

COMMUNE DE FOREL (LAVAUX)



Préavis municipal N° 5-2023

Budget 2024

Commune de Forel (Lavaux)

Route de Vevey 1 – Case postale 52 – 1072 Forel (Lavaux)

Tél. : 021 781 17 17 - www.forel.ch

TABLE DES MATIERES

1. Résumé et présentation chiffrée	3
2. Budget 2024	6
3. Récapitulation budget 2024	11
4. Charges et revenus par nature.....	12
5. Conclusions	13

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions légales en vigueur :

- de la Loi du 28 février 1956 sur les communes (LC), article 93 a,
- du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom), articles 5 et 6,
- du Règlement du 6 novembre 2014 du Conseil communal de Forel (Lavaux), article 39,

la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le budget de fonctionnement pour l'année 2024.

1. Résumé et présentation chiffrée

Le budget 2024 présente un excédent de recettes présumé de **CHF 704'509.00**. Cet excédent représente **une diminution de CHF 3'821.10** par rapport au budget 2023 adopté par le conseil communal le 16 décembre 2022. Il est basé sur un taux d'impôt de 69 points, voté par le Conseil le 14 octobre 2021.

Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Total des revenus (recettes *) (rubriques par nature : 40, 41, 42, 43, 44, 45 et 46)	9 898 721.00	9 854 555.00	9 749 088.61
Total des charges (dépenses **) (rubriques par nature : 30, 31, 32, 33, 35 et 36)	9 194 212.00	9 146 224.90	8 436 362.22
Excédent de revenus (+) Excédent de charges (-)	704 509.00	708 330.10	1 312 726.39
Amortissements obligatoires (rubrique par nature : 331)	- 823 657.00	- 811 912.80	- 669 670.00
Attributions aux fonds et fin. spéciaux (rubrique par nature : 38)	- 26 397.65	- 0.00	- 600 424.18
Imputations internes (rubrique par nature : 39)	- 163 790.00	- 181 700.00	- 172 010.00
Prélèvement sur les fonds et fin. spéciaux (rubrique par nature : 48)	+ 61 133.65	+ 35 095.00	+ 0.00
Imputations internes (rubrique par nature : 49)	+ 163 790.00	+ 181 700.00	+ 172 010.00
Excédent de revenus (+) Excédent de charges (-)	-84 412.00	-68 487.70	42 632.21

* Une recette est un produit avec un encaissement = entrée d'argent dans les caisses de la Commune. Toute recette est un revenu.

** Une dépense est une charge relatant un coût qui nécessite un décaissement = sortie d'argent des caisses de la Commune. Toute dépense est une charge.

Le tableau suivant détaille les calculs pour les différents résultats. Cet outil permet d'évaluer la situation financière de la Commune dans le temps.

Cl. Nature	Op.	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
4	+	Total des revenus de fonctionnement	10 123 644.65	10 071 350.00	9 921 098.61	10 368 372.90	9 545 898.57
3	-	Total des charges de fonctionnement	10 208 056.65	10 139 837.70	9 878 466.40	10 346 451.89	9 538 232.96
	=	SOLDE DE FONCTIONNEMENT	-84 412.00	-68 487.70	42 632.21	21 921.01	7 665.61
48	-	Prélèvements sur les réserves (sans les domaines autofinancés 481)	50 000.00	0.00	0.00	273 999.35	10 000.00
49	-	Imputations internes (revenus)	163 790.00	181 700.00	172 010.00	181 700.00	181 700.00
424/330-	-/+	Gains comptables / Moins-values comptables	31 500.00	51 500.00	157 826.85	44 478.78	49 626.12
332	+	Amortissements supplémentaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
333	+	Amortissements du découvert	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38	+	Attributions aux réserves (sans les domaines autofinancés 381)	0.00	0.00	450 000.00	950 000.00	90 000.00
39	+	Imputations internes (charges)	163 790.00	181 700.00	172 010.00	181 700.00	181 700.00
	=	SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE	-165 912.00	-119 987.70	334 805.36	653 442.88	38 039.49
330	+	Amortissements du patrimoine financier	31 500.00	51 500.00	157 826.85	44 478.78	49 626.12
331	+	Amortissements du patrimoine administratif	823 657.00	811 912.80	669 670.00	937 069.35	663 670.00
481	-	Prélèvements sur les réserves (domaines autofinancés)	11 133.65	35 095.00	0.00	10 015.12	0.00
381	+	Attributions aux réserves (domaines autofinancés)	26 397.65	0.00	150 424.18	116 017.98	181 925.64
	=	MARGE D'AUTOFINANCEMENT	704 509.00	708 330.10	1 312 726.39	1 740 993.87	933 261.25
60 à 67	+	Recettes d'investissements	476 000.00	1 700 000.00	52 510.05	839 380.50	0.00
50 à 58	-	Dépenses d'investissements	2 747 000.00	2 235 000.00	3 910 564.98	3 805 379.00	696 320.95
	=	SOLDE FINANCIER	-1 566 491.00	173 330.10	-2 545 328.54	-1 225 004.63	236 940.30

Le solde de fonctionnement

Il s'agit du résultat de la différence entre les charges de fonctionnement et les revenus de fonctionnement. Ce résultat comptable ne reflète pas obligatoirement la situation économique réelle. Les amortissements comptables obligatoires et supplémentaires, les mouvements sur les réserves, les imputations internes et les gains/pertes comptables sont compris dans ce solde.

Le budget 2024 présente un solde de fonctionnement **négatif** de **CHF 84'412.00**.

Le solde de fonctionnement épuré

Le solde de fonctionnement épuré, également appelé marge nette d'autofinancement, est le résultat de la soustraction des dépenses courantes (y compris les amortissements comptables obligatoires et les mouvements sur les réserves affectées) aux recettes courantes.

