



Préavis municipal N° 05/2023 sur le budget 2024 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 2023 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 2024, 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	2'386'788.00
aux recettes	chf	2'303'196.00

Soit un **excédent de charges de chf 83'592.00.**

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.

Information générale : en ce qui concerne les charges relatives à l'électricité, il semblerait que la hausse prévue au budget 2023 ne sera pas aussi conséquente. Toutefois, une hausse de 18% est prévue pour l'année 2024. La Romande Energie a annoncé avoir la volonté d'éponger cette hausse, toutefois avec l'introduction de la nouvelle taxe de réserve pour la pénurie d'électricité, cette hausse sera tout de même bien réelle. En conséquence, la municipalité a décidé de se baser sur les chiffres du budget 2023 dans tous les chapitres concernés, en espérant que les informations reçues restent d'actualité.

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 2024 est en partie dû à :

L'augmentation des charges de chf 32'990.00, répartis dans les chapitres suivants :

au chapitre 11 - administration	augmentation des salaires, et augmentation des charges et honoraires, principalement pour le plan climat,
au chapitre 17 - sports	pour la participation communale à la piscine de Moudon,
au chapitre 31 – terrains	pour l'augmentation des honoraires,
au chapitre 351 – grande salle	pour l'augmentation des prix du gaz,
au chapitre 46 – épuration	pour l'augmentation des participations communales,
au chapitre 81 – service des eaux	pour les frais d'entretien du réseau, les frais généraux, les intérêts répartis, et les nouveaux amortissements du chantier Les Granges-Clos Burnat.

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

Participation au trafic régional	chf	27'730.00
Ecoles de musique	chf	5'030.00
Fonds culturels et sportif	chf	4'240.00
FCJM	chf	5'500.00
Piscine de Moudon	chf	2'115.00
Fonds de péréquation alimentation	chf	317'736.00
Fonds de péréquation retour	chf	-288'308.00
Dépenses thématiques	chf	-86'264.00
Groupement forestier	chf	7'000.00
Épuration AIML – SIEMV – EMB	chf	87'750.00
Ecoles – ASIJ	chf	374'950.00
Orientation professionnelle	chf	700.00
Paroisses	chf	8'760.00
Réforme policière	chf	49'799.00
Défense incendie	chf	18'280.00
Protection civile	chf	9'100.00
Participation à la cohésion sociale	chf	240'825.00
Réseau d'accueil APERO	chf	137'540.00
Participation à la FAJE	chf	2'650.00
Fondation Cherpillod	chf	2'116.00
AIEJ	chf	7'460.00
Total	chf	<u>934'709.00</u>

ce total représente 39.16% 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 2023 laisse apparaître les résultats suivants :

	Budget 2023	Budget 2024	Variation 2023/2024	Comptes 2022
Charges	2'353'798.00	2'386'788.00	+ 32'990.00 (~ + 1.40%)	2'816'545.11
Revenus	2'225'477.00	2'303'196.00	+ 77'719.00 (~ + 3.49%)	3'106'545.11
Déficit	128'321.00	83'592.00	- 44'729.00 (~ -34.85%)	290'000.00 (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 2024 présentant un excédent de charges de **chf 83'592.00**.

CONCLUSIONS

Le Conseil général de Ropraz,

- vu le préavis municipal N° 05/2023 du 16 octobre 2023,
- 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 2024 tel que présenté, laissant apparaître un excédent de charges de **chf 83'592.00**.

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 16 octobre 2023.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



Daniel Henry



La Secrétaire



Martine Godat



Budget 2024

Commune de Ropraz

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 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	345'635.00	29'600.00	340'240.00	23'600.00	320'491.88	51'637.78
10	Autorités	73'795.00	8'300.00	73'275.00	8'300.00	74'527.45	8'167.00
101	Conseil général	8'275.00	300.00	8'275.00	300.00	9'491.80	330.00
101.300	CG - Traitement, jetons, commissions	7'000.00		7'000.00		7'415.50	
101.306	CG - Remboursement de frais	100.00		100.00			
101.310	CG - Imprimés et fournitures de bureau	175.00		175.00		135.80	
	- 4 conseils X 15 envois à Fr. 2.10/envoi	125.00					
	- Petites fournitures (enveloppes, papier)	50.00					
101.317	CG - Frais de réceptions	1'000.00		1'000.00		1'940.50	
	- Agape de fin d'année	1'000.00					
101.452	CG - Indemnités, jetons de présence et amendes		300.00		300.00		330.00
	- Jetons de présence des associations pour les délégués du Conseil		300.00				
102	Municipalité	65'520.00	8'000.00	65'000.00	8'000.00	65'035.65	7'837.00
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 - Vacances	27'200.00		26'000.00		26'717.00	
	- Environ 680 heures à chf 40.00/heure (se référer au rapport de gestion 2022)	27'200.00					
102.303	Municipalité - AVS/AC/PC	5'160.00		5'240.00		5'130.55	
102.305	Municipalité - Assurance accident / maladie	1'760.00		2'360.00		1'714.65	
102.306	Municipalité - Indemnités et frais	2'000.00		2'000.00		2'074.30	
102.452	Municipalité - Indemnités et jetons de présence		8'000.00		8'000.00		7'837.00
	- Jetons de présences des diverses associations dont la commune est membre versés pour la présence et le travail des municipaux		8'000.00				
11	Administration	219'265.00	18'600.00	212'360.00	12'100.00	197'670.20	38'385.78
11.301	Administration - Traitement du personnel	100'000.00		98'330.00		94'723.10	
11.303	Administration - AVS/AC/PC	9'200.00		9'100.00		8'660.27	
11.304	Administration - LPP	8'205.00		8'500.00		7'062.90	
11.305	Administration - Assurances accident / maladie	3'175.00		4'100.00		2'929.30	
11.306.0	Administration - Indemnités, remboursements de frais	300.00		300.00		323.90	
11.306.1	Administration - Frais divers + abo. natel employé communal	760.00		500.00		849.25	
11.309	Administration - Formations et autres charges personnel	1'500.00		1'500.00		2'462.20	
11.310.1	Administration - Fournitures du bureau communal	2'400.00		2'400.00		3'133.65	
11.310.2	Administration - Frais d'enquêtes construction	3'000.00		3'000.00		1'215.95	

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

Plus d'abonnement pour la ligne cuivre, soit une économie de chf. 84.00/mois.

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.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	219'265.00	18'600.00	212'360.00	12'100.00	197'670.20	38'385.78
11.311	Administration - Mobilier et machines administration communale	500.00		500.00		3'785.15	
11.313	Administration - FG divers tous chapitres confondus	1'000.00		1'000.00		911.70	
	<i>- Achats divers regroupés qui ne peuvent être répartis dans les chapitres (visserie, produits d'entretien, etc...)</i>	<i>1'000.00</i>					
11.314	Administration - Réparations mobilier et matériel du bureau communal	100.00		100.00			
11.317	Administration - Manifestations, frais réception Municipalité	10'250.00		10'785.00		6'823.35	
	<i>- Visite du Préfet, martelage, journée des comptes, journée des communes vaudoises et diverses manifestations</i>	<i>9'000.00</i>					
	<i>- Abbaye de Ropraz</i>	<i>1'000.00</i>					
	<i>- Soupe à la courge</i>	<i>250.00</i>					
11.317.1	Administration - Réceptions Municipalité fête villageoise	500.00		1'000.00		429.80	
11.318.0	Administration - Frais généraux, postaux et téléphones	4'000.00		3'900.00		4'562.23	
	<i>- Ligne téléphonique du bureau communal</i>	<i>1'200.00</i>					
	<i>- Frais de gestion du CCP + facturations des paiements des BVR à la poste par les débiteurs</i>	<i>700.00</i>					
	<i>- Frais d'achat de timbres (augmentation du prix des courriers A + B)et d'envois (tous ménages)</i>	<i>2'100.00</i>					
11.318.1	Administration - Frais de contentieux et de mise en poursuites des débiteurs de la commune	200.00		200.00		307.35	
11.318.2	Administration - Autres charges & honoraires (avocats, fiduciaire, géomètres...)	28'710.00		25'250.00		18'097.00	
	<i>- Honoraires cours plantes exotiques pour la population</i>	<i>1'000.00</i>					
	<i>- Frais de gestion et maintenance du guichet cartographique</i>	<i>1'800.00</i>					
	<i>- Maintenance des archives communales</i>	<i>1'550.00</i>					
	<i>- Révision des comptes + analyse</i>	<i>4'200.00</i>					
	<i>- Frais d'avocats pour divers dossiers</i>	<i>3'000.00</i>					
	<i>- Frais de contentieux de l'Etat pour la perception des impôts</i>	<i>1'500.00</i>					
	<i>- Reliure des comptes</i>	<i>160.00</i>					
	<i>- Honoraires plan climat : accompagnement et divers</i>	<i>15'500.00</i>					
11.319.0	Administration - Cotisations diverses et abonnements	9'135.00		8'365.00		9'686.90	

