



COMMUNE DE ROCHE

Budget 2018



PREAVIS N° 23 / 2017
de la Municipalité au Conseil communal
relatif au
Budget de fonctionnement pour l'année
2018

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. PREAMBULE

Par le présent préavis, la Municipalité soumet à votre autorité le budget de fonctionnement de la Commune pour l'année 2018. Les commentaires du présent document apporteront des réponses directes et complètes aux interrogations de la Commission des finances et des conseillers.

Par souci de transparence et de clarté, les différentes rubriques sont étoffées de plusieurs comptes et sous comptes. Cette ventilation des charges permet une répartition précise des chiffres par compte et dicastère. Les libellés de compte sont également souvent adaptés ou complétés afin de correspondre au plus juste à leurs spécifications.

1.1 Introduction et politique générale

La Municipalité présente pour l'exercice 2018 un budget déficitaire de CHF 149'241.00, proche des mêmes chiffres déficitaires du budget 2017. Les principaux centres de charges sont : la facture sociale en constante augmentation, une alimentation plus importante de la péréquation directe, une augmentation de la charge d'administration de la commune et l'augmentation de la charge des amortissements ordinaires.

1.2 RIE III

Avec le refus de la RIE III au niveau fédéral le 12 février dernier, l'Etat de Vaud n'a pas encore décidé s'il mettra en place en 2019 la RIE III telle que votée par le peuple vaudois. Le projet préparé par Berne est en consultation jusqu'au 6 décembre 2017. Une meilleure appréciation des incidences sera disponible dans le courant du premier trimestre 2018, mais aucune influence ne sera encore visible sur l'exercice budgétaire sous revue.

Redistribution de la compensation fédérale liée à la RIE III

La compensation fédérale est estimée aujourd'hui à CHF 34 mios pour l'ensemble des communes vaudoises. Elle représente le 31.33% de la compensation pour l'ensemble du Canton de Vaud évaluée à CHF 108 mios. Il est prévu que cette compensation soit

redistribuée, dès 2019, en fonction du nombre d'emplois par commune. Il s'agit d'un indicateur fiable, évolutif et au plus près de la réalité économique des communes. De plus, il est cohérent par rapport à la logique même du prélèvement des impôts sur les personnes morales : les collectivités publiques financent ainsi les infrastructures mises à disposition des entreprises. Le nombre d'emplois reflète en partie le dimensionnement de ces infrastructures : parkings, routes, transports publics, réseau d'eau, voirie, police, service du feu, etc.

Le principe est simple : le montant de la compensation est divisé par le nombre total d'emplois dans le canton, ce qui donne un ratio CHF/emploi ; ce montant est redistribué par commune en fonction du nombre d'emplois. Selon les simulations actuelles, le nombre d'emplois total est de 331'756, ce qui donne un ratio de CHF 102.5 par emploi.

Redistribution avant péréquation

Les montants redistribués au titre de la compensation des pertes de la RIE III le sont « avant péréquation », ce qui signifie qu'ils sont considérés comme du revenu pris en compte dans la péréquation (dans le calcul du potentiel fiscal, voir ci-dessous). La compensation fédérale doit bel et bien compenser une partie de la perte fiscale communale.

1.3 La péréquation

La réforme de la péréquation intercommunale vaudoise est l'un des enjeux de cette législature et les débats autour du système en vigueur depuis 2011 sont nombreux. Trois causes permettent de le comprendre : l'intensité de la solidarité, la reconnaissance des besoins des communes et le traitement réservé à la facture sociale.

Techniquement, le système péréquatif vaudois est si complexe que « l'effet papillon » est assurément au rendez-vous de toute modification. Même avec le système le plus simple et le plus transparent qu'il soit, l'intensité de la solidarité restera toujours un « choix politique ». Trouver une intensité de solidarité qui convienne à 309 communes est manifestement chose impossible. Cependant, nous avons la chance de pouvoir mobiliser une compétence helvético-vaudoise de choix : **la capacité à réaliser des compromis.**

Depuis 2017, un EMPD/L proposé par le Conseil d'État vient modifier le système péréquatif sur deux aspects : le plafond de l'aide péréquative et la valeur du point d'impôt écrêté. Ces mesures entrent progressivement en vigueur, l'année 2018 étant la dernière étape avant l'entrée en force complète en 2019.

En ce qui concerne la valeur du point d'impôt écrêté, son calcul a été modifié dès 2017, mais les principes restent. Ce n'est qu'en 2019 que cette valeur, comme référence dans la péréquation, sera totalement supprimée. Relevons encore que le processus d'écrêtage, pour le financement de la facture sociale, est maintenu.

En 2019, les propositions de l'Union des Communes vaudoises sont incorporées dans les modifications du système péréquatif (EMPD/L complémentaire). La modification du plafond de l'aide péréquative et la suppression de la valeur du point d'impôt écrêté sont totalement intégrées. D'autres modifications viennent compléter l'adaptation : un nouveau palier d'écrêtage, l'abaissement des taux d'écrêtage, l'adaptation du plafond des redistributions pour les dépenses thématiques et l'augmentation du premier palier de la couche population.

En 2017, la péréquation a été ajustée afin de tenir compte de certains cas relevant de situations particulières dans le système péréquatif. Afin de ne pas prêter les communes à trop fort potentiel fiscal, le plafond de l'effort a été diminué à 45 points d'impôt.

1.4 MCH2

La volonté d'uniformiser la comptabilité des collectivités publiques de la Confédération, des cantons et des communes n'est pas nouvelle et remonte même à 1950. Le premier modèle de

comptes harmonisés (MCH 1) est issu du travail réalisé au début des années 70 par un groupe d'experts sur l'initiative de la Conférence des directeurs cantonaux des finances (CDC).

À ce jour, le MCH 1 est un modèle de comptabilité publique éprouvé, mais qui, dans son ensemble, a parfaitement fonctionné plus de trente années durant. Il a été introduit dans le canton de Vaud, pour les communes vaudoises, en décembre 1979 avec l'entrée en vigueur du règlement sur la comptabilité des communes accompagné de son plan comptable.

Les principaux changements pour MCH 2 pourraient être résumés de la manière suivante : un vocabulaire plus adapté, une évolution du plan comptable et de la classification fonctionnelle, un compte de résultat à deux échelons, des annexes nouvelles et plus détaillées, des réévaluations recommandées du patrimoine, une structure des fonds propres revue et l'étendue de la consolidation.

De plus, la présentation des comptes doit offrir la vision la plus conforme possible à la réalité de la situation financière, qui correspond à l'état réel du patrimoine, des finances et du résultat.

Le modèle MCH 2 ainsi projeté, répond de cette façon aux besoins de l'ensemble des collectivités communales vaudoises et son introduction nécessitera une révision en profondeur des dispositions légales et comptables en matière de finances publiques.

Plusieurs communes, comme Yverdon, se sont portées volontaires pour tester en parallèle ce nouveau plan comptable. Annoncée depuis plusieurs années, mais non encore en vigueur dans le Canton de Vaud, l'introduction du MCH2 est cependant envisagée pour l'horizon 2020-2021.

2. BUDGET 2018

Le présent budget 2018 a été planifié et orchestré avec la plus grande prudence, permettant une tenue ainsi qu'une gestion normalisée de l'exploitation du ménage communal.

Le plan des investissements 2018, joint au présent budget, a également été épuré. Il ne laisse paraître que des investissements stratégiques, jugés d'importance par la Municipalité ainsi que les investissements liés aux engagements intercommunaux.

Ce plan prévoit, pour 2018, un investissement net de près de CHF 2'605'000.00.

La marge d'autofinancement se situe, quant à elle, à plus de CHF 877'108.00, soit une augmentation de plus de CHF 153'733.00 par rapport au précédent exercice.

Les importants frais d'entretien, de renouvellement et d'investissement respecteront le cursus de légalisation par voie de préavis. Le législatif communal pourra ainsi suivre de façon développée et factuelle chaque dépense d'investissement dans une transparence volontairement totale et engagée.

2.1 Commentaires généraux par chapitre

11 – Administration

Notre administration exerce une multitude de tâches dont le volume déjà important ne fait que croître. Les indicateurs fluctuants sont les mutations de notre population (plus de 1'650 au moment de la rédaction de ce budget), les constructions et rénovations ainsi que les non négligeables reports de charges des services cantonaux.

Pour le greffe municipal, ce secteur est toujours très sollicité par les diverses analyses des dossiers liés au domaine de la construction, des éditions des permis de construire, de démolir ou d'habiter. L'archivage des documents ainsi que les permanences au guichet et au téléphone prennent de plus en plus de temps pour renseigner, informer, assister, diriger les

différents sollicitants. La coordination avec les services de l'Etat, les communes voisines et les intervenants extérieurs prend également de plus en plus de temps.

Pour le secteur du contrôle des habitants, le dossier sur l'harmonisation des registres et la mise en place du registre cantonal des habitants sont toujours d'actualité. Le nombre de mutations faites par mois par ce service est toujours très important. La gestion des salles communales ainsi que l'intendance du site communal génèrent également un taux d'occupation important pour ce poste.

Le travail du secteur de la bourse ne perd pas en intensité avec les facturations des différents permis de construire, d'habiter, règlements et facturations des nombreux dossiers de la police des constructions, gestion et édition des amendes d'ordre de la commission de police, mise en place et suivi de nouvelles taxes (service des eaux et du service d'épuration/égouts), suivi des informations du futur plan comptable harmonisé MCH2, relation avec les institutions financières, gestion de la location des salles communales ainsi que, bien entendu, la tenue des comptes du ménage communal.

L'équipe administrative a été également complétée par l'engagement à temps partiel, au 01.08.2017, d'une secrétaire polyvalente.

34 – Service des gérances

Les importants objets de rénovation ou de transformation de ce service passeront par voie de préavis ainsi que par les comptes d'investissements. Les autres charges d'entretien et d'intendance ont été réduites à leur minimum dans ce budget.

La Municipalité œuvre toujours sur une gestion stricte des ATF et des emprunts dans le but d'optimiser les charges d'intérêts de plusieurs rubriques du service des gérances.

La charge d'exploitation budgétaire de ce poste est de plus de CHF 1'267'000.00. Cependant, les imputations internes, répartissant les charges salariales dans les différents secteurs de service, représentent à elles seules une charge de CHF 273'820.00 (environ 21%).

Le plan des investissements prévoit, pour ce poste, un engagement financier de près de CHF 750'000.00.

4 – Travaux

La rubrique des travaux est un secteur de charge très important dans le budget communal avec près de CHF 1'050'000.00 de charges. Cependant, les imputations internes, répartissant les charges salariales dans les différents secteurs de service, représentent à elles seules une charge de CHF 280'980.00 (environ 26%).

Le plan des investissements prévoit, pour ce poste, un engagement financier de près de CHF 1'350'000.00.

45 – Ordures ménagères et déchetterie

La comptabilité de cette rubrique se stabilise à l'équilibre à la suite des nombreuses influences du nouveau règlement d'élimination des déchets, ainsi que par la mise en place de la nouvelle déchetterie.

Les bonnes pratiques des habitants sont étroitement surveillées par la bourse communale ainsi que par nos employés communaux sur le terrain.

Du fait de ces pratiques, le taux de couverture de ce compte est pour la deuxième année consécutive de 100%, rendant ce compte autonome, sans recours au complément financier par l'impôt.

Cette autonomie est aussi due à une diminution significative des frais de transport ainsi qu'à l'absence de charge ordinaire d'amortissement.

46 – Réseaux d'égouts, d'épuration

Le taux de couverture de ce compte par les diverses taxes est pour la première fois de 100%, rendant ce compte autonome, sans un recours au complément financier par l'impôt.

Pour la première fois, le facteur des m³ d'eau consommés influence significativement la valeur de la taxe annuelle d'entretien des collecteurs EU, ainsi que l'indicateur des m² de surface imperméable, sur la valeur de la taxe annuelle d'entretien des collecteurs EC.

Cette autonomie est donc due au nouveau règlement communal, mais également à une faible charge d'amortissement ordinaire.

47 – Cours d'eau et digues

ECF – Canal du Haut Lac

Selon les dernières indications du mois de septembre 2017, le budget total de l'ECF du Haut-Lac est d'environ 10 millions de francs, dont la part incombant à la commune de Roche est estimée à 2.63%, soit près de CHF 264'000.-. La Confédération a octroyé un taux de subvention de 56%. Selon la LPDP art. 32, la part périmétrique (3 communes et H144) est fixée au minimum, soit à 5%. La part cantonale devient alors de 39%.

La clé de répartition (CH = 56%, VD = 39%, H144 = 0.75%, Noville = 1.22%, Rennaz = 0.40% et Roche = 2.63%) a été évaluée sur des variantes en appliquant le principe des causes (par ex. débit produit) et des bénéfiques (par ex. réduction des risques ou travaux évités).

Les préavis communaux prévoient le versement en 2018 de la moitié environ de leur part. L'autre moitié sera versée principalement en 2019, avec un solde en 2020.

Pour notre commune, cette charge figure donc en plus des investissements et un préavis sera prochainement soumis au Conseil Communal.

ECF – Eau froide

Cette ECF est quasiment bouclée. Reste à ce jour la finalisation des mutations foncières puis, le démantèlement de l'ECF. Il n'y aura plus d'incidence sur le budget 2018 ainsi que sur le plan des investissements.

Grand Fossé

Pilotée par le canton ainsi que par le bureau d'ingénieur Maric, cette correction a pour l'heure été mise en veille. Un important nettoyage du fond du Grand Fossé a permis une nette amélioration du dynamisme hydraulique, demandant une nouvelle appréciation de l'étude du bureau d'ingénieur.

Les travaux de refonte du collecteur sur les parcelles de la « ZI Prés-Clos » et sur le DP63, planifiés par la commune en direction du Grand Fossé, ont également été mis en veille.

61 – Corps de Police - Réforme policière

Le protocole d'accord signé en 2013 entre le Conseil d'Etat et les deux associations faitières (UCV et AdCV) prévoyait une échéance au 31.12.2017. Les parties devaient ouvrir des négociations pour régler la participation des communes pour les années 2018 et suivantes.

Les signataires du protocole d'accord ont décidé de reporter les négociations à 2022 et que la participation financière des communes, qui s'élevait à CHF 61'200'300.00 pour 2012, continuerait à être indexée de 1.5% par année.

Pour l'année 2018, le montant à la charge des communes s'élève donc à CHF 66'919'051.00, correspondant à celui de l'année 2017 de CHF 65'930'099.00 majoré donc des 1.5%.

La gestion de la facturation est assurée par la Police cantonale vaudoise (Polcant).

7 – Sécurité sociale

Les chiffres des comptes de la sécurité sociale nous sont principalement transmis par la direction générale des finances communales, par les projections de la péréquation, mais également par les structures intercommunales de l'ARASAPE et de l'AVASAD. La totalité de cette rubrique dépasse les 1.2 millions de francs pour notre commune, représentant une part de plus de 17% d'affectation des revenus à ce seul secteur « Social ».

Facture Sociale

Le montant total de la facture sociale à la charge des communes, tel que présenté dans le projet de budget de l'Etat de Vaud pour l'année 2018, s'élève à CHF 770'526'000.00, après déduction de CHF 10'000'000.00 prévu par le décret réglant les modalités d'application de l'impact financier de la RPT sur les communes vaudoises pour la facture sociale (DRPTC).

Le montant définitif de la facture sociale doit encore faire l'objet d'une approbation par le Grand Conseil en décembre 2017, lors de l'adoption du budget 2018 de l'Etat de Vaud. La gestion de la facturation sera assurée par le DSAS.

Accueil parascolaire

La votation de septembre 2009 a fait ressortir le fait que les Vaudois veulent que les communes organisent un accueil parascolaire surveillé, facultatif pour les familles, sous forme d'école à journée continue. L'article 63 de la Constitution Vaudoise définit les obligations de chacun. Sans entrer ici dans des détails trop techniques, il y a conflit entre cet article 63 et la LAJE (Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants) au sujet de l'âge des enfants à accueillir dans les structures. Une révision de la LAJE est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2017. Elle prévoit que les communes ont trois ans pour se mettre en conformité.

