



Hermenches, le 15 novembre 2018

Municipalité  
1513 Hermenches

---

## Préavis de la Municipalité d'Hermenches n° 9 / 2018

### Budget 2019

---

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

#### 1. Résumé du budget

|                    | Charges             | Revenus             | Résultat           |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Budget 2018        | 1'374'684.45        | 1'322'531.45        | -52'153.00         |
| <b>Budget 2019</b> | <b>1'616'558.55</b> | <b>1'455'163.55</b> | <b>-161'395.00</b> |

Le résultat brut, avant les amortissements obligatoires et mouvements sur fonds de réserve, est de **CHF - 58'000.-**.  
Ce montant équivaut à la **marge d'autofinancement** (cash flow).

#### 2. Généralités concernant le budget

- Le budget est établi sur la base d'une population de 385 habitants.
- Le taux d'intérêt moyen appliqué pour les imputations internes est de 1 %.
- Le résultat des dépenses thématiques est réparti dans les dicastères concernés sur la base du budget 2019 et non sur la base des informations du canton.
- La valeur du point d'impôt utilisé pour la péréquation et la facture sociale est de Fr. 8'913, contre Fr. 7'873 pour le budget 2018.

#### 3. Commentaires sur quelques rubriques du budget

Voir directement dans les comptes.

#### 4. Commentaires sur l'évolution du résultat

Par rapport au budget 2018, les principales évolutions sont les suivantes :

##### *Chapitre 21 « Impôts »*

Augmentation des charges de Fr. 4'500

Diminution des produits de Fr. 4'500

Les éléments contributifs principaux sont une augmentation des défalcatons et une diminution de l'impôt à la source.

##### *Chapitre 22 « Service financier »*

Augmentation des charges de Fr. 34'500

Diminution des produits de Fr. 14'000

L'élément contributif principal est la péréquation, tant dans un sens que dans l'autre.

##### *Chapitre 35 « Bâtiments »*

Augmentation des charges de Fr. 3'000

Diminution des produits de Fr. 900

L'élément contributif principal est le début de l'amortissement des travaux sur la grande salle du battoir.

##### *Chapitre 43 « Routes »*

Augmentation des charges de Fr. 218'000

Augmentation des produits de Fr. 159'000

Les éléments contributifs principaux sont l'entretien des chemins de la Vernes/Chênes, les travaux de sécurisation du carrefour du battoir et les dépenses thématiques liées.

Les travaux relatifs aux chemins de la Verne et des Chênes sont ceux qui ont fait l'objet du préavis 7/2018 accepté en séance du Conseil général du 4 octobre 2018 pour un montant de CHF 200'000.

Des travaux de sécurisation du carrefour du battoir sont prévus pour un montant de CHF 60'000.

*Chapitre 44 « Parcs et cimetière »*

Diminution des charges de Fr. 6'000

Les éléments contributifs principaux sont l'entretien de la haie du cimetière et le remplacement de la table de la place de jeux qui compensent les travaux de modification du mur effectués en 2018.

*Chapitre 51 « Enseignement primaire »*

Diminution des charges de Fr. 23'000

Diminution des produits de Fr. 3'700

Les éléments contributifs principaux sont l'évolution du nombre d'élèves, des frais de transports et ceci malgré l'augmentation des charges globales de l'AIMLE, en liaison avec le début de l'exploitation du nouveau collège et de la nouvelle salle de gymnastique.

*Chapitre 72 « Prévoyance sociale »*

Augmentation des charges de Fr. 18'400

L'élément contributif principal est la facture sociale avec une participation augmentée en liaison avec notre point d'impôt.

**5. Conclusion**

Au vu de ce qui précède, et conformément au règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité des communes, la Municipalité soumet le budget 2019 au Conseil Général pour approbation et lui propose, après qu'il en ait pris connaissance et reçu toutes les informations nécessaires, de prendre les décisions suivantes :

**LE CONSEIL GENERAL D'HERMENCHES**

- Vu le préavis de la Municipalité n° 9 / 2018 du 15 novembre 2018, concernant cet objet ;
- Ouï le rapport de la commission de gestion ;
- Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour ;

**d é c i d e**

- ✓ d'accepter le budget 2019 tel que présenté par la Municipalité et présentant un excédent de charges de Fr. **161'395.-**

**Municipalité d'Hermenches**

Didier Fiaux  
Municipal

Laetitia Déglon  
Secrétaire



Hermenches, le 21 novembre 2018

Municipalité  
1513 Hermenches

---

## Préavis de la Municipalité d'Hermenches n° 9 / 2018

### Budget 2019

### Amendement déposé par la Municipalité

---

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

La Municipalité vous demande de bien vouloir prendre en considération et accepter le présent amendement à son préavis 9 / 2018 « Budget 2019 ».

A cet effet, elle expose les points suivants :

- Il a été mis au budget 2019 la concrétisation du préavis 7 / 2018 Crédit d'investissement « Remise en état de la couverture bitumineuse des chemins de la Verne et des Chênes ».
- Cette manière de faire a été motivé par les incertitudes liées à la période à laquelle les travaux pouvaient être effectués. Hors, ces travaux ont pu être réalisés en 2018 et impacteront donc les comptes de fonctionnement 2018 de la commune et, par conséquent, également les dépenses thématiques de cette même année.

La Municipalité propose donc les modifications suivantes au budget 2019 :

#### Travaux

Chapitre 43 Routes  
Compte 43.314.2 Diminution de Fr. 200'000 Nouvelle valeur : Fr. 60'000

#### Dépenses thématiques

Chapitre 18 Transports publics  
Compte 18.452.0 Diminution de Fr. 2'200 Nouvelle valeur : Fr. 5'600

Chapitre 43 Routes  
Compte 43.452.0 Diminution de Fr. 137'000 Nouvelle valeur : Fr. 57'000

Chapitre 51 Enseignement primaire  
Compte 51.452.0 Diminution de Fr. 2'600 Nouvelle valeur : Fr.6'600

Chapitre 52 Enseignement secondaire  
Compte 52.452.0 Diminution de Fr. 800 Nouvelle valeur : Fr.2'200

#### Résumé du budget adapté

|                                          | Charges             | Revenus             | Résultat           |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Budget 2018 adopté en décembre 2017      | 1'374'684.45        | 1'322'531.45        | -52'153.00         |
| Budget 2018 modifié par préavis 7 / 2018 | 1'574'684.45        | 1'468'511.45        | -106'173.00        |
| <b>Budget 2019</b>                       | <b>1'416'558.55</b> | <b>1'312'563.55</b> | <b>-103'995.00</b> |

Le résultat brut, avant les amortissements obligatoires et mouvements sur fonds de réserve, est de **CHF 0.-**. Ce montant équivaut à la **marge d'autofinancement** (cash flow).

## **Conclusion**

La Municipalité propose donc d'amender le préavis 9 / 2018 en adaptant le résultat de l'exercice d'un déficit de Fr. 161'395.- à un déficit de Fr. 103'995.-

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous propose de voter la conclusion suivante amendée :

### **LE CONSEIL GENERAL D'HERMENCHES**

- Vu le préavis de la Municipalité n° 9 / 2018 du 15 novembre 2018 et son amendement du 30 novembre, concernant cet objet ;
- Oüi le rapport de la commission de gestion ;
- Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour ;

#### **d é c i d e**

- ✓ d'accepter le budget 2019 tel que présenté par la Municipalité et présentant un excédent de charges de Fr. **103'995.-**