11.3517 Administration – Part au trafic régional, mobilité

L'augmentation est due, d'une part à l'augmentation de la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (+ 2 mios dont 30% à la charge des communes), à l'augmentation de l'offre au trafic régional des voyageurs telle qu'augmentation de cadences, projet d'horaires 2023 (+ 23 mios dont 30% à la charge des communes), et l'augmentation des charges financières qui comprennent entre autre l'état des prêts, et l'attribution aux réserves d'usage (+ 12 mios dont 30% à la charge des communes).

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 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	219'265.00	18'600.00	212'360.00	12'100.00	197'670.20	38'385.78
	- UCV chf 650.00 + chf 1.75/hab basé sur 529 habitants	1'575.00					
	- Cotisations + journaux + participations + redevances diverses	2'400.00					
	- ARBV chf 8.50/hab. basé sur 529 habitants	4'500.00					
	- 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. (529)	560.00					
11.319.1	Administration - Frais contrôle de l'habitant	3'000.00		3'000.00		3'631.80	
	- Frais des permis étrangers, et cartes d'identités (encaissés à l'administrés et versés au compte 11.431.2)	3'000.00					
11.319.2	Administration - Frais état civil (constats décès)	300.00		300.00		395.10	
	- Facturation des médecins pour les constats de décès des résidents	300.00					
11.3517	Administration - Part au trafic régional, mobilité	27'730.00		24'110.00		20'696.80	
11.365.0	Administration - Aides et dons	4'300.00		5'120.00		6'782.50	
	- Abaissement des prix de locations de salles diverses ou gratuités sous forme de dons	3'500.00					
	- Don sauvetage des faons	200.00					
	- Don Nez Rouge	100.00					
	- Dons divers	500.00					
11.3657	Administration - Participation au trafic régional pour abo. Privés	1'000.00		1'000.00		200.00	
	- Décision municipale de subventionner les abonnements annuels et semestriels	1'000.00					
11.431.1	Administration - Emoluments permis construire		1'000.00		1'000.00		26'823.05
11.431.2	Administration - Emoluments contrôle habitants		5'000.00		5'000.00		7'106.50
11.436	Administration - Remboursements de tiers				5'900.00		4'456.23
11.437	Administration - Amendes		200.00		200.00		
	- Amendes pour non respect des règlements communaux (hors amendes places de parc qui sont portées au chapitre 6 POLICE)		200.00				
11.4516	Administration - Subventions cantonales PECC		12'400.00				
	- Subventions		6'500.00				
	- Plan climat : subvention cantonale mandat d'étude pour approvisionnement en énergie		2'500.00				
	- Plan climat : subvention cantonale honoraires d'accompagnement		3'400.00				
15	Affaires culturelles, loisirs	33'895.00	2'700.00	36'640.00	3'200.00	35'516.43	5'085.00
15.300.1	Affaires culturelles, loisirs - Salaires horaires Municipaux	135.00		135.00		300.00	

15 **Affaires culturelles, loisirs**

15.351.0 Affaires culturelles, loisirs – Ecoles de musiques

chf 9.50/hab (2023 : chf 9.50)

15.365.2 Affaires culturelles, loisirs – Fonds culturels et sportif

Affaires culturelles : participation chf 5.00/hab (2023 = chf 5.00). Affaires sportives : participation chf 3.00/hab (2023 = 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

Nouveau compte pour le versement de la part des parents pour le financement du camp des enfants.

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.

17 **Sports**

Nouvelle dénomination du chapitre qui ne contient plus uniquement les affaires liées au FCJM.

17.365 Sports – Participations communales

Nouvelle convention signée entre les communes en vue du soutien à la piscine de Moudon à hauteur de chf 4.00/hab.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
15	Affaires culturelles, loisirs	33'895.00	2'700.00	36'640.00	3'200.00	35'516.43	5'085.00
15.303	Affaires culturelles, loisirs - AVS/AC/PC	30.00		15.00		27.43	
15.305	Affaires culturelles, loisirs - Assurances accident / maladie	10.00		10.00		9.17	
15.351.0	Affaires culturelles, loisirs - Ecoles de musique	5'030.00		5'080.00		5'073.00	
	- Contribution annuelle Fr. 9.50/hab. (529)	5'030.00					
15.352.1	Affaires culturelles, loisirs - Participation bibliothèque	1'220.00		1'230.00		1'135.20	
	- Participation annuelle Fr. 2.30/hab. (529)	1'220.00					
15.365.1	Affaires culturelles, loisirs - Dons et subventions	6'130.00		8'800.00		4'700.00	
	- Fondation Estrée don annuel	1'000.00					
	- Ecole à la ferme	200.00					
	- Passeport vacances (Fr. 1.00/hab - 529)	530.00					
	- Divers et imprévus	400.00					
	- Prix Edouard Rod	2'000.00					
	- Participation à l'association Tourisme	2'000.00					
15.365.2	Affaires culturelles, loisirs - Fonds culturel et sportif	4'240.00		4'270.00		4'272.00	
	- Fonds culturel Fr. 5.00/hab. (529)	2'650.00					
	- Fonds sportif Fr. 3.00/hab. (529)	1'590.00					
15.365.3	Affaires culturelles, loisirs - Camp des enfants	11'000.00		11'000.00		12'722.63	
15.365.4	Affaires culturelles, loisirs - Journée jeunes	1'100.00		1'100.00			
15.365.5	Affaires culturelles, loisirs - Journée aînés	5'000.00		5'000.00		4'585.00	
15.365.6	Affaires culturelles, loisirs - Dons Fonds Libot					2'692.00	
15.433.1	Affaires culturelles, loisirs - Participation camp des enfants		2'700.00		2'700.00		
	- Participation des parents		2'700.00				
15.465.2	Affaires culturelles, loisirs - Participations de tiers				500.00		5'085.00
17	Sports	7'790.00		5'685.00		2'867.75	
17.300.1	Sports - Salaires horaires Municipaux	160.00		160.00		100.00	
17.303	Sports - AVS, AI, APG, charges sociales	10.00		15.00		9.14	
17.305	Sports - LAA	5.00		10.00		3.06	
17.365	Sports - Participations communales	7'615.00		5'500.00		2'755.55	
	- Participation communale en fonction des coûts annuels répartis entre communes membres du FCJM	2'500.00					
	- Contribution à la piscine de Moudon chf 4.00/hab.	2'115.00					
	- Entretien courant des terrains FCJM	3'000.00					
19	Service d'informatique	10'890.00		12'280.00		9'910.05	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
19	Service d'informatique	10'890.00		12'280.00		9'910.05	
19.311	Informatique - Achats matériel informatique	1'000.00		3'000.00			
19.314	Informatique - Entretien mat. Informatique / maintenance	9'600.00		9'000.00		9'619.40	
	- <i>Maintenance annuelle des programmes informatiques</i>	<i>8'100.00</i>					
	- <i>Assistance sur les programmes durant l'année</i>	<i>1'500.00</i>					
19.318	Informatique - Maintenance site internet	290.00		280.00		290.65	
	- <i>Hébergement du site internet</i>	<i>290.00</i>					

2. FINANCES

21 Impôts

21.319 Impôts – Impôts payés à des tiers

l'art. 18 LiCom a été abrogé. Les arriérés semblent avoir été rattrapés.

