaux	8'420.00		8'420.00		7'945.50	
	- Salaire des employés en fonction des heures	2'850.00					
	- Salaire de la concierge	5'570.00					
350.303	Collège - AVS/AC/PC	805.00		805.00		793.22	

350 Collège

350.322.0 Collège – Intérêts passifs chauffage

L'investissement ayant été amorti, il n'y a plus de charges d'intérêts.

350.331.0 Collège – Amortissement chauffage

L'investissement a été complètement amorti aux comptes 2023.

350.427.3 – Collège – Loyers Poste

La Poste a résilié son bail pour la fin juin 2025, avec possibilité de le reconduire de mois en mois si elle ne peut déménager ses locaux à temps.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
350	Collège	36'120.00	30'200.00	32'765.00	53'000.00	40'090.86	55'582.00
350.304	Collège - LPP	235.00		235.00		183.87	
350.305	Collège - Assurances accident / maladie	370.00		370.00		446.15	
350.311.0	Collège - Achats mobilier & matériel divers	1'800.00		200.00			
	- Achat d'une boîte aux lettres sécurisée pour votations	1'800.00					
350.312	Collège - Electricité / Chauffage	4'800.00		6'480.00		4'867.45	
350.3129	Collège - Achats de copeaux de chauffage	5'500.00		5'955.00		5'317.15	
350.314.1	Collège - Entretien	9'000.00		5'000.00		5'828.54	
	- Entretien courant	5'000.00					
	- Changement de la moquette dans la salle de municipalité	4'000.00					
350.314.2	Collège - Entretien appartement	1'000.00		1'000.00		162.35	
350.318.1	Collège - Assurances	3'390.00		3'500.00		3'414.25	
	- Augm. de l'ass. bâtiment suite à la révision des polices selon les estimations ECA	3'390.00					
350.318.2	Collège - Frais généraux, produits entret., divers	400.00		400.00		778.70	
350.322.0	Collège - Intérêts passifs chauffage					1'522.68	
350.331.0	Collège - Amortissements chauffage (fin 2023)					8'572.00	
350.390	Collège - Imputations internes	400.00		400.00		139.00	
	- Taxes d'épurations internes 2 EPT (équivalents plein temps)	400.00					
350.427.2	Collège - Loyers appartement		22'200.00		22'200.00		22'200.00
350.427.3	Collège - Loyers Poste		7'500.00		15'000.00		16'106.65
	- Résiliation du bail au 30.06.2025		7'500.00				
350.427.4	Collège - Locations diverses salle CG		500.00		800.00		560.00
350.427.5	Collège - Locations bureaux				15'000.00		15'000.00
350.436.3	Collège - Remboursements divers						1'715.35
351	Salle Communale	59'610.00	17'000.00	66'505.00	17'000.00	64'570.00	20'199.35
351.300.1	Salle communale - Salaires horaires Municipaux					80.00	
351.301	Salle communale - Salaires	15'870.00		15'870.00		12'641.53	
	- Salaire des employés en fonction des heures	15'870.00					
351.303	Salle communale - AVS/AC/PC	1'475.00		1'475.00		1'251.13	
351.304	Salle communale - LPP	1'300.00		1'300.00		978.15	
351.305	Salle communale - Assurances accident / maladie	1'035.00		1'035.00		1'011.68	
351.311	Salle communale - Mobilier & matériel					1'123.00	
351.312.1	Salle communale - Electricité	2'400.00		2'120.00		2'473.00	
351.312.2	Salle communale - Consommation gaz	17'000.00		28'000.00		16'392.50	
351.314	Salle communale - Entretien	4'500.00		4'500.00		8'744.04	

351 **Salle communale**

351.322.1 Salle communale – Intérêts passifs chauffage

L'investissement ayant été amorti, il n'y a plus de charges d'intérêts.

351.331.1 Salle communale - Amortissement chauffage

L'investissement a été complètement amorti aux comptes 2023.

352 **Abattoir**

352.311 Abattoir – Matériel et machines

La chambre froide actuelle ne répondant pas aux normes pour le stockage des paquets sous vide, il y a lieu d'investir dans une nouvelle plus petite, destinée uniquement au stockage.