### **Municipalité d'Hermenches**

Didier Fiaux  
Municipal

Laetitia Déglon  
Secrétaire



# Budget communal 2019

| Récapitulation             |                                | Budget 2019                     |                                 | Budget 2018                     |                                 | Comptes 2017                    |                                 |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                            |                                | charges                         | revenus                         | charges                         | revenus                         | charges                         | revenus                         |
| 1                          | ADMINISTRATION GENERALE        | 197'689.00<br><i>135'866.00</i> | 61'823.00                       | 206'069.00<br><i>140'786.00</i> | 65'283.00                       | 196'066.85<br><i>133'016.40</i> | 63'050.45                       |
| 2                          | FINANCES                       | 243'667.00                      | 907'013.00<br><i>663'346.00</i> | 204'616.00                      | 925'744.00<br><i>721'128.00</i> | 245'265.92                      | 920'805.68<br><i>675'539.76</i> |
| 3                          | DOMAINES ET BATIMENTS          | 122'639.00<br><i>29'794.00</i>  | 92'845.00                       | 129'730.00<br><i>28'035.00</i>  | 101'695.00                      | 116'502.45<br><i>17'051.58</i>  | 99'450.87                       |
| 4                          | TRAVAUX                        | 465'074.55<br><i>156'338.00</i> | 308'736.55                      | 250'228.15<br><i>103'369.00</i> | 146'859.15                      | 225'191.65<br><i>89'246.27</i>  | 135'945.38                      |
| 5                          | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 191'660.00<br><i>179'460.00</i> | 12'200.00                       | 216'750.00<br><i>200'200.00</i> | 16'550.00                       | 161'270.15<br><i>149'684.20</i> | 11'585.95                       |
| 6                          | POLICE                         | 49'745.00<br><i>48'745.00</i>   | 1'000.00                        | 46'310.00<br><i>45'310.00</i>   | 1'000.00                        | 51'231.70<br><i>46'188.10</i>   | 5'043.60                        |
| 7                          | SECURITE SOCIALE               | 252'754.00<br><i>252'754.00</i> | 0.00                            | 233'774.00<br><i>233'774.00</i> |                                 | 220'963.10<br><i>215'037.35</i> | 5'925.75                        |
| 8                          | SERVICES INDUSTRIELS           | 93'330.00<br><i>21'784.00</i>   | 71'546.00                       | 87'207.30<br><i>21'807.00</i>   | 65'400.30                       | 74'236.00<br><i>16'129.15</i>   | 58'106.85                       |
| <b>Total</b>               |                                | <b>1'616'558.55</b>             | <b>1'455'163.55</b>             | <b>1'374'684.45</b>             | <b>1'322'531.45</b>             | <b>1'290'727.82</b>             | <b>1'299'914.53</b>             |
| <b>Excédent de charges</b> |                                | <b>161'395.00</b>               |                                 | <b>52'153.00</b>                |                                 |                                 |                                 |
| <b>Excédent de revenus</b> |                                |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | <b>9'186.71</b>                 |

Cédric Crausaz  
Boursier communal  
[bourse@hermenches.ch](mailto:bourse@hermenches.ch)