Ce solde, composé uniquement d'opérations comptables, est la vision économique (ou de gestion) du résultat de la Commune : il est le concept de résultat le plus important. Il montre l'équilibre budgétaire et il sert d'instrument de mesure de la situation économique.

Le solde de fonctionnement épuré **négatif** de la Commune de Forel (Lavaux) est de **CHF 165'912.00**.

La marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement, parfois appelée cashflow de fonctionnement, est le concept de résultat orienté sur les moyens financiers générés par l'activité de fonctionnement de la Commune à la fin d'un exercice donné ou au budget.

Ce résultat donne une vision strictement financière, utilisée comme objectif stratégique, dans le cadre de la gestion de la dette.

La marge d'autofinancement est **positive** de **CHF 704'509.00**.

Le solde financier

Le solde financier est calculé en additionnant l'investissement net à la marge d'autofinancement. Ce solde est très souvent négatif, ce qui signifie que l'activité d'exploitation (fonctionnement) ne permet pas de financer les investissements. Un tel résultat n'est pas signe de mauvaise santé financière, il montre, au contraire, que la commune investit. Cependant, cette politique ne peut pas être poursuivie durablement.

En ce qui concerne la Commune, nous avons un solde **négatif** de **CHF 1'566'491.00**.

2. Charges de fonctionnement

2.1 Centre par nature 30 : autorité et personnel

L'augmentation des charges de personnel est due aux annuités fixées selon l'échelle des traitements, ainsi qu'une adaptation sur la base de l'Indice suisse des prix à la consommation (IPC). Les assurances sociales, les assurances accidents et maladies et les retenues de la caisse de pensions et de prévoyance ont été adaptées en fonction.

Nous avons budgétisé les imputations internes frais de personnel, sur la base des heures effectives de l'année 2022, les salaires liés à l'exploitation (voirie et conciergerie) afin d'avoir une vision qui se rapproche de la réalité.

2.2 Centre par nature 32 : intérêts passifs

Vu nos importants investissements en cours et à venir, nous sommes attentifs au marché afin de contracter des emprunts aux meilleures conditions possibles. Il est important de bien étudier chaque renouvellement d'emprunt arrivant à échéance ou chaque conclusion de nouveau prêt.

2.3 Centre par nature 33 : amortissements

Le total annuel de nos amortissements se montent à CHF 823'657.00. Nous avons tenu compte des amortissements obligatoires des projets bouclés durant l'année 2023.

Le détail des amortissements par crédits déjà votés se trouve en annexe (Plan des amortissements 2024).

2.4 Centre par nature 35 : remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

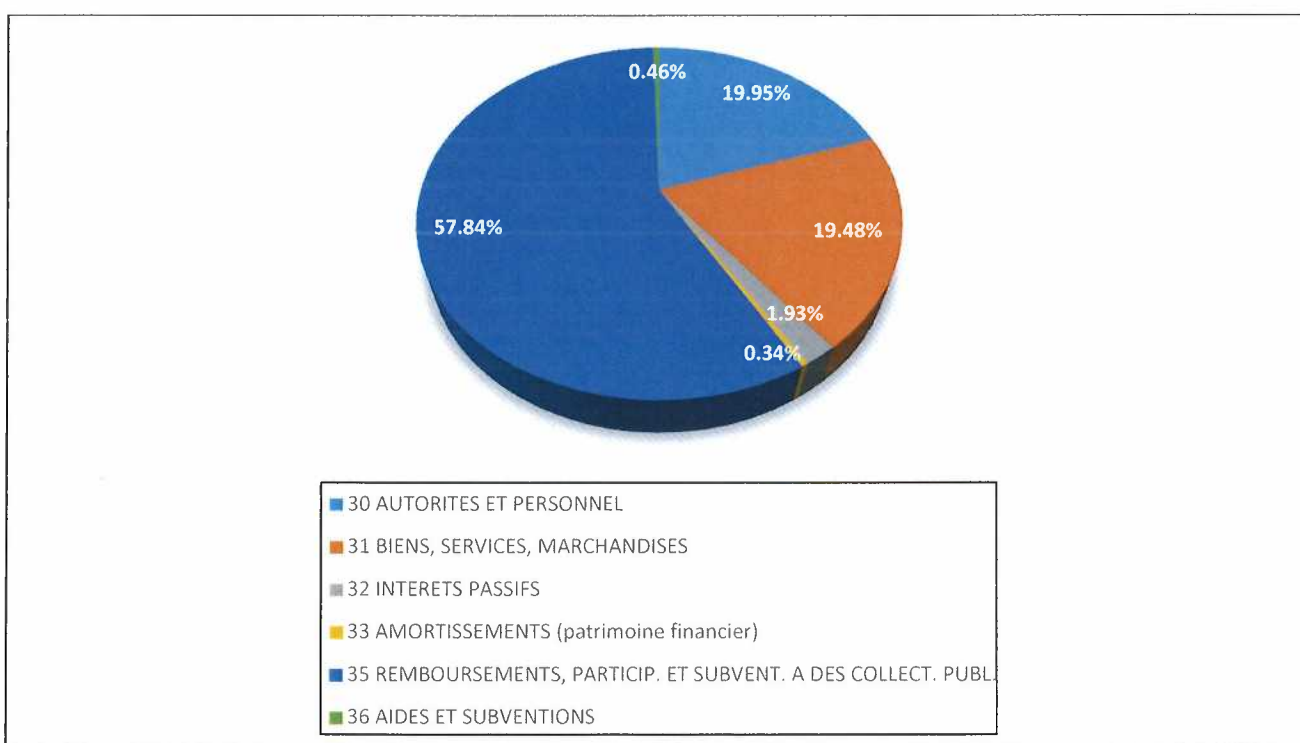
Comme chaque année, cette nature 35 fait partie d'un groupe de charges qui échappe aux décisions de la Municipalité car elle est dictée par les politiques intercommunales, régionales et cantonales.