21.365 Impôts – Ristourne impôt sur les divertissements

Ristourne de l'impôt sur les entrées de la Fondation Estrée en guise de soutien.

22 Service financier

22.330 Service financier – Défalcatons

Il s'agit d'annulations de factures pour personnes insolubles 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)

Représente 19.60 points d'impôt (valeur du point d'impôt chf 16'208.00). En regard du budget 2023, le montant provisionné représente une baisse d'env 5.5 %. En tenant compte de l'entier des chiffres péréquatifs, qui comprennent la participation à la cohésion sociale (anciennement facture sociale), le retour des dépenses thématiques, le fonds de péréquation ainsi que la réforme policière, la baisse réelle du total de la péréquation directe s'élève à 35.79%, ou chf -130'343.00.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	348'136.00	1'735'922.00	366'607.00	1'718'193.00	389'401.10	2'288'644.26
21	Impôts	25'300.00	1'351'350.00	25'400.00	1'391'900.00	51'462.76	1'515'310.18
21.318	Impôts - Frais de perception	9'400.00		9'400.00		9'352.81	
	<i>- Frais pour la perception des impôts déléguée à l'Etat</i>	<i>9'400.00</i>					
21.319	Impôts - Impôts payés à des tiers					29'696.85	
21.329	Impôts - Intérêts rémunérateurs	500.00		500.00		114.12	
21.330	Impôts - Escomptes et pertes sur débiteurs	15'000.00		15'000.00		11'912.48	
21.365	Impôts - Ristournes impôts sur les divertissements	400.00		500.00		386.50	
21.400.0	Impôts - Revenus PP		1'020'000.00		1'050'000.00		1'006'521.36
21.400.1	Impôts - Sur la fortune PP		145'000.00		115'000.00		143'547.66
21.400.3	Impôts - A la source		13'500.00		40'000.00		13'253.26
21.400.4	Impôts - Spéciaux étrangers (frontaliers)		23'900.00		19'000.00		23'607.15
21.401.0	Impôts - Bénéfice PM		19'800.00		50'000.00		19'528.90
21.401.1	Impôts - Sur le capital PM		3'000.00		2'000.00		2'949.40
21.401.3	Impôts - Complémentaires sur immeuble PM		1'000.00		1'000.00		6'916.55
21.402	Impôts - Fonciers		98'800.00		89'000.00		98'809.50
21.404	Impôts - Droits mutations		10'000.00		10'000.00		14'531.70
21.405	Impôts - Successions, donations		500.00		500.00		1'320.00
21.406.0	Impôts - Sur les chiens		3'400.00		3'850.00		3'450.00
21.406.2	Impôts - Divertissements Estrée		400.00		500.00		386.50
21.409	Impôts - Impôts PP récupérés après défalcation						3'880.81
21.410	Impôts - Patentes, concessions		50.00		50.00		1'404.10
21.422	Impôts - Intérêts moratoires		5'000.00		5'000.00		26'368.29
21.441	Impôts - Gains immobiliers		5'000.00		5'000.00		46'485.90
21.451	Impôts - Participations du canton à la RIE III (réforme de la fiscalité des entreprises)		2'000.00		1'000.00		2'349.10
21.480	Impôts - Prélèvements réserve						100'000.00
22	Service financier	322'836.00	384'572.00	341'207.00	326'293.00	337'938.34	773'334.08
22.318	Service financier - Frais bancaires	600.00		250.00		587.95	
22.321	Service financier - Intérêts comptes-courants (court terme)			200.00		1'341.14	
22.330	Service financier - Défalcatons	500.00		500.00		402.45	
22.352	Service financier - Fonds de péréquation horizontal	317'736.00		336'257.00		301'847.00	
22.352.1	Service financier - Péréquation décompte année précédente					30'322.00	
22.365	Service financier - Subv. énergies renouvelables	4'000.00		4'000.00		3'437.80	
22.422	Service financier - Revenus des capitaux		10'000.00		10'000.00		11'624.00
	<i>- Revenus des actions et parts sociales propriété de la commune</i>		<i>10'000.00</i>				

22.452 Service financier - Fonds de péréquation horizontal

Ce montant se compose de :

1e couche : population chf 69'385.00

2e couche : solidarité, compensation pour les communes financièrement faibles d'une part de la différence entre leur capacité financière par habitant et la moyenne cantonale, soit chf 218'923.00.

Total des deux couches chf. 288'308.00 ou 17.78 points d'impôts. Hausse de 8.98 % en regard du budget précédent.

22.452.2 Service financier - Dépenses thématiques, transports, forêts

Part cantonale aux charges suivantes : coût d'entretien des routes, participation communale au déficit des transports publics et transports scolaires, et coût d'entretien des forêts.

Représente 5.32 points d'impôts.

Pour rappel, si les charges communales liées au transports publics, aux transports routiers et aux transports scolaires, regroupées dans un compte unique, dépassent l'équivalent de 8 points d'impôts communaux (soit chf 16'208.00 X 8 = chf 129'664.00), le dépassement est pris en charge à raison de 75%, mais au max de 4 points d'impôts écrêtés.

Si les charges communales liées à l'entretien des forêts dépassent l'équivalent d'un point d'impôt, le dépassement est pris en charge à raison de 75%, mais au max de 4 points d'impôts.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	322'836.00	384'572.00	341'207.00	326'293.00	337'938.34	773'334.08
22.439	Service financier - Recettes diverses (exemple rachat d'ADB)						289'972.08
22.452	Service financier - Fonds de péréquation horizontal		288'308.00		264'541.00		272'389.00
22.452.1	Service financier - Fonds de péréquation horizontal année précédente						21'932.00
22.452.2	Service financier - Dépenses thématiques, transports, forêts		86'264.00		51'752.00		57'234.00
22.452.3	Service financier - Réserves année précédente						59'936.00
22.452.4	Service financier - Réserves année en cours						60'247.00

3. DOMAINES ET BATIMENTS

31 Terrain

31.314 – Terrains – Entretien

Entretien au vu du développement de la ZA Ussières.