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                                                     | Budget 2019       |                  | Budget 2018       |                  | Comptes 2017      |                  |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            |                                                                           | charges           | revenus          | charges           | revenus          | charges           | revenus          |
| <b>1</b>   | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                                            | <b>197'689.00</b> | <b>61'823.00</b> | <b>206'069.00</b> | <b>65'283.00</b> | <b>196'066.85</b> | <b>63'050.45</b> |
| <b>10</b>  | <b>Autorités</b>                                                          | <b>65'665.00</b>  | <b>31'920.00</b> | <b>70'900.00</b>  | <b>37'210.00</b> | <b>75'072.40</b>  | <b>31'353.00</b> |
| <b>101</b> | <b>Conseil général</b>                                                    | <b>6'200.00</b>   |                  | <b>6'200.00</b>   |                  | <b>7'908.30</b>   |                  |
| 101.300.0  | Jetons de présences - Commissions - Bureau                                | 5'600.00          |                  | 5'600.00          |                  | 6'681.40          |                  |
| 101.310.0  | Imprimés et fournitures de bureau                                         | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 432.60            |                  |
| 101.313.1  | Achats de produits alimentaires                                           | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 120.00            |                  |
| 101.318.0  | Honoraires et prestations de services                                     | 200.00            |                  | 200.00            |                  | 443.90            |                  |
| 101.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)                                 |                   |                  |                   |                  | 230.40            |                  |
| <b>102</b> | <b>Municipalité</b>                                                       | <b>59'465.00</b>  | <b>31'920.00</b> | <b>64'700.00</b>  | <b>37'210.00</b> | <b>67'164.10</b>  | <b>31'353.00</b> |
| 102.300.0  | Traitements                                                               | 50'290.00         |                  | 54'800.00         |                  | 56'742.20         |                  |
|            | <i>- Diminution de la part liée la participation au CODIR de l'AIMSLE</i> |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 102.303.0  | Assurances sociales                                                       | 4'460.00          |                  | 4'860.00          |                  | 4'956.30          |                  |
| 102.305.0  | Assurances maladie et accidents                                           | 265.00            |                  | 290.00            |                  | 298.00            |                  |
| 102.306.0  | Indemnités et remboursements de frais                                     | 2'700.00          |                  | 3'000.00          |                  | 3'403.60          |                  |
| 102.309.0  | Autres charges                                                            | 1'500.00          |                  | 1'500.00          |                  | 1'514.00          |                  |
| 102.380.9  | Attributions au fonds de réserve "Municipalité"                           | 250.00            |                  | 250.00            |                  | 250.00            |                  |
| 102.439.3  | Vacations sur investissements                                             |                   |                  |                   |                  |                   | 3'340.00         |
| 102.480.9  | Prélèvements fonds de réserve "Municipalité"                              |                   |                  |                   |                  |                   | 375.00           |
| 102.490.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                |                   | 31'920.00        |                   | 37'210.00        |                   | 27'638.00        |
|            | <i>- Diminution de la part liée la participation au CODIR de l'AIMSLE</i> |                   |                  |                   |                  |                   |                  |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                                                            | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Comptes 2017     |                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           |                                                                                  | charges          | revenus          | charges          | revenus          | charges          | revenus          |
| <b>11</b> | <b>Administration</b>                                                            | <b>94'680.00</b> | <b>22'103.00</b> | <b>95'255.00</b> | <b>22'103.00</b> | <b>94'220.85</b> | <b>28'696.20</b> |
| 11.301.0  | Traitements du personnel                                                         | 59'000.00        |                  | 57'900.00        |                  | 61'614.00        |                  |
| 11.303.0  | Assurances sociales                                                              | 5'230.00         |                  | 5'135.00         |                  | 3'407.75         |                  |
| 11.305.0  | Assurances maladie et accidents                                                  | 1'780.00         |                  | 1'750.00         |                  | 1'603.75         |                  |
| 11.306.0  | Indemnités et remboursements de frais                                            | 800.00           |                  | 800.00           |                  | 718.60           |                  |
| 11.309.0  | Autres charges                                                                   | 1'000.00         |                  | 2'800.00         |                  | 255.00           |                  |
| 11.310.1  | Imprimés et fournitures de bureau                                                | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 268.75           |                  |
| 11.310.2  | Livres, journaux, documentation et frais d'annonces                              | 290.00           |                  | 290.00           |                  | 2'933.95         |                  |
| 11.311.1  | Achat de mobilier et matériel de bureau                                          | 300.00           |                  | 1'300.00         |                  | 123.00           |                  |
| 11.313.1  | Achats de produits alimentaires                                                  | 1'500.00         |                  | 1'300.00         |                  | 727.50           |                  |
| 11.315.0  | Entretien du matériel et des machines                                            | 200.00           |                  | 200.00           |                  | 57.00            |                  |
| 11.317.0  | Réceptions et manifestations                                                     | 6'800.00         |                  | 7'900.00         |                  | 6'571.90         |                  |
| 11.318.0  | Honoraires et prestations de services                                            | 2'600.00         |                  | 5'550.00         |                  | 4'368.00         |                  |
|           | <i>- Transfert des assurances sur le compte 11.318.6</i>                         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 11.318.6  | Assurances                                                                       | 4'850.00         |                  |                  |                  | 3'120.00         |                  |
|           | <i>- Transfert du compte 11.318.0 et nouvelle assurance protection juridique</i> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 11.319.1  | Taxes cantonales établissement documents divers                                  | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |                  | 2'061.40         |                  |
| 11.319.3  | Cotisations (en tant que membre)                                                 | 5'650.00         |                  | 5'650.00         |                  | 4'974.50         |                  |
| 11.365.0  | Dons, aides et subventions diverses                                              | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 550.00           |                  |
| 11.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                       | 1'180.00         |                  | 1'180.00         |                  | 465.75           |                  |
| 11.390.4  | Imputations internes (locations)                                                 |                  |                  |                  |                  | 400.00           |                  |
| 11.431.0  | Emoluments                                                                       |                  | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  | 3'102.00         |
| 11.436.0  | Remboursements de tiers                                                          |                  |                  |                  |                  |                  | 1'874.80         |
| 11.439.0  | Autres recettes                                                                  |                  |                  |                  |                  |                  | 67.10            |
| 11.490.1  | Imputations internes (frais de personnel)                                        |                  | 20'103.00        |                  | 20'103.00        |                  | 23'652.30        |
| <b>15</b> | <b>Affaires culturelles et de loisirs</b>                                        | <b>9'040.00</b>  |                  | <b>9'040.00</b>  |                  | <b>9'980.50</b>  |                  |
| 15.351.3  | Ecoles de musique                                                                | 3'660.00         |                  | 3'660.00         |                  | 3'221.50         |                  |
| 15.352.3  | Fds culturel et sportif des communes du Jorat                                    | 3'080.00         |                  | 3'080.00         |                  | 3'032.00         |                  |
| 15.365.3  | Aides, subventions privées                                                       | 2'300.00         |                  | 2'300.00         |                  | 3'110.00         |                  |
| 15.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                       |                  |                  |                  |                  | 77.00            |                  |
| 15.390.4  | Imputations internes (locations)                                                 |                  |                  |                  |                  | 540.00           |                  |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                                              | Budget 2019      |                 | Budget 2018      |                 | Comptes 2017     |                 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|           |                                                                    | charges          | revenus         | charges          | revenus         | charges          | revenus         |
| <b>18</b> | <b>Transports publics</b>                                          | <b>13'500.00</b> | <b>7'800.00</b> | <b>15'350.00</b> | <b>5'970.00</b> | <b>11'541.30</b> | <b>3'001.25</b> |
| 18.351.7  | Participation charges de trafic (bassin 2)                         | 13'500.00        |                 | 15'350.00        |                 | 11'507.10        |                 |
| 18.352.1  | Dépenses thématique (péréquation) / A-1                            |                  |                 |                  |                 | 34.20            |                 |
| 18.452.0  | Dépenses thématique (péréquation)                                  |                  | 7'800.00        |                  | 5'970.00        |                  | 3'001.25        |
|           | <i>- Influence des travaux du chapitre des routes sur ce poste</i> |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| <b>19</b> | <b>Informatique</b>                                                | <b>14'804.00</b> |                 | <b>15'524.00</b> |                 | <b>5'251.80</b>  |                 |
| 19.309.0  | Autres charges                                                     | 200.00           |                 | 200.00           |                 |                  |                 |
| 19.311.1  | Achat de matériel - équipement                                     | 1'000.00         |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 19.315.1  | Entretien - maintenance                                            | 2'500.00         |                 | 2'500.00         |                 | 1'251.40         |                 |
| 19.318.0  | Honoraires et prestations de services                              | 8'800.00         |                 | 9'910.00         |                 | 1'386.65         |                 |
| 19.318.1  | Maintenance du site www.hermenches.ch                              |                  |                 | 110.00           |                 | 109.20           |                 |