Le détail est chiffré sous le point suivant 2.5 Détail des charges de fonctionnement (par nature).

2.5 Détail des charges de fonctionnement (par nature)

Le tableau montre les charges de fonctionnement avec les écarts en CHF et en % entre le budget 2024 et le budget 2023. Le graphique illustre le budget 2024 en pourcentage.

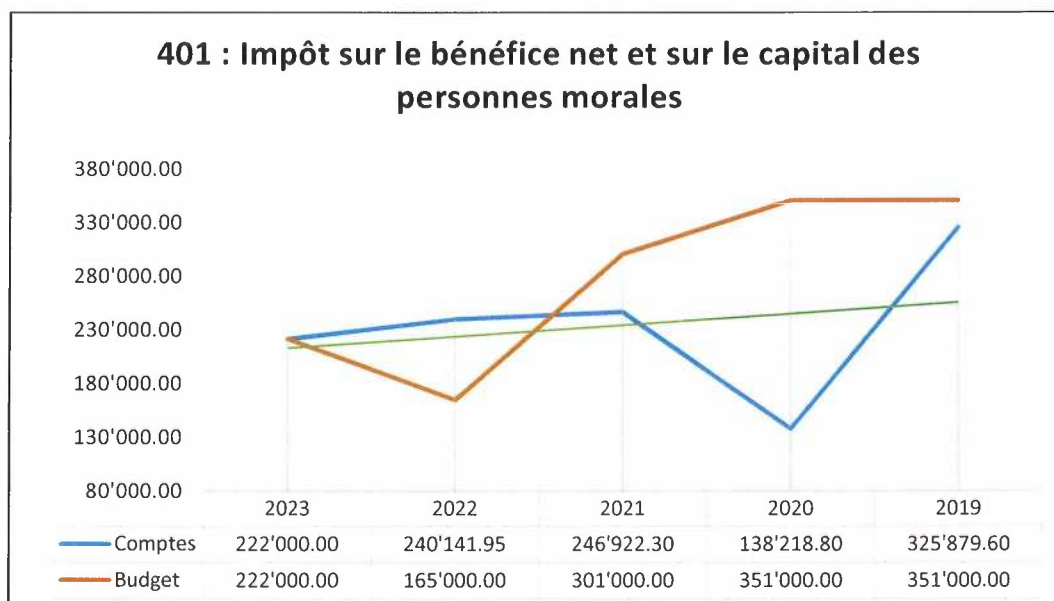
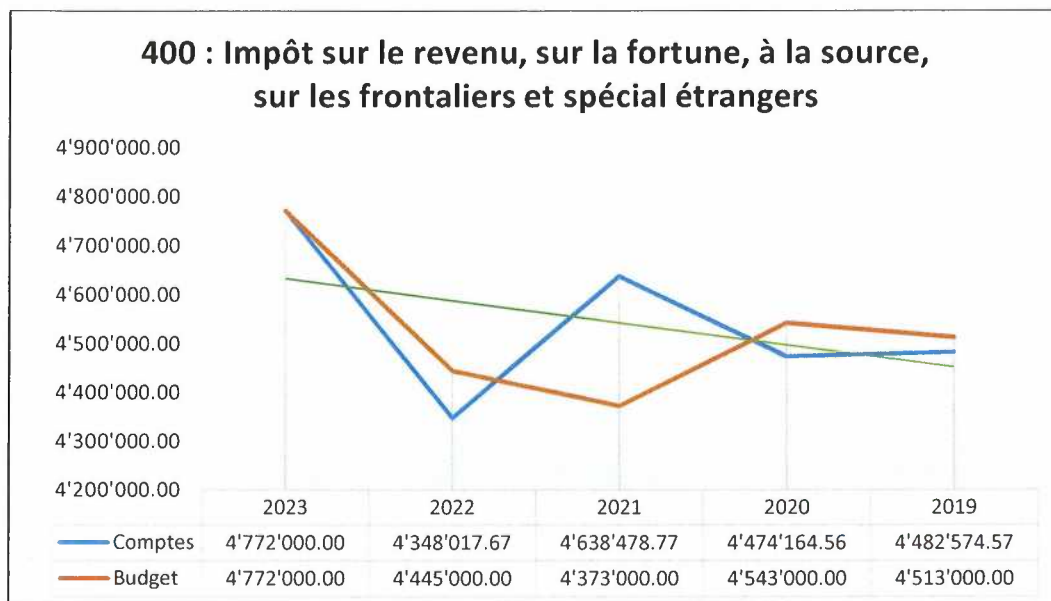
N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	
				en CHF	en %
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1 833 792.00	1 800 055.00	33 737.00	1.84%
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1 790 817.00	1 715 930.00	74 887.00	4.18%
32	INTERETS PASSIFS	177 258.00	139 890.00	37 368.00	21.08%
33	AMORTISSEMENTS (patrimoine financier)	31 500.00	51 500.00	-20 000.00	-63.49%
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIP. ET SUBVENT. A DES COLLECT. PUBL.	5 318 345.00	5 395 349.90	-77 004.90	-1.45%
36	AIDES ET SUBVENTIONS	42 500.00	43 500.00	-1 000.00	-2.35%
Total		9 194 212.00	9 146 224.90	47 987.10	0.52%



3. Revenus de fonctionnement

3.1 Centre par nature 40 : impôts

L'établissement des budgets des rentrées fiscales est toujours délicat. Les incertitudes liées aux marchés financiers impactent la situation des personnes physiques et morales. La comparaison entre le budget et les comptes des impôts liés au taux d'imposition est présenté dans les graphiques suivants.