32 Forêts

Les chiffres nous sont remis par le Garde forestier. Pas d'autres commentaires particuliers.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	281'295.00	210'042.00	269'437.00	209'902.00	553'699.04	279'471.99
31	Terrain	14'510.00	64'342.00	6'510.00	64'342.00	351.65	64'307.80
31.300.1	Terrains - Salaires horaires Municipaux	440.00		440.00			
31.303	Terrains - AVS/AC/PC	50.00		50.00			
31.305	Terrains - Assurances accident / maladie	20.00		20.00			
31.314	Terrains - Entretien	2'000.00		2'000.00		351.65	
31.318	Terrains - ZA Ussières / Honoraires	12'000.00		4'000.00			
	- La creuse des trois sondages pour site pollués	1'950.00					
	- Frais de laboratoire pour les analyses	4'450.00					
	- Devis Aquageo + frais	4'000.00					
	- Réserve	1'600.00					
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	51'165.00	44'500.00	48'170.00	49'500.00	116'476.91	80'120.34
32.300.1	Forêts - Salaire horaire Municipaux	650.00		650.00		840.00	
32.301	Forêts - Salaires	6'200.00		6'150.00		5'965.91	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	6'200.00					
32.303	Forêts - AVS/AC/PC	645.00		650.00		622.25	
32.304	Forêts - LPP	510.00		480.00		444.84	
32.305	Forêts - Assurance accident / maladie	460.00		540.00		444.01	
32.311	Forêts - Matériel	200.00		200.00		103.25	
32.314	Forêts - Entretien, plants	3'500.00		4'500.00		27'948.65	
32.318	Forêts - Frais d'exploitation	32'000.00		28'000.00		74'968.05	
32.352.1	Forêts - Triage du Jorat + groupement / participation	7'000.00		7'000.00		5'139.95	
32.435	Forêts - Recettes diverses		2'500.00		2'500.00		9'070.19
32.435.1	Forêts - Ventes de bois		28'000.00		31'000.00		54'913.90
32.451	Forêts - Subventions cantonales		14'000.00		16'000.00		16'136.25
35	Bâtiments communaux	215'620.00	101'200.00	214'757.00	96'060.00	436'870.48	135'043.85
350	Collège	32'765.00	53'000.00	43'412.00	53'000.00	185'845.20	61'150.20
350.300.1	Collège - Salaires horaires Municipaux					320.00	
350.301	Collège - Salaires concierge + employés communaux	8'420.00		8'180.00		18'930.97	

350 Collège

350.331.0 Collège – Amortissement chauffage

L'investissement sera complètement amorti aux comptes 2023.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
350	Collège	32'765.00	53'000.00	43'412.00	53'000.00	185'845.20	61'150.20
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	2'850.00					
	- Salaire de la concierge	5'570.00					
350.303	Collège - AVS/AC/PC	805.00		530.00		1'760.06	
350.304	Collège - LPP	235.00		235.00		1'187.43	
350.305	Collège - Assurances accident / maladie	370.00		450.00		685.61	
350.311.0	Collège - Achats mobilier & matériel divers	200.00		200.00			
350.312	Collège - Electricité / Chauffage	6'480.00		6'480.00		4'448.70	
	- Basé sur le budget 2023	6'480.00					
350.3129	Collège - Achats de copeaux de chauffage	5'955.00		5'955.00		3'655.00	
	- Basé sur estimation 2023	5'955.00					
350.314.1	Collège - Entretien	5'000.00		5'000.00		13'013.25	
350.314.2	Collège - Entretien appartement	1'000.00		1'000.00		245.80	
350.318.1	Collège - Assurances	3'500.00		3'200.00		2'862.50	
350.318.2	Collège - Frais généraux, produits entret., divers	400.00		400.00		739.55	
350.322.0	Collège - Intérêts passifs chauffage			2'970.00		1'197.58	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	2'970.00					
350.331.0	Collège - Amortissements chauffage			8'572.00		8'572.00	
350.332	Collège - Amortissement supplémentaire					128'100.20	
350.390	Collège - Imputations internes	400.00		240.00		126.55	
	- Taxes d'épurations internes 2 EPT (équivalents plein temps)	400.00					
350.427.1	Collège - Loyers locaux scolaires						17'500.00
350.427.2	Collège - Loyers appartement		22'200.00		22'200.00		22'200.00
350.427.3	Collège - Loyers Poste		15'000.00		15'000.00		16'315.20
350.427.4	Collège - Locations diverses salle CG		800.00		800.00		760.00
350.427.5	Collège - Locations bureaux		15'000.00		15'000.00		4'375.00
351	Salle Communale	66'505.00	17'000.00	52'845.00	15'000.00	165'808.69	27'598.35
351.300.1	Salle communale - Salaires horaires Municipaux					160.00	
351.301	Salle communale - Salaires	15'870.00		12'620.00		14'807.04	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	15'870.00					
351.303	Salle communale - AVS/AC/PC	1'475.00		1'200.00		1'368.40	
351.304	Salle communale - LPP	1'300.00		1'120.00		1'104.07	
351.305	Salle communale - Assurances accident / maladie	1'035.00		1'010.00		983.23	
351.311	Salle communale - Mobilier & matériel					456.00	
351.312.1	Salle communale - Electricité	2'120.00		2'120.00		2'248.45	

351 Salle communale

351.331.1 Salle communale - Amortissement chauffage

L'investissement sera complètement amorti aux comptes 2023.

351.427.2 Salle communale – Locations diverses

Décision a été prise d'augmenter le prix de la location de la grande salle.

352 Abattoir

352.312 Abattoir – Electricité, chauffage

Ce compte est compensé par un remboursement au compte 352.4351

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Salle Communale	66'505.00	17'000.00	52'845.00	15'000.00	165'808.69	27'598.35
	- Basé sur le budget 2023	2'120.00					
351.312.2	Salle communale - Consommation gaz	28'000.00		16'970.00		15'238.20	
	- Augmentation des prix	28'000.00					
351.314	Salle communale - Entretien	4'500.00		4'500.00		5'312.81	
351.318.0	Salle communale - Assurances	4'200.00		4'200.00		3'744.00	
351.318.1	Salle communale - Frais généraux, produits d'ent., divers	2'000.00		2'000.00		3'500.84	
351.322.0	Salle communale - Intérêts passifs grande salle	4'030.00				5'755.98	
351.322.1	Salle communale - Intérêts passifs chauffage			1'520.00		612.62	
351.331.0	Salle communale - Amortissement réfection (fin 2022)					41'200.00	
351.331.1	Salle communale - Amortissement chauffage (fin 2023)			4'385.00		4'385.00	
351.332	Salle communale - Amortissement supplémentaire					63'666.55	
351.390	Salle communale - Imputations internes	1'975.00		1'200.00		1'265.50	
	- Taxes d'épurations internes (10 EH)	1'975.00					
351.427.1	Salle communale - Loyer groupement scolaire						5'833.35
351.427.2	Salle communale - Locations diverses		17'000.00		15'000.00		21'735.00
	- Locations périodiques		10'800.00				
	- Locations diverses		6'200.00				
351.436	Salle communale - Remboursements de tiers						30.00
352	Abattoir	13'080.00	23'600.00	10'980.00	18'320.00	22'180.38	27'363.45
352.300.1	Abattoir - Salaires horaires Municipaux					120.00	
352.303	Abattoir - AVS/AC/PC	10.00				10.97	
352.305	Abattoir - Assurances accidents / maladie	5.00				3.67	
352.312	Abattoir - Electricité, chauffage	8'000.00		3'920.00		7'834.65	
	- Basé sur la consommation 2022 arrondie	8'000.00					
352.314	Abattoir - Entretien	2'000.00		5'000.00		3'941.90	
	- Entretien courant	2'000.00					
352.318.2	Abattoir - Honoraires vétérinaire / contrôleur	500.00		500.00			
	- Contrôle des instruments de mesure par l'Etat	500.00					
352.322.0	Abattoir - Intérêts passifs					1'103.69	
352.3312	Abattoir - Amortissement de la mise en conformité (fin 2022)					7'900.00	
352.390	Abattoir - Imputations internes	2'565.00		1'560.00		1'265.50	
	- Taxes d'épurations internes (13)	2'565.00					
352.427	Abattoir - Locations		15'600.00		14'400.00		14'400.00
352.4351	Abattoir - Electricité		8'000.00		3'920.00		12'963.45