| 19.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)                          | 2'304.00         |                 | 2'304.00         |                 | 2'304.00         |                 |
| 19.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                         |                  |                 |                  |                 | 200.55           |                 |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                                 | Budget 2019       |                   | Budget 2018       |                   | Comptes 2017      |                   |
|-----------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |                                                       | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>2</b>  | <b>FINANCES</b>                                       | <b>243'667.00</b> | <b>907'013.00</b> | <b>204'616.00</b> | <b>925'744.00</b> | <b>245'265.92</b> | <b>920'805.68</b> |
| <b>21</b> | <b>Impôts</b>                                         | <b>38'890.00</b>  | <b>660'700.00</b> | <b>34'390.00</b>  | <b>665'200.00</b> | <b>40'755.77</b>  | <b>685'557.83</b> |
| 21.318.0  | Honoraires et prestations de services                 | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 5'109.11          |                   |
| 21.319.1  | Remboursements d'impôts                               | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 5'586.35          |                   |
| 21.329.0  | Escomptes IRF + IF                                    | 17'500.00         |                   | 17'500.00         |                   | 16'880.25         |                   |
| 21.329.1  | Intérêts ACI                                          | 500.00            |                   | 1'000.00          |                   | 297.08            |                   |
| 21.330.1  | Défalcations sur impôts                               | 10'000.00         |                   | 5'000.00          |                   | 11'882.98         |                   |
|           | <i>- Adaptation aux réalités des dernières années</i> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)            | 190.00            |                   | 190.00            |                   |                   |                   |
| 21.390.9  | Imputations internes                                  | 700.00            |                   | 700.00            |                   | 1'000.00          |                   |
| 21.400.1  | Impôt sur le revenu                                   |                   | 540'000.00        |                   | 540'000.00        |                   | 561'628.67        |
| 21.400.2  | Impôt sur la fortune                                  |                   | 63'000.00         |                   | 63'000.00         |                   | 65'416.35         |
| 21.400.3  | Impôt à la source                                     |                   | 2'000.00          |                   | 10'000.00         |                   | 2'208.61          |
|           | <i>- Adaptation aux réalités des dernières années</i> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21.400.5  | Impôt personnel                                       |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'890.00          |
| 21.401.1  | Impôt sur le bénéfice personnes morales               |                   | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 2'365.65          |
| 21.401.2  | Impôt sur le capital personnes morales                |                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 347.15            |
| 21.401.3  | Impôt compl. sur immeubles (pers. morales)            |                   |                   |                   |                   |                   | 7.50              |
| 21.402.0  | Impôt foncier                                         |                   | 27'000.00         |                   | 26'500.00         |                   | 26'459.75         |
| 21.404.0  | Droits de mutation                                    |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |                   |
| 21.406.1  | Impôt sur les chiens                                  |                   | 1'400.00          |                   | 1'400.00          |                   | 1'275.00          |
| 21.409.0  | Impôts récupérés après défalcation                    |                   |                   |                   |                   |                   | 5'429.99          |
| 21.410.0  | Patentes                                              |                   | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 540.00            |
| 21.422.0  | Revenu des capitaux du patrimoine financier           |                   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 4'272.83          |
| 21.436.2  | Remboursements de frais                               |                   |                   |                   |                   |                   | 626.98            |
| 21.441.1  | Part à l'impôt sur les gains immobiliers              |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   |                   |
| 21.441.4  | Part à l'impôt frontaliers                            |                   | 10'000.00         |                   | 8'000.00          |                   | 17'820.65         |
|           | <i>- Adaptation aux réalités des dernières années</i> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                                                                                         | Budget 2019       |                   | Budget 2018       |                   | Comptes 2017      |                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |                                                                                                               | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>22</b> | <b>Service financier</b>                                                                                      | <b>204'777.00</b> | <b>246'313.00</b> | <b>170'226.00</b> | <b>260'544.00</b> | <b>204'510.15</b> | <b>235'247.85</b> |
| 22.318.0  | Honoraires et prestations de services                                                                         | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 3'923.30          |                   |
| 22.322.0  | Intérêts des dettes à moyen et long termes                                                                    | 20'450.00         |                   | 16'690.00         |                   | 17'054.50         |                   |
|           | <i>- Augmentation des emprunts pour assumer les investissements</i>                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22.329.1  | Escomptes eaux                                                                                                | 585.00            |                   | 585.00            |                   | 645.35            |                   |
| 22.330.1  | Perte sur débiteurs                                                                                           | 1'000.00          |                   | 500.00            |                   | 1'845.25          |                   |
| 22.352.0  | Versement au fonds de péréquation                                                                             | 178'362.00        |                   | 148'071.00        |                   | 164'371.00        |                   |
|           | <i>- Augmentation du point d'impôt communal (8'913 contre 7'873 au budget 2018)</i>                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|           | <i>- Augmentation du nombre de point d'alimentation (20.01 contre 18.81 au budget 2018)</i>                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22.352.1  | Versement au fonds de péréquation / A-1                                                                       |                   |                   |                   |                   | 26.00             |                   |
| 22.380.0  | Attributions au fonds de réserve                                                                              |                   |                   |                   |                   | 16'000.00         |                   |
| 22.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                                                    | 380.00            |                   | 380.00            |                   | 644.75            |                   |
| 22.422.0  | Revenu des capitaux du patrimoine financier                                                                   |                   | 100.00            |                   | 100.00            |                   | .05               |
| 22.424.9  | Gains comptables sur éléments du patrimoine financier                                                         |                   |                   |                   |                   |                   | 200.00            |
| 22.425.0  | Revenu des participations du patrimoine administratif                                                         |                   | 350.00            |                   | 345.00            |                   | 343.00            |
| 22.439.3  | Intérêts facturés s/avances diverses                                                                          |                   | 700.00            |                   | 1'000.00          |                   | 396.80            |
| 22.452.0  | Versement du fonds de péréquation                                                                             |                   | 230'983.00        |                   | 245'960.00        |                   | 218'026.00        |
|           | <i>- Augmentation du montant par habitant pour la couche population (123.49 contre 98.59 au budget 2018)</i>  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|           | <i>- Augmentation du point d'impôt communal (8'913 contre 7'873 au budget 2018) pour la couche solidarité</i> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22.452.1  | Versement du fonds de péréquation / A-1                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   | 2'443.00          |
| 22.490.9  | Imputations internes (intérêts)                                                                               |                   | 14'180.00         |                   | 13'139.00         |                   | 13'839.00         |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                             | Budget 2019       |                  | Budget 2018       |                   | Comptes 2017      |                  |
|------------|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|            |                                                   | charges           | revenus          | charges           | revenus           | charges           | revenus          |
| <b>3</b>   | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>                      | <b>122'639.00</b> | <b>92'845.00</b> | <b>129'730.00</b> | <b>101'695.00</b> | <b>116'502.45</b> | <b>99'450.87</b> |
| <b>31</b>  | <b>Terrains</b>                                   | <b>2'570.00</b>   | <b>21'230.00</b> | <b>2'970.00</b>   | <b>21'230.00</b>  | <b>1'386.75</b>   | <b>21'228.65</b> |
| 31.314.6   | Entretien terrains                                | 1'000.00          |                  | 1'400.00          |                   | 173.10            |                  |
| 31.390.15  | Imputations internes (vacations - débours)        | 770.00            |                  | 770.00            |                   | 1'213.65          |                  |
| <b>311</b> | <b>Terrains (Esserts)</b>                         | <b>800.00</b>     | <b>21'230.00</b> | <b>800.00</b>     | <b>21'230.00</b>  |                   | <b>21'228.65</b> |
| 311.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)        | 800.00            |                  | 800.00            |                   |                   |                  |
| 311.423.0  | Locations des esserts                             |                   | 16'485.00        |                   | 16'485.00         |                   | 16'483.65        |
| 311.423.1  | Redevance Salt mobile SA (antenne)                |                   | 4'745.00         |                   | 4'745.00          |                   | 4'745.00         |
| <b>32</b>  | <b>Forêts</b>                                     | <b>41'711.00</b>  | <b>22'600.00</b> | <b>51'421.00</b>  | <b>30'550.00</b>  | <b>45'411.80</b>  | <b>25'581.00</b> |
| 32.306.0   | Indemnités et remboursements de frais             | 500.00            |                  | 500.00            |                   | 22.05             |                  |
| 32.309.0   | Autres charges                                    | 200.00            |                  | 200.00            |                   |                   |                  |
| 32.314.2   | Entretien chemins forestiers                      | 5'000.00          |                  | 13'000.00         |                   | 16'269.10         |                  |
| 32.314.6   | Entretien forêts (y.c. exploitation)              | 3'000.00          |                  | 5'000.00          |                   | 7'350.15          |                  |
| 32.317.0   | Réceptions et manifestations                      | 500.00            |                  | 500.00            |                   |                   |                  |
| 32.318.0   | Honoraires et prestations de services             | 40.00             |                  | 40.00             |                   | 40.00             |                  |
| 32.331.1   | Amortissements chemins forestiers                 | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                  |