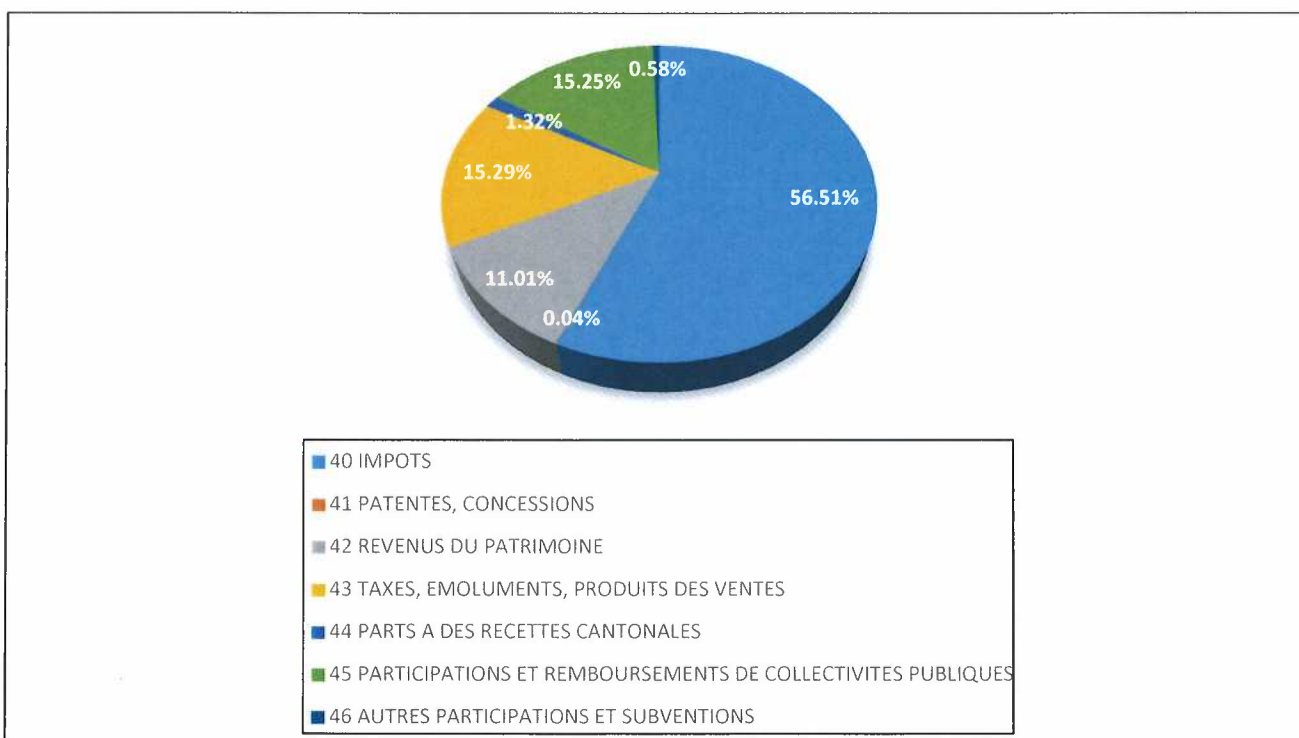


D'une manière générale, nous sommes prudents en ce qui concerne l'établissement des budgets, car comme le montre le préavis n° 2-2023 sur les comptes communaux 2022, l'impôt sur les gains immobiliers et les droits de mutation sont fortement impactés par la conjoncture économique.

3.2 Détail des revenus de fonctionnement (par nature)

Le tableau montre les revenus de fonctionnement avec les écarts en CHF et en % entre le budget 2024 et le budget 2023. Le graphique illustre le budget 2024 en pourcentage.

N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	
				en CHF	en %
40	IMPOTS	5 594 100.00	5 659 100.00	-65 000.00	-1.16%
41	PATENTES, CONCESSIONS	3 800.00	3 000.00	800.00	21.05%
42	REVENUS DU PATRIMOINE	1 089 423.00	1 067 680.00	21 743.00	2.00%
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	1 513 890.00	1 546 800.00	-32 910.00	-2.17%
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	131 000.00	132 000.00	-1 000.00	-0.76%
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 509 508.00	1 389 975.00	119 533.00	7.92%
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	57 000.00	56 000.00	1 000.00	1.75%
Total		9 898 721.00	9 854 555.00	44 166.00	0.45%



4. Budget 2024

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 385 832.00	121 090.00	1 280 362.90	132 100.00	1 216 587.30	175 648.50
10	AUTORITES	300 226.00	0.00	299 470.00	0.00	290 759.95	0.00
101	CONSEIL COMMUNAL	27 258.00	0.00	26 500.00	0.00	24 299.00	0.00
101.3001	Rétrib. conseillers, jetons de présence	12 780.00	0.00	18 000.00	0.00	18 235.00	0.00
101.3011	Traitements du personnel	5 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.3030	Assurances sociales	517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.3050	Assurances accidents et maladies	159.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.3060	Frais/bureau Conseil & commissions	8 300.00	0.00	8 500.00	0.00	6 064.00	0.00
102	MUNICIPALITE	272 970.00	0.00	272 970.00	0.00	268 480.95	0.00
102.3001	Rétribution des municipaux/vacations	155 000.00	0.00	155 000.00	0.00	150 551.50	0.00
102.3011	Traitements des municipaux	84 000.00	0.00	84 000.00	0.00	84 000.00	0.00
102.3030	Assurances sociales/Municipalité	19 495.00	0.00	19 495.00	0.00	18 465.55	0.00
102.3050	Assurances accidents/Municipalité	2 975.00	0.00	2 975.00	0.00	2 171.40	0.00
102.3060	Rbt de frais/Municipalité	11 500.00	0.00	11 500.00	0.00	11 272.50	0.00
11	ADMINISTRATION	176 000.00	56 500.00	116 000.00	66 500.00	116 552.42	53 117.80
110	ADMINISTRATION COMMUNALE	176 000.00	56 500.00	116 000.00	66 500.00	116 552.42	53 117.80
110.3181	Affranchissements postaux et taxes	14 000.00	0.00	14 000.00	0.00	16 704.66	0.00
110.3182	Frais téléphoniques/administration	8 500.00	0.00	8 500.00	0.00	8 972.50	0.00
110.3185	Honoraires et frais d'expertise	125 000.00	0.00	65 000.00	0.00	66 761.56	0.00
110.3186	Primes d'assurances diverses	21 000.00	0.00	21 000.00	0.00	16 958.35	0.00
110.3193	Cotisations diverses	7 500.00	0.00	7 500.00	0.00	7 155.35	0.00
110.4313	Permis de construire & émoluments	0.00	35 000.00	0.00	45 000.00	0.00	36 499.55
110.4354	Ventes diverses	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	591.00
110.4362	Remboursements de frais	0.00	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00	16 027.25