353 Local ex-pompiers

353.4351 Local ex-pompiers- Electricité

Il s'agit d'une répartition des charges d'électricité refacturées au locataire.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Local pompier	50.00	4'400.00	1'050.00	4'640.00	702.90	4'161.85
353.314	Local ex-pompiers - Entretien			1'000.00		657.00	
353.318	Local ex-pompiers - Assurances	50.00		50.00		45.90	
353.423	Local ex-pompiers - Locations		4'200.00		3'600.00		3'600.00
353.4351	Local ex-pompiers - Electricité		200.00		1'040.00		561.85
	<i>- Charges encaissées auprès du locataire</i>		<i>200.00</i>				
354	Chapelle	3'220.00		3'830.00		3'373.14	
354.300.1	Chapelle - Salaires horaires Municipaux					20.00	
354.301	Chapelle - Salaires	620.00		690.00		588.53	
354.303	Chapelle - AVS/AC/PC	60.00		65.00		55.64	
354.304	Chapelle - LPP	50.00		65.00		43.88	
354.305	Chapelle - Assurances accident / maladie	40.00		60.00		39.49	
354.312	Chapelle - Electricité, chauffage	1'200.00		1'200.00		819.50	
	<i>- Basé sur le budget 2023</i>	<i>1'200.00</i>					
354.314	Chapelle - Entretien	800.00		1'300.00		1'377.50	
	<i>- Entretien courant</i>	<i>800.00</i>					
354.318	Chapelle - Assurances	450.00		450.00		428.60	
355	Refuge	6'120.00	2'500.00	5'960.00	2'000.00	10'362.54	2'070.00
355.300.1	Refuge - Salaires horaires Municipaux					120.00	
355.301	Refuge - Salaires	4'425.00		4'210.00		4'250.74	
	<i>- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)</i>	<i>4'425.00</i>					
355.303	Refuge - AVS/AC/PC	415.00		400.00		399.60	
355.304	Refuge - LPP	360.00		380.00		316.95	
355.305	Refuge - Assurances accidents / maladie	290.00		340.00		284.53	
355.314	Refuge - Entretien	500.00		500.00		4'867.87	
	<i>- Entretien courant</i>	<i>500.00</i>					
355.318	Refuge - Assurances	130.00		130.00		122.85	
355.423	Refuge - Locations		2'500.00		2'000.00		2'070.00
356	Dépôt (Hangar Communal)	6'720.00	700.00	12'320.00	100.00	15'449.10	700.00
356.301	Hangar communal - Salaires	3'810.00		2'840.00		3'664.01	
	<i>- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)</i>	<i>3'810.00</i>					
356.303	Hangar communal - AVS/AC/PC	350.00		270.00		334.99	
356.304	Hangar communal - LPP	310.00		250.00		273.20	
356.305	Hangar communal - Assurances accident / maladie	250.00		230.00		242.10	
356.312	Hangar communal - Electricité	1'500.00		8'730.00		1'342.65	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
356	Dépôt (Hangar Communal)	6'720.00	700.00	12'320.00	100.00	15'449.10	700.00
	- Basé sur les comptes 2022 + augmentation	1'500.00					
356.314	Hangar communal - Entretien	500.00				7'996.70	
356.318	Hangar communal - Assurances dépôt					1'595.45	
356.427	Hangar communal - Location		700.00				700.00
	- Char du spectacle itinérant Transvaldesia		600.00				
	- Char à bétail		100.00				
356.436.3	Hangar communal - Remboursements dégâts matériels + divers				100.00		
357	La Colonie	87'160.00		84'360.00	3'000.00	33'148.53	12'000.00
357.300.1	La Colonie - Salaires horaires Municipaux	2'500.00				2'460.00	
357.303	La Colonie - AVS/AC/PC	225.00				224.91	
357.305	La Colonie - Assurances accident / maladie	75.00				75.17	
357.318	La Colonie - Assurances	850.00		850.00		817.65	
357.318.5	La Colonie - Honoraires et frais d'expertises					8'486.20	
357.322	La Colonie - Intérêts prêt BR 10944.84 achat du batiment	5'160.00		5'160.00		2'584.60	
357.322.1	La Colonie - Intérêts prêt réfection	20'850.00		20'850.00			
	- Intérêts crédit d'étude	5'850.00					
	- Intérêts crédit de rénovation, basé sur 2 tranches de chf 500'000.00 à 1,5%	15'000.00					
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			
357.423	La Colonie - Locations				3'000.00		12'000.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	375'455.00	184'800.00	374'075.00	161'800.00	313'405.81	163'674.44
42	Service de l'urbanisme	8'900.00		5'000.00			
42.322	Service de l'urbanisme - Intérêts passifs	1'900.00					
42.331	Service de l'urbanisme - Amortissement	7'000.00		5'000.00			
43	Routes	163'930.00	2'930.00	180'600.00	2'875.00	128'773.09	2'930.00
43.300.1	Routes et chemins - Salaires horaires Municipaux	100.00		100.00		260.00	
43.301	Routes et chemins - Salaires	35'315.00		28'800.00		28'799.13	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	35'315.00					
43.3011	Routes et chemins - Salaires NEIGE	5'135.00		11'000.00		5'135.88	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	5'135.00					
43.303	Routes et chemins - AVS/AC/PC	3'270.00		3'770.00		3'126.35	
43.304	Routes et chemins - LPP	2'895.00		3'520.00		2'530.32	
43.305	Routes et chemins - Assurances accident / maladie	2'305.00		3'200.00		2'250.13	
43.311	Routes et chemins - Signalisation, achats matériel	5'000.00		5'000.00		2'393.15	
43.311.5	Routes et chemins - Achats de véhicules et matériel machines	2'000.00		2'000.00		3'270.00	
43.312	Routes et chemins - Electricité de l'éclairage public	2'385.00		2'385.00		1'574.20	
	- Basé sur le budget 2023	2'385.00					
43.313.6	Routes et chemins - Achats de carburants	3'000.00		3'000.00		2'872.30	
43.314.1	Routes et chemins - Entretien surfaces et collecteurs EC	20'000.00		35'000.00		15'717.40	
	- Entretien courant	20'000.00					
43.314.2	Routes et chemins - Entretien signalisation	1'000.00		1'000.00		1'331.20	
	- Entretien divers	1'000.00					
43.314.3	Routes et chemins - Entretien tracteur + véhicule communal	4'000.00		4'000.00		9'730.60	
	- Entretien courant	4'000.00					
43.314.4	Routes et chemins - Entretien/achat matériel à neige, sel	20'000.00		20'000.00		21'491.45	
43.314.5	Routes et chemins - Entretien de l'éclairage public	10'000.00		25'000.00		3'579.20	
	- Entretien courant	10'000.00					
43.318	Routes et chemins - Frais généraux, achats divers	4'000.00		4'000.00		1'695.25	
	- Epareuse	2'500.00					
	- Achats divers (peintures abris-bus, petit outillage, entretien arrêts-de bus)	1'500.00					
43.318.8	Routes - Enlèvement et élimination déchets voirie et spéciaux	5'950.00					

4. TRAVAUX

43 Routes

43.322.1 Routes – Intérêts passifs

Les travaux de la route de la Chapelle et de la route de Bourg-Dessous étant terminés, introduction des intérêts passifs répartis en fonction des amortissements.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
43	Routes	163'930.00	2'930.00	180'600.00	2'875.00	128'773.09	2'930.00
	- Déchets inertes 50 tonnes = 3 bennes à chf 301.56 + augmentation 2%	930.00					
	- Déchets inertes 50 tonnes / taxe décharge à chf 60.35/tonne + augmentation d'env. 2%	3'080.00					
	- Déchets spéciaux des ménages chf 1.50/hab.	805.00					
	- Huiles : environ 3 fûts à chf 100.00/fût	300.00					
	- Sacs pour chiens 2 x chf 182.00	365.00					
	- Déchets de voirie 36 x chf 12.95	470.00					
43.322.1	Routes et chemins - Intérêts passifs	16'990.00		6'420.00		2'821.53	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	16'990.00					
43.331.2	Routes et chemins - Amortissement finalisation infrastructure ZA Ussières (fin 2040)	5'110.00		5'025.00		5'471.20	
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		4'110.00		4'123.80	
43.331.5	Routes et chemins - Amortissement réf. rte de Bourg-Dessous (fin 2053)	2'670.00		2'670.00			
43.465	Routes et chemins - Remb. Particuliers		2'930.00		2'875.00		2'930.00
	- Conventions de déneigement pour les particuliers		2'930.00				
44	Parcs, promenades, cimetière	20'755.00		23'600.00		22'086.88	6'635.00
44.300.1	Parcs, promenades et cimetière - Salaire horaire Municipaux	1'500.00		1'500.00		60.00	
44.301	Parcs, promenades et cimetière - Salaires	11'200.00		9'940.00		10'782.33	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	11'200.00					
44.303	Parcs, promenades et cimetière - AVS/AC/PC	1'035.00		950.00		991.28	
44.304	Parcs, promenades et cimetière - LPP	920.00		880.00		803.97	
44.305	Parcs, promenades et cimetière - Assurances accidents/maladie	730.00		800.00		714.25	
44.311	Parcs, promenades et cimetière - Achat divers (bascule, etc...)	1'000.00		1'000.00		346.20	
	- Poubelle pour crottes de chiens	600.00					
	- Achats divers	400.00					
44.314	Parcs, promenades et cimetière - Entretien, places de sport et école	4'340.00		8'500.00		8'365.75	
	- Alimentation du fonds de réserves pour le changement des cibles Fr. 2.00/hab. (basé sur 529 hab.)	1'060.00					
	- Réfection des bancs sur la place de la chapelle	1'000.00					
	- Divers	2'280.00					