352.312 Abattoir – Electricité, chauffage

Ce compte est compensé par un remboursement au compte 352.4351

353 **Local ex-pompiers**

353.4351 Local ex-pompiers- Electricité

Le loyer comprend un forfait de charges.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Salle Communale	59'610.00	17'000.00	66'505.00	17'000.00	64'570.00	20'199.35
351.318.0	Salle communale - Assurances	4'670.00		4'200.00		4'724.55	
	- Augm. de l'ass. bâtiment suite à la révision des polices selon les estimations ECA	4'670.00					
351.318.1	Salle communale - Frais généraux, produits d'ent., divers	2'000.00		2'000.00		1'277.95	
351.322.0	Salle communale - Intérêts passifs grande salle	7'360.00		4'030.00		7'318.54	
351.322.1	Salle communale - Intérêts passifs chauffage					778.93	
351.331.1	Salle communale - Amortissement chauffage (fin 2023)					4'385.00	
351.390	Salle communale - Imputations internes	2'000.00		1'975.00		1'390.00	
	- Taxes d'épurations internes (10 EH)	2'000.00					
351.427.2	Salle communale - Locations diverses		17'000.00		17'000.00		20'100.00
	- Locations périodiques		10'800.00				
	- Locations diverses		6'200.00				
351.436	Salle communale - Remboursements de tiers						99.35
352	Abattoir	19'860.00	25'200.00	13'080.00	23'600.00	16'412.00	25'347.55
352.300.1	Abattoir - Salaires horaires Municipaux	150.00				180.00	
352.303	Abattoir - AVS/AC/PC	10.00		10.00		17.70	
352.305	Abattoir - Assurances accidents / maladie			5.00			
352.311	Abattoir - Matériel, machines	4'000.00				54.95	
	- Achat d'une petite chambre froide	4'000.00					
352.312	Abattoir - Electricité, chauffage	9'600.00		8'000.00		9'640.70	
352.314	Abattoir - Entretien	3'000.00		2'000.00		4'750.15	
	- Entretien courant	2'000.00					
	- Changement du lavabo	1'000.00					
352.318.2	Abattoir - Honoraires vétérinaire / contrôleur	500.00		500.00		378.50	
	- Contrôle des instruments de mesure par l'Etat	500.00					
352.390	Abattoir - Imputations internes	2'600.00		2'565.00		1'390.00	
	- Taxes d'épurations internes (13)	2'600.00					
352.427	Abattoir - Locations		15'600.00		15'600.00		15'600.00
352.4351	Abattoir - Electricité		9'600.00		8'000.00		9'640.70
352.436	Abattoir - Part. particuliers + honoraires vétérinaire cantonal						106.85
353	Local pompier	50.00	4'200.00	50.00	4'400.00	58.20	4'064.50
353.318	Local ex-pompiers - Assurances	50.00		50.00		58.20	
353.423	Local ex-pompiers - Locations		4'200.00		4'200.00		4'000.00
353.4351	Local ex-pompiers - Electricité				200.00		64.50

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
354	Chapelle	3'040.00		3'220.00		3'964.55	
354.301	Chapelle - Salaires	620.00		620.00		343.06	
354.303	Chapelle - AVS/AC/PC	60.00		60.00		33.74	
354.304	Chapelle - LPP	50.00		50.00		26.54	
354.305	Chapelle - Assurances accident / maladie	40.00		40.00		27.46	
354.312	Chapelle - Electricité, chauffage	1'000.00		1'200.00		1'055.15	
354.314	Chapelle - Entretien	800.00		800.00		1'944.20	
	- Entretien courant	800.00					
354.318	Chapelle - Assurances	470.00		450.00		534.40	
355	Refuge	6'090.00	2'500.00	6'120.00	2'500.00	5'355.96	2'350.00
355.300.1	Refuge - Salaires horaires Municipaux					60.00	
355.301	Refuge - Salaires	4'425.00		4'425.00		3'000.27	
	- Salaire des employés en fonction des heures	4'425.00					
355.303	Refuge - AVS/AC/PC	415.00		415.00		300.97	
355.304	Refuge - LPP	360.00		360.00		232.15	
355.305	Refuge - Assurances accidents / maladie	250.00		290.00		240.10	
355.314	Refuge - Entretien	500.00		500.00		1'366.67	
	- Entretien courant	500.00					
355.318	Refuge - Assurances	140.00		130.00		155.80	
355.423	Refuge - Locations		2'500.00		2'500.00		2'350.00
356	Dépôt (Hangar Communal)	10'880.00	700.00	6'720.00	700.00	10'918.43	700.00
356.300.1	Hangar communal - Salaires horaires Municipaux					80.00	
356.301	Hangar communal - Salaires	3'810.00		3'810.00		3'862.72	
	- Salaire des employés en fonction des heures	3'810.00					
356.303	Hangar communal - AVS/AC/PC	350.00		350.00		387.76	
356.304	Hangar communal - LPP	310.00		310.00		298.88	
356.305	Hangar communal - Assurances accident / maladie	250.00		250.00		309.12	
356.312	Hangar communal - Electricité	3'600.00		1'500.00		3'645.10	
356.314	Hangar communal - Entretien	500.00		500.00		325.25	
356.318	Hangar communal - Assurances dépôt	2'060.00				2'009.60	
	- Augm. de l'ass. bâtiment suite à la révision des polices selon les estimations ECA	2'060.00					
356.427	Hangar communal - Location		700.00		700.00		700.00
	- Char du spectacle itinérant Transvaldesia		600.00				
	- Char à bétail		100.00				