L'accueil de jour (pré- et parascolaire) regroupe toutes les structures organisées en réseaux. Le système de financement de la politique de l'accueil de jour des enfants est relativement complexe dans la mesure où il fait intervenir plusieurs acteurs, les parents, les communes, les employeurs privés et l'État, mais également la FAJE comme « intermédiaire » pour une partie des flux financiers.

UAPE

Suite au préavis 12/2017 accepté par le Conseil Communal, la Municipalité a pu mettre en place une toute nouvelle unité d'accueil sur son site des Prés-Clos.

Douze pavillons modulaires d'une surface totale de 150 m², entièrement équipés et intégrés, accueillent depuis le mois d'août 2017 quelque 26 enfants pour le repas de midi et 13 enfants pour la garde d'après classe.

Cet engagement génère une charge d'amortissement supplémentaire pour notre commune de CHF 32'800.00, et ce sur une durée de 5 ans (visible sur le compte 3559.331.17.12)

81 - Service des eaux

Passablement de chamboulement sur l'exercice 2018, sur les comptes 811 et 812.

Les charges d'amortissement des travaux, la charge d'assurance, la principale charge d'énergie et combustible, la charge d'abonnement téléphonique et informatique ont été mutées sur la rubrique 812 relative au service des eaux intercommunal en lien avec EPUDEHL et l'exploitation de la nouvelle centrale des Lizettes.

L'objectif, depuis la mise en service le 1^{er} juillet 2017 de la nouvelle station des Lizettes, est de finaliser la liaison des charges sur les bons comptes d'exploitations.

2.2 Conclusions

Le budget 2018 a été rédigé et orchestré avec la plus grande rigueur ainsi qu'une indispensable retenue, dictée par les projections financières qui devront être assumées par notre commune, tant sur le plan intérieur que sur les engagements intercommunaux.

La Municipalité a fait le choix de laisser paraître dans les comptes uniquement les chiffres liés à l'exploitation courante du ménage communal. La majorité des charges d'investissement devra, quant à elle, suivre le cheminement des demandes de financement par voie de préavis.

La planification des investissements pour cette législature est très importante avec près de 10 millions d'investissements. Ces investissements ne pourront pas être financés par les seuls taxes et impôts. Ils devront l'être par voie de réalisation de quelques parcelles communales ou par voie d'emprunt.

La Municipalité adaptera ces dépenses d'investissements selon l'évolution des recettes d'investissement, sans dépasser le plafond d'emprunt maximum autorisé pour la période.

2.3 Commentaires détaillés par compte

1. Municipalité et Administration

| | | |
|-----------------|--|------------------|
| 101.300 | <u>Jetons de présence, traitements</u> | 32'000.00 |
| | Charge liée aux traitements des jetons de présence des membres du Conseil Communal, aux présidents des commissions, des membres du bureau ainsi que du/de la Président(e). | |
| 102.300 | <u>Traitements Municipalité</u> | 91'000.00 |
| | Charge liée aux rémunérations des indemnités du Syndic et des membres de la Municipalité. | |
| 102.3001 | <u>Vacations Municipalité</u> | 89'000.00 |
| | Ce compte a été provisionné à la hausse en raison de l'importance du nombre de dossiers à traiter, des diverses représentations, à l'implication de la Municipalité dans les planifications et rédactions des préavis. | |
| 102.303 | <u>Divers assurances AVS, AI, AC, AF, APG</u> | 15'900.00 |
| | Compte de charge, lié au groupe d'assurance AVS. Anciennement regroupé sous un seul compte global. | |

| | | |
|------------------|--|-------------------|
| 102.305. | <u>Assurance accidents</u> | 1'300.00 |
| | Compte de charge, lié à l'assurance LAA (Accident). | |
| 102.305.2 | <u>Assurance maladie APG</u> | |
| | Compte de charge, lié à l'assurance perte de gain maladie. | |
| 102.436 | <u>Jetons de présence</u> | 7'000.00 |
| | Compte de recette en lien avec les participations des membres de la Municipalité dans les diverses structures intercommunales. | |
| 11.301 | <u>Traitements du personnel</u> | 896'900.00 |
| | Augmentation budgétaire due aux augmentations statutaires (classes et zones salariales), à l'engagement à temps partiel d'une collaboratrice administrative ainsi qu'aux mutations prévues dans le service de conciergerie. | |
| | Une partie importante des heures est ventilée en imputations internes afin de charger à juste valeur les différentes rubriques comptables. Une autre partie facturée à des tiers viendra en contrepartie sur les comptes de recette 11.439, 812.4351.3 ainsi que 811.4359 , pour une contrevaletur de CHF 21'500.00. | |
| 11.309 | <u>Charges diverses et formation professionnelle</u> | 4'000.00 |
| | La Municipalité prône la formation continue de ses collaborateurs(trices) et encourage les divers cours de perfectionnement. | |
| 11.3184 | <u>Frais contentieux</u> | 9'000.00 |
| | La bourse communale a rattrapé son retard et a traité passablement de suivis et dossiers contentieux en 2017. | |
| | L'effort se poursuivra sur 2018 avec comme mot d'ordre de la Municipalité ...ne rien lâcher. | |
| 11.319 | <u>Cotisations à des institutions de droit privé</u> | 30'000.00 |
| | Pour les plus importantes : Radio Chablais = CHF 7'500.00, Aigle Région = CHF 15'000.00, UCV = 2'600.00. | |
| 11.3157 | <u>Émoluments</u> | 12'000.00 |
| | Charges liées aux dossiers de permis de séjour pour étrangers transmis par la commune au SPOP. Ces prestations et émoluments sont refacturés aux intéressés. La contrepartie figure sous la rubrique 11.4312. | |
| 11.4901 | <u>Salaires imputations internes</u> | 682'100.00 |
| | Selon les besoins planifiés et estimations horaires des employés dans les différents dicastères. Pour coller au plus juste avec le coût réel des charges, ce volume d'imputation interne qui sera ventilé sur chaque poste concerné, comprendra, outre le montant du traitement net du personnel, les cotisations AVS, caisse de pensions et assurances. | |

| | | |
|-------------------|--|-------------------|
| 15.351 | <u>Fondation écoles de musique (FEM)</u> | 15'000.00 |
| | Part de la commune relative à la loi sur les écoles de musique, représentant une participation de CHF 9.50/hab. (base 1597 habitants). | |
| 15.3523.1 | <u>Écoles de musique – aide individuelle</u> | 1'500.00 |
| | Aide individuelle octroyée selon le nouveau règlement communal, basé sur la loi cantonale du 3 mai 2011 sur les écoles de musique. Base de 5 élèves à CHF 300.00. | |
| 15.3653 | <u>Aides et subventions aux sociétés culturelles</u> | 2'000.00 |
| | Fonds d'aide en faveur de l'emblématique Fondation du musée suisse de l'Orgue. | |
| 18.3517 | <u>Part au déficit d'exploitation, lignes de transport</u> | 116'500.00 |
| | Montant de la contribution financière en faveur des lignes de trafic régional à charge de notre commune (bassin n° 7). La répartition est donnée par le service cantonal de la mobilité sur la base des articles 14 à 16 de la LTPu. | |
| 19.311.1 | <u>Soft & licences</u> | 2'500.00 |
| | Après l'acquisition des licences uniques et annuelles (informatique et téléphonique) sur 2017, la charge de l'exercice 2018 représente uniquement les renouvellements des licences annuelles. | |
| 19.315 | <u>Entretien – maintenance – travaux informatiques</u> | 15'000.00 |
| | Augmentation significative de ce poste afin de permettre la mise en place d'une GED (Gestion électronique des documents) au sein de l'administration. Importants travaux de numérisation des archives. Cette mise en place n'a pu se réaliser sur 2017. Elle le sera sur 2018. | |
| 19.331 | <u>Amortissement rempl. matériel informatique et télécom (45/15)</u> | 9'700.00 |
| 19.331.145 | Erreur de compte 2017. | |
| 19.318.1 | <u>Internet & développement du site communal</u> | 4'500.00 |
| | Maintenance et développement classique du site internet communal avec la société Quicksite.ch. | |
| 19.4319 | <u>Rubrique économique site internet</u> | 500.00 |
| | Une contribution modeste a été demandée aux sociétés locales pour l'inscription de leur société sur le site web communal. | |

2. Finances

21. Impôts

La plus grande prudence a été le maître mot pour l'estimation des revenus de cette rubrique. Les chiffres prévisionnels ont pour base les recommandations de l'Office d'Impôt, ainsi que les chiffres du portail IAM arrêtés au 31.08.2017.

| | | |
|-----------------|--|---------------------|
| 21.319.1 | <u>Impôts et taxes sur les lotos et tombolas</u> | 8'000.00 |
| | Ces impôts et taxes sont perçus par la commune, puis reversés à l'État. Entrée sous le compte : 21.4063. | |
| 21.4001 | <u>Impôt sur le revenu</u> | 1'980'000.00 |
| | Planification des recettes en tenant compte du taux d'imposition de 68 points, de l'augmentation de 1% recommandée par la recette ainsi que du nombre d'habitants projeté par notre service de la population pour un bon de près de 200 nouveaux habitants projetés au 31.12.2018. | |
| | Il a été également tenu compte des imputations forfaitaires, des modifications de taxations antérieures et des pertes sur débiteurs, extraites du portail cantonal IAM. | |
| 21.4002 | <u>Impôt sur la fortune</u> | 230'000.00 |
| | Adaptation des revenus selon les recommandations de la recette, et des chiffres du portail IAM arrêtés au 31.07.2017. | |
| 21.4011 | <u>Impôt bénéfique personnes morales</u> | 360'000.00 |
| | Adaptation des revenus selon informations du portail IAM arrêtés au 31.07.2017. Il n'y pas été tenu compte sur 2018 des impacts liés à la RIE III (voir commentaires en préambule). | |
| 21.4020 | <u>Impôt foncier</u> | 220'000.00 |
| | Revenu de ce compte sans grande fluctuation. En lien avec observation faite sur le portail de perception IAM. | |
| | <u>Impôt récupéré après défalcatons/achats ADB</u> | |
| 21.4090 | Bons retours sur les rachats d'actes de défaut de bien ! | 36'000.00 |
| | <u>Taxe débit de boissons alcooliques</u> | |
| 21.4101 | Perception des taxes des licences de vente de boissons alcoolisées. Non reversées ! | 7'000.00 |
| 21.4411 | <u>Part sur gains immobiliers</u> | 70'000.00 |
| | Imposition liée à chaque aliénation d'immeuble ou chaque opération imposable ou exemptée en vertu des articles 61 et 62 LI. Somme budgétée selon l'état du compte au moment du budget et des prévisions de mutations. | |

21.4903 Imputation internet S.I. 120'000.00
Somme perçue du service des eaux intercommunal (812) au titre de la mise à disposition du potentiel patrimonial de la source des Lizettes.

22. Service financier

22.352.1 Alimentation fonds de péréquation directe 732'034.00
Chiffre communiqué par les services de l'État. Alimentation du fonds de péréquation selon les capacités purement financières de la Commune, selon le système de calcul péréquatif actuellement en place.

22.422 Revenu capital patrimoine financier 220'000.00
Revenus des dividendes du portefeuille d'actions de la commune.

22.452.1 Péréquation directe & dépenses thématiques 885'662.00
Selon les projections et acomptes reçus par l'ASFICO (Autorité de surveillance des finances communales), notre commune devra, pour l'exercice 2018, alimenter le fonds de péréquation directe à hauteur de CHF 732'034.00 (compte 22.352.1 ci-dessus) et se verra retourner CHF 885'662.00.
Notre commune est donc toujours pour le moment bénéficiaire de la péréquation directe, avec toutefois une diminution de près de CHF 74'572.00.

3. Domaines et bâtiments

Passablement d'amortissements ordinaires de longue durée ont pu être finalisés sur l'exercice 2016, justifiant le manque des charges dans certaines rubriques.

31.314.5 Amélioration des jardins communaux 2'500.00
Somme allouée à quelques travaux d'aménagement spécifiques aux jardins familiaux. Rien de spécial n'a été entrepris ces dernières années et quelques travaux communs sont à réaliser.

340.4232 Location des places de stationnement 11'000.00
Revenu des locations de places jaunes dans le village. En lien avec l'augmentation des places proposées par la Municipalité.

341.3185 Honoraires et frais d'expertises 4'000.00
Somme budgétisée afin de planifier la reconversion prochaine de cette bâtisse.

344.330.1652 Amortissement réfection appartement (52/2016) 4'720.00
Charge d'amortissement liée aux travaux effectués dans l'appartement du rez-de-chaussée. Amortissement planifié sur 10 années.

| | | |
|--|--|------------------|
| <u>Amortissement réfection appartement 1^{er} étage (16/2017)</u> | | |
| 344.330.1716 | Charge d'amortissement liée aux travaux effectués dans l'appartement du 1 ^{er} étage. Amortissement planifié sur 10 années. En lien avec l'activation du fonds du compte 344.481. | 53'000.00 |
| 344.4231 | <u>Revenus Maison des Salines, loyers</u> Augmentation des revenus locatifs suite aux travaux consentis sur les appartements du rez et du 1er et les nouvelles conditions locatives des nouveaux baux. | 56'000.00 |
| 344.481 | <u>Prélèvement au fonds de réserve – Domaine et Bâtiments</u> Activation du fonds de réserve selon conclusion du préavis 16/2017. | 45'000.00 |
| 352.316 | <u>La Rotzérane – Remboursement des cautions</u> Soldes des cautions, restituées aux locataires. Les éventuels sinistres ou compléments de nettoyage sont retenus. | 10'000.00 |
| 352.4271.1 | <u>Salle polyvalente – cautions</u> Perception des cautions au moment des locations. | 12'000.00 |
| 359.314.1 | <u>Entretien UAPE</u> Nouveau compte lié aux frais d'entretien de la nouvelle structure modulaire. | 2'000.00 |
| 359.331.1712 | <u>Amortissement UAPE de Prés-Clos (12/2017)</u> Charge d'amortissement ordinaire en lien avec le préavis 12/2017. | 32'800.00 |
| 359.4271.1 | <u>UAPE, location local</u> Revenu de la location des locaux de l'UAPE mis à disposition par la commune. Le prix au m2 a été revu à CHF 250.-, inclus le montant de la location ainsi que les frais de conciergerie. | 43'800.00 |

4. Travaux

| | | |
|-----------------|---|------------------|
| 42.3185 | <u>Honoraires et frais d'expertises</u> Diminution de la charge des honoraires du service de l'urbanisme. La majorité des cas passeront par voie de préavis. | 5'000.00 |
| 430.3115 | <u>Nouveau véhicule, redevances leasing</u> Diminution de la valeur de leasing des véhicules planifiée en 2017. Concerne le véhicule de remplacement du Toyota ainsi que le nouveau véhicule du fontainier. | 11'000.00 |

| | | |
|-----------------|--|------------------|
| 431.3819 | <u>Attribution fonds de réserve soutien énergies renouvelables</u> | 20'000.00 |
| | Montant perçu de Romande Énergie relatif à la taxe de 0.2 ct/kWh et porté en compte de réserve au bilan. | |
| 431.4066 | <u>Taxe – énergies renouvelables</u> | 20'000.00 |
| | Recette de la taxe environnementale de 0.2 ct, perçue par Romande Énergie pour le compte de la commune. | |
| 431.411 | <u>Taxe usage au sol, Romande Énergie</u> | 70'000.00 |
| | Estimation donnée par le distributeur Romande Énergie sur les prévisions de remboursement à la Commune des taxes perçues, selon les dispositions légales en vigueur. | |

45. Ordures ménagères – collecte et évacuation

| | | |
|-------------------|--|-------------------|
| 45.311.1 | <u>Mise à disposition déchetterie</u> | 27'300.00 |
| | Charge liée à la location des surfaces chez SRS Swiss Recycling Services à Roche ainsi que pour leurs prestations. | |
| 45.3180.10 | <u>Ramassage et transports</u> | 30'000.00 |
| | Charge en diminution. En lien avec l'optimisation des tournées de collectes ainsi que par la déchetterie. | |
| 45.3812 | <u>Attribution à fonds de réserve</u> | 53'360.00 |
| | Somme affectée à la réserve, afin d'alimenter ce fonds qui servira d'équilibrage en cas d'exercice négatif. | |
| 45.4342.01 | <u>Taxes de base - déchets ménages et entreprises PP & PM</u> | 142'000.00 |
| 45.4356 | (PP=personnes physiques / PM=personnes morales) | (au total) |
| | Nouveaux comptes relatifs aux parts fixes des nouvelles taxes sur l'élimination des déchets. | |
| 45.4342.01 | <u>Taxes au sac - déchets PP</u> | 120'000.00 |
| | Comptes relatifs aux parts des sacs taxés selon le nouveau concept et règlement entré en vigueur en 2014. | |

46. Réseaux d'égouts, d'épuration

| | | |
|------------------|--|-------------------|
| 46.3526.1 | <u>Participation exploitation EPUDEHL</u> | 136'233.00 |
| | Ces chiffres sont annoncés par EPUDEHL et font partie du budget de cette structure intercommunale. Cette charge représente la participation de Roche, calculée en EQH (Equivalent-habitant). | |

EPUDEHL – Taxe fédérale épuration

46.3526.2 Nouveau compte lié à la nouvelle taxe fédérale d'épuration des micropolluants. Taxe facturée par le SIGE à EPUDEHL, puis par EPUDEHL aux communes. La perception de cette taxe au niveau communal sera faite à travers la facture de vente d'eau et d'épuration. Elle doit être causale et liée à la logique du pollueur payeur. **13'653.00**

Le retour (recette) se fait à travers le nouveau compte 46.4526.