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
44	Parcs, promenades, cimetière	20'755.00		23'600.00		22'086.88	6'635.00
44.318	Parcs, promenades et cimetière - Assurances	30.00		30.00		23.10	
44.431	Parcs, promenades et cimetière - Emoluments pour ensevelissements						6'635.00
45	Ordures ménagères et décharge	65'415.00	65'415.00	73'645.00	67'695.00	67'921.29	59'484.89
45.300.1	Déchetterie - Salaires horaire Municipaux	870.00		870.00		560.00	
45.301.0	Déchetterie - Salaires employés	9'165.00		9'570.00		8'936.60	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	7'840.00					
	- Salaire de l'aide à la déchetterie	1'325.00					
45.303.0	Déchetterie - AVS/AC/PC	895.00		980.00		842.60	
45.304.0	Déchetterie - LPP	640.00		700.00		546.60	
45.305.0	Déchetterie - Assurance accident / maladie	615.00		800.00		589.04	
45.306.0	Déchetterie - Assurances	165.00		160.00		133.35	
45.310.0	Déchetterie - Administration (imprimés, fourn. Bureau, etc)	350.00		350.00			
	- Divers panneaux autocollants	100.00					
	- Tout ménage	150.00					
	- Divers	100.00					
45.311.0	Déchetterie - Achat mobilier, matériel, etc	800.00		800.00		1'033.00	
	- Achats divers	800.00					
45.312.0	Déchetterie - Electricité	170.00		415.00		99.15	
	- Basé sur 1 conso. de 200 kWh - simulation par la RE	170.00					
45.313.0	Déchetterie - Achat SACS	1'600.00		1'700.00		1'331.13	
	- Moyenne sur les 3 dernières années	1'600.00					
45.314.0	Déchetterie - Entretien	1'030.00		1'310.00		1'005.55	
	- Heures tracteur 15h à chf 66.00	990.00					
	- Heures débroussailleuse 4h à chf 10.00	40.00					
45.315.0	Déchetterie - Entretien matériel	500.00		500.00			
	- Divers	500.00					
45.318.0	Déchetterie - Transport OM	5'720.00		5'700.00		5'570.65	
	- 28 passages à chf 194.60 + augmentation de 5%	5'720.00					
45.318.1	Déchetterie - Ramassage déchets encombrants	4'660.00		4'850.00		4'170.85	
	- 9 ramassages à chf 497.40 + augmentation d'env. 4%	4'660.00					
45.318.2	Déchetterie - Ramassage compostables	1'790.00		1'750.00		1'479.60	
	- 84.87T à chf 20.05 + prévision d'augmentation d'environ 5% moyenne sur les 4 dernières années	1'790.00					
45.318.3	Déchetterie - Ramassage papier-Carton	1'100.00		1'350.00		2'970.60	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	65'415.00	65'415.00	73'645.00	67'695.00	67'921.29	59'484.89
	- <i>Transport de la benne autocompactante 5 x chf 216.20</i>	<i>1'100.00</i>					
45.318.4	Déchetterie - Ramassage verre	2'250.00		2'550.00		1'976.20	
	- <i>23 tonnes selon une moyenne des cinq dernières années à chf 95.16 + augmentation d'environ 2%</i>	<i>2'250.00</i>					
45.318.5	Déchetterie - Ramassage ferraille	1'850.00		2'050.00		1'292.40	
	- <i>Fer léger 4 passages à chf 216.25 + augmentation d'environ 5%</i>	<i>925.00</i>					
	- <i>Alu et fer blanc 4 passages à chf 216.25 + augmentation d'environ 5%</i>	<i>925.00</i>					
45.318.7	Déchetterie - Déchets spéciaux			5'950.00		8'436.40	
45.318.9	Déchetterie - Ramassage déchets de bois	750.00		750.00		689.20	
	- <i>4 ramassages à chf 173.00 + augmentation d'environ 5%</i>	<i>750.00</i>					
45.322.0	Déchetterie - Intérêts passifs	2'010.00		2'775.00			
	- <i>Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements</i>	<i>2'010.00</i>					
45.331.0	Déchetterie - Amortissement (15 ans - fin 2037)	8'750.00		8'000.00			
45.352.0	Déchetterie - Elimination OM	4'815.00		4'450.00		4'425.60	
	- <i>OM 40 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports</i>	<i>3'500.00</i>					
	- <i>DIB 12 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports</i>	<i>1'050.00</i>					
	- <i>Déchets de voirie 3 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports</i>	<i>265.00</i>					
45.352.1	Déchetterie - Elimination déchets encombrants	3'550.00		3'915.00		3'183.90	
	- <i>40.5 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports</i>	<i>3'550.00</i>					
45.352.2	Déchetterie - Elimination compostable	7'720.00		7'500.00		6'718.15	
	- <i>84.87 tonnes à chf 90.87</i>	<i>7'720.00</i>					
45.352.6	Déchetterie - Elimination et transport SAGEX	600.00		600.00		281.93	
	- <i>40 sacs à chf 14.15</i>	<i>600.00</i>					
45.352.9	Déchetterie - Elimination déchets de bois	1'950.00		2'200.00		2'121.45	
45.366.0	Déchetterie - Aide à la population	800.00		800.00		743.50	
45.366.1	Déchetterie - Remboursement des taxes forfaitaires	300.00		300.00		280.80	
45.381	Déchetterie - Attribution aux réserves					8'503.04	
45.434.1	Déchetterie - Revenus vente de sacs		1'650.00		1'750.00		1'375.00
45.434.2	Déchetterie - Revenu des taxes		39'840.00		39'920.00		36'225.05
	- <i>530 hab. - 120 enfants mineurs x chf 80.00</i>		<i>32'800.00</i>				
	- <i>Entreprises</i>		<i>7'040.00</i>				
45.435.0	Déchetterie - Ristourne sur sacs		14'000.00		13'000.00		12'405.75