357 La Colonie

357.322 La Colonie – Intérêts prêt BR 10944.84 achat du bâtiment

Le crédit arrive à échéance, il y a lieu de le renouveler et le taux sera adapté.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	La Colonie	92'100.00		87'160.00		71'796.26	
357.300.1	La Colonie - Salaires horaires Municipaux	2'500.00		2'500.00		20.00	
357.301	La Colonie - Salaires					121.42	
357.303	La Colonie - AVS/AC/PC	225.00		225.00		13.91	
357.304	La Colonie - LPP					9.40	
357.305	La Colonie - Assurances accident / maladie			75.00		9.72	
357.312	La Colonie - Electricité					108.50	
357.318	La Colonie - Assurances	910.00		850.00		1'031.90	
357.322	La Colonie - Intérêts prêt BR 10944.84 achat du batiment	5'115.00		5'160.00		3'286.24	
	- Intérêts 1er semestre (1.2%)	2'305.00					
	- Intérêts 2ème semestre (1.5%)	2'810.00					
357.322.1	La Colonie - Intérêts prêt réfection	25'850.00		20'850.00		9'695.17	
	- Intérêts crédit d'étude	5'850.00					
	- Intérêts crédit de rénovation, basé sur 2 tranches de CHF 500'000.00 à 2%	20'000.00					
357.330.1	La Colonie - Amortissement (fin 2034)	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
357.330.2	La Colonie - Amortissement crédit étude transformation (fin 2033)	39'000.00		39'000.00		39'000.00	

4. TRAVAUX

43 Routes

43.314.5 Routes et chemins – Entretien de l'éclairage public

Changement de 4 anciens lampadaires par 5 nouveaux à la technologie solaire à la route de la Chapelle.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	408'055.00	170'665.00	375'455.00	184'800.00	398'825.92	208'075.85
42	Service de l'urbanisme	8'250.00		8'900.00		5'888.17	
42.322	Service de l'urbanisme - Intérêts passifs	1'250.00		1'900.00		888.17	
42.331	Service de l'urbanisme - Amortissement	7'000.00		7'000.00		5'000.00	
43	Routes	204'530.00	2'930.00	163'930.00	2'930.00	168'109.11	3'149.90
43.300.1	Routes et chemins - Salaires horaires Municipaux	100.00		100.00		220.00	
43.301	Routes et chemins - Salaires	35'315.00		35'315.00		28'708.81	
	- Salaire des employés en fonction des heures	35'315.00					
43.3011	Routes et chemins - Salaires NEIGE	5'135.00		5'135.00		6'369.99	
	- Salaire des employés en fonction des heures	5'135.00					
43.303	Routes et chemins - AVS/AC/PC	3'270.00		3'270.00		3'471.54	
43.304	Routes et chemins - LPP	2'895.00		2'895.00		2'714.25	
43.305	Routes et chemins - Assurances accident / maladie	2'305.00		2'305.00		2'807.30	
43.311	Routes et chemins - Signalisation, achats matériel	2'000.00		5'000.00		880.75	
43.311.5	Routes et chemins - Achats de véhicules et matériel machines	1'000.00		2'000.00			
43.312	Routes et chemins - Electricité de l'éclairage public	2'200.00		2'385.00		2'245.60	
43.313.6	Routes et chemins - Achats de carburants	2'000.00		3'000.00		2'271.00	
43.314.1	Routes et chemins - Entretien surfaces et collecteurs EC	20'000.00		20'000.00		45'123.19	
	- Entretien courant	20'000.00					
43.314.2	Routes et chemins - Entretien signalisation	1'000.00		1'000.00		269.25	
	- Entretien divers	1'000.00					
43.314.3	Routes et chemins - Entretien tracteur + véhicule communal	4'000.00		4'000.00		8'234.35	
	- Entretien courant	4'000.00					
43.314.4	Routes et chemins - Entretien/achat matériel à neige, sel	15'000.00		20'000.00		19'585.50	
43.314.5	Routes et chemins - Entretien de l'éclairage public	50'000.00		10'000.00		2'305.00	
	- Entretien courant	10'000.00					
	- Installation de 5 lampadaires solaires	40'000.00					
43.318	Routes et chemins - Frais généraux, achats divers	4'000.00		4'000.00		5'934.30	
	- Epareuse	2'500.00					
	- Achats divers (peintures abris-bus, petit outillage, entretien arrêts-de bus)	1'500.00					
43.318.1	Routes et chemins - Déneigement externalisé	18'200.00					
43.318.8	Routes - Enlèvement et élimination déchets voirie et spéciaux	4'700.00		5'950.00		3'540.70	
	- Déchets de voirie, sacs pour chiens, huiles, déchets spéciaux des ménages et déchets inertes	4'700.00					