46.434.01 **Taxes raccordement Eaux usées / Eaux claires** **10'000.00**

46.434.02 Adaptation du protocole de perception des taxes uniques de raccordement. **10'000.00**

Entre les acomptes et taxations définitives, les taxes seront passées en compte d'attente au bilan. Elles passeront à travers les comptes de fonctionnement uniquement une fois la taxation finale effectuée. Cette pratique évitera les importantes fluctuations des sommes.

46.4342.1 **Taxes d'entretien des collecteurs EU** **120'000.00**

Pour la première fois et suite à l'entrée en vigueur au 01.01.2018 du nouveau règlement communal, le facteur des m³ d'eau consommés influence significativement la valeur de la taxe annuelle d'entretien des collecteurs EU, ainsi que l'indicateur des m² de surface imperméable, sur la valeur de la taxe annuelle d'entretien des collecteurs EC.

46.4342.2 **Taxes d'entretien des collecteurs EC** **37'600.00**

Ce compte est également impacté par l'entrée en vigueur au 01.01.2018 du nouveau règlement communal, ainsi l'indicateur des m² de surface imperméable influe sur la valeur de la taxe annuelle d'entretien des collecteurs EC.

46.4343 **Taxes épuration** **144'000.00**

Toujours en lien avec le nouveau règlement communal, la taxe annuelle d'épuration facturée en relation avec les mètres cubes d'eau consommée.

5. Instruction publique et cultes

51. Enseignement

51.352.01 **Répartition des coûts scolaires** **808'598.00**

Participation aux coûts du Cercle scolaire de Villeneuve Haut-Lac selon la clé de répartition établie proportionnellement à la population et au nombre d'élèves (selon art.21 de la convention scolaire approuvée par le Conseil d'Etat le 16 mars 2011). La planification de la répartition est de : 4.10% pour Chessel, 11.72% pour Noville, 8.66% pour Rennaz, 18.47% pour Roche et de 57.05% pour Villeneuve.

Notre participation est donc bien de CHF 808'598.00, auxquels vient se soustraire la location de nos bâtiments (avec entretien) pour une somme de CHF 613'083.00. Le solde net de la participation de notre commune est de CHF 195'515.00.

| | | |
|----------------|--|------------------|
| 51.4522 | <u>Participations pour frais de scolarisation des enfants de requérant d'asile</u> | 14'000.00 |
| | Retour de la participation des frais liés à la scolarisation des enfants des requérants d'asile versée par les services de l'État de Vaud. | |

6. Police

61. Corps de police

| | | |
|---------------|---------------------------------|-------------------|
| 61.351 | <u>Réforme policière</u> | 122'720.00 |
|---------------|---------------------------------|-------------------|

Les communes financent les missions générales de police soit directement par leur propre police communale, soit en versant à l'Etat un montant basé sur le coût réel des prestations de la police cantonale (art. 45 – Loi sur l'organisation policière vaudoise).

Dépourvue de police, la commune de Roche doit donc s'acquitter des deux contributions auprès de l'État.

Ainsi, notre participation liée au coût réel des prestations de la police cantonale se monte à CHF 50'676.00 à laquelle s'ajoute la bascule de 2 points d'impôt écrêtés, comme pour toutes les communes vaudoises, soit CHF 72'044.00. D'où le montant total de CHF 122'720.00 porté à ce compte.

| | | |
|----------------|--|-----------------|
| 61.3528 | <u>Prestations de tiers – agent de police et sécurité</u> | 9'000.00 |
|----------------|--|-----------------|

Montant conventionné et budgété avec la commune de Villeneuve pour le partage des services d'un ASP (assistant de police) garantissant les contrôles de stationnement et autres missions dans notre village pour un montant de CHF 5'000.00. Une provision supplémentaire est portée en compte afin d'engager ponctuellement des prestations d'agents de sécurité privés.

| | | |
|----------------|--|-----------------|
| 61.4362 | <u>Remboursements de tiers (notifications), ancien 11.439</u> | 5'000.00 |
|----------------|--|-----------------|

Montant versé par l'Office des Poursuites pour les notifications des commandements de payer aux habitants effectués par l'administration et par notre huissier.

65. Défense contre l'incendie

| | | |
|------------------|--|------------------|
| 65.3521.1 | <u>SDIS du Haut-Lac, participation aux charges exploitation</u> | 45'000.00 |
|------------------|--|------------------|

Participation financière de notre commune au regroupement du SDIS du Haut-Lac, liée aux charges générales d'exploitation du corps.

| | | |
|------------------|--|------------------|
| 65.3521.2 | <u>SDIS du Haut-Lac, participation au loyer de la caserne</u> | 32'000.00 |
|------------------|--|------------------|

Part de la participation de notre commune aux investissements structurels de la caserne du SDIS du Haut-Lac (sur le territoire de la commune de Rennaz).

7. Sécurité sociale

71. Service social

710.3525 Service social 37'397.00

L'ensemble des dépenses liées au fonctionnement des agences d'assurances sociales est résumé ci-dessous. Leur financement est assuré par :

- Une participation de l'État (ancienne contribution de la caisse cantonale vaudoise de compensation AVS).
- Des mandats donnés par les communes aux sièges d'agences, en vertu de conventions particulières avec Aigle et Villeneuve.

La différence entre les charges et les produits doit être répartie entre les communes membres de l'association au prorata du nombre d'habitants.

Classe de français

711.301 Charge liée au salaire de l'enseignante de la classe de français mise en place dans le cadre du plan d'intégration. 7'000.00

711.3654 Frais de fonctionnement de la classe de français 2'000.00

Compte lié uniquement aux frais de fonctionnement, épuré de la charge de prestation de service.

711.4350 Recettes classe de français 8'000.00

Recettes liées au retour des subventions d'écolage versées par l'association villeneuvoise et aux écolages versés par les élèves.

72. Prévoyance sociale cantonale

Le département de la santé et de l'action sociale vient d'annoncer (27.10.2017) les chiffres ainsi que la répartition de la facture sociale prévisionnelle pour 2018.

Le montant total des dépenses nettes intégrées dans la facture sociale prévisionnelle 2018, sous réserve d'éventuels amendements décidés par le Grand conseil lors du vote final du budget, s'élève à CHF 771 millions, soit une hausse de 4.8% par rapport aux montants calculés pour les acomptes 2017. Selon le décret réglant les modalités d'application de l'impact financier de la RPT sur les communes vaudoises pour la facture sociale (DRPTC), ce montant considère une déduction de l'État de 10 millions.

Comme négocié dans l'accord Canton-Communes, dès 2016, seul un tiers des augmentations des montants compris dans la facture sociale par rapport à l'année 2015 sont à charge des communes. C'est bien ainsi que la facture sociale (FS) basée sur le budget 2018 a été calculée, à savoir qu'a été mis à charge des communes l'équivalent de la FS 2015, auquel s'ajoute le tiers de l'écart entre les dépenses nettes de l'Etat inscrites au budget 2018 et celles qui résultent des comptes 2015.

Le montant définitif de la facture sociale doit encore faire l'objet d'une approbation par le Grand Conseil en décembre 2017, lors de l'adoption du budget 2018 de Etat de Vaud.

| | | |
|-------------------|---|-------------------|
| 72.35154 | <u>PC à domicile et hébergement</u> | 233'977.00 |
| | L'évolution démographique a toujours pour effet une augmentation de la population qui atteint l'âge AVS et donc un effet à la hausse sur les prestations complémentaires y relatives. | |
| 72.35154.1 | <u>Subventions et aides aux personnes handicapées</u> | 108'350.00 |
| | L'accent est mis sur la création de places d'activité de jour, le renforcement de la sécurisation de places existantes et le développement des mesures de flexibilisation. | |
| 72.35156 | <u>RI et participation cantonale à l'assurance chômage</u> | 264'184.00 |
| | Le budget intègre les dépassements budgétaires prévisibles en 2017, ce qui constitue un rattrapage de la réalité existante. Ce rattrapage concerne, en particulier, les domaines de l'assurance-maladie (ci-dessous rubrique 72.35157), du Revenu d'insertion ainsi que des PC familles et rente-pont (ci-dessous, rubrique 72.35159). | |
| 72.35157 | <u>Participation LAMAL</u> | 78'175.00 |
| | Voir ci-dessus, rubrique 72.35156. En outre, dans le domaine des subsides à l'assurance-maladie, la hausse des primes induit une charge supplémentaire qui pèse sur le budget des ménages. Une part croissante de la population est ainsi amenée à déposer une demande de subside. D'autre part, les subsides maximaux pour les personnes au bénéfice du Revenu d'insertion sont adaptés en 2018. | |
| 72.35159 | <u>Prestations pour la famille et autres prestations sociales</u> | 52'344.00 |
| | Voir ci-dessus, rubrique 72.35156. | |

73. Santé publique

| | | |
|------------------|---|-------------------|
| 73.3654.1 | <u>Participation AVASAD (ancien OMSV)</u> | 152'600.00 |
| | Les tendances en termes de croissance du nombre de clients desservis, de leur répartition dans les classes d'âge et du recours envisagé aux prestations sont similaires à celles réalisées en 2017. | |
| | En conséquence, le budget 2018 est construit sur une base de 2'253'300 heures. Il intègre les évolutions principales suivantes, par rapport au budget 2017 : | |
| | <ul style="list-style-type: none"> - Evaluation / réévaluation : 40'000 heures soit 19.4% - Soins infirmiers : 5'300 heures soit 1.3% - Aide à l'activité quotidienne : stable par rapport au budget 2017 | |
| | L'objectif d'assurer des évaluations et réévaluations régulières des clients bénéficiaires de prestations de soins de base et soins infirmiers sera poursuivi en 2018 pour renforcer la maîtrise des activités. | |
| | Outre les activités susmentionnées, le budget intègre également l'ensemble des ressources nécessaires aux activités cliniques déployées telles que santé mentale, soins palliatifs, proches aidants, ainsi que l'ensemble des effets salariaux liés aux effets statutaires. | |

Il est à noter, qu'à ce jour, le financement de la part de l'Etat est toujours en cours de négociation. La répartition des contributions canton/commune n'est, dès lors, pas encore définitive.

Pour l'élaboration du budget et selon les données actuellement en notre possession, la subvention communale devrait se monter à CHF 95.50 par habitant au maximum, représentant une augmentation de CHF 2.50 en corrélation avec la croissance des activités.

73.3654.2 Participation petite enfance 295'601.00

Participation de la commune au réseau d'accueil de jour des enfants (LAJE - loi sur l'accueil de jour des enfants), organisé au niveau du district d'Aigle et créé en janvier 2009.

La totalité des charges de l'ARASAPE pour le budget 2018 est provisionnée à CHF 5'308'380.00. En légère baisse par rapport au budget 2017. La contribution socle fixe par habitant a été actualisée et indique actuellement une valeur de 30% par rapport au déficit, ce qui représente une somme de CHF 1'592'514.00 pour le district (anciennement CHF 10.00 par habitant pour une valeur de CHF 440'000.00). Pour Roche, cette participation socle représente CHF 57'251.00.

Le solde est à répartir en pourcentage des heures consommées. Pour notre commune, cela représente 6.41% pour une somme de CHF 238'350.00 (7.10%, sur le budget 2017).

8. Services industriels

81. Service des eaux

811.311 Achat compteurs et matériel 26'000.00

Acquisition d'une partie des nouveaux éléments de relevé des compteurs à distance afin d'actualiser et faciliter les relevés ainsi que la facturation.

811.312 Énergie et combustible 12'500.00

La charge totale du poste est fixée pour ce budget à CHF 50'000.00. Une répartition a été fixée à ¼ pour le service 811, service interne, et à ¾ pour le service 812, service intercommunal, sur le compte 812.312.

811.314 Entretien réseau 20'000.00

Somme liée aux petits entretiens courants du réseau communal.

811.314.1 Plusieurs comptes

811.3182 Plusieurs comptes de la rubrique 811 ont été mutés vers la rubrique
811.3186 812. Ces derniers étaient en lien avec l'activité de ce service à
 vocation intercommunal.