101.3001 Estimation basée sur une moyenne des rétributions en jetons de présence, en commissions et sur les votations à venir

101.3060 Traitements du secrétariat, du bureau, du huissier, de la Présidente et des commissions (gestion, finance, urbanisme)

110.3185 Nouvelle mensuration cadastrale (premier relevé), estimation des frais par le Canton de Vaud : CHF 50'000.00, entretien de nos archives (reliures), honoraires estimés pour la mise en place d'une charte graphique

110.4313 Diminution de ce poste en adéquation avec le marché de la construction

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
12	SERVICE DE L'ECONOMAT	60 600.00	0.00	60 000.00	0.00	40 200.19	0.00
120	ECONOMAT ET FOURNITURES	60 600.00	0.00	60 000.00	0.00	40 200.19	0.00
120.3101	Imprimés et fournitures de bureau	18 000.00	0.00	20 000.00	0.00	17 926.22	0.00
120.3102	Livres, journaux, doc. & annonces	32 600.00	0.00	14 000.00	0.00	9 758.95	0.00
120.3151	Entretien et achat de mobilier et de machines de bureau	10 000.00	0.00	26 000.00	0.00	12 515.02	0.00
13	SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	446 592.00	49 600.00	432 310.00	42 600.00	393 649.70	99 990.70
130	PERSONNEL COMMUNAL	2 000.00	10 000.00	2 000.00	3 000.00	2 947.10	60 390.70
130.3092	Frais de recherche de personnel	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 947.10	0.00
130.4360	Remboursements de tiers	0.00	10 000.00	0.00	3 000.00	0.00	60 390.70
131	PERSONNEL ADMINISTRATIF	444 592.00	39 600.00	430 310.00	39 600.00	390 702.60	39 600.00
131.3011	Traitements du personnel/greffe+bourse	332 919.00	0.00	321 400.00	0.00	295 107.00	0.00
131.3030	Assurances sociales/greffe+bourse	31 261.00	0.00	31 060.00	0.00	28 515.05	0.00
131.3040	Caisse de pensions et de prévoyance - CIP/greffe+bourse	57 321.00	0.00	54 755.00	0.00	45 120.90	0.00
131.3050	Assurances accidents et maladies/greffe+bourse	14 591.00	0.00	14 095.00	0.00	12 760.90	0.00
131.3060	Indemnités et rbt de frais/personnel	500.00	0.00	1 000.00	0.00	1 341.75	0.00
131.3091	Frais pour la formation du personnel	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	3 857.00	0.00
131.3903	Imputations internes/personnel OPOP	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00
131.4903	Imputations internes/pers. admin.	0.00	39 600.00	0.00	39 600.00	0.00	39 600.00
14	SERVICE DES INTERETS GENERAUX	31 000.00	0.00	30 000.00	0.00	56 804.54	0.00
140	INTERETS GENERAUX	31 000.00	0.00	30 000.00	0.00	56 804.54	0.00
140.3170	Frais de réceptions et de manifestations	22 000.00	0.00	22 000.00	0.00	33 935.29	0.00
140.3171	Crise énergétique	1 000.00	0.00	0.00	0.00	11 469.25	0.00
140.3659	Dons, aides et subventions casuels	8 000.00	0.00	8 000.00	0.00	11 400.00	0.00

120.3102 Abonnement au journal Le Courrier - Lavaux-Oron-Jorat : CHF 20.00 par ménage

140.3171 Anticipation de futurs achats et adaptation du budget selon les comptes 2023 et 2022

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	71 000.00	0.00	71 000.00	0.00	67 908.55	0.00
150	CULTURE ET LOISIRS	71 000.00	0.00	71 000.00	0.00	67 908.55	0.00
150.3523	Participation à la bibliothèque Sy-Fo	51 000.00	0.00	51 000.00	0.00	47 863.55	0.00
150.3659	Aides en faveur des écoles de musique	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00	20 045.00	0.00
16	TOURISME	13 940.00	13 940.00	10 500.00	10 500.00	9 604.50	9 604.50
160	TOURISME LOCAL	13 940.00	13 940.00	10 500.00	10 500.00	9 604.50	9 604.50
160.3101	Achats de fournitures/tourisme	8 440.00	0.00	4 000.00	0.00	3 429.21	0.00
160.3193	Participations en faveur du tourisme	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	3 000.00	0.00
160.3817	Attribution à la provision taxe de séjour	0.00	0.00	0.00	0.00	2 175.29	0.00
160.3901	Imputations internes frais de personnel	500.00	0.00	1 500.00	0.00	0.00	0.00
160.3902	Imputations internes frais de machines	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
160.4657	Taxe communale de séjour	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	9 604.50
160.4817	Prélèvement à provision taxe de séjour	0.00	3 940.00	0.00	500.00	0.00	0.00
17	SPORTS	18 200.00	0.00	18 700.00	0.00	25 350.30	0.00
170	INSTALLATIONS SPORTIVES	18 200.00	0.00	18 700.00	0.00	25 350.30	0.00
170.3121	Achats et consommation d'eau	3 500.00	0.00	2 000.00	0.00	3 823.85	0.00
170.3123	Achats et consommation d'électricité	700.00	0.00	700.00	0.00	894.90	0.00
170.3145	Entretien des parcs et terrains	8 000.00	0.00	10 000.00	0.00	6 746.55	0.00
170.3901	Imputations internes frais de personnel	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	11 885.00	0.00
170.3902	Imputations internes frais de machines	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00