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
43	Routes	204'530.00	2'930.00	163'930.00	2'930.00	168'109.11	3'149.90
43.322.1	Routes et chemins - Intérêts passifs	10'825.00		16'990.00		11'085.28	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	10'825.00					
43.331.2	Routes et chemins - Amortissement finalisation infrastructure ZA Ussières (fin 2040)	5'110.00		5'110.00		5'025.00	
43.331.3	Routes et chemins - Amortissement rte de Vers-chez-les-Rod + canalisation (fin 2031)	10'600.00		10'600.00		10'600.00	
43.331.4	Routes et chemins - Amortissement réfection rte de la Chapelle (fin 2041)	2'205.00		2'205.00		4'110.00	
43.331.5	Routes et chemins - Amortissement réf. rte de Bourg-Dessous (fin 2053)	2'670.00		2'670.00		2'607.30	
43.465	Routes et chemins - Remb. Particuliers		2'930.00		2'930.00		3'149.90
	- Conventions de déneigement pour les particuliers		2'930.00				
44	Parcs, promenades, cimetière	27'530.00		20'755.00		19'902.69	
44.300.1	Parcs, promenades et cimetière - Salaire horaire Municipaux	200.00		1'500.00			
44.301	Parcs, promenades et cimetière - Salaires	11'200.00		11'200.00		13'325.33	
	- Salaire des employés en fonction des heures	11'200.00					
44.303	Parcs, promenades et cimetière - AVS/AC/PC	1'035.00		1'035.00		1'310.51	
44.304	Parcs, promenades et cimetière - LPP	920.00		920.00		1'031.05	
44.305	Parcs, promenades et cimetière - Assurances accidents/maladie	730.00		730.00		1'066.40	
44.311	Parcs, promenades et cimetière - Achat divers (bascule, etc...)	1'000.00		1'000.00			
	- Poubelle pour crottes de chiens	600.00					
	- Achats divers	400.00					
44.314	Parcs, promenades et cimetière - Entretien, places de sport et école	12'420.00		4'340.00		3'140.10	
	- Divers	2'000.00					
	- Alimentation du fonds de réserves pour le changement des cibles Fr. 2.00/hab. (basé sur 535 hab.)	1'070.00					
	- Participation communale au changement des cibles environ 17,20/hab	9'200.00					
	- Gravier pour cimetière 2 M3 à CHF 75,00	150.00					
44.318	Parcs, promenades et cimetière - Assurances	25.00		30.00		29.30	
45	Ordures ménagères et décharge	64'965.00	64'965.00	65'415.00	65'415.00	61'195.14	61'195.14
45.300.1	Déchetterie - Salaires horaire Municipaux	870.00		870.00		540.00	
45.301.0	Déchetterie - Salaires employés	9'165.00		9'165.00		8'044.12	
	- Salaire des employés en fonction des heures	7'840.00					
	- Salaire de l'aide à la déchetterie	1'325.00					

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	64'965.00	64'965.00	65'415.00	65'415.00	61'195.14	61'195.14
45.303.0	Déchetterie - AVS/AC/PC	895.00		895.00		844.23	
45.304.0	Déchetterie - LPP	640.00		640.00		476.24	
45.305.0	Déchetterie - Assurance accident / maladie	615.00		615.00		643.75	
45.306.0	Déchetterie - Assurances	165.00		165.00		164.10	
45.310.0	Déchetterie - Administration (imprimés, fourn. Bureau, etc)	450.00		350.00		169.00	
	- Divers panneaux autocollants	200.00					
	- Tout ménage	150.00					
	- Divers	100.00					
45.311.0	Déchetterie - Achat mobilier, matériel, etc	1'300.00		800.00		579.39	
	- Eclairage troc	500.00					
	- Achats divers	800.00					
45.312.0	Déchetterie - Electricité	150.00		170.00		128.00	
45.313.0	Déchetterie - Achat SACS	1'470.00		1'600.00		1'019.40	
	- Moyenne sur les 3 dernières années	1'470.00					
45.314.0	Déchetterie - Entretien	1'230.00		1'030.00		1'001.20	
	- Heures débroussaieuse, tracteur et pelleteuse	1'230.00					
45.315.0	Déchetterie - Entretien matériel	500.00		500.00		191.30	
	- Divers	500.00					
45.318.0	Déchetterie - Transport OM	5'720.00		5'720.00		5'040.25	
	- 28 passages à chf 194.60 + augmentation de 5%	5'720.00					
45.318.1	Déchetterie - Ramassage déchets encombrants	4'050.00		4'660.00		3'529.95	
	- 8 ramassages à chf 486.45 + augmentation d'env. 4%	4'050.00					
45.318.2	Déchetterie - Ramassage compostables	1'820.00		1'790.00		1'823.45	
	- 86.20T à chf 20.05 + prévision d'augmentation d'environ 5% moyenne sur les 4 dernières années	1'820.00					
45.318.3	Déchetterie - Ramassage papier-Carton	1'100.00		1'100.00		1'594.50	
	- Transport de la benne autocompactante 5 x chf 216.20	1'100.00					
45.318.4	Déchetterie - Ramassage verre	2'250.00		2'250.00		2'102.20	
	- 23 tonnes selon une moyenne des cinq dernières années à chf 95.16 + augmentation d'environ 2%	2'250.00					
45.318.5	Déchetterie - Ramassage ferraille	1'350.00		1'850.00		861.60	
	- Fer léger 3 passages à chf 216.25 + augmentation d'environ 5%	675.00					
	- Alu et fer blanc 3 passages à chf 216.25 + augmentation d'environ 5%	675.00					