811.331.1046

811.331.1

| | | |
|-------------------|--|-------------------|
| 811.3813 | <u>Attribution fonds de réserve - Réseau</u> | 120'050.00 |
| | Somme représentant l'excédent de revenu qui se voit imputé aux comptes de réserve au bilan. Ce même compte de bilan a été fortement sollicité lors de la clôture des comptes 2016. La projection budgétaire permettra de renflouer ce fonds. | |
| 811.3901 | <u>Salaire imputation interne Roche</u> | 27'350.00 |
| | Une partie de la charge est reportée sur le même compte d'imputation interne de la rubrique 812. | |
| 811.3901.2 | <u>Salaire imputation Rennaz</u> | 6'500.00 |
| | Compte lié aux prestations du fontainier sur le territoire de la commune voisine de Rennaz. Facture selon convention signée entre les deux communes. | |
| | <u>Location de compteurs</u> | |
| 811.4273 | Augmentation des recettes locatives relatives aux locations des nouveaux compteurs (appareillage avec relevage à distance) ainsi qu'à l'adaptation des taxes en lien avec le nouveau règlement. | 18'000.00 |
| | <u>Taxes de raccordement</u> | |
| 811.434 | Estimation des recettes de taxation sur les prochains objets, en relation avec les taxes du compte 46. | 20'000.00 |
| 811.434.1 | <u>Taxes abonnement annuel / unité locative</u> | 33'000.00 |
| | Nouvelle taxe en lien avec le nouveau règlement communal. Taxe annuelle en lien avec l'unité locative. Par unité locative on entend tout l'ensemble des locaux formant une unité d'habitation indépendante (avec cuisine, salle d'eau, WC et une ou plusieurs pièces, comme un appartement ou une villa mitoyenne). Pour les autres cas, notamment les locaux commerciaux, industriels ou d'utilité publique, une unité locative est comptabilisée pour chaque tranche de 250 m ³ d'eau consommée. Cette taxe a été fixée par la Municipalité pour cet exercice à CHF 37.00 par unité locative. La différence est liée à la taxe évolutive qui sera facturée aux entreprises. | |
| 811.435 | <u>Vente d'eau</u> | 130'000.00 |
| | Moyenne des ventes d'eau aux abonnés de la commune. Représente environ 220'000 m ³ . Le prix fixé par la Municipalité pour cet exercice 2018 est de CHF 0.60 m ³ . | |
| | <u>Raccordement installation d'extinction (Sprinklers)</u> | |
| 811.435.2 | Nouveau compte lié au nouveau règlement communal. Le prix forfaitaire fixé par la Municipalité pour cet exercice 2018 est de CHF 350.00. | 4'000.00 |

| | | |
|------------------------|---|------------------|
| 812.312 | <u>Énergie et combustible</u> | 37'500.00 |
| | La charge totale du poste est fixée pour ce budget à CHF 50'000.00. Une répartition a été fixée à ¼ pour le service 811, service interne, et à ¾ pour le service 812, service intercommunal, sur le compte 812.312. | |
| 812.312.1 | <u>EPUDEHL, achat de prestations</u> | 72'450.00 |
| | Charge participative à la convention intercommunale d'EPUDEHL relative aux prestations dont notre commune profite actuellement. | |
| 812.312.2 | <u>EPUDEHL, frais de stockage</u> | 42'550.00 |
| | Charge participative à la convention intercommunale d'EPUDEHL relative aux prestations de stockage dont notre commune profite actuellement. | |
| 812.313 | <u>Plusieurs comptes</u> | |
| 812.314.1 | Plusieurs comptes de la rubrique 811 ont été mutés vers la rubrique 812. Ces derniers étaient en lien avec l'activité de ce service à vocation intercommunal. | |
| 812.3182 | | |
| 812.3186 | | |
| | | |
| 812.322 | <u>Intérêts emprunt nouvelle centrale Lizettes</u> | 4'000.00 |
| | Charge d'intérêts calculée sur un emprunt de 2 millions au taux moyen effectif de 0.2%. | |
| 812.331.1046 | <u>Amortissement inst. système de télécommande 10/46</u> | 8'900.00 |
| | Amortissement anciennement présent sur la rubrique 811. Amortissement en lien avec le système de télécommande intégré depuis dans la nouvelle station de traitement. | |
| 812.331.1433 | <u>Amortissement génie civil nouvelle centrale Lizettes</u> | 89'500.00 |
| | Charge annuelle d'amortissement ordinaire sur le génie civil de la nouvelle centrale sur une durée de 30 ans. | |
| 812.331.1433.01 | <u>Amortissement appareillages nouvelle centrale Lizettes</u> | 24'800.00 |
| | Charge annuelle d'amortissement ordinaire sur les appareillages de la nouvelle centrale sur une durée de 10 ans. | |
| 812.3813 | <u>Attribution fonds de réserve – services industriels</u> | 27'950.00 |
| | Nouvelle attribution au fonds de réserve en lien avec la centrale des Lizettes et le changement des consommables de la station. | |

| | | |
|-------------------|---|-------------------|
| 812.3901.1 | <u>Salaire imputation EPUDEHL</u> | 27'350.00 |
| | Compte lié aux prestations du fontainier pour le compte de la structure intercommunale EPUDEHL. Facture selon convention signée entre les deux communes de Roche et Villeneuve en faveur d'EPUEHL. | |
| 812.3903 | <u>Imputation interne SI</u> | 120'000.00 |
| | Imputation d'une partie des revenus du dicastère au service financier, au titre de mise à disposition des terrains, des ressources, des services administratifs et facturation. | |
| 812.4351 | <u>Prestations à EPUDEHL, vente d'eau</u> | 174'000.00 |
| | Montant projeté dans le cadre des planifications de vente d'eau d'EPUDEHL. | |
| 812.4351.1 | <u>Prestations à EPUDEHL, garantie de débit</u> | 282'000.00 |
| | Revenu des prestations fournies par notre commune (source des Lizettes) à EPUDEHL, offrant la garantie de puissance de 6'000 lt/min sur la conduite d'eau de boisson et défense incendie au bouclage intercommunal. | |
| 81.4351.2 | <u>Prestations à EPUDEHL, stockage</u> | 5'000.00 |
| | Montant projeté dans le cadre des planifications de vente d'eau d'EPUDEHL et des prestations de stockage sur la commune de Roche. | |
| 81.4351.3 | <u>Prestations à EPUDEHL, mise à disposition du fontainier</u> | 6'000.00 |
| | Facturation des prestations du fontainier communal selon convention avec EPUDEHL. | |

3. EN RESUME

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Les revenus totaux budgétisés | CHF | 8'025'966.00 |
| Les charges de fonctionnement budgétisées | CHF | <u>8'175'207.00</u> |
| Déficit du Budget 2018 | CHF | - 149'241.00 |
| | | |
| Valeur du Point Communal péréquatif 2018 (taux 68) | CHF | 38'924.00 |

Synthèse générale

| | | |
|-------------------------------------|------------|--------------------------|
| Alimentation de la péréquation : | CHF | 732'034.00 |
| Retour de la péréquation : | CHF | 921'151.00 |
| Facture sociale : | CHF | <u>766'047.00</u> |
| Solde net des péréquations : | CHF | <u>576'930.00</u> |

Réforme policière

| | | |
|-------------------------------------|------------|--------------------------|
| Facture au coût réel ¹ : | CHF | 50'676.00 |
| Facture en points (max 2 points): | CHF | <u>72'044.00</u> |
| Total réforme policière : | CHF | <u>122'720.00</u> |

¹ La facture au coût réel ne concerne que les communes sans police communale/intercommunale (max 2 points d'impôt).

4. CONCLUSIONS

En conclusion, au vu de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil communal de Roche

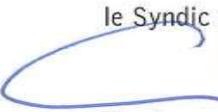
- Vu** le préavis N° 23/2017 de la Municipalité au Conseil communal relatif au budget de fonctionnement pour l'année 2018
- Oùï** le rapport de la commission des finances chargée de l'examen de cet objet
- Considérant** que cet objet a été valablement porté à l'ordre du jour
- Décide** **D'approuver le budget de fonctionnement pour l'année 2018, qui présente les résultats suivants :**

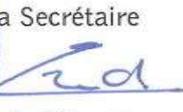
| | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------|
| Charges | CHF | 8'175'207.00 |
| Revenus | CHF | <u>8'025'966.00</u> |
| Résultat (déficit présumé) | CHF | <u>- 149'241.00</u> |

Adopté en séance de Municipalité le mardi, 7 novembre 2017

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

le Syndic la Secrétaire





Chr. Lanz C. Pilloud

Délégué(s) de la Municipalité : Christophe Lanz, syndic, municipal des finances

Annexes : Liste des abréviations
 Plan d'investissement 2018. Ce plan n'est pas soumis au vote du Conseil communal
 Budget 2018
 Tableau récapitulatif : péréquation financière nette et facture sociale ; charges, recettes

ANNEXE : LISTE DES ABREVIATIONS

| | | | |
|---------|---|---------|---|
| AC | Assurance chômage | IAM | Identity and Access Management (portail sécurisé VD) |
| ADB | Acte(s) de défaut de biens | LAA | Loi sur l'assurance-accident |
| AdCV | Association des communes vaudoises | LAJE | Loi sur l'accueil de jour des enfants |
| AF | Allocations familiales | LAMAL | Loi fédérale sur l'assurance-maladie |
| AI | Assurance invalidité | LI | Loi sur les impôts directs cantonaux |
| APG | Allocation perte de gain | LTPu | Loi sur les transports publics |
| ARASAPE | Association régionale de l'action sociale | MCH2 | Modèle comptable harmonisé 2 |
| ASFICO | Autorité de surveillance des finances communales | OMSV | Organisme médico-social vaudois |
| ASP | Assistant de sécurité publique | PC | Prestations complémentaires |
| ATF | Avance à terme fixe | PM | Personnes morales |
| AVASAD | Association vaudoise d'aide et de soins à domicile | PP | Personnes physiques |
| AVS | Assurance vieillesse et survivants | RI | Revenu d'insertion |
| CDC | Conférence des directeurs cantonaux | RIE III | Réforme de l'imposition des entreprises III |
| DRPTC | Décret réglant les modalités d'application de l'impact financier de la RPT sur les communes vaudoises pour la facture sociale | RPT | Réforme de la péréquation et de la répartition des tâches |
| DSAS | Département de la santé et de l'action sociale | S.I | Service intercommunal |
| EC | Eaux claires | SDIS | Service de défense incendie et secours |
| ECF | Entreprise de correction fluviale | SIGE | Service intercommunal de gestion |
| EMPD/L | Exposé des motifs et projet de décret/de loi | SPOP | Service de la population |
| EPUDEHL | Epuration des eaux du Haut Lac | UAPE | Unité d'accueil pour écoliers |
| EQH | Equivalent-habitant | UCV | Union des communes vaudoises |
| EU | Eaux usées | Z.I. | Zone industrielle |
| FAJE | Fondation pour l'accueil de jour des enfants | | |
| FEM | Fondation pour l'enseignement de la musique | | |
| FS | Facture sociale | | |
| GED | Gestion électronique des documents | | |