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	65'415.00	65'415.00	73'645.00	67'695.00	67'921.29	59'484.89
	- 40 tonnes à chf 350.00		14'000.00				
45.435.3	Déchetterie - Ristourne papier - carton		640.00		2'380.00		2'387.85
45.435.4	Déchetterie - Ristourne TAR Verre		2'030.00		1'880.00		1'933.79
45.435.5	Déchetterie - Vente métaux		2'355.00		1'550.00		2'971.30
	- Fer léger 15 tonnes à chf 140.00		2'100.00				
	- Alu et fer blanc 1.7 tonnes à chf 150.00		255.00				
45.435.8	Déchetterie - Ristourne sur PET		200.00		200.00		194.85
	- 1300 kg à chf 0.145		200.00				
45.436.0	Déchetterie - Remboursement divers		1'380.00		1'400.00		1'247.80
	- 12 tonnes DIB à chf 115.00/tonne		1'380.00				
45.480	Déchetterie - Prélèvement aux réserves		2'520.00		4'815.00		
	- Prélèvement au fonds de réserves 92805 pour assainir le déficit du chapitre sans les déchets spéciaux		2'520.00				
45.490.0	Déchetterie - Imputation interne		800.00		800.00		743.50
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	116'455.00	116'455.00	91'230.00	91'230.00	94'624.55	94'624.55
46.300.1	STEP - Salaire horaire Municipaux	370.00		370.00			
46.301	STEP - Salaires	510.00		440.00		492.60	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	510.00					
46.303	STEP - AVS/AC/PC	50.00		80.00		45.04	
46.304	STEP - LPP	40.00		40.00		36.73	
46.305	STEP - Assurances accidents / maladie	35.00		50.00		32.55	
46.312	STEP - Electricité	160.00		80.00		176.95	
	- Basé sur consommation 2023	160.00					
46.314	STEP - Entretien et extension STEP & collecteur	5'500.00		500.00		6'801.90	
	- 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)	2'000.00		2'000.00		1'231.95	
46.322	STEP - Intérêts passifs répartis	5'160.00		5'160.00		1'515.13	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	5'160.00					
46.331.1	STEP - Amortissement EU "En Pacoton" (30 ans - fin 2022)					2'430.00	
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	87'750.00		67'630.00		66'981.70	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	116'455.00	116'455.00	91'230.00	91'230.00	94'624.55	94'624.55
	- Participation communale SIEMV Fr. 120.44/EH (718.9)	52'600.00					
	- Participation communale AIML Fr. 47.19/EH (718.9)	34'000.00					
	- Participation communale EMB Fr. 2.41/HR (476)	1'150.00					
46.434.1	STEP - Taxes de raccordement						9'840.00
46.434.2	STEP - Taxes épuration		111'515.00		88'230.00		66'539.90
	- Taxes pour 559 EH-25 EH internes = 534 EH à Fr. env. 208.00/hab.		111'515.00				
46.436	STEP - Recettes diverses						2'244.80
46.452.2	STEP - Entente interc. Corcelles - Ropraz						249.55
46.481	STEP - Prélèvement sur financements spéciaux						13'092.75
46.490	STEP - Imputations internes		4'940.00		3'000.00		2'657.55
	- Taxes épuration Collège - salle communale - abattoir		4'940.00				

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	385'120.00		388'695.00		314'550.70	19'556.15
51	Enseignement primaire et secondaire	374'950.00		377'745.00		305'333.35	19'556.15
51.352	Ecoles - Particip. ASIJ écologie & transport	374'950.00		377'745.00		305'333.35	
	- <i>Participation communale</i>	<i>369'950.00</i>					
	- <i>Réserve en cas d'augmentation d'élèves</i>	<i>5'000.00</i>					
51.452	Ecoles - Ristourne année en cours						19'556.15
54	Orientation professionnelle	700.00		1'450.00		699.35	
54.352	Ecoles - Orientation professionnelle	700.00		1'450.00		699.35	
58	Temples et cultes	9'470.00		9'500.00		8'518.00	
58.300.1	Cultes - Salaire horaire Municipaux	160.00		160.00			
58.303	Cultes - AVS/AC/PC	5.00		5.00			
58.305	Cultes - Assurance accident / maladie	5.00		5.00			
58.313	Cultes - Frais généraux Ecole du dimanche	540.00		540.00		362.30	
	- <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		4'186.00	
	- <i>Paroisse du Jorat, environ chf 8.00/hab. (basé sur les comptes 2021 reçus en 2022) + actes ecclésiastiques (3)</i>	<i>4'900.00</i>					
58.365.2	Cultes - Subventions à d'autres paroisses	3'860.00		3'890.00		3'969.70	
	- <i>Paroisse de langue allemande chf 0.80/hab. (529)</i>	<i>420.00</i>					
	- <i>Paroisse catholique, env. chf 6.50/hab. (529)</i>	<i>3'440.00</i>					

6. POLICE

61 Corps de police

61.351.0 Corps de police – Réforme policière

Montant transmis par l'Etat. Représente 3.07 points d'impôt. Baisse de chf 3'887.00 ou 7.24% en regard du budget 2023.

65 Pompiers

65.352.1 Pompiers – Participation intercommunale SDIS Oron-Jorat

chf 34.55/hab (2023 = Fr. 33.34)

66 P.C.

66.352 P.C. – Participation régionale

chf 17.00/hab (2023 = chf 17.00).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	81'234.00	8'200.00	84'651.00	8'800.00	93'811.45	23'378.80
60	Administration						80.00
60.437	Police administration - Amendes						80.00
61	Corps de police	49'799.00	7'200.00	53'686.00	7'800.00	57'275.00	18'671.00
61.351.0	Corps de police - Réforme policière	49'799.00		53'686.00		49'654.00	
61.351.1	Corps de police - Réforme policière année précédente					7'621.00	
61.4272	Corps de police - Places de parc Ussières		7'200.00		7'800.00		7'600.00
61.451.1	Corps de police - Réforme policière année précédente						7'621.00
61.451.2	Corps de Police - Réforme policière réserves année précédente						2'613.00
61.451.3	Coprs de police - Réforme policière réserve année suivante						837.00
63	Police sanitaire	1'500.00		1'500.00		1'332.00	
63.352.4	Déchetterie - Déchets carnés hors abattoir	1'500.00		1'500.00		1'332.00	
65	Défenses contre l'incendie	19'080.00	1'000.00	18'610.00	1'000.00	26'334.60	4'627.80
65.318.6	Défense incendie - Frais généraux & assurances	800.00		800.00		8'972.40	
65.318.9	Défense incendie - Travaux div. exécutés par des tiers					108.00	
65.352.1	Défense incendie - Participation interc. SDIS Oron-Jorat	18'280.00		17'810.00		17'254.20	
	- <i>Participation communale Fr. 34.55/hab, basé sur 529 habitants</i>	<i>18'280.00</i>					
65.435	Défense incendie - Rembours. Frais interventions et divers		1'000.00		1'000.00		1'948.80
65.465	Défense incendie - Subsidés ECA, cours & services						2'679.00
66	Protection civile	10'855.00		10'855.00		8'869.85	
66.312	P.C. - Electricité tél.	755.00		755.00		672.55	
	- <i>Basé sur le budget 2023</i>	<i>755.00</i>					
66.314.1	P.C. - Matériel et entretien	1'000.00		1'000.00			
66.352	P.C. - Participation régionale	9'100.00		9'100.00		8'197.30	
	- <i>Participation communale Fr. 17.00/hab.</i>	<i>9'100.00</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

Part à la cohésion sociale, anciennement nommée « facture sociale », représente 14.82 points d'impôt. On constate une diminution de chf 149'656.00 en regard du budget de l'année précédente, ce qui représente une diminution de 17.09%. Pour rappel, la valeur du point d'impôt s'élève à chf 16'208.00.

72.352.2 Prévoyance sociale – Réseau APERO

chf 260.00/hab (2023 = chf 230.00). L'augmentation aurait dû s'élever à chf 300.00/hab. Elle est toutefois mesurée en raison de créations de places d'accueil qui sont repoussées dans le temps. Le coût d'exploitation du Réseau se monte à Fr. 275.- par habitant (Fr. 259.- au budget 2023). Selon la décision prise en assemblée générale en juin 2023, Fr. 15.- par habitant sont pris sur la réserve afin de réduire la charge des communes.

73 Santé publique

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

chf 0.50/hab (2022 = chf 0.80).