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	64'965.00	64'965.00	65'415.00	65'415.00	61'195.14	61'195.14
45.318.9	Déchetterie - Ramassage déchets de bois	710.00		750.00		689.20	
	- 4 ramassages à chf 173.00 + augmentation d'environ 5%	710.00					
45.322.0	Déchetterie - Intérêts passifs	1'565.00		2'010.00		1'421.08	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'565.00					
45.331.0	Déchetterie - Amortissement (15 ans - fin 2037)	8'750.00		8'750.00		8'802.80	
45.352.0	Déchetterie - Elimination OM	5'160.00		4'815.00		4'919.65	
	- OM 42 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	3'670.00					
	- DIB 14 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	1'225.00					
	- Déchets de voirie 3 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	265.00					
45.352.1	Déchetterie - Elimination déchets encombrants	3'150.00		3'550.00		2'669.35	
	- 36 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	3'150.00					
45.352.2	Déchetterie - Elimination compostable	8'230.00		7'720.00		8'279.65	
	- 86.20 tonnes à chf 90.87	8'230.00					
45.352.4	Déchetterie - Participation au concept régional	10.00				7.45	
	- Ajustement de la péréquation des transports Satom	10.00					
45.352.6	Déchetterie - Elimination et transport SAGEX	600.00		600.00		564.24	
	- 40 sacs à chf 14.15	600.00					
45.352.9	Déchetterie - Elimination déchets de bois	1'950.00		1'950.00		2'037.50	
45.366.0	Déchetterie - Aide à la population	900.00		800.00		844.50	
45.366.1	Déchetterie - Remboursement des taxes forfaitaires	200.00		300.00		162.50	
45.381	Déchetterie - Attribution aux réserves					2'044.54	
45.434.1	Déchetterie - Revenus vente de sacs		1'520.00		1'650.00		1'406.50
45.434.2	Déchetterie - Revenu des taxes		41'440.00		39'840.00		40'665.05
	- Habitants		33'840.00				
	- Entreprises		7'600.00				
45.435.0	Déchetterie - Ristourne sur sacs		14'070.00		14'000.00		13'243.10
	- 42 tonnes à chf 330.00		14'070.00				
45.435.3	Déchetterie - Ristourne papier - carton		640.00		640.00		66.75
45.435.4	Déchetterie - Ristourne TAR Verre		2'030.00		2'030.00		1'867.19
45.435.5	Déchetterie - Vente métaux		1'700.00		2'355.00		1'260.55
45.435.8	Déchetterie - Ristourne sur PET		200.00		200.00		218.05
	- 1300 kg à chf 0.145		200.00				
45.436.0	Déchetterie - Remboursement divers		1'610.00		1'380.00		1'623.45

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	64'965.00	64'965.00	65'415.00	65'415.00	61'195.14	61'195.14
	- 14 tonnes DIB à chf 115.00/tonne		1'610.00				
45.480	Déchetterie - Prélèvement aux réserves		855.00		2'520.00		
	- Prélèvement au fonds de réserves 92805 pour assainir le déficit du chapitre sans les déchets spéciaux		855.00				
45.490.0	Déchetterie - Imputation interne		900.00		800.00		844.50
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	102'780.00	102'770.00	116'455.00	116'455.00	143'730.81	143'730.81
46.300.1	STEP - Salaire horaire Municipaux	370.00		370.00		480.00	
46.301	STEP - Salaires	510.00		510.00		406.90	
	- Salaire des employés en fonction des heures	510.00					
46.303	STEP - AVS/AC/PC	50.00		50.00		87.22	
46.304	STEP - LPP	40.00		40.00		31.48	
46.305	STEP - Assurances accidents / maladie	35.00		35.00		32.56	
46.312	STEP - Electricité	300.00		160.00		303.85	
	- Basé sur consommation 2023	300.00					
46.314	STEP - Entretien et extension STEP & collecteur	5'500.00		5'500.00		796.00	
	- Entretien courant	500.00					
	- Tests des raccordements des propriétés avant remises des conduites à l'EMB	5'000.00					
46.318	STEP - Frais généraux (assurances, divers)	2'010.00		2'000.00		50'697.10	
	- Augm. de l'ass. bâtiment suite à la révision des polices selon les estimations ECA	2'010.00					
46.322	STEP - Intérêts passifs répartis	2'660.00		5'160.00		2'643.20	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	2'660.00					
46.331.3	STEP - Amortissement racc. À Vucherens (30 ans - fin 2046)	8'415.00		8'415.00		8'415.00	
46.331.7	STEP - Amortissement collecteur Les Planches-Ussières (30 ans - fin 2050)	6'465.00		6'465.00		6'465.00	
46.352.1	STEP - Part communale SIEMV-AIML-EMB	76'425.00		87'750.00		73'372.50	
	- Participation communale SIEMV Fr. 116.92/EH (695.97)	38'115.00					
	- Participation communale AIML Fr. 57.72/EH (695.97)	37'160.00					
	- Participation communale EMB Fr. 2.41/HR (476)	1'150.00					
46.434.1	STEP - Taxes de raccordement						20'000.00
46.434.2	STEP - Taxes épuration		97'970.00		111'515.00		75'685.40
46.436	STEP - Recettes diverses						41'512.50
46.481	STEP - Prélèvement sur financements spéciaux						3'613.91
46.490	STEP - Imputations internes		4'800.00		4'940.00		2'919.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	102'780.00	102'770.00	116'455.00	116'455.00	143'730.81	143'730.81
	- Taxes épuration Collège - salle communale - abattoir		4'800.00				