Commune de Roche

Plan des investissements 2018

| Libellé / Projet | 2018 |
|---|--------------------------|
| Canal du haut Lac | sFr. 120 000.00 |
| Bouclage de la distribution d'eau du Prés Pourri | sFr. 120 000.00 |
| Changement collecteur EU du Prés Pourri | sFr. 90 000.00 |
| Réfection du Grand Fossé - naturation | sFr. 60 000.00 |
| Maison du Tonnelier) (+ Cuisine militaire) | sFr. 500 000.00 |
| Transfo. Salle gym des Salines, fermeture plafond | sFr. 150 000.00 |
| Rénovation du pont de Chambon | sFr. 150 000.00 |
| Réfection Route de l'Allex | sFr. 120 000.00 |
| Aménagement de la Rue du St Bernard | sFr. 350 000.00 |
| Concept de stationnement - Signalisation | sFr. 25 000.00 |
| Route + Giratoire entrée Roche (La Coche) | sFr. 350 000.00 |
| Travaux d'équipement du PPA Les Vernes | sFr. 350 000.00 |
| PGA | sFr. 50 000.00 |
| Mise en place d'une déchetterie communale ou intercommunale | sFr. 15 000.00 |
| Augmentation des places de stationnement - Haut de la Bâtie | sFr. 30 000.00 |
| Contrôle d'accès Rotzérane, Prés Clos, Saline, Saulniers | sFr. 100 000.00 |
| Mise en place d'une GED (Gestion électronique des documents) | sFr. 25 000.00 |
| Total | sFr. 2 605 000.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 1 824 450.00 | 748 600.00 | 1 638 600.00 | 705 315.00 | 1 605 359.38 | 665 547.55 |
| 10 | Autorités | 264 900.00 | 7 000.00 | 252 600.00 | 12 000.00 | 211 582.25 | 6 475.00 |
| 101 | Conseil communal | 33 700.00 | | 28 500.00 | | 28 935.95 | |
| 101.300 | Jetons de présence, traitements | 32 000.00 | | 28 000.00 | | 25 706.00 | |
| 101.306 | Frais et débours | 1 700.00 | | 500.00 | | 3 229.95 | |
| 102 | Municipalité | 231 200.00 | 7 000.00 | 224 100.00 | 12 000.00 | 182 646.30 | 6 475.00 |
| 102.300 | Traitements | 91 000.00 | | 91 000.00 | | 76 000.00 | |
| 102.3001 | Vacations municipalité | 89 000.00 | | 85 000.00 | | 81 000.00 | |
| 102.303 | Assurances sociales, AVS, AI, AC, AF | 15 900.00 | | 15 500.00 | | | |
| 102.305.1 | Assurances accidents | 1 300.00 | | 1 400.00 | | | |
| 102.305.2 | Assurances maladies APG | | | 700.00 | | | |
| 102.306 | Indemnités et frais | 5 000.00 | | 7 500.00 | | 4 593.50 | |
| 102.3072 | Prestations complémentaires de prévoyance | 29 000.00 | | 23 000.00 | | 21 052.80 | |
| 102.436 | Jetons de présence | | 7 000.00 | | 12 000.00 | | 6 475.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 11 | Administration | 1 378 250.00 | 738 600.00 | 1 201 450.00 | 688 315.00 | 1 246 483.08 | 656 572.55 |
| 11.301 | Traitements du personnel | 896 900.00 | | 765 000.00 | | 766 877.30 | |
| 11.3011 | Traitements personnel occasionnel | 5 500.00 | | 7 000.00 | | 7 365.65 | |
| 11.3011.02 | Traitements du personnel mis à disposition de tiers (GFA) | 900.00 | | 1 000.00 | | 745.75 | |
| 11.303 | Assurances sociales, AVS - AI, AC, AF | 95 900.00 | | 82 000.00 | | 76 643.75 | |
| 11.304 | Cotisations caisse de pensions | 141 300.00 | | 119 000.00 | | 113 181.00 | |
| 11.305.1 | Assurances accidents | 6 300.00 | | 7 300.00 | | 7 958.85 | |
| 11.305.2 | Assurances maladies APG | 8 000.00 | | 7 800.00 | | 2 654.35 | |
| 11.3061 | Indemnités, remboursement de frais | 5 000.00 | | 2 300.00 | | 14 464.05 | |
| 11.309 | Charges diverses et formation professionnelle | 4 000.00 | | 5 000.00 | | 1 351.15 | |
| 11.3100 | Fournitures de bureau | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 9 111.55 | |
| 11.3101 | Imprimés, entêtes, enveloppes | 9 000.00 | | 7 000.00 | | 8 402.15 | |
| 11.3102 | Journaux, abonnements, annonces, documentation | 4 000.00 | | 5 000.00 | | 3 406.25 | |
| 11.3111.1 | Achat matériel, mobilier & machine de bureau | 6 000.00 | | 5 500.00 | | 11 091.90 | |
| 11.3131 | Achat produit alimentaire (carnotzet, cafétérias..) | 2 500.00 | | 2 000.00 | | 2 140.90 | |
| 11.315 | Entretien mobilier & machines | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 667.50 | |
| 11.3157 | Emoluments, service de la population | 12 000.00 | | 16 000.00 | | 10 123.60 | |
| 11.3161 | Frais locaux de l'administration (imputation interne) | 42 000.00 | | 42 000.00 | | 42 000.00 | |
| 11.317 | Réceptions, manifestations | 23 000.00 | | 25 000.00 | | 19 615.85 | |
| 11.3181 | Frais de port | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 5 861.44 | |
| 11.3182 | Frais de téléphone | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 846.40 | |
| 11.3183 | Frais bancaires | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 5 722.41 | |
| 11.3184 | Frais de contentieux | 9 000.00 | | 1 000.00 | | 11 750.30 | |
| 11.3185 | Honoraires divers | 15 000.00 | | 15 000.00 | | 56 708.40 | |
| 11.3186 | Primes d'assurances | 17 000.00 | | 14 500.00 | | 13 833.95 | |
| 11.3189 | Frais divers, prestations de service | 2 000.00 | | 100.00 | | 2 019.28 | |
| 11.319 | Cotisations à des institutions de droit privé | 30 000.00 | | 30 000.00 | | 30 780.95 | |
| 11.36530 | Aides diverses aux sociétés locales | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 4 600.00 | |
| 11.36531 | Personnes âgées | 12 000.00 | | 10 000.00 | | 10 802.40 | |
| 11.36532 | Participation piscine Villeneuve | 950.00 | | 950.00 | | 950.00 | |
| 11.36590 | Aides et dons divers | 3 000.00 | | 3 000.00 | | 2 806.00 | |
| 11.3901 | Salaires imputation interne, personnel auxiliaire | | | 1 000.00 | | | |
| 11.4063 | Impôt sur les tombolas et les lotos (taxes) | | 1 500.00 | | 1 500.00 | | |
| 11.4312 | Emoluments de police et contrôle des habitants | | 26 000.00 | | 23 000.00 | | 18 878.30 |
| 11.436 | Remboursement de salaires APG-SUVA-C.I.P | | 20 000.00 | | 10 000.00 | | 32 694.00 |
| 11.4363 | Remboursement de dommages | | | | | | 3 552.60 |
| 11.439 | Autres recettes et remboursement divers | | 5 500.00 | | 3 000.00 | | 8 527.65 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 11 | Administration | 1 378 250.00 | 738 600.00 | 1 201 450.00 | 688 315.00 | 1 246 483.08 | 656 572.55 |
| 11.439.02 | Mise à disposition de personnel | | 1 500.00 | | 1 500.00 | | |
| 11.465 | Aînés participation course | | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 1 680.00 |
| 11.4901 | Imputations internes salaires | | 682 100.00 | | 647 315.00 | | 591 240.00 |
| 15 | Affaires culturelles, loisirs | 19 000.00 | | 19 850.00 | | 16 109.50 | |
| 15.351 | Fondation écoles de musique (FEM) (cantonale) | 15 000.00 | | 14 350.00 | | 12 809.50 | |
| 15.3523.1 | Ecole de musique - aide individuelle (communale) | 1 500.00 | | 3 000.00 | | 900.00 | |
| 15.3523.2 | Bibliobus | 500.00 | | 500.00 | | 400.00 | |
| 15.3653 | Aides et subventions aux sociétés culturelles | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 000.00 | |
| 17 | Sports | 2 600.00 | 2 500.00 | 2 600.00 | 2 500.00 | 2 600.00 | 2 500.00 |
| 17.331.1208 | Amortissements réfection du terrain de tennis | 2 500.00 | | 2 500.00 | | 2 500.00 | |
| 17.3901 | Imputations internes | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 17.4232 | Tennis - location terrain | | 2 500.00 | | 2 500.00 | | 2 500.00 |
| 18 | Participation transports publics | 120 500.00 | | 104 000.00 | | 95 534.45 | |
| 18.3185 | Honoraires et frais d'expertises | 500.00 | | 500.00 | | 296.55 | |
| 18.3188 | Participation Noctibus | 3 500.00 | | 3 500.00 | | 3 433.45 | |
| 18.3517 | Part au déficit d'exploitation, lignes de transport | 116 500.00 | | 100 000.00 | | 91 804.45 | |
| 19 | Service d'informatique | 39 200.00 | 500.00 | 58 100.00 | 2 500.00 | 33 050.10 | |
| 19.311 | Achat mobilier & matériel informatique | 2 000.00 | | 1 000.00 | | 3 567.20 | |
| 19.311.1 | Soft & licences | 2 500.00 | | 6 000.00 | | 558.35 | |
| 19.315 | Entretien - maintenance - travaux informatiques | 15 000.00 | | 25 000.00 | | 9 909.70 | |
| 19.318.1 | Internet & développement du site communal | 4 500.00 | | 13 000.00 | | 3 691.55 | |
| 19.331 | Amortissement changement mat. inform. et central téléphonique (45/15) | | 8 100.00 | | | | |
| 19.331.1545 | Amortissement rempl. Matériel informatique et télécom (45/2015) | 9 700.00 | | 5 000.00 | | 9 823.30 | |
| 19.3901 | Salaires imputation interne | 5 500.00 | | | | 5 500.00 | |
| 19.4319 | Rubrique économique site internet | | 500.00 | | 2 500.00 | | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 2 | FINANCES | 879 034.00 | 4 706 862.00 | 767 000.00 | 4 391 900.00 | 941 851.94 | 4 543 418.71 |
| 20 | Comptabilité gén, caisse, cont | 6 000.00 | | 3 000.00 | | 25 844.92 | |
| 20.3301.1 | Pertes sur débiteurs - divers | 2 500.00 | | 1 000.00 | | 18 466.05 | |
| 20.3301.45 | Pertes sur débiteurs - déchets | 500.00 | | 1 000.00 | | 6 961.42 | |
| 20.3301.46 | Pertes sur débiteurs - épuration | 500.00 | | 500.00 | | 417.45 | |
| 20.3301.81 | Pertes sur débiteurs - serv. des eaux | 2 500.00 | | 500.00 | | | |
| 21 | Impôts | 141 000.00 | 3 601 200.00 | 116 000.00 | 3 313 200.00 | 139 427.02 | 3 332 496.51 |
| 21.318 | Frais de perception | 30 000.00 | | 30 000.00 | | 26 925.45 | |
| 21.319.1 | Impôts et taxes sur les lotos et tombola | 8 000.00 | | 14 000.00 | | 7 220.00 | |
| 21.329 | Intérêts sur impôts | 5 000.00 | | 7 000.00 | | 3 556.58 | |
| 21.3301 | Pertes sur impôts PP & PM | 98 000.00 | | 65 000.00 | | 98 624.99 | |
| 21.380 | Attribution fonds de réserve pour débiteurs douteux | | | | | 3 100.00 | |
| 21.4001 | impôt sur le revenu | | 1 980 000.00 | | 1 850 000.00 | | 1 734 985.42 |
| 21.4001.1 | Impôt sur prestations en capital | | 25 000.00 | | 5 000.00 | | 20 472.65 |
| 21.4002 | Impôt sur la fortune | | 230 000.00 | | 190 000.00 | | 189 833.03 |
| 21.4003 | Impôt à la source | | 95 000.00 | | 110 000.00 | | 81 110.37 |
| 21.4004 | Impôt spécial des étrangers | | | | | | 3 794.75 |
| 21.4005 | Impôt travailleurs frontaliers | | 210 000.00 | | 210 000.00 | | 194 227.40 |
| 21.4011 | Impôt bénéfice personnes morales | | 360 000.00 | | 270 000.00 | | 479 716.25 |
| 21.4012 | Impôt capital personnes morales | | 4 000.00 | | 2 000.00 | | 3 995.45 |
| 21.4013 | Impôt immeubles personnes morales | | 20 000.00 | | 20 000.00 | | 15 394.50- |
| 21.4020 | Impôt foncier | | 220 000.00 | | 220 000.00 | | 212 751.25 |
| 21.4040 | Droits de mutation | | 160 000.00 | | 160 000.00 | | 188 309.60 |
| 21.4050 | Impôt successions et donations | | 10 000.00 | | 10 000.00 | | |
| 21.4061 | Impôt sur les chiens | | 14 000.00 | | 12 000.00 | | 10 362.50 |
| 21.4063 | Impôt sur les tombolas et les lotos | | 8 000.00 | | 14 000.00 | | 6 987.90 |
| 21.4090 | Impôt récupéré après défalcons/rachat ADB | | 36 000.00 | | 3 000.00 | | 34 315.96 |
| 21.4101 | Taxe débit de boissons alcooliques | | 7 000.00 | | | | 8 654.20 |
| 21.4103 | Patentes diverses (appareils autom.) | | 700.00 | | 700.00 | | |
| 21.411 | Concessions (FMHL) | | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 4 712.00 |
| 21.4221 | Intérêts moratoires | | 20 000.00 | | 17 000.00 | | 18 037.73 |
| 21.4319 | Frais d'encaissements, contentieux | | 5 000.00 | | 3 000.00 | | 5 237.45 |
| 21.4411 | Part sur gains immobiliers | | 70 000.00 | | 60 000.00 | | 50 387.10 |
| 21.4659 | Redistribution de la taxe CO2 (sur masse salariale) | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 21.4903 | Imputation interne S.I. | | 120 000.00 | | 150 000.00 | | 100 000.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-----------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 22 | Service financier | 732 034.00 | 1 105 662.00 | 648 000.00 | 1 078 700.00 | 776 580.00 | 1 210 922.20 |
| 22.352.1 | Alimentation fonds péréquation directe, année en cours | | | 648 000.00 | | 656 580.00 | |
| 22.381 | Attribution au fonds de réserve sur rattrapage péréquatif | 732 034.00 | | | | 120 000.00 | |
| 22.422 | Revenu capital patrimoine financier | | 220 000.00 | | 200 000.00 | | 206 373.20 |
| 22.452.1 | Retour fonds péréquation directe, année en cours | | 885 662.00 | | 876 200.00 | | 832 952.00 |
| 22.452.2 | Fonds de péréquation directe, solde année précédente (décompte) | | | | | | 171 597.00 |
| 22.452.3 | Retour dépenses thématiques, année en cours (acomptes) | | | | 2 500.00 | | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 3 | DOMAINES ET BATIMENTS | 1 307 622.00 | 1 151 591.00 | 1 181 855.75 | 1 082 358.00 | 1 434 095.05 | 1 343 738.85 |
| 31 | Terrain | 35 200.00 | 45 000.00 | 40 033.75 | 43 000.00 | 326 855.10 | 310 558.00 |
| 31.312 | Electricité station de pompage | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 1 417.75 | |
| 31.314.5 | Amélioration des jardins communaux | 2 500.00 | | | | | |
| 31.3142 | Entretien des chemins | 10 000.00 | | 10 000.00 | | 16 133.15 | |
| 31.3144 | Entretien des drainages | 4 500.00 | | 4 500.00 | | 900.50 | |
| 31.3185 | Honoraires & prestations de services | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 3 780.00 | |
| 31.331 | Amortissement chemins de campagne | | | 2 133.75 | | 8 000.00 | |
| 31.331.1050 | Amortissement réfection Grand-Marais (40'000.00 1/8) | | | 5 600.00 | | 5 600.00 | |
| 31.331.1212 | Amortissement Syndicat H144, part. travaux collectifs sur chemins (12/2012) | 13 000.00 | | 13 000.00 | | 13 000.00 | |
| 31.332.0642 | Amortissement supplémentaire chemins de campagne préavis 42/2006 | | | | | 2 133.75 | |
| 31.332.1050 | Amortissement supplémentaire réfection Grand-Marais préavis 50/2010 | | | | | 7 239.95 | |
| 31.3813 | Attribution au fonds de réserve travaux | | | | | 214 350.00 | |
| 31.3814 | Attribution au fonds de réserve "Domaine et bâtiments" | | | | | 51 900.00 | |
| 31.3901 | Salaire imputation interne | 3 200.00 | | 2 800.00 | | 2 400.00 | |
| 31.423 | Location de terrains | | 45 000.00 | | 43 000.00 | | 44 308.00 |
| 31.424 | Gains comptables sur vente de terrains | | | | | | 30 800.00 |
| 31.4272 | Redevances ou indemnisation sur domaine public, privé et administratif | | | | | | 21 100.00 |
| 31.4362 | Remboursement de tiers, frais administratifs | | | | | | 214 350.00 |
| 32 | Forêts et pâturages | 44 806.00 | | 35 906.00 | | 34 418.50 | |
| 32.3142 | Entretien des sentiers | 1 500.00 | | 1 500.00 | | 1 248.50 | |
| 32.3143 | Plantations | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 814.00 | |
| 32.3146 | Frais d'exploitations (coupes, etc.) anc. 32.3141 | 2 500.00 | | 1 000.00 | | | |
| 32.331.1719 | Amortissement remplacement du pont d'Egraz (19/2017) | 7 400.00 | | | | | |
| 32.3319 | Amortissement forêts | 18 856.00 | | 18 856.00 | | 18 856.00 | |
| 32.351 | Frais inspectorat | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 32.3526 | Frais de gestion des forêts (GFA) | 13 500.00 | | 13 500.00 | | 13 500.00 | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 33 | Vignes | 39 490.00 | 25 000.00 | 39 790.00 | 25 000.00 | 37 065.03 | 27 988.50 |
| 33.313 | Fouritures et marchandises | 3 500.00 | | 2 500.00 | | 3 176.40 | |
| 33.313.4 | Variations stock | | | | | 740.77- | |
| 33.314 | Frais d'exploitation | 28 000.00 | | 30 000.00 | | 26 339.45 | |
| 33.3161 | Loyers et fermages | 340.00 | | 340.00 | | 340.00 | |
| 33.3186 | Primes assurances | 750.00 | | 750.00 | | 697.00 | |
| 33.319.1 | Cotisations & taxes | 300.00 | | 300.00 | | 252.95 | |
| 33.3901 | Salaire imputation interne | 6 600.00 | | 5 900.00 | | 7 000.00 | |
| 33.435 | Vente de vin | | 25 000.00 | | 25 000.00 | | 27 988.50 |
| 34 | Service des gérances | 223 732.00 | 291 528.00 | 171 772.00 | 226 328.00 | 158 271.25 | 209 657.60 |
| 340 | Service d'exploitation des gérances | 10 500.00 | 12 300.00 | 12 500.00 | 6 700.00 | 2 407.40 | 7 825.00 |
| 340.314 | Entretien des bâtiments et monuments | 1 500.00 | | 1 500.00 | | 100.00 | |
| 340.3141.01 | Bâtiments et monuments, réparations suite actes de vandalisme | 1 000.00 | | 1 000.00 | | | |
| 340.3161 | Stand de Villeneuve | 1 000.00 | | 3 000.00 | | 935.60 | |
| 340.3185 | Honoraires et frais d'expertises | 2 000.00 | | 2 000.00 | | | |
| 340.3186 | Primes d'assurances | 500.00 | | 500.00 | | 371.80 | |
| 340.3901 | Salaire imputation interne | 4 500.00 | | 4 500.00 | | 1 000.00 | |
| 340.4231 | Revenus des bâtiments (dépôt d'explosif) | | 1 200.00 | | 1 200.00 | | 1 300.00 |
| 340.4232 | Location des places de stationnement | | 11 000.00 | | 5 400.00 | | 6 525.00 |
| 340.436 | Remboursement de tiers | | 100.00 | | 100.00 | | |
| 341 | Maison du Tonnellier | 7 500.00 | 11 760.00 | 3 800.00 | 11 280.00 | 3 345.10 | 11 140.00 |
| 341.314 | Entretien du bâtiment | 500.00 | | 500.00 | | 249.55 | |
| 341.3185 | Honoraires et frais d'expertises | 4 000.00 | | | | | |
| 341.3186 | Primes d'assurances | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 1 095.55 | |
| 341.3901 | Imputation interne | 2 000.00 | | 2 300.00 | | 2 000.00 | |
| 341.4231 | Revenus Maison du Tonnellier, loyer | | 10 800.00 | | 10 800.00 | | 10 800.00 |
| 341.4231.1 | Revenus Maison du Tonnellier, part. charges | | 960.00 | | 480.00 | | 340.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|--------------|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 342 | Ancien Moulin | 63 020.00 | 86 488.00 | 63 420.00 | 86 488.00 | 65 737.60 | 87 098.90 |
| 342.3123 | Energie et combustible | 100.00 | | 100.00 | | 170.65 | |
| 342.313 | Fournitures et marchandises | | | | | 3 099.80 | |
| 342.314 | Entretien du bâtiment | 500.00 | | 500.00 | | 440.15 | |
| 342.3186 | Primes d'assurances | 7 500.00 | | 7 500.00 | | 8 607.00 | |
| 342.322.34 | Intérêts passifs Ancien Moulin, rénovation et transformation | 22 420.00 | | 22 420.00 | | 22 420.00 | |