160.3101 Achat de nouveaux supports pour nos oriflammes d'un montant de CHF 4'440.00 (1ère partie)

170.3121 Compte qui concerne : arrosage terrain de foot, tennis et arrosages divers comme les fleurs
Compte entièrement dépendant des conditions météorologiques

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	TRANSPORTS PUBLICS	163 528.00	1 050.00	159 382.90	12 500.00	138 690.85	12 935.50
180	TRANSPORTS PUBLICS DIVERS	163 528.00	1 050.00	159 382.90	12 500.00	138 690.85	12 935.50
180.3188	Frais de transports - Cartes CFF	1 000.00	0.00	16 500.00	0.00	16 021.60	0.00
180.3517	N/participation aux transports publics	162 528.00	0.00	142 882.90	0.00	122 669.25	0.00
180.4354	Vente de cartes CFF	0.00	1 050.00	0.00	12 500.00	0.00	12 935.50
19	SERVICE D'INFORMATIQUE	104 746.00	0.00	83 000.00	0.00	77 066.30	0.00
190	INFORMATIQUE	104 746.00	0.00	83 000.00	0.00	77 066.30	0.00
190.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	1 441.25	0.00
190.3156	Entretien et achat/mat. informatique	14 000.00	0.00	10 000.00	0.00	7 028.15	0.00
190.3185	Maintenance & amélioration/logiciels	87 746.00	0.00	70 000.00	0.00	68 596.90	0.00

- 180.3188** Nouveau concept de la carte journalière dégriffée Commune, seules les cartes vendues seront facturées
- 180.3517** Augmentation de la participation des communes pour le bassin Lausanne/Echallens/Oron : infrastructure ferroviaire en hausse selon les indices du marché et trafic régional des voyageurs également en hausse selon les offres financières des entreprises de transport
- 180.4354** La vente des cartes journalières dégriffées permettra de recevoir une commission de 5% pour chaque carte vendue

- 190.3156** Achat appareil dépouillement scan : CHF 4'000.00
- 190.3185** Coûts variables liés à notre informatique en hausse : CHF 12'750.00
Nouveaux modules/matériel réseau budgétisés : CHF 4'795.00
Création d'un intranet pour le législatif communal : CHF 1'900.00
Abonnement/leasing de l'appareil à dépouiller : CHF 800.00
Label suisse de cybersécurité (CYBER-SAFE) : CHF 6'000.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	1 506 765.00	7 374 408.00	1 594 557.00	7 265 075.00	2 028 589.27	7 243 637.46
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	8 000.00	0.00	8 000.00	0.00	8 110.95	0.00
200	COMPTABILITE GENERALE	8 000.00	0.00	8 000.00	0.00	8 110.95	0.00
200.3183	Frais bancaires, de contentieux et divers	8 000.00	0.00	8 000.00	0.00	8 110.95	0.00
21	IMPOTS	68 100.00	5 787 785.00	89 500.00	5 852 100.00	138 755.01	5 577 345.36
210	IMPOTS COMMUNAUX	68 100.00	5 787 785.00	89 500.00	5 852 100.00	138 755.01	5 577 345.36
210.3187	Frais de perception	37 000.00	0.00	38 000.00	0.00	36 339.25	0.00
210.3290	Intérêts rémunérateurs	1 100.00	0.00	1 500.00	0.00	541.11	0.00
210.3301	Défalcations et dégrèvements	30 000.00	0.00	50 000.00	0.00	101 874.65	0.00
210.4001	Impôt sur le revenu	0.00	4 000 000.00	0.00	4 100 000.00	0.00	3 724 681.14
210.4002	Impôt sur la fortune	0.00	670 000.00	0.00	590 000.00	0.00	569 310.22
210.4003	Impôt à la source	0.00	57 000.00	0.00	82 000.00	0.00	54 026.31
210.4011	Impôt sur le bénéfice net/PM	0.00	207 000.00	0.00	200 000.00	0.00	235 442.45
210.4012	Impôt sur le capital/PM	0.00	8 000.00	0.00	22 000.00	0.00	4 699.50
210.4013	Impôt complémentaire sur immeubles/PM	0.00	30 000.00	0.00	30 000.00	0.00	30 025.15
210.4020	Impôt foncier	0.00	432 000.00	0.00	420 000.00	0.00	421 616.00
210.4040	Droits de mutation	0.00	150 000.00	0.00	180 000.00	0.00	156 134.85
210.4050	Impôt sur successions et donations	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	11.80
210.4061	Impôt sur les chiens	0.00	23 600.00	0.00	23 600.00	0.00	23 750.00
210.4062	Taxe sur les divertissements	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	1 922.70
210.4090	Impôts récupérés après défalcation	0.00	15 000.00	0.00	10 000.00	0.00	56 537.36
210.4101	Patentes de boissons et tabac	0.00	3 800.00	0.00	3 000.00	0.00	5 037.40
210.4221	Intérêts moratoires, majorations, arrondis	0.00	35 000.00	0.00	35 000.00	0.00	42 302.56
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	0.00	130 000.00	0.00	130 000.00	0.00	226 751.85
210.4510	Participation du canton/RIE III - RFFA	0.00	24 885.00	0.00	25 000.00	0.00	25 096.07