5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	391'850.00		385'120.00		375'154.17	36'841.90
51	Enseignement primaire et secondaire	381'370.00		374'950.00		363'000.00	36'841.90
51.352	Ecoles - Particip. ASIJ écologie & transport	381'370.00		374'950.00		363'000.00	
	- <i>Participation communale</i>	<i>376'370.00</i>					
	- <i>Réserve en cas d'augmentation d'élèves</i>	<i>5'000.00</i>					
51.452	Ecoles - Ristourne année en cours						36'841.90
54	Orientation professionnelle	700.00		700.00		690.15	
54.352	Ecoles - Orientation professionnelle	700.00		700.00		690.15	
58	Temples et cultes	9'780.00		9'470.00		11'464.02	
58.300.1	Cultes - Salaire horaire Municipaux	160.00		160.00		80.00	
58.303	Cultes - AVS/AC/PC	5.00		5.00		7.87	
58.305	Cultes - Assurance accident / maladie			5.00			
58.313	Cultes - Frais généraux Ecole du dimanche	540.00		540.00		469.40	
	- <i>Cornets de Noël 40 enfants à Fr. 6.50</i>	<i>260.00</i>					
	- <i>Goûters des enfants</i>	<i>100.00</i>					
	- <i>Cadeaux pour les enfants et pour la monitrice 15 X Fr. 12.00</i>	<i>180.00</i>					
58.365.1	Cultes - Subvention à la paroisse du Jorat	4'900.00		4'900.00		7'741.00	
	- <i>Paroisse du Jorat, environ chf 8.00/hab. + actes ecclésiastiques (3)</i>	<i>4'900.00</i>					
58.365.2	Cultes - Subventions à d'autres paroisses	4'175.00		3'860.00		3'165.75	
	- <i>Paroisse de langue allemande chf 0.80/hab. (535)</i>	<i>430.00</i>					
	- <i>Paroisse catholique, env. chf 7.00/hab. (535)</i>	<i>3'745.00</i>					

6. POLICE

61 Corps de police

61.351.0 Corps de police – Réforme policière

On constate que les frais ne cessent d'augmenter. Pas de changement dans la répartition de la NPIV.

65 Pompiers

65.352.1 Pompiers – Participation intercommunale SDIS Oron-Jorat

chf 34.86/hab (2024 = chf 34.55)

66 P.C.

66.301 P.C. – Salaires, cours

Le canton allant procéder à des contrôles des abris PC après remise aux normes demandée pour 2025, il y a lieu de répartir des heures pour ce travail.

66.314.1 P.C. – Matériel et entretien

Montant lié au commentaire précédent.

66.352 P.C. – Participation régionale

chf 15.78/hab (2024 = chf 17.00).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	119'441.00	8'300.00	81'234.00	8'200.00	91'033.50	14'951.00
60	Administration						130.00
60.437	Police administration - Amendes						130.00
61	Corps de police	79'081.00	7'800.00	49'799.00	7'200.00	54'523.00	14'773.00
61.351.0	Corps de police - Réforme policière	79'081.00		49'799.00		53'686.00	
61.351.1	Corps de police - Réforme policière année précédente					834.00	
61.351.3	Réforme policière réserves année en cours					3.00	
61.4272	Corps de police - Places de parc Ussières		7'800.00		7'200.00		7'700.00
61.451.1	Corps de police - Réforme policière année précédente						834.00
61.451.3	Coprs de police - Réforme policière réserve année suivante						6'239.00
63	Police sanitaire	1'500.00		1'500.00		1'546.35	
63.352.4	Déchetterie - Déchets carnés hors abattoir	1'500.00		1'500.00		1'546.35	
65	Défenses contre l'incendie	19'450.00	500.00	19'080.00	1'000.00	25'896.55	48.00
65.311	Défense incendie - Achat matériel et imprimés					4'544.95	
65.314	Défense incendie - Entretien divers					1'077.00	
65.318.6	Défense incendie - Frais généraux & assurances	800.00		800.00		3'162.80	
65.352.1	Défense incendie - Participation interc. SDIS Oron-Jorat	18'650.00		18'280.00		17'111.80	
	- <i>Participatioin communale Fr. 34.86/hab, basé sur 535 habitants</i>	<i>18'650.00</i>					
65.435	Défense incendie - Rembours. Frais interventions et divers		500.00		1'000.00		48.00
66	Protection civile	19'410.00		10'855.00		9'067.60	
66.301	P.C. - Salaires, cours	5'000.00					
	- <i>Mise aux normes des abris PC</i>	<i>5'000.00</i>					
66.312	P.C. - Electricité tél.	960.00		755.00		964.35	
66.314.1	P.C. - Matériel et entretien	5'000.00		1'000.00			
66.352	P.C. - Participation régionale	8'450.00		9'100.00		8'103.25	
	- <i>Participation communale Fr. 15.78/hab. (535)</i>	<i>8'450.00</i>					