| 342.330.34 | Amortissements Ancien Moulin, rénovation et transformation (34/09) | 30 000.00 | | 30 000.00 | | 30 000.00 | |
| 342.3901 | Salaires imputation interne | 2 500.00 | | 2 900.00 | | 1 000.00 | |
| 342.4231 | Revenus Ancien Moulin, loyer | | 73 368.00 | | 73 368.00 | | 73 368.00 |
| 342.4231.2 | Revenus Ancien Moulin, locaux communaux (imp. internes) | | 8 020.00 | | 8 020.00 | | 8 020.00 |
| 342.4363 | Remboursement des tiers (primes ECA, etc) | | 5 100.00 | | 5 100.00 | | 5 710.90 |
| 343 | Maison des Vurziers | 4 650.00 | 16 180.00 | 3 550.00 | 16 180.00 | 2 019.15 | 15 930.00 |
| 343.3123 | Electricité & combustible | 100.00 | | 100.00 | | 21.50 | |
| 343.314 | Entretien du bâtiment | 500.00 | | 2 000.00 | | 454.35 | |
| 343.3186 | Primes d'assurances | 950.00 | | 950.00 | | 1 043.30 | |
| 343.330.1721 | Amortissement remplacement chauffage de la maison des Vurziers, préavis 21/2017 | 2 500.00 | | | | | |
| 343.3901 | Salaires imputation interne | 600.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 343.4231 | Revenus Maison des Vurziers, loyer | | 15 220.00 | | 15 220.00 | | 14 970.00 |
| 343.4231.1 | Revenus Maison des Vurziers, part. charges | | 960.00 | | 960.00 | | 960.00 |
| 344 | Maison des Salines | 77 662.00 | 105 000.00 | 26 962.00 | 45 140.00 | 23 930.65 | 27 780.00 |
| 344.3121 | Chauffage à distance, énergie et combustible | 8 000.00 | | 8 000.00 | | 9 588.30 | |
| 344.3121.1 | Chauffage à distance, part fixe | 2 592.00 | | 2 592.00 | | 2 592.00 | |
| 344.3123 | Electricité | 300.00 | | 1 000.00 | | 1 350.35 | |
| 344.314 | Entretien du bâtiment | 1 000.00 | | 3 500.00 | | | |
| 344.3186 | Primes d'assurances | 1 050.00 | | 1 050.00 | | 1 042.45 | |
| 344.330.1652 | Amortissement réfection appartement rue des Salines 4 (52/2016) | 4 720.00 | | 4 720.00 | | 4 557.55 | |
| 344.330.1716 | Amortissement réfection d'appartement au 1er étage, rue des Salines 4 (16/17) | 53 000.00 | | | | | |
| 344.330.35 | Amortissement réfection appartement rue des Saline 4 (52/16) | | 4 720.00 | | 4 720.00 | | |
| 344.3901 | Salaires imputation interne | 7 000.00 | | 6 100.00 | | 4 800.00 | |
| 344.4231 | Revenus Maison des Salines, loyer | | 56 000.00 | | 41 300.00 | | 24 780.00 |
| 344.4231.1 | Revenus Maison des Salines, part. charges | | 4 000.00 | | 3 840.00 | | 3 000.00 |
| 344.481 | Prélèvement au fond de réserve - Domaine et Bâtiments | | 45 000.00 | | | | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 345 | Couvert historique des Salines | | | | | | |
| 345.331.1056 | Amortissement couvert historique Salines de LLEE | 17 300.00 | 17 500.00 | 18 440.00 | 18 240.00 | 18 340.00 | 17 730.00 |
| 345.3901 | Salaires imputation interne | 16 800.00 | | 18 240.00 | | 18 240.00 | |
| 345.4231 | Revenus du bâtiment | 500.00 | 17 500.00 | 200.00 | | 100.00 | 17 730.00 |
| 346 | Café de la Place (locataire/sous-locataire) | 42 300.00 | 42 300.00 | 42 300.00 | 42 300.00 | 42 199.55 | 42 153.70 |
| 346.316 | Café de la Place Roche Sàrl, loyer locaux commerciaux | 36 000.00 | | 36 000.00 | | 36 000.00 | |
| 346.316.1 | Café de la Place Roche Sàrl, part. charges locaux commerciaux | 6 300.00 | | 6 300.00 | | 6 000.00 | |
| 346.3186 | Café de la Place Roche Sàrl, primes d'assurances | | | | | 199.55 | |
| 346.4231 | Café de la Place Roche Sàrl, revenu loyer | | 36 000.00 | | 36 000.00 | | 36 000.00 |
| 346.4231.1 | Café de la Place Roche Sàrl, revenu part. charges | | 6 300.00 | | 6 300.00 | | 6 153.70 |
| 347 | Chalet du Creux | 800.00 | | 800.00 | | 291.80 | |
| 347.314 | Entretien du chalet | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 347.3186 | Primes d'assurances | 300.00 | | 300.00 | | 291.80 | |
| 35 | Bâtiments communaux | 964 394.00 | 790 063.00 | 894 354.00 | 788 030.00 | 877 485.17 | 795 534.75 |
| 351 | Collège des Salines | 154 112.00 | 253 872.00 | 141 312.00 | 254 840.00 | 137 983.60 | 255 640.00 |
| 351.311 | Achats machines et matériel | 3 000.00 | | 3 000.00 | | | |
| 351.3121 | Chauffage à distance, énergie et combustible | 30 000.00 | | 30 000.00 | | 10 561.05 | |
| 351.3121.1 | Chauffage à distance, part fixe | 9 072.00 | | 9 072.00 | | 9 072.00 | |
| 351.3123 | Electricité | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 6 490.35 | |
| 351.313 | Fournitures diverses | 5 000.00 | | 3 000.00 | | 8 890.70 | |
| 351.314 | Entretien du bâtiment | 10 000.00 | | 5 000.00 | | 27 150.65 | |
| 351.315 | Entretien des machines & matériel | 3 500.00 | | 3 500.00 | | 261.90 | |
| 351.316 | Collège Salines, remboursement caution | 900.00 | | 900.00 | | 1 480.00 | |
| 351.3186 | Primes d'assurances | 3 200.00 | | 3 200.00 | | 3 636.95 | |
| 351.331.0935 | Amortissement Collège des Salines, rempl. fenêtres | 10 500.00 | | 10 500.00 | | 10 500.00 | |
| 351.331.1161 | Amortissement Collège des Salines, CAD | 4 740.00 | | 4 740.00 | | 4 740.00 | |
| 351.331.1420 | Amortissement Collège des Salines, rempl. stores obscurcissement, préavis n° 20/2014 | 5 200.00 | | 5 200.00 | | 5 200.00 | |
| 351.3901 | Salaires imputation interne | 64 000.00 | | 56 000.00 | | 50 000.00 | |
| 351.3901.0 | Salaires imputation interne, personnel auxiliaire | | | 2 200.00 | | | |
| 351.4271 | Collège des Salines, revenu location | | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 800.00 |
| 351.4271.2 | Collège des Salines, locaux communaux (imp. interne) | | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 6 000.00 |
| 351.452 | Participation du cercle | | 245 872.00 | | 246 840.00 | | 246 840.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 352 | Salle polyvalente | 269 000.00 | 120 800.00 | 254 610.00 | 109 110.00 | 249 584.64 | 121 750.00 |
| 352.311 | Achats machines et matériel | 10 000.00 | | 10 000.00 | | 413.70 | |
| 352.3121 | Chauffage à distance, énergie et combustible | 20 000.00 | | 20 000.00 | | 12 542.70 | |
| 352.3121.1 | Chauffage à distance, part fixe | 6 480.00 | | 6 480.00 | | 6 480.00 | |
| 352.3123 | Electricité | 12 000.00 | | 12 000.00 | | 15 145.30 | |
| 352.313 | Fournitures diverses | 4 000.00 | | 4 000.00 | | 4 105.62 | |
| 352.314 | Entretien bâtiment | 15 000.00 | | 12 000.00 | | 11 552.35 | |
| 352.314.1 | Entretien anciens vestiaires Football (Buvette) | 500.00 | | 500.00 | | 321.50 | |
| 352.3153 | Entretien du mobilier et des équipements | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 4 281.90 | |
| 352.3154 | Entretien des machines et matériel d'entretien | 2 000.00 | | 2 000.00 | | | |
| 352.316 | Salle polyvalente, remboursement caution | 10 000.00 | | | | 11 500.00 | |
| 352.3182 | Taxes téléphoniques | 400.00 | | 400.00 | | 355.30 | |
| 352.3186 | Primes d'assurances | 4 200.00 | | 4 200.00 | | 4 859.75 | |
| 352.322 | Intérêts emprunt | 11 000.00 | | 11 000.00 | | 10 729.97 | |
| 352.331 | Amortissement salle polyvalente | 50 000.00 | | 50 000.00 | | 50 000.00 | |
| 352.331.0831 | Amortissement couvert bâtiment FC Roche (31/2008) | | | 2 800.00 | | 2 800.00 | |
| 352.331.1318 | Amortissement Rotzérane, raccord. CAD préavis 18/2013 | 2 160.00 | | 2 160.00 | | 2 280.00 | |
| 352.331.1422 | Amortissement Rotzérane, fourniture et pose d'une véranda, préavis n° 22/2014 | 9 000.00 | | 9 000.00 | | 9 000.00 | |
| 352.331.1423 | Réfection partielle salle de la Rotzérane (préavis 53/16) | 6 800.00 | | 7 900.00 | | | |
| 352.331.1537 | Amortissement Rotzérane, réfection sols vestiaires et corridor (37/2015) | | | 12 700.00 | | 12 700.00 | |
| 352.331.1653 | Amortissement Rotzérane, réfection partielle de la salle (53/2016) | | | | | 7 316.55 | |
| 352.331.1715 | Amort. sur renouvellement des installations audio de la Rotzérane, préavis 15/2017 | 5 460.00 | | | | | |
| 352.332.0831 | Amortissement supplémentaire couvert bâtiment FC Roche (31/2008) | | | | | 5 600.00 | |
| 352.3901 | Salaires imputation interne | 75 000.00 | | 80 000.00 | | 77 600.00 | |
| 352.3901.0 | Salaires imputation interne, personnel auxiliaire | 20 000.00 | | 2 470.00 | | | |
| 352.4271 | Salle polyvalente, revenu location | | 15 000.00 | | 15 000.00 | | 15 380.00 |
| 352.4271.1 | Salle polyvalente, caution | | 12 000.00 | | | | 12 750.00 |
| 352.452 | Participation cercle | | 93 000.00 | | 93 310.00 | | 93 620.00 |
| 352.4653 | Participations de tiers, loisirs et sports | | 200.00 | | 200.00 | | |
| 352.4657 | Participations de tiers, énergie | | 600.00 | | 600.00 | | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 353 | Bâtiment Feu - Voirie | 13 000.00 | 9 600.00 | 13 500.00 | 9 600.00 | 16 627.55 | 9 600.00 |
| 353.311 | Achats machines et matériel | 500.00 | | 500.00 | | 557.25 | |
| 353.3121 | Energie & combustible | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 973.90 | |
| 353.3123 | Electricité | 800.00 | | 800.00 | | 637.75 | |
| 353.313 | Fournitures diverses | 1 000.00 | | 500.00 | | 2 846.65 | |
| 353.314 | Entretien du bâtiment | 3 000.00 | | 3 000.00 | | 3 748.55 | |
| 353.3186 | Primes d'assurances | 700.00 | | 700.00 | | 863.45 | |
| 353.3901 | Salaires imputation interne | 5 000.00 | | 6 000.00 | | 5 000.00 | |
| 353.4271.2 | Revenus bât. Feu - Voirie, loyer commercial (imp. interne) | | 9 600.00 | | 9 600.00 | | 9 600.00 |
| 354 | Maison des Saulniers | 137 584.00 | 77 790.00 | 134 584.00 | 77 790.00 | 127 930.24 | 75 493.75 |
| 354.311 | Achats machine et matériel | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 217.60 | |
| 354.3121 | Chauffage à distance, énergie et combustible | 8 000.00 | | 8 000.00 | | 4 585.60 | |
| 354.3121.1 | Chauffage à distance, part fixe | 5 184.00 | | 5 184.00 | | 5 184.00 | |
| 354.3123 | Electricité | 3 000.00 | | 3 000.00 | | 3 012.20 | |
| 354.313 | Fournitures diverses | 2 000.00 | | 1 500.00 | | 3 134.55 | |
| 354.314 | Entretien du bâtiment | 4 000.00 | | 4 000.00 | | 4 366.30 | |
| 354.315 | Entretien des machines | 2 500.00 | | 2 500.00 | | 2 792.05 | |
| 354.3186 | Primes d'assurances | 2 600.00 | | 2 600.00 | | 2 986.20 | |
| 354.322 | Intérêts emprunt Maison des Saulniers | 2 400.00 | | 2 400.00 | | 2 651.74 | |
| 354.331 | Amortissement | 70 000.00 | | 70 000.00 | | 70 000.00 | |
| 354.331.1425 | Amortissement Maison Saulniers, raccord. CAD, préavis n° 25/2014 | 1 900.00 | | 1 900.00 | | 2 000.00 | |
| 354.3901 | Salaires imputation interne | 35 000.00 | | 32 500.00 | | 27 000.00 | |
| 354.4271 | Revenus Maison des Saulniers, location | | 33 390.00 | | 33 390.00 | | 31 093.75 |
| 354.4271.1 | Revenus Maison des Saulniers, part. charges | | 2 400.00 | | 2 400.00 | | 2 400.00 |
| 354.4271.2 | Revenus Maison des Saulniers, locaux communaux (imp. interne) | | 42 000.00 | | 42 000.00 | | 42 000.00 |
| 355 | Temple et salle communautaire | 7 896.00 | 8 550.00 | 8 346.00 | 8 550.00 | 9 070.70 | 8 520.00 |
| 355.3121 | Chauffage à distance, énergie et combustible | 3 600.00 | | 3 600.00 | | 4 794.20 | |
| 355.3121.1 | Chauffage à distance, part fixe | 1 296.00 | | 1 296.00 | | 1 296.00 | |
| 355.314 | Entretien du Temple et salle communautaire | 1 500.00 | | 2 000.00 | | 1 609.60 | |
| 355.3186 | Primes d'assurances | 900.00 | | 900.00 | | 870.90 | |
| 355.3901 | Salaires imputation interne | 600.00 | | 550.00 | | 500.00 | |
| 355.422 | Revenus compte-courant | | 30.00 | | 30.00 | | |
| 355.4271.1 | Revenus Temple et salle comm. - loyer | | 7 800.00 | | 7 800.00 | | 7 800.00 |
| 355.4271.2 | Revenus Temple et salle comm. - charges | | 720.00 | | 720.00 | | 720.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 356 | Garages communaux | | 480.00 | | 480.00 | 41.40 | 720.00 |
| 356.3186 | Primes d'assurances | 50.00 | 480.00 | 50.00 | 480.00 | 41.40 | 720.00 |
| 356.4271 | Revenus des Garages | 50.00 | | 50.00 | | | 240.00 |
| 356.4271.2 | Revenus des Garages, locaux communaux (imp. interne) | | 480.00 | | 480.00 | | 480.00 |
| 358 | Grange des Saulniers | 1 300.00 | 960.00 | 1 300.00 | 960.00 | 3 876.65 | 960.00 |
| 358.314 | Entretien du bâtiment | 1 000.00 | | 1 000.00 | | | |
| 358.3185 | Grange des Saulniers / Honoraires divers | | | | | 3 500.00 | |
| 358.3186 | Primes d'assurances | 300.00 | | 300.00 | | 376.65 | |
| 358.4271.2 | Revenus Grange des Saulniers, locaux communaux (imp. interne) | | 960.00 | | 960.00 | | 960.00 |
| 359 | Collège de Prés-Clos | 381 452.00 | 318 011.00 | 340 652.00 | 326 700.00 | 332 370.39 | 322 851.00 |
| 359.311 | Achats machine et matériel | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 32.30 | |
| 359.311.1 | UAPE, achats machines et matériel | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 1 512.00 | |
| 359.3121 | Chauffage à distance, énergie et combustible | 7 000.00 | | 7 000.00 | | 5 113.40 | |
| 359.3121.1 | Chauffage à distance, part fixe | 5 832.00 | | 5 832.00 | | 5 832.00 | |
| 359.3123 | Electricité | 3 000.00 | | 3 000.00 | | 3 033.85 | |
| 359.313 | Fournitures diverses | 5 500.00 | | 5 500.00 | | 2 307.53 | |
| 359.314 | Entretien du bâtiment | 4 000.00 | | 4 000.00 | | 4 530.05 | |
| 359.314.1 | Entretien UAPE | 2 000.00 | | 2 000.00 | | | |
| 359.315 | Entretien du matériel & équipements | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 559.60 | |
| 359.3182 | Taxes téléphoniques | 400.00 | | 400.00 | | 370.20 | |
| 359.3186 | Primes d'assurances | 4 100.00 | | 4 100.00 | | 4 845.55 | |
| 359.322 | Intérêts emprunt | 18 500.00 | | 18 500.00 | | 18 706.61 | |
| 359.322.1206 | Intérêts emprunt agrand. collège Prés-Clos | 35 000.00 | | 35 000.00 | | 36 707.30 | |
| 359.331 | Amortissement agrandissement collège Prés-Clos 1ère étape | 86 000.00 | | 86 000.00 | | 86 000.00 | |
| 359.331.1206 | Amortissement agrandissement collège Prés-Clos | 86 100.00 | | 86 100.00 | | 86 100.00 | |
| 359.331.1313 | Amortissement Collège de Prés-Clos - piste de saut (athlétisme), préavis 13/2013 | 5 340.00 | | 5 340.00 | | 4 840.00 | |
| 359.331.1318 | Amortissement Collège Prés-Clos, raccord. CAD préavis 18/2013 | 1 880.00 | | 1 880.00 | | 1 880.00 | |
| 359.331.1712 | Amortissement nouvelle UAPE aux Prés-Clos, préavis (12/17) | 32 800.00 | | 32 800.00 | | | |
| 359.3901 | Salaires imputation interne | 80 000.00 | | 74 000.00 | | 68 000.00 | |
| 359.4271.1 | UAPE, locations locaux | | 43 800.00 | | 51 600.00 | | 46 818.00 |
| 359.4522 | Participation du cercle | | 274 211.00 | | 275 100.00 | | 276 033.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-----------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 4 | TRAVAUX | 1 133 248.00 | 697 913.00 | 995 700.00 | 498 860.00 | 1 107 008.96 | 558 567.11 |
| 40 | Service administratif | 9 400.00 | 20 000.00 | 13 400.00 | 12 000.00 | 11 332.60 | 19 540.70 |
| 40.3102 | Frais d'enquêtes de constructions | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 3 000.20 | |
| 40.3185.1 | Informatisation du territoire - SIT | 2 400.00 | | 2 400.00 | | 6 392.40 | |
| 40.3185.2 | Cartonniers & Citimage | 2 000.00 | | 6 000.00 | | 1 940.00 | |
| 40.4313 | Emoluments administratifs (permis de construire, d'habiter) | | 20 000.00 | | 12 000.00 | | 19 540.70 |
| 41 | Service technique | 26 000.00 | | 20 200.00 | | 24 127.40 | |
| 41.3185 | Honoraires et frais d'expertises | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 767.40 | |
| 41.3901 | Salaire imputation interne Ser. tech. | 25 000.00 | | 19 200.00 | | 23 360.00 | |
| 42 | Service de l'urbanisme | 5 000.00 | | 30 000.00 | | | |
| 42.3185 | Honoraires et frais d'expertises | 5 000.00 | | 30 000.00 | | | |
| 43 | Service des routes | 274 385.00 | 106 000.00 | 286 160.00 | 89 000.00 | 284 594.45 | 92 137.60 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 430 | Service d'exploitation des routes | 194 385.00 | | 223 660.00 | | 212 444.85 | |
| 430.3110 | Achats machines et matériel | 1 000.00 | | 1 000.00 | | | |
| 430.3114 | Achats machines, matériel exploitation et entretien | 9 000.00 | | 5 000.00 | | 16 975.70 | |
| 430.3115 | Nouveau véhicule, redevances leasing | 11 000.00 | | 28 000.00 | | 814.00 | |
| 430.3124 | Carburant | 8 500.00 | | 8 500.00 | | 6 942.35 | |
| 430.3135 | Achats matières premières brutes/travaillés | 3 000.00 | | 3 000.00 | | 2 690.35 | |
| 430.3142.1 | Entretien du réseau routier | 20 000.00 | | 20 000.00 | | 23 516.05 | |
| 430.3142.2 | Entretien giratoires et aménagement | 1 000.00 | | 1 000.00 | | | |
| 430.3143 | Entretien signalisation routière, y compris marquage | 7 500.00 | | 7 500.00 | | 1 046.50 | |
| 430.315 | Entretien des machines, véhicules | 10 000.00 | | 10 000.00 | | 12 346.55 | |
| 430.3161 | Loyers locaux de la Voirie | 25 060.00 | | 25 060.00 | | 25 060.00 | |
| 430.3162 | Redevances d'utilisation et droits de superficie CFF | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 430.3163 | Location de machines | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 513.00 | |
| 430.3182 | Frais de téléphone | 400.00 | | 400.00 | | 1 052.15 | |
| 430.3185 | Honoraires, expertises | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 65.00 | |
| 430.3186 | Primes d'assurances | 9 900.00 | | 9 900.00 | | 9 762.00 | |
| 430.3192 | Taxes et immatriculation véhicules | 900.00 | | 900.00 | | 545.40 | |
| 430.322.1210 | Intérêts véhicules voirie - Unitrac | 900.00 | | 900.00 | | 730.70 | |
| 430.331.1210 | Amortissement véhicule Unitrac 102 | | | 11 400.00 | | 11 400.00 | |
| 430.331.1423 | Amortissement réfection rue de la Bâtie (23/2014) | 11 000.00 | | 11 000.00 | | 11 000.00 | |
| 430.331.1536 | Amortissement aménagement piétonnier, création 128 places Prés-Clos (36/2015) | 25 900.00 | | 25 900.00 | | 25 900.00 | |