| 32.352.1   | Dépenses thématique (péréquation) / A-1           |                   |                  |                   |                   | 131.00            |                  |
| 32.352.8   | Participation aux charges du Groupement forestier | 25'400.00         |                  | 25'100.00         |                   | 13'809.90         |                  |
| 32.390.1   | Imputations internes (frais de personnel)         | 2'792.00          |                  | 2'792.00          |                   | 3'250.95          |                  |
| 32.390.15  | Imputations internes (vacations - débours)        | 2'070.00          |                  | 2'070.00          |                   | 2'309.65          |                  |
| 32.390.9   | Imputations internes (intérêts)                   | 1'209.00          |                  | 1'219.00          |                   | 1'229.00          |                  |
| 32.436.0   | Remboursements de tiers                           |                   |                  |                   |                   |                   | 1'155.00         |
| 32.452.0   | Dépenses thématique (péréquation)                 |                   | 22'600.00        |                   | 30'550.00         |                   | 24'426.00        |
| <b>35</b>  | <b>Bâtiments</b>                                  | <b>78'358.00</b>  | <b>49'015.00</b> | <b>75'339.00</b>  | <b>49'915.00</b>  | <b>69'703.90</b>  | <b>52'641.22</b> |
| <b>351</b> | <b>Villa</b>                                      | <b>12'532.00</b>  | <b>29'570.00</b> | <b>12'592.00</b>  | <b>29'570.00</b>  | <b>9'071.95</b>   | <b>30'606.62</b> |
| 351.312.0  | Electricité, chauffage, eau                       | 3'850.00          |                  | 3'850.00          |                   | 921.10            |                  |
| 351.314.1  | Entretien villa                                   | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                   | 960.00            |                  |
| 351.318.0  | Honoraires et prestations de services             | 940.00            |                  | 940.00            |                   | 519.85            |                  |
| 351.330.3  | Amortissements villa                              | 5'945.00          |                  | 5'945.00          |                   | 5'945.00          |                  |
| 351.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)        | 190.00            |                  | 190.00            |                   |                   |                  |
| 351.390.9  | Imputations internes (intérêts)                   | 607.00            |                  | 667.00            |                   | 726.00            |                  |
| 351.423.0  | Locations villa                                   |                   | 29'520.00        |                   | 29'520.00         |                   | 30'506.62        |
| 351.490.3  | Imputation interne (électricité)                  |                   | 50.00            |                   | 50.00             |                   | 100.00           |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                                                             | Budget 2019      |                 | Budget 2018      |                 | Comptes 2017     |                 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|            |                                                                                   | charges          | revenus         | charges          | revenus         | charges          | revenus         |
| <b>352</b> | <b>Pressoir</b>                                                                   | <b>665.00</b>    | <b>815.00</b>   | <b>665.00</b>    | <b>815.00</b>   | <b>1'609.55</b>  | <b>264.00</b>   |
| 352.311.4  | Achats mat. exploit. et entretien                                                 |                  |                 |                  |                 | 36.60            |                 |
| 352.312.0  | Electricité, eau                                                                  | 60.00            |                 | 60.00            |                 | 77.10            |                 |
| 352.314.1  | Entretien pressoir                                                                | 500.00           |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 352.318.0  | Honoraires et prestations de services                                             | 105.00           |                 | 105.00           |                 | 99.85            |                 |
| 352.390.1  | Imputations internes (sal. et ch. soc.)                                           |                  |                 |                  |                 | 1'396.00         |                 |
| 352.423.0  | Locations pressoir                                                                |                  | 815.00          |                  | 815.00          |                  | 264.00          |
| <b>353</b> | <b>Battoir</b>                                                                    | <b>30'206.50</b> | <b>2'000.00</b> | <b>26'465.50</b> | <b>2'000.00</b> | <b>24'432.05</b> | <b>3'449.50</b> |
| 353.301.0  | Conciergerie battoir                                                              | 1'150.00         |                 | 1'150.00         |                 | 1'320.00         |                 |
| 353.311.4  | Achats mat. exploit. et entretien                                                 | 800.00           |                 | 800.00           |                 |                  |                 |
| 353.312.0  | Electricité, chauffage, eau                                                       | 2'100.00         |                 | 2'100.00         |                 | 638.30           |                 |
| 353.313.3  | Achat de produits et fournitures de nettoyage                                     | 150.00           |                 | 150.00           |                 | 6.95             |                 |
| 353.314.1  | Entretien battoir                                                                 | 1'000.00         |                 | 1'000.00         |                 | 1'634.80         |                 |
| 353.318.0  | Honoraires et prestations de services                                             | 2'140.00         |                 | 2'140.00         |                 | 1'991.55         |                 |
| 353.331.2  | Amortissements battoir                                                            | 20'250.00        |                 | 17'250.00        |                 | 17'250.00        |                 |
|            | <i>- Début de l'amortissement de l'isolation et chauffage de la grande partie</i> |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| 353.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)                                         | 523.50           |                 | 523.50           |                 | 244.30           |                 |
| 353.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                        | 380.00           |                 | 380.00           |                 | 202.15           |                 |
| 353.390.9  | Imputations internes (intérêts)                                                   | 1'713.00         |                 | 972.00           |                 | 1'144.00         |                 |
| 353.427.1  | Locations battoir                                                                 |                  | 2'000.00        |                  | 2'000.00        |                  | 2'149.50        |
| 353.490.4  | Imputations internes (locations)                                                  |                  |                 |                  |                 |                  | 1'300.00        |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                                         | Budget 2019      |                 | Budget 2018      |                 | Comptes 2017     |                 |
|------------|---------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|            |                                                               | charges          | revenus         | charges          | revenus         | charges          | revenus         |
| <b>354</b> | <b>Stand-refuge</b>                                           | <b>9'043.50</b>  | <b>6'450.00</b> | <b>9'681.50</b>  | <b>7'750.00</b> | <b>12'467.65</b> | <b>7'504.40</b> |
| 354.301.0  | Conciergerie refuge                                           | 1'400.00         |                 | 1'000.00         |                 | 1'425.00         |                 |
| 354.311.3  | Achat de matériel, mobilier                                   | 200.00           |                 | 1'200.00         |                 |                  |                 |
| 354.312.0  | Electricité, chauffage                                        | 800.00           |                 | 800.00           |                 | 734.25           |                 |
| 354.313.3  | Achat de produits et fournitures de nettoyage                 |                  |                 |                  |                 | 47.90            |                 |
| 354.314.0  | Entretien stand / cibleries                                   | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                 | 2'453.85         |                 |
| 354.314.1  | Entretien refuge                                              | 1'000.00         |                 | 1'000.00         |                 | 22.65            |                 |
| 354.318.0  | Honoraires et prestations de services                         | 825.00           |                 | 825.00           |                 | 718.10           |                 |
| 354.331.2  | Amortissements refuge                                         | 1'915.00         |                 | 1'915.00         |                 | 1'915.00         |                 |
| 354.332.1  | Amortissements supplémentaires refuge                         |                  |                 |                  |                 | 3'830.00         |                 |
| 354.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)                     | 523.50           |                 | 523.50           |                 | 959.75           |                 |
| 354.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                    | 380.00           |                 | 380.00           |                 | 304.15           |                 |
| 354.390.9  | Imputations internes (intérêts)                               |                  |                 | 38.00            |                 | 57.00            |                 |
| 354.427.1  | Locations refuge                                              |                  | 5'000.00        |                  | 5'000.00        |                  | 5'660.00        |
| 354.427.2  | Locations stand                                               |                  | 350.00          |                  | 1'650.00        |                  | 1'082.40        |
|            | <i>- Aucune abbaye en 2019</i>                                |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| 354.452.1  | Participation charges de sécurité publique (communes - stand) |                  | 1'100.00        |                  | 1'100.00        |                  | 762.00          |
| <b>355</b> | <b>Collège</b>                                                | <b>20'716.00</b> |                 | <b>20'740.00</b> |                 | <b>16'169.55</b> | <b>470.00</b>   |
| 355.311.4  | Achat matériel d'entretien                                    | 600.00           |                 | 600.00           |                 | 457.20           |                 |
| 355.312.0  | Electricité, chauffage, eau                                   | 5'980.00         |                 | 5'980.00         |                 | 5'428.95         |                 |
| 355.313.3  | Achat de produits et fournitures de nettoyage                 | 200.00           |                 | 200.00           |                 | 75.00            |                 |
| 355.313.5  | Achats divers                                                 | 300.00           |                 | 300.00           |                 |                  |                 |
| 355.314.1  | Entretien collège                                             | 1'000.00         |                 | 1'000.00         |                 | 297.30           |                 |
| 355.318.0  | Honoraires et prestations de services                         | 1'550.00         |                 | 1'550.00         |                 | 1'021.95         |                 |
| 355.331.2  | Amortissements collège                                        | 2'450.00         |                 | 2'450.00         |                 | 2'450.00         |                 |
| 355.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)                     | 5'584.00         |                 | 5'584.00         |                 | 5'967.90         |                 |
| 355.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                    | 2'880.00         |                 | 2'880.00         |                 | 250.25           |                 |
| 355.390.9  | Imputations internes (intérêts)                               | 172.00           |                 | 196.00           |                 | 221.00           |                 |