7. SECURITE SOCIALE

71 Service social

71.390.0 Service social communal – Don de sacs taxés imputation interne

En concordance avec le compte 45.366.0 et 45.490.0

72 Prévoyance sociale

72.351 Prévoyance sociale – Participation à la cohésion sociale

On constate une très forte ascension des coûts liés au social. Toutefois, selon rapport de l'Etat, ce montant serait surévalué car il est réparti en fonction de la population 2023. Le coût par habitant s'élève à chf 970.00 alors qu'en 2020, toujours selon le rapport l'Etat, il s'élevait à chf 1'036.00. Jusqu'en 2025, le montant global de la PCS est réparti entre l'Etat et les communes, respectivement à hauteur de 66.67% et 33.33%. Dès 2026, il sera de 83% et 17%.

72.352.2 Prévoyance sociale – Réseau APERO

chf 280.00/hab (2024 = chf 260.00).

73 Santé publique

73.352 Santé publique Participation charges intercommunales ARAS (Action régionale d'action sociale)

chf 0.50/hab (2024 = chf 0.50).

73.365.5 Santé publique – Fondation Cherpillod

Le type de mission de cette fondation est de favoriser l'émergence des ressources personnelles et sociales, prioritairement des jeunes de 12-18 ans, en vue de les rendre acteurs de leur intégration dans la société. Le montant est de chf 4.00/habitant (2024 = chf 4.00).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	676'301.00		384'501.00		462'432.94	73'198.00
70	Service administratif	305.00		305.00		373.44	
70.300.1	Prévoyance sociale - Salaire horaire Municipaux	270.00		270.00		340.00	
70.303	Prévoyance sociale - AVS/AC/PC	25.00		25.00		33.44	
70.305	Prévoyance sociale - Assurance accident / maladie	10.00		10.00			
71	Service social	900.00		800.00		844.50	
71.390.0	Service social communal - Don de sacs taxés imputation interne	900.00		800.00		844.50	
72	Prévoyance sociale cantonale	672'686.00		381'015.00		458'832.00	73'198.00
72.351	Prévoyance sociale - PCS (particip. à la cohésion sociale) alimentation	519'211.00		240'825.00		290'481.00	
72.351.1	Prévoyance sociale - PCS année précédente					43'898.00	
72.351.3	Prévoyance sociale - PCS réserves année en cours					138.00	
72.352.1	Prévoyance sociale - FAJE	3'675.00		2'650.00		2'645.00	
	- Participation communale Fr. 5.00/habitant (535)	3'675.00					
72.352.2	Prévoyance sociale - Réseau APERO	149'800.00		137'540.00		121'670.00	
	- Fr. 280.00/habitant, basé sur 535 habitants au 31.12.2023	149'800.00					
72.451	Prévoyance sociale - PCS année précédente						43'898.00
72.451.2	Prévoyance sociale - PCS réserves année en cours						29'300.00
73	Santé publique	2'410.00		2'381.00		2'383.00	
73.352	Participation charges intercommunales ARAS	270.00		265.00		267.00	
	- Participation communale Fr. 0.50/habitant (535)	270.00					
73.365.5	Santé publique - Fondation Cherpillod	2'140.00		2'116.00		2'116.00	
	- Fr. 4.00/habitant, basé sur 535 habitants au 31.12.2023	2'140.00					