210.4510 Suite à la mise en oeuvre de la RFFA, le montant accordé par l'Etat correspond à celui ressortant du budget du Canton (CHF 34.1 mios)
La répartition entre les communes se fait proportionnellement aux rendements effectifs des personnes morales 2022

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	1 397 745.00	1 536 623.00	1 472 407.00	1 412 975.00	1 376 373.31	1 666 292.10
220	FINANCES	1 397 745.00	1 536 623.00	1 472 407.00	1 412 975.00	1 376 373.31	1 666 292.10
220.3223	Intérêts des emprunts	5 210.00	0.00	9 500.00	0.00	11 174.11	0.00
220.3301	Amortissements des créances et débiteurs	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	2.20	0.00
220.3521	Part au Fonds de péréquation	1 391 035.00	0.00	1 461 407.00	0.00	1 365 197.00	0.00
220.4220	Produits des capitaux du patrimoine financier	0.00	16 000.00	0.00	16 000.00	0.00	14 932.25
220.4411	Produit de la taxe sur le CO2	0.00	1 000.00	0.00	2 000.00	0.00	1 096.65
220.4520	Décompte final/péréquation année précédente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311 906.20
220.4521	Part du Fonds de péréquation	0.00	1 056 207.00	0.00	1 011 832.00	0.00	1 000 843.00
220.4522	Retour sur dépenses thématiques	0.00	418 416.00	0.00	338 143.00	0.00	292 514.00
220.4651	Participations et subventions de tiers	0.00	45 000.00	0.00	45 000.00	0.00	45 000.00
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	32 920.00	50 000.00	24 650.00	0.00	505 350.00	0.00
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES	32 920.00	50 000.00	24 650.00	0.00	505 350.00	0.00
230.3311	Amort. d'ouvrages de génie civil et d'assainiss.	32 920.00	0.00	24 650.00	0.00	40 350.00	0.00
230.3313	Amortissements des machines, véhicules et divers	0.00	0.00	0.00	0.00	15 000.00	0.00
230.3806	Attribution à d'autres fonds de réserve et renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00	450 000.00	0.00
230.4801	Prélèvement sur la Provision "Travaux ou achats divers"	0.00	50 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

220.3521 Les montants de la péréquation directe sont indexés sur la base de l'indice des prix à la consommation (IPC) du mois de juin de l'année concernée
L'augmentation de l'IPC de 1.7% entre juin 2022 et juin 2023 a déjà été appliquée dans ce budget 2024
De plus, dans le cadre de l'accord sur les bases d'une nouvelle péréquation intercommunale, le Conseil d'Etat s'est engagé à proposer au Grand Conseil de relever le plafond de l'aide à 10 fois la valeur du point d'impôt communal et à maintenir celui de l'effort à 48 points pour l'année 2024
Ces deux mesures sont soumises au Grand Conseil dans le courant du mois de décembre 2023. Elles ont tout de même déjà été prises en compte dans le calcul des acomptes 2024

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 463 679.00	1 119 868.00	1 412 425.00	1 102 530.00	1 200 859.33	938 784.20
31	TERRAINS	1 600.00	2 230.00	2 500.00	2 230.00	31 000.00	2 230.00
310	TERRAINS COMMUNAUX	1 600.00	2 230.00	2 500.00	2 230.00	31 000.00	2 230.00
310.3145	Entretien des terrains communaux	100.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
310.3303	Amortissement patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	30 000.00	0.00
310.3901	Imputations internes frais de personnel	500.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
310.3902	Imputations internes frais de machines	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
310.4232	Loyers des terrains et fermages	0.00	2 230.00	0.00	2 230.00	0.00	2 230.00
32	FORETS ET PATURAGES	148 180.00	86 240.00	163 800.00	91 000.00	185 919.66	57 420.45
320	DOMAINE FORESTIER	138 033.00	73 240.00	152 000.00	78 500.00	175 758.80	44 470.45
320.3180	Prestations de service/frais divers	2 500.00	0.00	4 000.00	0.00	2 542.15	0.00
320.3303	Amortissement patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	25 950.00	0.00
320.3528	Participations à la CFCC & entretien des forêts	135 533.00	0.00	148 000.00	0.00	147 107.65	0.00
320.3901	Imputations internes/personnel d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00	159.00	0.00
320.4355	Ventes de bois	0.00	61 740.00	0.00	62 000.00	0.00	42 970.45
320.4518	Particip. du canton/mesures sanitaires & replantations	0.00	10 000.00	0.00	15 000.00	0.00	0.00
320.4902	Imputations internes fourniture de bois communal	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00
321	REFUGE FORESTIER	10 147.00	13 000.00	11 800.00	12 500.00	10 160.86	12 950.00
321.3011	Traitements du personnel/refuge	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	3 105.00	0.00
321.3030	Assurances sociales/personnel du refuge	282.00	0.00	285.00	0.00	294.70	0.00
321.3050	Assurances accidents/personnel du refuge	15.00	0.00	15.00	0.00	15.05	0.00
321.3060	Indemnisation et remboursement de frais	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321.3123	Achats et consommation d'électricité	1 200.00	0.00	1 000.00	0.00	941.30	0.00
321.3141	Entretien du refuge et de ses alentours	1 500.00	0.00	1 000.00	0.00	1 608.81	0.00
321.3901	Imputations internes frais de personnel	2 500.00	0.00	5 000.00	0.00	2 696.00	0.00
321.3902	Imputations internes frais de machines + bois	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00
321.4271	Locations du refuge et rbt de frais	0.00	13 000.00	0.00	12 500.00	0.00	12 950.00