| 355.427.1  | Locations salles du collège                                   |                  |                 |                  |                 |                  | 470.00          |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                       | Budget 2019     |                 | Budget 2018     |                 | Comptes 2017    |                 |
|------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |                                             | charges         | revenus         | charges         | revenus         | charges         | revenus         |
| <b>356</b> | <b>Congélateur</b>                          | <b>5'115.00</b> | <b>5'500.00</b> | <b>5'115.00</b> | <b>5'100.00</b> | <b>5'765.75</b> | <b>5'336.70</b> |
| 356.312.0  | Electricité, chauffage, eau                 | 2'570.00        |                 | 2'570.00        |                 | 2'298.05        |                 |
| 356.314.1  | Entretien congélateur / abattoir            | 1'000.00        |                 | 1'000.00        |                 | 10.30           |                 |
| 356.315.0  | Entretien des installations techniques      | 1'000.00        |                 | 1'000.00        |                 | 2'899.80        |                 |
| 356.318.0  | Honoraires et prestations de services       | 355.00          |                 | 355.00          |                 | 329.55          |                 |
| 356.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)   |                 |                 |                 |                 | 122.15          |                 |
| 356.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)  | 190.00          |                 | 190.00          |                 | 105.90          |                 |
| 356.427.1  | Locations ancien abattoir                   |                 | 1'000.00        |                 | 1'000.00        |                 | 1'000.00        |
| 356.427.3  | Locations congélateur                       |                 | 4'500.00        |                 | 4'100.00        |                 | 4'336.70        |
| <b>357</b> | <b>Garages / local des sapeurs-pompiers</b> | <b>80.00</b>    | <b>4'680.00</b> | <b>80.00</b>    | <b>4'680.00</b> | <b>187.40</b>   | <b>5'010.00</b> |
| 357.318.0  | Honoraires et prestations de services       | 30.00           |                 | 30.00           |                 | 29.65           |                 |
| 357.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)  |                 |                 |                 |                 | 57.75           |                 |
| 357.390.3  | Imputation interne (électricité)            | 50.00           |                 | 50.00           |                 | 100.00          |                 |
| 357.423.1  | Locations garage                            |                 | 3'600.00        |                 | 3'600.00        |                 | 2'265.00        |
| 357.423.2  | Locations places de parc                    |                 | 1'080.00        |                 | 1'080.00        |                 | 1'410.00        |
| 357.490.4  | Imputations internes (locations)            |                 |                 |                 |                 |                 | 1'335.00        |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                                                                                                 | Budget 2019       |                   | Budget 2018       |                   | Comptes 2017      |                   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                                                                                       | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>4</b>   | <b>TRAVAUX</b>                                                                                                        | <b>465'074.55</b> | <b>308'736.55</b> | <b>250'228.15</b> | <b>146'859.15</b> | <b>225'191.65</b> | <b>135'945.38</b> |
| <b>41</b>  | <b>Service technique</b>                                                                                              | <b>8'440.00</b>   | <b>3'000.00</b>   | <b>8'440.00</b>   | <b>3'000.00</b>   | <b>16'217.70</b>  | <b>400.00</b>     |
| 41.318.0   | Honoraires et prestations de services                                                                                 | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 13'350.40         |                   |
| 41.390.15  | Imputations internes (vacations - débours)                                                                            | 5'940.00          |                   | 5'940.00          |                   | 2'867.30          |                   |
| 41.431.0   | Emoluments administratifs (permis de construire)                                                                      |                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 400.00            |
| 41.436.0   | Remboursements de tiers                                                                                               |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   |                   |
| <b>43</b>  | <b>Routes</b>                                                                                                         | <b>332'402.00</b> | <b>194'000.00</b> | <b>114'257.00</b> | <b>34'900.00</b>  | <b>80'973.80</b>  | <b>20'241.80</b>  |
| 43.314.2   | Entretien routes                                                                                                      | 260'000.00        |                   | 40'000.00         |                   | 10'468.60         |                   |
|            | - Remise en état de la couverture bitumineuse des chemins de la Verne et des Chênes pour CHF 200'000 (préavis 7/2018) |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | - Etude de la réfection de la rue du village pour CHF 10'000 (préavis 6/2018)                                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | - Travaux de sécurisation du carrefour du battoir pour CHF 40'000                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43.314.3   | Entretien signalisation                                                                                               | 20'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 10'080.45         |                   |
|            | - Travaux de sécurisation du carrefour du battoir pour CHF 20'000                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43.318.0   | Honoraires et prestations de services (déneigement, etc.)                                                             | 38'000.00         |                   | 38'000.00         |                   | 39'751.00         |                   |
| 43.331.1   | Amortissements routes                                                                                                 | 3'300.00          |                   | 14'070.00         |                   | 11'000.00         |                   |
|            | - Début de l'amortissement de la réfection des chemins AF                                                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43.331.2   | Amortissements signalisation                                                                                          | 2'200.00          |                   | 2'200.00          |                   | 1'100.00          |                   |
| 43.352.1   | Dépenses thématique (péréquation) / A-1                                                                               |                   |                   |                   |                   | 149.05            |                   |
| 43.390.1   | Imputations internes (frais de personnel)                                                                             | 5'584.00          |                   | 5'584.00          |                   | 6'062.10          |                   |
| 43.390.15  | Imputations internes (vacations - débours)                                                                            | 2'010.00          |                   | 2'010.00          |                   | 2'068.60          |                   |
| 43.390.9   | Imputations internes (intérêts)                                                                                       | 1'308.00          |                   | 393.00            |                   | 294.00            |                   |
| 43.436.0   | Remboursements de tiers                                                                                               |                   |                   |                   |                   |                   | 250.00            |
| 43.452.0   | Dépenses thématique (péréquation)                                                                                     |                   | 194'000.00        |                   | 34'900.00         |                   | 19'991.80         |
|            | - Poste fortement influencé par les divers entretiens de routes                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>44</b>  | <b>Parcs et cimetière</b>                                                                                             | <b>4'030.00</b>   |                   | <b>10'030.00</b>  |                   | <b>3'665.50</b>   | <b>1'722.70</b>   |
| <b>441</b> | <b>Cimetière</b>                                                                                                      | <b>2'340.00</b>   |                   | <b>9'540.00</b>   |                   | <b>3'665.50</b>   | <b>1'722.70</b>   |
| 441.312.0  | Eau                                                                                                                   | 50.00             |                   | 50.00             |                   | 70.00             |                   |
| 441.314.5  | Entretien cimetière                                                                                                   | 2'100.00          |                   | 9'300.00          |                   | 2'850.55          |                   |
|            | - Taille annuelle de la haie pour CHF 1'300                                                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 441.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)                                                                             |                   |                   |                   |                   | 139.60            |                   |
| 441.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                                                            | 190.00            |                   | 190.00            |                   | 605.35            |                   |
| 441.436.0  | Remboursements de tiers                                                                                               |                   |                   |                   |                   |                   | 1'722.70          |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                                    | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Comptes 2017     |                  |
|------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                                          | charges          | revenus          | charges          | revenus          | charges          | revenus          |
| <b>442</b> | <b>Place de jeux</b>                                     | <b>1'690.00</b>  |                  | <b>490.00</b>    |                  |                  |                  |
| 442.314.5  | Entretien place de jeux                                  | 1'500.00         |                  | 300.00           |                  |                  |                  |
|            | <i>- Remplacement de la table pour CHF 1'500</i>         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 442.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)               | 190.00           |                  | 190.00           |                  |                  |                  |
| <b>45</b>  | <b>Ordures ménagères et déchets</b>                      | <b>48'666.00</b> | <b>40'200.00</b> | <b>48'742.00</b> | <b>40'200.00</b> | <b>49'947.05</b> | <b>39'193.28</b> |
| <b>452</b> | <b>Déchetterie</b>                                       | <b>48'666.00</b> | <b>40'200.00</b> | <b>48'742.00</b> | <b>40'200.00</b> | <b>49'947.05</b> | <b>39'193.28</b> |
| 452.306.0  | Indemnités et remboursements de frais                    | 50.00            |                  | 50.00            |                  |                  |                  |
| 452.311.5  | Achats d'accessoires                                     |                  |                  |                  |                  | 56.15            |                  |
| 452.313.5  | Matériaux divers                                         |                  |                  |                  |                  | 19.70            |                  |
| 452.314.1  | Entretien déchetterie                                    |                  |                  |                  |                  | 292.70           |                  |
| 452.318.0  | Honoraires et prestations de services                    | 2'800.00         |                  | 2'800.00         |                  | 4'357.65         |                  |
| 452.318.8  | Frais de transport et élimination des ordures ménagères  | 9'610.00         |                  | 9'610.00         |                  | 9'234.45         |                  |
| 452.331.1  | Amortissements déchetterie                               | 7'600.00         |                  | 7'600.00         |                  | 7'600.00         |                  |
| 452.352.6  | Déchetterie intercommunale                               | 27'000.00        |                  | 27'000.00        |                  | 27'023.75        |                  |