8. SERVICES INDUSTRIELS

81 Service des Eaux

Renseignement général à voir sur le préavis 04/2024

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	169'577.00	136'325.00	185'412.00	134'632.00	202'867.14	153'449.03
81	Service des eaux	169'577.00	136'325.00	185'412.00	134'632.00	196'978.97	153'449.03
81.300.1	Service des eaux - Salaire horaire Municipaux	1'130.00		1'130.00		2'240.00	
81.301	Service des eaux - Salaire	9'275.00		9'275.00		9'528.28	
	- Salaire des employés en fonction des heures	9'275.00					
81.303	Service des eaux - AVS/AC/PC	950.00		950.00		1'157.39	
81.304	Service des eaux - LPP	760.00		760.00		737.25	
81.305	Service des eaux - Assurances accident / maladie	635.00		635.00		762.53	
81.311	Service des eaux - Fourniture pièces pour le réseau	1'000.00		5'000.00			
81.312	Service des eaux - Electricité pompage	15'750.00		8'900.00		15'770.80	
81.312.1	Service des eaux - Achat eau à l' AIEJ et aux commune voisines	2'000.00				6'353.10	
81.314	Service des eaux - Entretien du réseau	10'000.00		10'000.00		15'945.40	
	- Entretien courant	10'000.00					
81.318.0	Service des eaux - Frais généraux	10'000.00		22'500.00		41'466.05	
81.322.0	Service des eaux - Intérêts passifs sources	1'805.00		3'200.00		1'794.11	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'805.00					
81.322.1	Service des eaux - Intérêts passifs réservoirs	1'430.00				1'421.08	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'430.00					
81.322.2	Service des eaux - Intérêts passifs Adduction eau Goille	1'700.00		3'290.00		1'687.53	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'700.00					
81.322.3	Service des eaux - Intérêts passifs EC En Pacoton	665.00		665.00		341.06	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	665.00					
81.322.5	Service des eaux - Intérêts STAP Censeire	1'565.00		3'035.00		1'555.19	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'565.00					
81.322.7	Service des eaux - Intérêts passifs Les Planches-Ussières	545.00		1'060.00		541.79	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	545.00					
81.322.8	Service des eaux - Intérêts installation télémaintenance réseau d'eau	1'215.00		1'735.00		905.94	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'215.00					
81.322.900	Service des eaux - Intérêts répartis chantier Les Granges - Clos Burnât	8'160.00		12'355.00		7'105.37	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	8'160.00					
81.331.2	Service des eaux - Amortissement adduction eau Goille (fin 2031)	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
81.331.3	Service des eaux - Amortissement Réf. conduites Ussières (fin 2034)	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
81.331.4	Service des eaux - Amortissement EC "En Pacoton" (fin 2041)	1'920.00		1'920.00		1'920.00	
81.331.5	Service des eaux - Amortissement STAP Censeire (fin 2039)	8'755.00		8'755.00		8'755.00	

81.331.900 Service des eaux – Amortissement chantier les Granges – Clos Burnat

L'entier de l'amortissement est porté dans le chapitre de l'eau, mais il y aura lieu de procéder à une répartition entre le chapitre de l'épuration et le chapitre de l'eau à la fin des travaux.

81.352 Service des eaux – AIEJ

Participation communale de chf 11.76/EH (chf 12.05/EH en 2023) pour les frais fixes de l'AIEJ. Les EH sont calculés sur la base de 535 habitants au coefficient de 1.2, soit 642 EH (arrondis).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
81	Service des eaux	169'577.00	136'325.00	185'412.00	134'632.00	196'978.97	153'449.03
81.331.7	Service des eaux - Amortissement conduite Les Planches-Ussières (30 ans)	3'050.00		3'050.00		3'050.00	
81.331.8	Service des eaux - Amortissement télémaintenance réseau d'eau (fin 2032)	6'790.00		6'790.00		5'141.55	
81.331.900	Service des eaux - Amortissement chantier Les Granges - Clos Burnat (30 ans)	45'670.00		45'670.00			
81.332	Service des eaux - Amortissement supplémentaire					32'608.40	
81.352	Service des eaux - Participation communale AIEJ	7'530.00		7'460.00		7'611.00	
	<i>- Participation aux charges fixes de l'AIEJ Fr.11.73/EH (535 hab. au coefficient de 1.20 = 642 EH)</i>	<i>7'530.00</i>					
81.365	Service des eaux - Indemnités protection des zones de sources	7'677.00		7'677.00		8'980.15	
81.434.0	Service des eaux - Taxes de location compteurs		4'165.00		4'165.00		3'969.25
	<i>- 119 compteurs à Fr. 35.00</i>		<i>4'165.00</i>				
81.434.1	Service des eaux - Taxes de raccordement						13'536.00
81.434.2	Service des eaux - Taxes de consommation		97'400.00		97'400.00		67'074.50
	<i>- Environ 41'600 m3 d'eau consommée</i>		<i>97'400.00</i>				
81.434.3	Service des eaux - Taxes d'abonnements		4'760.00		4'760.00		4'566.30
	<i>- 119 taxes d'abonnement à Fr. 40.00</i>		<i>4'760.00</i>				
81.4351	Service des eaux - Vente d'eau à l'AIEJ		30'000.00		16'500.00		19'643.20
	<i>- Environ 50'000 m3 à Fr. 0.60</i>		<i>30'000.00</i>				
81.436	Service des eaux - Remboursement de tiers (ECA)						27'299.25
81.480	Service des eaux - Prélèvement aux réserves				11'807.00		17'360.53
85	Service de distr. Son et image					5'888.17	
85.322	Réseau de distribution son et image - Intérêts passifs					888.17	
85.331	Réseau de distribution son et image - Amortissement VDSL					5'000.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	2'743'187.00		2'386'788.00		2'565'035.73	
	<i>Total revenus</i>		2'440'531.00		2'303'196.00		2'580'329.27
	<i>Excédent charges</i>	302'656.00		83'592.00			
	<i>Excédent revenus</i>						15'293.54