| 430.331.1538 | Amortissement réaménagement, de la rue du Grammont, préavis 38/2015 | 5 525.00 | | 15 400.00 | | 5 525.10 | |
| 430.3321.1210 | Amortissement supplémentaires véhicule Unitrac 102 | | | | | 30 400.00 | |
| 430.3901 | Salaires imputation interne | 40 000.00 | | 35 000.00 | | 25 360.00 | |
| 431 | Eclairage public | 80 000.00 | 106 000.00 | 62 500.00 | 89 000.00 | 72 149.60 | 92 137.60 |
| 431.3120 | Eclairage public, achats énergie | 25 000.00 | | 25 000.00 | | 27 951.00 | |
| 431.3121 | Entretien éclairage public | 12 500.00 | | 12 500.00 | | 12 898.70 | |
| 431.3143 | Eclairage public, extensions, améliorations | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 13 248.95 | |
| 431.331.1720 | Amortissement éclairage public complémentaire au Grand-Cerdet, préavis 20/2017 | 17 500.00 | | | | | |
| 431.3819 | Attribution fonds de réserve soutien énergies renouvelables, efficacité énergétique, dév.durable, EP | 20 000.00 | | 20 000.00 | | 18 050.95 | |
| 431.4066 | Taxe soutien des énergies renouvelables, efficacité énergétique, développement durable et éclairage public | | 20 000.00 | | 20 000.00 | | 20 097.25 |
| 431.411 | Taxe usage au sol, Romande Energie | | 70 000.00 | | 69 000.00 | | 72 040.35 |
| 431.481 | Prélèvement fonds de réserve | | 16 000.00 | | | | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|---|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|-----------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 44 | Parcs, promenades, cimetières | 244 550.00 | | 229 950.00 | | 245 047.05 | 1 206.00 |
| 44.311 | Achats machines et matériel | 1 000.00 | | 1 000.00 | | | |
| 44.3115 | Tracteur-tondeuse, redevances leasing | 6 750.00 | | 6 750.00 | | 6 752.40 | |
| 44.3124 | Carburant | 3 000.00 | | 2 400.00 | | 2 975.00 | |
| 44.313 | Fournitures diverses | 6 500.00 | | 6 500.00 | | 7 650.05 | |
| 44.314 | Entretien terrains, parcs, place de jeux, cimetière | 50 000.00 | | 50 000.00 | | 50 717.50 | |
| 44.315 | Entretien des machines | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 5 057.05 | |
| 44.3185 | Frais d'expertises machines | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 44.3186 | Primes assurances | 200.00 | | 200.00 | | 195.05 | |
| 44.331.0611 | Amortissement tracteur-utilitaire service de la voirie (préavis 11/2006) | | | 3 350.00 | | 3 350.00 | |
| 44.331.0829 | Amortissement Pré de la Cava - rempl. mobilier urbain (préavis 29/08) | | | 650.00 | | | |
| 44.332.0611 | Amortissement supplémentaire tracteur-utilitaire service de la voirie (préavis 11/2006) | | | | | 3 350.00 | |
| 44.3901 | Salaire imputation interne | 175 000.00 | | 157 000.00 | | 165 000.00 | |
| 44.4272 | Concessions funéraires, inhumations | | | | | | 150.00 |
| 44.465 | Participation de tiers | | | | | | 1 056.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 45 | Ordures ménagères et décharge | 236 660.00 | 236 660.00 | 217 260.00 | 217 260.00 | 252 794.03 | 221 384.61 |
| 45.311 | Achat et fournitures matériels divers | 3 700.00 | | 3 750.00 | | 8 908.00 | |
| 45.311.1 | Mise à disposition déchetterie | 27 300.00 | | | | | |
| 45.3156 | Entretien d'équipement et de matériel | 3 000.00 | | 3 000.00 | | | |
| 45.3180.01 | Ordures ménagères | 25 000.00 | | 25 000.00 | | 29 090.95 | |
| 45.3180.02 | Verre | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 4 418.25 | |
| 45.3180.03 | Déchets encombrants | 2 000.00 | | 10 000.00 | | 9 589.55 | |
| 45.3180.04 | Papier | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 6 205.60 | |
| 45.3180.09 | Divers | 500.00 | | 500.00 | | 81.00 | |
| 45.3180.10 | Ramassage et transports | 30 000.00 | | 55 000.00 | | 64 714.11 | |
| 45.3181.01 | Compostage | 20 000.00 | | 20 000.00 | | 20 062.40 | |
| 45.3188 | Frais de transports, péréquation (hors TVA) | 7 000.00 | | 7 000.00 | | 7 646.95 | |
| 45.3189 | Frais divers, remboursement taxe déchets | | | | | 250.00 | |
| 45.319 | TVA non récupérée s/ordures ménagères et déchets | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 1 582.97 | |
| 45.331.0945 | Amortissement éco-points (préavis 45/2009) 115'000 1/5 | | | | | 30 000.00 | |
| 45.3526 | Noville, part. assainissement anc. décharge Saviez3 | 800.00 | | 800.00 | | 444.25 | |
| 45.3812 | Attribution à fonds de réserve | 53 360.00 | | 16 210.00 | | | |
| 45.3901 | Salaire imputation interne | 55 000.00 | | 67 000.00 | | 69 800.00 | |
| 45.4342 | Taxe base évacuation & traitement déchets PP | | 90 000.00 | | 90 000.00 | | 82 966.85 |
| 45.4342.01 | Taxe aux sacs évacuation & traitement déchets PP | | 120 000.00 | | 100 000.00 | | 118 557.22 |
| 45.4342.02 | Taxe base/aux sacs évacuation & traitement déchets résidence secondaire | | 560.00 | | 560.00 | | |
| 45.4342.03 | Vente de sac taxé au guichet (selon règ. communal) | | 200.00 | | 200.00 | | 50.00 |
| 45.4354 | Vente d'objets mobiliers usagés et produits de récupération | | | | | | 100.00 |
| 45.4356 | Taxe base évacuation & traitement déchets PM | | 22 000.00 | | 22 000.00 | | 17 923.30 |
| 45.4359 | Ventes de ferraille, papier et verre | | 2 500.00 | | 4 500.00 | | 1 787.24 |
| 45.490 | Imputation interne - sacs distribués enfants+personnes agés | | 1 400.00 | | | | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 46 | Réseaux d'égouts, d'épuration | 335 253.00 | 335 253.00 | 197 230.00 | 180 600.00 | 279 321.38 | 174 298.20 |
| 46.314 | Entretien canalisations & col. | 30 000.00 | | 25 000.00 | | 26 992.05 | |
| 46.3185 | Honoraires et frais d'expertises, prestations service | 500.00 | | 500.00 | | 62.00 | |
| 46.3185.1 | Réseaux égouts/épuration, remboursements | | | | | 35 348.85 | |
| 46.319 | TVA non récupérée s/taxe égouts, épuration | 5 000.00 | | 2 000.00 | | 10 468.97 | |
| 46.322.0819 | Intérêts passifs constr. collecteur EC Monijoux - Pré Pourri | 38 658.00 | | 30 000.00 | | 38 658.00 | |
| 46.322.1207 | Intérêts passifs PPE Gd-Cerdet, infrastructures suppl. | 3 700.00 | | 3 700.00 | | 4 106.18 | |
| 46.352 | Particip. exploitation SIGE - tâches spéciales | 12 000.00 | | 10 550.00 | | 9 250.05 | |
| 46.3526.1 | EPUDEHL, participation exploitation | 136 233.00 | | 109 100.00 | | 138 755.28 | |
| 46.3526.2 | EPUDEHL, taxe fédérale épuration | 13 653.00 | | 13 600.00 | | 13 680.00 | |
| 46.380 | Attribution à fonds de réserve | 91 709.00 | | | | | |
| 46.3901 | Salaire imputation interne | 3 800.00 | | 2 780.00 | | 2 000.00 | |
| 46.434.01 | Taxes raccordement Eaux usées | | 10 000.00 | | 8 000.00 | | |
| 46.434.02 | Taxes de raccordement Eaux claires | | 10 000.00 | | 8 000.00 | | 7 773.80 |
| 46.4342.1 | Taxes d'entretien des collecteurs EU | | 120 000.00 | | 38 000.00 | | 46 911.05 |
| 46.4342.2 | Taxes d'entretien des collecteurs EC | | 37 600.00 | | 8 000.00 | | 11 897.60 |
| 46.4343 | Taxes épuration | | 144 000.00 | | 105 000.00 | | 94 035.75 |
| 46.4526 | Taxe fédérale d'épuration | | 13 653.00 | | 13 600.00 | | 13 680.00 |
| 47 | Cours d'eau et digues | 2 000.00 | | 1 500.00 | | 9 792.05 | 50 000.00 |
| 47.3147 | Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection | 2 000.00 | | 1 500.00 | | | |
| 47.3147.1 | ECF de l'Eau Froide, participation pour travaux prioritaires de la correction fluviale | | | | | 9 792.05 | |
| 47.451 | Subventions cantonales | | | | | | 50 000.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-----------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 858 214.00 | 19 500.00 | 802 500.00 | 12 500.00 | 696 201.95 | 19 601.65 |
| 51 | Enseignement primaire et secondaire | 811 598.00 | 14 000.00 | 756 800.00 | 7 000.00 | 649 535.35 | 13 917.20 |
| 51.317 | Fêtes des écoles | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 1 053.35 | |
| 51.352.01 | Répartition des coûts scolaires du cercle de Villeneuve | 808 598.00 | | 753 800.00 | | 646 482.00 | |
| 51.3901 | Salaire imputation interne | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 000.00 | |
| 51.4522 | Participations pour frais de scolarisation des enfants requérants d'asile | | 14 000.00 | | 7 000.00 | | 13 917.20 |
| 54 | Orientation professionnelle | 1 500.00 | | 1 500.00 | | 1 662.70 | |
| 54.352 | Orientation professionnelle. | 1 500.00 | | 1 500.00 | | 1 662.70 | |
| 55 | Formation professionnelle | 29 016.00 | | 29 500.00 | | 28 387.00 | |
| 55.351 | Bourses d'étude et d'apprentissage | 29 016.00 | | 29 500.00 | | 28 387.00 | |
| 58 | Temples et cultes | 16 100.00 | 5 500.00 | 14 700.00 | 5 500.00 | 16 616.90 | 5 684.45 |
| 58.318 | Traitement organisiste | 6 100.00 | | 4 700.00 | | 6 116.90 | |
| 58.365 | Paroisse catholique | 10 000.00 | | 10 000.00 | | 10 000.00 | |
| 58.3901 | Salaire imputation interne | | | | | 500.00 | |
| 58.452 | Participation des communes | | 5 500.00 | | 5 500.00 | | 5 684.45 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-----------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 6 | POLICE | 257 610.00 | 11 500.00 | 227 150.00 | 8 500.00 | 228 517.05 | 13 603.00 |
| 61 | Corps de police | 136 220.00 | 11 500.00 | 122 200.00 | 8 500.00 | 121 821.00 | 12 603.00 |
| 61.351 | Réforme policière, année en cours | 122 720.00 | | 109 800.00 | | 111 777.00 | |
| 61.3528 | Prestations de tiers - agent de police et de sécurité | 9 000.00 | | 9 000.00 | | 7 044.00 | |
| 61.3901 | Salaire imputation interne | 4 500.00 | | 3 400.00 | | 3 000.00 | |
| 61.4362 | Remboursements de tiers (notifications) | | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 6 525.00 |
| 61.437 | Amendes | | 6 500.00 | | 3 500.00 | | 4 040.00 |
| 61.451 | Réforme policière, solde année précédente | | | | | | 2 038.00 |
| 64 | Service des inhumations | 5 500.00 | | 4 100.00 | | 3 399.40 | |
| 64.318 | Pompes funèbres | 1 500.00 | | 1 500.00 | | 1 328.40 | |
| 64.3185 | Honoraires et prestations de médecins | 500.00 | | 500.00 | | 1 071.00 | |
| 64.3901 | Salaire imputation interne | 3 500.00 | | 2 100.00 | | 1 000.00 | |
| 65 | Défenses contre l'incendie | 78 300.00 | | 69 000.00 | | 66 280.10 | 1 000.00 |
| 65.309 | Frais de formation et cours SDIS (JSP) | 1 300.00 | | | | 1 199.20 | |
| 65.3521.1 | SDIS du Haut-Lac, participation aux charges exploitation | 45 000.00 | | 37 000.00 | | 32 077.90 | |
| 65.3521.2 | SDIS du Haut-Lac, participation au loyer de la caserne | 32 000.00 | | 32 000.00 | | 33 003.00 | |
| 65.4359 | Ventes & prestations service - location d'extincteurs | | | | | | 1 000.00 |
| 66 | Protection civile | 37 590.00 | | 31 850.00 | | 37 016.55 | |
| 66.312 | Electricité - Abri Pci Grand-Cerlet | 800.00 | | 400.00 | | 1 638.65 | |
| 66.3186 | Primes d'assurances - Abri Pci Gd-Cerlet | 100.00 | | 100.00 | | 99.50 | |
| 66.331 | Amortissement abri Pci | 9 350.00 | | 9 350.00 | | 9 350.00 | |
| 66.3511 | Partic. versée à région | 27 340.00 | | 22 000.00 | | 25 928.40 | |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 7 | SECURITE SOCIALE | 1 233 029.00 | 8 000.00 | 1 246 900.00 | 7 500.00 | 1 193 100.35 | 109 804.30 |
| 71 | Service social | 47 797.00 | 8 000.00 | 47 000.00 | 7 500.00 | 40 550.35 | 5 153.00 |
| 710 | Service sociale, communal et intercommunal | 37 397.00 | | 38 000.00 | | 32 563.00 | |
| 710.3525 | Frais de fonctionnement des agences d'assurances sociales AAS | 37 397.00 | | 38 000.00 | | 32 563.00 | |
| 711 | Classe de français | 9 000.00 | 8 000.00 | 9 000.00 | 7 500.00 | 7 987.35 | 5 153.00 |
| 711.301 | Traitement salaires classes français | 7 000.00 | | 7 000.00 | | 6 380.00 | |
| 711.303 | Assurances sociales, AVS - AI, AC, alloc. fam. | | | | | 1 467.35 | |
| 711.305 | Assurances accidents | | | | | 50.00 | |
| 711.3654 | Frais fonctionnement classes de français | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 90.00 | |
| 711.4350 | Recettes diverses (subvention, écolage, manifestation) classes français | | 8 000.00 | | 7 500.00 | | 5 153.00 |
| 712 | Allègement taxe sac | 1 400.00 | | | | | |
| 712.390 | Imputation interne - sacs distribués enfants+personnes agés | 1 400.00 | | | | | |
| 72 | Prévoyance sociale cantonale | 737 031.00 | | 682 300.00 | | 706 212.00 | 72 995.00 |
| 72.35154 | PC à domicile et hébergement, année en cours | 233 977.00 | | 225 500.00 | | 232 343.00 | |
| 72.35154.1 | Subv. et aides aux personnes handicapées, année en cours | 108 350.00 | | 103 500.00 | | 112 007.00 | |
| 72.35156 | RI et participation cantonale à l'A.C., année en cours | 264 185.00 | | 245 000.00 | | 251 206.00 | |
| 72.35157 | Participation LAMAL, année en cours | 78 175.00 | | 67 300.00 | | 73 327.00 | |
| 72.35159 | Prest. pour la famille et autres prest. sociales, année en cours | 52 344.00 | | 41 000.00 | | 37 329.00 | |
| 72.45155 | Solde facture sociale, année précédente | | | | | | 72 995.00 |
| 73 | Santé publique | 448 201.00 | | 517 600.00 | | 446 338.00 | 31 656.30 |
| 73.3654.1 | Participation AVASAD (anc. OMSV) | 152 600.00 | | 148 600.00 | | 134 910.00 | |
| 73.3654.2 | Participation petite enfance (ARASAPE) | 295 601.00 | | 369 000.00 | | 303 793.00 | |
| 73.3654.7 | Participation accueil de jours des enfants, FAJE | | | | | 7 535.00 | |
| 73.3659 | Oeuvres de bienfaisance | | | | | 100.00 | |
| 73.4512 | Participation petite enfance (ARASAPE), solde à recevoir | | | | | | 31 656.30 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 682 000.00 | 682 000.00 | 677 933.00 | 677 933.00 | 635 478.01 | 635 478.01 |
| 81 | Service des eaux | 682 000.00 | 682 000.00 | 677 933.00 | 677 933.00 | 635 478.01 | 635 478.01 |
| 811 | Service des eaux Communal | 215 000.00 | 215 000.00 | 210 933.00 | 210 933.00 | 251 433.91 | 251 433.91 |
| 811.311 | Achat compteurs et matériel | 26 000.00 | 26 000.00 | 26 000.00 | 26 000.00 | 2 117.60 | |
| 811.312 | Energie et combustible | 12 500.00 | 12 500.00 | 50 000.00 | 50 000.00 | 55 979.79 | |
| 811.313 | Fournitures diverses | 1 500.00 | 1 500.00 | 1 500.00 | 1 500.00 | 649.73 | |
| 811.314 | Entretien réseau | 20 000.00 | 20 000.00 | 10 000.00 | 10 000.00 | 3 554.16 | |
| 811.314.1 | Entretien station de pompage | | | 1 000.00 | 1 000.00 | 3 547.57 | |
| 811.318 | Prestations de service | 1 100.00 | 1 100.00 | 1 000.00 | 1 000.00 | 1 101.00 | |
| 811.3182 | Taxes téléphoniques | | | 1 000.00 | 1 000.00 | 1 007.84 | |
| 811.3185 | Honoraires et frais d'expertises | | | | | 69.49 | |
| 811.3185.1 | Services des eaux, remboursements | | | | | 116 952.05 | |
| 811.3186 | Primes d'assurances | | | 3 000.00 | 3 000.00 | 3 024.10 | |
| 811.319.2 | TVA non récupérée service des eaux | | | | | 1 577.44 | |
| 811.331.1 | Amortissement extension réseau d'eau (préavis 39/2006) | | | 3 050.00 | 3 050.00 | 3 050.00 | |
| 811.331.1046 | Amortissement inst. système de télécommande (préavis 10/46) | | | 8 900.00 | 8 900.00 | 8 897.00 | |
| 811.332.1 | Amortissement supplémentaire extension réseau d'eau (préavis 39/2006) | | | | | 6 106.14 | |
| 811.3813 | Attribution fonds de réserve -Réseau | 120 050.00 | | 32 868.00 | | | |
| 811.3901 | Salaire imputation interne Roche | 27 350.00 | | 53 500.00 | | 43 800.00 | |
| 811.3901.2 | Salaire imputation Rennaz | 6 500.00 | | 19 115.00 | | | |
| 811.4273 | Location de compteurs | | 18 000.00 | | 12 000.00 | | 8 093.95 |
| 811.434 | Taxes uniques de raccordement | | 20 000.00 | | 16 000.00 | | |
| 811.434.1 | Taxes abonnement annuel / unité locale | | 33 000.00 | | 45 000.00 | | |
| 811.435 | Vente d'eau | | 130 000.00 | | 65 000.00 | | 62 622.60 |
| 811.435.1 | Ventes d'eau (complément) | | | | 43 333.00 | | |
| 811.435.2 | Taxe annuelle de raccord. Installation Sprinklers | | 4 000.00 | | | | |
| 811.4359 | Prestations à Rennaz, loc. fontainier | | 10 000.00 | | 29 600.00 | | |
| 811.481 | Prélèvement au fonds de réserve eaux | | | | | | 180 717.36 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 812 | Service des eaux Intercommunal - Station Lizettes | 467 000.00 | 467 000.00 | 467 000.00 | 467 000.00 | 384 044.10 | 384 044.10 |
| 812.312 | Energie et combustible | 37 500.00 | | | | | |
| 812.312.1 | EPUDEHL, achat de prestations | 72 450.00 | | 70 300.00 | | 101 528.00 | |
| 812.312.2 | EPUDEHL, frais de stockage | 42 550.00 | | 44 800.00 | | 62 479.00 | |
| 812.313 | Fournitures diverses | 5 000.00 | | | | | |
| 812.314.1 | Entretien station de pompage | 1 000.00 | | | | | |
| 812.3182 | Taxes téléphoniques et internet | 1 000.00 | | | | | |
| 812.3186 | Primes d'assurances | 5 000.00 | | | | | |
| 812.322 | Intérêts emprunt nouvelle station des Lizettes | 4 000.00 | | 10 000.00 | | | |
| 812.331.1046 | Amortissement inst. Système de télécommande (préavis 10/46) | 8 900.00 | | | | | |
| 812.331.1433 | Amortissement Génie civil nouvelle station des Lizettes (préavis 33/2014) | 89 500.00 | | 114 334.00 | | | |
| 812.331.1433.1 | Amortissement appareillage nouvelle station des Lizettes (préavis 33/2014) | 24 800.00 | | | | | |
| 812.3813 | Attribution au fonds de réserve services industriels | 27 950.00 | | 76 366.00 | | 117 117.10 | |
| 812.3901.1 | Salaire imputation interne/ Gestion de station | 27 350.00 | | 1 200.00 | | 2 920.00 | |
| 812.3903 | Imputation interne S.I. | 120 000.00 | | 150 000.00 | | 100 000.00 | |
| 812.4351 | Prestations à EPUDEHL, vente d'eau | | 174 000.00 | | 174 000.00 | | 146 309.10 |
| 812.4351.1 | Prestations à EPUDEHL, garantie de débit | | 282 000.00 | | 282 000.00 | | 225 000.00 |
| 812.4351.2 | Prestations à EPUDEHL, stockage | | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 7 000.00 |
| 812.4351.3 | Prestations à EPUDEHL, mise à disposition du fontainier | | 6 000.00 | | 6 000.00 | | 5 735.00 |