| 452.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)               | 1'150.00         |                  | 1'150.00         |                  | 754.65           |                  |
| 452.390.9  | Imputations internes (intérêts)                          | 456.00           |                  | 532.00           |                  | 608.00           |                  |
| 452.434.2  | Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien (déchets) |                  | 23'450.00        |                  | 23'450.00        |                  | 23'470.45        |
| 452.434.21 | Taxe au poids                                            |                  | 15'400.00        |                  | 15'400.00        |                  | 13'945.78        |
| 452.436.2  | Remboursements de tiers                                  |                  | 650.00           |                  | 650.00           |                  | 777.05           |
| 452.490.9  | Imputations internes                                     |                  | 700.00           |                  | 700.00           |                  | 1'000.00         |
| <b>46</b>  | <b>Réseaux d'égouts et d'épuration</b>                   | <b>71'536.55</b> | <b>71'536.55</b> | <b>68'759.15</b> | <b>68'759.15</b> | <b>74'387.60</b> | <b>74'387.60</b> |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre                                                      | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Comptes 2017     |                  |
|------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                                            | charges          | revenus          | charges          | revenus          | charges          | revenus          |
| <b>461</b> | <b>Nouveau réseau d'égouts et d'épuration</b>              | <b>71'536.55</b> | <b>71'536.55</b> | <b>68'759.15</b> | <b>68'759.15</b> | <b>74'387.60</b> | <b>74'387.60</b> |
| 461.306.0  | Indemnités et remboursements de frais                      | 300.00           |                  | 300.00           |                  |                  |                  |
| 461.312.0  | Electricité, eau                                           | 5'630.00         |                  | 5'630.00         |                  | 5'498.40         |                  |
| 461.313.3  | Achats de produits pour STEP                               | 3'500.00         |                  | 3'500.00         |                  | 2'827.55         |                  |
| 461.314.1  | Entretien STEP                                             | 6'500.00         |                  | 5'000.00         |                  | 16'071.85        |                  |
| 461.314.4  | Entretien anc. canalisation et collecteurs                 |                  |                  |                  |                  | 1'045.20         |                  |
| 461.318.0  | Honoraires et prestations de services                      | 12'220.00        |                  | 12'220.00        |                  | 11'676.35        |                  |
| 461.319.1  | Financement réduction micropolluants                       | 3'285.00         |                  | 3'285.00         |                  | 3'231.00         |                  |
| 461.331.1  | Amortissements épuration                                   | 26'700.00        |                  | 26'700.00        |                  | 27'200.00        |                  |
| 461.332.9  | Amortissements PGEE                                        | 500.00           |                  | 500.00           |                  |                  |                  |
| 461.352.6  | Participation station d'épuration régionale                | 2'469.55         |                  | 1'084.15         |                  |                  |                  |
| 461.390.1  | Imputations internes (frais de personnel)                  | 2'792.00         |                  | 2'792.00         |                  | 2'975.15         |                  |
| 461.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                 | 5'760.00         |                  | 5'760.00         |                  | 1'602.10         |                  |
| 461.390.9  | Imputations internes (intérêts)                            | 1'880.00         |                  | 1'988.00         |                  | 2'260.00         |                  |
| 461.434.1  | Taxes uniques de raccordement (épuration)                  |                  |                  |                  |                  |                  | 3'500.00         |
| 461.434.2  | Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien (épuration) |                  | 65'000.00        |                  | 65'000.00        |                  | 63'772.20        |
| 461.481.1  | Prélèvements sur financement spécial (épuration)           |                  | 6'536.55         |                  | 3'759.15         |                  | 7'115.40         |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                                                             | Budget 2019       |                  | Budget 2018       |                  | Comptes 2017      |                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|           |                                                                                   | charges           | revenus          | charges           | revenus          | charges           | revenus          |
| <b>5</b>  | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>                                             | <b>191'660.00</b> | <b>12'200.00</b> | <b>216'750.00</b> | <b>16'550.00</b> | <b>161'270.15</b> | <b>11'585.95</b> |
| <b>51</b> | <b>Enseignement primaire</b>                                                      | <b>121'800.00</b> | <b>9'200.00</b>  | <b>144'790.00</b> | <b>12'970.00</b> | <b>101'865.40</b> | <b>9'692.45</b>  |
| 51.352.1  | Dépenses thématique (péréquation) / A-1                                           |                   |                  |                   |                  | 53.20             |                  |
| 51.352.2  | Participation charges d'enseignement primaire                                     | 106'000.00        |                  | 119'000.00        |                  | 79'403.90         |                  |
|           | <i>- Diminution du nombre d'élèves (34 contre 40 au budget 2018)</i>              |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
|           | <i>- Augmentation du coût par élève lié à l'évolution des charges de l'AISMLE</i> |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 51.366.2  | Frais de transport                                                                | 15'800.00         |                  | 20'500.00         |                  | 17'071.20         |                  |
|           | <i>- Diminution du nombre d'élèves (34 contre 40 au budget 2018)</i>              |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 51.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                        |                   |                  | 5'290.00          |                  | 5'337.10          |                  |
|           | <i>- Diminution de la part liée la participation au CODIR de l'AISMLE</i>         |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 51.436.0  | Remboursement de tiers                                                            |                   |                  |                   | 5'000.00         |                   | 5'240.00         |
| 51.452.0  | Dépenses thématique (péréquation)                                                 |                   | 9'200.00         |                   | 7'970.00         |                   | 4'452.45         |
|           | <i>- Influence des travaux du chapitre des routes sur ce poste</i>                |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>52</b> | <b>Enseignement secondaire</b>                                                    | <b>57'510.00</b>  | <b>3'000.00</b>  | <b>59'610.00</b>  | <b>3'580.00</b>  | <b>49'139.60</b>  | <b>1'683.50</b>  |
| 52.352.1  | Dépenses thématique (péréquation) / A-1                                           |                   |                  |                   |                  | 16.50             |                  |
| 52.352.2  | Participation charges d'enseignement secondaire                                   | 51'000.00         |                  | 49'000.00         |                  | 41'366.35         |                  |
|           | <i>- Diminution du nombre d'élèves (12 contre 18 au budget 2018)</i>              |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
|           | <i>- Augmentation du coût par élève lié à l'évolution des charges de l'AISMLE</i> |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 52.366.2  | Frais de repas et de transport                                                    | 6'100.00          |                  | 10'200.00         |                  | 7'756.75          |                  |
|           | <i>- Diminution du nombre d'élèves (12 contre 18 au budget 2018)</i>              |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 52.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                        | 410.00            |                  | 410.00            |                  |                   |                  |
| 52.452.0  | Dépenses thématique (péréquation)                                                 |                   | 3'000.00         |                   | 3'580.00         |                   | 1'683.50         |
|           | <i>- Influence des travaux du chapitre des routes sur ce poste</i>                |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>54</b> | <b>Office d'orientation professionnelle</b>                                       | <b>500.00</b>     |                  | <b>500.00</b>     |                  | <b>501.40</b>     |                  |
| 54.352.2  | Participation charges d'enseignement (OSP)                                        | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 501.40            |                  |
| <b>58</b> | <b>Temples et cultes</b>                                                          | <b>11'850.00</b>  |                  | <b>11'850.00</b>  |                  | <b>9'763.75</b>   | <b>210.00</b>    |
| 58.317.0  | Réceptions et manifestations                                                      | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 1'287.00          |                  |
| 58.365.2  | Subvention aux paroisses                                                          | 8'900.00          |                  | 8'900.00          |                  | 7'245.25          |                  |
| 58.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                        | 1'950.00          |                  | 1'950.00          |                  | 1'111.50          |                  |
| 58.390.4  | Imputations internes (locations)                                                  |                   |                  |                   |                  | 120.00            |                  |
| 58.436.0  | Remboursement de tiers                                                            |                   |                  |                   |                  |                   | 210.00           |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                            | Budget 2019      |                 | Budget 2018      |                 | Comptes 2017     |                 |
|-----------|--------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|           |                                                  | charges          | revenus         | charges          | revenus         | charges          | revenus         |
| <b>6</b>  | <b>POLICE</b>                                    | <b>49'745.00</b> | <b>1'000.00</b> | <b>46'310.00</b> | <b>1'000.00</b> | <b>51'231.70</b> | <b>5'043.60</b> |
| <b>61</b> | <b>Corps de police</b>                           | <b>28'695.00</b> |                 | <b>25'310.00</b> |                 | <b>28'328.25</b> | <b>547.00</b>   |
| 61.351.1  | Participation charges sécurité publique          | 28'165.00        |                 | 24'780.00        |                 | 27'592.00        |                 |
| 61.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)       | 530.00           |                 | 530.00           |                 | 736.25           |                 |
| 61.451.15 | Participation charges sécurité publique / A-1    |                  |                 |                  |                 |                  | 547.00          |
| <b>63</b> | <b>Police sanitaire</b>                          | <b>1'410.00</b>  | <b>1'000.00</b> | <b>1'410.00</b>  | <b>1'000.00</b> | <b>609.40</b>    | <b>487.90</b>   |
| 63.352.4  | Participation à des charges de police sanitaire  | 1'000.00         |                 | 1'000.00         |                 | 437.75           |                 |
| 63.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)       | 410.00           |                 | 410.00           |                 | 171.65           |                 |
| 63.436.2  | Remboursements de tiers                          |                  | 1'000.00        |                  | 1'000.00        |                  | 487.90          |
| <b>64</b> | <b>Service des inhumations</b>                   | <b>500.00</b>    |                 | <b>500.00</b>    |                 | <b>1'084.60</b>  |                 |
| 64.318.0  | Honoraires et prestations de services            | 500.00           |                 | 500.00           |                 | 844.60           |                 |