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 5.00/habitant (2023 = chf 5.00).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	384'501.00		420'176.00		429'369.01	155'735.00
70	Service administratif	305.00		305.00		291.71	
70.300.1	Prévoyance sociale - Salaire horaire Municipaux	270.00		270.00		260.00	
70.303	Prévoyance sociale - AVS/AC/PC	25.00		25.00		23.77	
70.305	Prévoyance sociale - Assurance accident / maladie	10.00		10.00		7.94	
71	Service social	800.00		800.00		743.50	
71.390.0	Service social communal - Don de sacs taxés imputation interne	800.00		800.00		743.50	
72	Prévoyance sociale cantonale	381'015.00		415'971.00		425'828.20	154'759.00
72.351	Prévoyance sociale - PCS (particip. à la cohésion sociale) alimentation	240'825.00		290'481.00		271'098.00	
72.351.1	Prévoyance sociale - PCS année précédente					53'270.20	
72.352.1	Prévoyance sociale - FAJE	2'650.00		2'670.00		2'670.00	
	- Participation communale Fr. 5.00/habitant	2'650.00					
72.352.2	Prévoyance sociale - Réseau APERO	137'540.00		122'820.00		98'790.00	
	- Fr. 260.00/habitant, basé sur 529 habitants au 31.12.2022	137'540.00					
72.451	Prévoyance sociale - PCS année précédente					53'270.20	
72.451.1	Prévoyance sociale - PCS réserves année précédente					57'452.80	
72.451.2	Prévoyance sociale - PCS réserves année en cours					44'036.00	
73	Santé publique	2'381.00		3'100.00		2'505.60	976.00
73.352	Participation charges intercommunales ARAS	265.00		430.00		369.60	
	- Participation communale Fr. 0.50/habitant	265.00					
73.365.5	Santé publique - Fondation Cherpillod	2'116.00		2'670.00		2'136.00	
	- Fr. 4.00/habitant, basé sur 529 habitants au 31.12.2022	2'116.00					
73.452	Participation charges intercommunales ARAS - Ristourne ex. antérieur						976.00

8. SERVICES INDUSTRIELS

81 Service des Eaux

Renseignement général à voir sur le préavis 05/2023

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	185'412.00	134'632.00	109'917.00	103'182.00	401'816.12	124'446.69
81	Service des eaux	185'412.00	134'632.00	103'182.00	103'182.00	391'265.78	124'446.69
81.300.1	Service des eaux - Salaire horaire Municipaux	1'130.00		1'130.00		1'040.00	
81.301	Service des eaux - Salaire	9'275.00		8'850.00		8'908.86	
	- Salaire des employés en fonction des heures (basé sur 2022)	9'275.00					
81.303	Service des eaux - AVS/AC/PC	950.00		950.00		909.60	
81.304	Service des eaux - LPP	760.00		785.00		664.26	
81.305	Service des eaux - Assurances accident / maladie	635.00		760.00		620.40	
81.311	Service des eaux - Fourniture pièces pour le réseau	5'000.00		5'000.00		2'297.45	
	- Changement de différents compteurs	5'000.00					
81.312	Service des eaux - Electricité pompage	8'900.00		8'900.00		13'306.60	
	- Basé sur le budget 2023	8'900.00					
81.312.1	Service des eaux - Achat eau à l' AIEJ et aux commune voisines					7'130.40	
81.314	Service des eaux - Entretien du réseau	10'000.00				10'021.80	
	- Entretien courant	10'000.00					
81.318.0	Service des eaux - Frais généraux	22'500.00		10'000.00		10'765.60	
	- Divers	10'000.00					
	- Heures du fontainier payable à la commune de Jorat-Mézières	12'500.00					
81.322.0	Service des eaux - Intérêts passifs sources	3'200.00		3'200.00		1'411.05	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	3'200.00					
81.322.1	Service des eaux - Intérêts passifs réservoirs					1'117.67	
81.322.2	Service des eaux - Intérêts passifs Adduction eau Goille	3'290.00		3'290.00		1'327.23	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	3'290.00					
81.322.3	Service des eaux - Intérêts passifs EC En Pacoton	665.00		665.00		268.24	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	665.00					
81.322.5	Service des eaux - Intérêts STAP Censeire	3'035.00		3'035.00		1'223.15	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	3'035.00					
81.322.7	Service des eaux - Intérêts passifs Les Planches-Ussières	1'060.00		1'060.00		1'329.32	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'060.00					
81.322.8	Service des eaux - Intérêts installation télémaintenance réseau d'eau	1'735.00		1'735.00		712.16	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'735.00					
81.322.900	Service des eaux - Intérêts répartis chantier Les Granges - Clos Burnât	12'355.00					
81.331.1	Service des eaux - Amortissement réservoir En Barillier (fin 2022)					8'000.00	
81.331.2	Service des eaux - Amortissement adduction eau Goille (fin 2031)	9'500.00		9'500.00		9'500.00	

81.331.7 Service des eaux – Amortissement conduite les Planches-Ussières

Au budget 2021 il s'agissait de l'amortissement avant répartition des charges entre le chapitre de l'eau et le chapitre de l'épuration. La différence est reportée au chapitre de la STEP au compte 46.331.7 pour un montant de chf 6'465.00.

81.331.8 Service des eaux – Amortissement télémaintenance réseau d'eau

Abaissement par rapport au budget 2022. Le préavis n'ayant pas été bouclé, le montant était évalué. Il a été revu à la baisse du fait que l'investissement a été moins élevé que prévu.

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 12.05/EH (chf 11.60/EH en 2022) pour les frais fixes de l'AIEJ. Les EH sont calculés sur la base de 534 habitants au coefficient de 1.2, soit 641 EH (arrondis).

81.434.2 Service des eaux – Taxes de consommation

Augmentation des prix de l'eau au m3 qui ne couvrent pas le déficit du chapitre.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
81	Service des eaux	185'412.00	134'632.00	103'182.00	103'182.00	391'265.78	124'446.69
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	
81.331.7	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		5'100.00		5'018.30	
81.331.900	Service des eaux - Amortissement chantier Les Granges - Clos Burnat (30 ans)	45'670.00					
81.332	Service des eaux - Amortissement supplémentaire					266'897.69	
81.352	Service des eaux - Participation communale AIEJ	7'460.00		7'720.00		7'294.00	
	<i>- Participation aux charges fixes de l'AIEJ Fr. 11.73/EH (529 hab au coefficient de 1.20 = 635 EH)</i>	<i>7'460.00</i>					
81.365	Service des eaux - Indemnités protection des zones de sources	7'677.00		7'677.00		7'677.00	
81.434.0	Service des eaux - Taxes de location compteurs		4'165.00		4'130.00		3'985.70
	<i>- 119 compteurs à Fr. 35.00</i>		<i>4'165.00</i>				
81.434.2	Service des eaux - Taxes de consommation		97'400.00		69'525.00		70'943.80
	<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		4'720.00		4'585.10
	<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		16'500.00		13'000.00		16'496.80
81.436	Service des eaux - Remboursement de tiers (ECA)						9'736.10
81.480	Service des eaux - Prélèvement aux réserves		11'807.00		11'807.00		18'699.19
	<i>- Prélèvement aux réserves au compte 92803 pour compenser le déficit du chapitre</i>		<i>11'807.00</i>				
85	Service de distr. Son et image			6'735.00		10'550.34	
85.322	Réseau de distribution son et image - Intérêts passifs			1'735.00		698.54	
85.331	Réseau de distribution son et image - Amortissement VDSL			5'000.00		5'000.00	
85.332	Réseau de distribution son et image - Amortissements supplémentaires					4'851.80	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	2'386'788.00		2'353'798.00		2'816'545.11	
	<i>Total revenus</i>		2'303'196.00		2'225'477.00		3'106'545.11
	<i>Excédent charges</i>	83'592.00		128'321.00			
	<i>Excédent revenus</i>						290'000.00