Budget par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Comptes 2016 | |
|-----------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| <i>Total</i> | | 8 175 207.00 | 8 025 966.00 | 7 537 638.75 | 7 384 866.00 | 7 841 612.69 | 7 889 759.18 |
| <i>Excédent</i> | | 149 241.00 | | 152 772.75 | | | 48 146.49 |

Péréquation financière nette & facture sociale

| | Budget 2018 | Budget 2017 | Budget 2016 | Budget 2015 | Budget 2014 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Péréquation financière (net) | CHF -153 628.00 | CHF -228 200.00 | CHF -176 370.00 | CHF -44 527.00 | CHF 91 379.00 |
| Facture sociale (PC) | CHF 766 047.00 | CHF 711 873.00 | CHF 734 600.00 | CHF 744 628.00 | CHF 659 563.00 |
| Réforme policière | CHF 122 720.00 | CHF 109 800.00 | CHF 111 777.00 | CHF 110 239.00 | CHF 115 911.00 |
| Total | CHF 735 139.00 | CHF 593 473.00 | CHF 670 007.00 | CHF 810 340.00 | CHF 866 853.00 |

*Récapitulation des **CHARGES** du budget de fonctionnement*

| | Budget 2018 | Budget 2017 | Budget 2016 | Budget 2015 | Budget 2014 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Administration générale | CHF 1 824 450.00 | CHF 1 638 600.00 | CHF 1 511 540.45 | CHF 1 398 321.75 | CHF 1 295 970.00 |
| Finances | CHF 879 034.00 | CHF 767 000.00 | CHF 761 580.00 | CHF 736 338.00 | CHF 760 134.00 |
| Domaines et bâtiments | CHF 1 307 622.00 | CHF 1 181 855.75 | CHF 1 157 752.00 | CHF 1 186 028.00 | CHF 1 059 340.00 |
| Travaux | CHF 1 133 248.00 | CHF 995 700.00 | CHF 1 036 544.20 | CHF 1 011 184.75 | CHF 1 114 282.00 |
| Instruction publique & Culte | CHF 858 214.00 | CHF 802 500.00 | CHF 730 063.27 | CHF 666 098.00 | CHF 658 678.00 |
| Police | CHF 257 610.00 | CHF 227 150.00 | CHF 237 318.00 | CHF 229 088.00 | CHF 226 475.00 |
| Sécurité sociale | CHF 1 233 029.00 | CHF 1 246 900.00 | CHF 1 199 648.00 | CHF 1 180 609.00 | CHF 980 660.00 |
| Services Industriels | CHF 682 000.00 | CHF 677 933.00 | CHF 474 180.00 | CHF 439 200.00 | CHF 493 000.00 |
| Total | CHF 8 175 207.00 | CHF 7 537 638.75 | CHF 7 108 625.92 | CHF 6 846 867.50 | CHF 6 588 539.00 |

*Récapitulation des **RECETTES** du budget de fonctionnement*

| | Budget 2018 | Budget 2017 | Budget 2016 | Budget 2015 | Budget 2014 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Administration générale | CHF 748 600.00 | CHF 705 315.00 | CHF 628 740.00 | CHF 557 400.00 | CHF 534 400.00 |
| Finances | CHF 4 706 862.00 | CHF 4 460 900.00 | CHF 4 300 950.00 | CHF 4 084 928.00 | CHF 3 798 955.00 |
| Domaines et bâtiments | CHF 1 151 591.00 | CHF 1 082 358.00 | CHF 1 065 799.00 | CHF 1 129 482.00 | CHF 1 105 767.00 |
| Travaux | CHF 697 913.00 | CHF 429 860.00 | CHF 415 410.00 | CHF 367 500.00 | CHF 434 000.00 |
| Instruction publique & Culte | CHF 19 500.00 | CHF 12 500.00 | CHF 13 500.00 | CHF 7 000.00 | CHF 6 000.00 |
| Police | CHF 11 500.00 | CHF 8 500.00 | CHF 7 000.00 | CHF 7 000.00 | CHF 5 200.00 |
| Sécurité sociale | CHF 8 000.00 | CHF 7 500.00 | CHF 7 840.00 | CHF 6 572.00 | CHF - |
| Services Industriels | CHF 682 000.00 | CHF 677 933.00 | CHF 474 180.00 | CHF 439 200.00 | CHF 493 000.00 |
| Total | CHF 8 025 966.00 | CHF 7 384 866.00 | CHF 6 913 419.00 | CHF 6 599 082.00 | CHF 6 377 322.00 |