| 64.390.4  | Imputations internes (locations)                 |                  |                 |                  |                 | 240.00           |                 |
| <b>65</b> | <b>Défenses contre l'incendie</b>                | <b>11'900.00</b> |                 | <b>11'890.00</b> |                 | <b>14'185.80</b> | <b>3'960.70</b> |
| 65.315.6  | Entretien d'équipement et de matériel spécialisé |                  |                 |                  |                 | 2'520.70         |                 |
| 65.352.1  | Centre SDIS Haute-Broye                          | 11'110.00        |                 | 11'100.00        |                 | 8'549.50         |                 |
| 65.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)       | 790.00           |                 | 790.00           |                 | 1'780.60         |                 |
| 65.390.4  | Imputations internes (locations)                 |                  |                 |                  |                 | 1'335.00         |                 |
| 65.436.0  | Remboursements de tiers                          |                  |                 |                  |                 |                  | 1'440.00        |
| 65.481.4  | Prélèvements sur financement spécial (SDIS)      |                  |                 |                  |                 |                  | 2'520.70        |
| <b>66</b> | <b>Protection civile</b>                         | <b>7'240.00</b>  |                 | <b>7'200.00</b>  |                 | <b>7'023.65</b>  | <b>48.00</b>    |
| 66.352.1  | ORPC                                             | 6'740.00         |                 | 6'700.00         |                 | 6'632.50         |                 |
| 66.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)       | 500.00           |                 | 500.00           |                 | 391.15           |                 |
| 66.452.1  | ORPC                                             |                  |                 |                  |                 |                  | 48.00           |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                            | Budget 2019       |         | Budget 2018       |         | Comptes 2017      |                 |
|-----------|--------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|-----------------|
|           |                                                  | charges           | revenus | charges           | revenus | charges           | revenus         |
| <b>7</b>  | <b>SECURITE SOCIALE</b>                          | <b>252'754.00</b> |         | <b>233'774.00</b> |         | <b>220'963.10</b> | <b>5'925.75</b> |
| <b>71</b> | <b>Service social, communal et intercommunal</b> | <b>59'420.00</b>  |         | <b>59'420.00</b>  |         | <b>36'903.45</b>  | <b>3'101.20</b> |
| 71.352.4  | Accueil de jour des enfants (FAJE, LAJE)         | 28'275.00         |         | 28'275.00         |         | 27'309.45         |                 |
| 71.352.6  | Parascolaire (AISMLE)                            | 28'500.00         |         | 28'500.00         |         | 7'021.00          |                 |
| 71.366.4  | Allègements déchets                              | 2'205.00          |         | 2'205.00          |         | 1'678.80          |                 |
| 71.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)       | 440.00            |         | 440.00            |         | 894.20            |                 |
| 71.436.0  | Remboursements de tiers                          |                   |         |                   |         |                   | 300.00          |
| 71.452.4  | Accueil de jour des enfants (FAJE, LAJE)         |                   |         |                   |         |                   | 2'801.20        |
| <b>72</b> | <b>Prévoyance sociale</b>                        | <b>153'934.00</b> |         | <b>135'504.00</b> |         | <b>146'917.65</b> | <b>1'824.55</b> |
| 72.351.5  | Facture sociale                                  | 145'954.00        |         | 127'524.00        |         | 138'824.00        |                 |
|           | <i>- Augmentation du point d'impôt communal</i>  |                   |         |                   |         |                   |                 |
| 72.352.51 | Fondation vaudoise de probation                  | 80.00             |         | 80.00             |         | 75.80             |                 |
| 72.352.52 | Association régionale d'action sociale (ARASBV)  | 7'900.00          |         | 7'900.00          |         | 7'559.80          |                 |
| 72.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)       |                   |         |                   |         | 458.05            |                 |
| 72.451.51 | Facture sociale / A-1                            |                   |         |                   |         |                   | 956.00          |
| 72.452.5  | Association régionale d'action sociale (ARASBV)  |                   |         |                   |         |                   | 868.55          |
| <b>73</b> | <b>Santé publique</b>                            | <b>37'860.00</b>  |         | <b>37'310.00</b>  |         | <b>35'626.00</b>  | <b>1'000.00</b> |
| 73.365.4  | Aide et soins à domicile (AVASAD)                | 37'350.00         |         | 36'800.00         |         | 35'526.00         |                 |
| 73.365.41 | EMS régional (OASIS)                             | 100.00            |         | 100.00            |         | 100.00            |                 |
| 73.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)       | 410.00            |         | 410.00            |         |                   |                 |
| 73.465.41 | EMS régional (OASIS)                             |                   |         |                   |         |                   | 1'000.00        |
| <b>75</b> | <b>Office du travail</b>                         | <b>1'540.00</b>   |         | <b>1'540.00</b>   |         | <b>1'516.00</b>   |                 |
| 75.352.8  | Office de réinsertion professionnelle (Arcade)   | 1'540.00          |         | 1'540.00          |         | 1'516.00          |                 |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                                                                                                 | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Comptes 2017     |                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           |                                                                                                                       | charges          | revenus          | charges          | revenus          | charges          | revenus          |
| <b>8</b>  | <b>SERVICES INDUSTRIELS</b>                                                                                           | <b>93'330.00</b> | <b>71'546.00</b> | <b>87'207.30</b> | <b>65'400.30</b> | <b>74'236.00</b> | <b>58'106.85</b> |
| <b>81</b> | <b>Service des eaux</b>                                                                                               | <b>71'546.00</b> | <b>71'546.00</b> | <b>65'400.30</b> | <b>65'400.30</b> | <b>58'106.85</b> | <b>58'106.85</b> |
| 81.311.4  | Achat de matériel, compteurs                                                                                          | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |                  | 1'610.70         |                  |
| 81.312.1  | Achat d'eau à l'AIEHJ                                                                                                 | 8'610.00         |                  | 7'175.00         |                  | 6'987.15         |                  |
|           | <i>- Augmentation de 5cts du prix d'achat</i>                                                                         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 81.314.4  | Entretien du réseau d'eau                                                                                             | 20'000.00        |                  | 10'000.00        |                  | 1'399.75         |                  |
|           | <i>- Etude du remplacement des infrastructures souterraines de la rue du village pour CHF 10'000 (préavis 6/2018)</i> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 81.332.9  | Amortissements du réseau d'eau                                                                                        | 34'000.00        |                  | 39'013.30        |                  | 39'064.30        |                  |
|           | <i>- Amortissement terminé pour 4 objets</i>                                                                          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 81.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                                                            | 1'830.00         |                  | 1'830.00         |                  | 2'873.95         |                  |
| 81.390.9  | Imputations internes (intérêts)                                                                                       | 5'606.00         |                  | 5'882.00         |                  | 6'171.00         |                  |
| 81.411.1  | Concessions d'utilisation des eaux                                                                                    |                  | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 2'320.00         |
| 81.427.3  | Locations de compteurs d'eau                                                                                          |                  | 2'300.00         |                  | 2'300.00         |                  | 2'280.00         |
| 81.434.1  | Taxes uniques de raccordement (eau)                                                                                   |                  |                  |                  |                  |                  | 1'190.15         |
| 81.435.1  | Ventes d'eau                                                                                                          |                  | 47'000.00        |                  | 47'000.00        |                  | 48'671.00        |
| 81.436.0  | Remboursements de tiers                                                                                               |                  | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |                  | 1'865.50         |
| 81.481.3  | Prélèvements sur financement spécial (eau)                                                                            |                  | 17'746.00        |                  | 11'600.30        |                  | 1'780.20         |
| <b>82</b> | <b>Service électrique</b>                                                                                             | <b>18'432.00</b> |                  | <b>18'426.00</b> |                  | <b>12'719.15</b> |                  |
| 82.312.0  | Electricité éclairage public                                                                                          | 3'500.00         |                  | 3'500.00         |                  | 2'838.95         |                  |
| 82.314.3  | Entretien éclairage public                                                                                            | 6'200.00         |                  | 6'200.00         |                  | 2'185.90         |                  |
| 82.331.2  | Amortissements éclairage public                                                                                       | 7'915.00         |                  | 7'915.00         |                  | 6'881.30         |                  |
| 82.390.15 | Imputations internes (vacations - débours)                                                                            |                  |                  |                  |                  | 154.00           |                  |
| 82.390.9  | Imputations internes (intérêts)                                                                                       | 817.00           |                  | 811.00           |                  | 659.00           |                  |
| <b>85</b> | <b>Réseau de distribution son et image</b>                                                                            | <b>3'352.00</b>  |                  | <b>3'381.00</b>  |                  | <b>3'410.00</b>  |                  |
| 85.332.9  | Amortissement VDSL                                                                                                    | 2'940.00         |                  | 2'940.00         |                  | 2'940.00         |                  |
| 85.390.9  | Imputations internes (intérêts)                                                                                       | 412.00           |                  | 441.00           |                  | 470.00           |                  |

**Budget par ordre administratif**

| Rubrique | Titre           | Budget 2019         |                     | Budget 2018         |                     | Comptes 2017        |                     |
|----------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |                 | charges             | revenus             | charges             | revenus             | charges             | revenus             |
|          | <i>Total</i>    | <b>1'616'558.55</b> | <b>1'455'163.55</b> | <b>1'374'684.45</b> | <b>1'322'531.45</b> | <b>1'290'727.82</b> | <b>1'299'914.53</b> |
|          | <i>Excédent</i> | <b>161'395.00</b>   |                     | <b>52'153.00</b>    |                     |                     | <b>9'186.71</b>     |