320.3528 Budget de la Centrale des forêts du cercle de Cully : CHF 93'230.00
Budget du Groupement forestier intercommunal de Lavaux : CHF 12'303.00

320.4355 Ce budget est basé sur un total de 905 m3 selon le martelage

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BATIMENTS	1 313 899.00	1 031 398.00	1 246 125.00	1 009 300.00	983 939.67	879 133.75
350	BATIMENTS, EDICULES PUBLICS	45 172.00	1 800.00	42 390.00	700.00	41 875.36	1 800.00
350.3011	Traitements du personnel/édicules	21 625.00	0.00	20 600.00	0.00	20 112.70	0.00
350.3030	Assurances sociales/édicules	1 959.00	0.00	1 955.00	0.00	1 844.95	0.00
350.3040	Caisse de pension - CIP/édicules	3 125.00	0.00	2 895.00	0.00	2 717.35	0.00
350.3050	Assurances accidents et maladies/édicules	863.00	0.00	880.00	0.00	1 105.90	0.00
350.3123	Achats et consommation d'électricité/édicules	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	892.90	0.00
350.3141	Entretien des bâtiments divers et édicules	4 400.00	0.00	9 360.00	0.00	3 436.56	0.00
350.3186	Primes d'assurances diverses/bât. div.	2 800.00	0.00	2 700.00	0.00	2 332.00	0.00
350.3901	Imputations internes frais de personnel	7 400.00	0.00	1 000.00	0.00	7 433.00	0.00
350.3902	Imputations internes/frais de machines	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
350.4362	Rbt de frais, participations et subventions/bât. div.	0.00	1 800.00	0.00	700.00	0.00	1 800.00
351	MAISON DE COMMUNE	284 215.00	19 060.00	264 175.00	18 100.00	233 544.02	17 357.00
351.3011	Traitements du personnel/Maison de Commune	49 675.00	0.00	66 715.00	0.00	42 265.15	0.00
351.3030	Assurances sociales/MC	4 606.00	0.00	6 350.00	0.00	4 074.35	0.00
351.3040	Caisse de pension - CIP/MC	6 634.00	0.00	10 010.00	0.00	5 040.35	0.00
351.3050	Assurances accidents et maladies/MC	1 831.00	0.00	2 960.00	0.00	1 761.80	0.00
351.3123	Achats et consommation d'électricité/MC	1 000.00	0.00	3 000.00	0.00	6 674.60	0.00
351.3124	Achats et consommation de combustible/MC	14 100.00	0.00	20 000.00	0.00	12 682.25	0.00
351.3141	Entretien de la Maison de Commune	57 860.00	0.00	33 300.00	0.00	41 000.77	0.00
351.3150	Entretien des véhicules et machines	15 525.00	0.00	6 040.00	0.00	0.00	0.00
351.3186	Primes d'assurances diverses/MC	7 245.00	0.00	6 300.00	0.00	5 563.75	0.00
351.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	959.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
351.3223	Intérêts des emprunts/MC	4 550.00	0.00	5 000.00	0.00	5 250.00	0.00
351.3312	Amortissement Maison de commune	111 000.00	0.00	100 000.00	0.00	100 000.00	0.00
351.3901	Imputations internes frais de personnel	8 230.00	0.00	3 000.00	0.00	8 231.00	0.00
351.3902	Imputations internes frais de machines	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
351.4271	Loyers & loc./Maison de Commune	0.00	19 060.00	0.00	18 000.00	0.00	17 357.00
351.4362	Remboursements de frais	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00

350.4362 Société Générale d’Affichage SA, redevance selon la convention d’affichage : 3 x CHF 600.00

351.3124 Coupure chauffage en été

351.3141 Remplacement porte accès parking au sous-sol : CHF 12'960.00

Remplacement porte principale d'entrée au rez : CHF 11'600.00

351.3150 Reprise du leasing de la DACIA Spring

351.4271 Un appartement loué et locations de salles

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	GROUPE SCOLAIRE ET VILLA	484 163.00	585 114.00	493 785.00	564 100.00	453 825.93	575 386.05
352.3011	Traitements du personnel/gr. scol.	124 748.00	0.00	119 230.00	0.00	120 676.35	0.00
352.3012	Salaires du personnel occasionnel/gr. scol.	6 952.00	0.00	6 000.00	0.00	0.00	0.00
352.3030	Assurances sociales/gr. scol.	11 978.00	0.00	11 735.00	0.00	11 473.50	0.00
352.3040	Caisse de pension - CIP/gr. scol.	19 109.00	0.00	17 200.00	0.00	16 194.90	0.00
352.3050	Assurances accid. & maladies/gr. scol.	5 246.00	0.00	4 985.00	0.00	5 110.30	0.00
352.3123	Achats et consommation d'électricité/gr. scol.	4 000.00	0.00	12 000.00	0.00	11 453.50	0.00
352.3124	Achats et consommation de combustible/gr. scol. + v.	25 500.00	0.00	25 500.00	0.00	30 333.10	0.00
352.3141	Entretien du groupe scolaire + villa	84 096.00	0.00	99 500.00	0.00	71 062.49	0.00
352.3182	Frais de téléphones, concessions, télécommunications	816.00	0.00	900.00	0.00	815.70	0.00
352.3186	Primes d'assurances div./gr. scol. + v.	10 762.00	0.00	9 900.00	0.00	8 525.65	0.00
352.3223	Intérêts des emprunts du groupe scolaire	54 631.00	0.00	43 000.00	0.00	41 848.44	0.00
352.3312	Amortissement du groupe scolaire	124 335.00	0.00	124 335.00	0.00	124 335.00	0.00
352.3901	Imputations internes frais de personnel	8 490.00	0.00	16 000.00	0.00	8 497.00	0.00
352.3902	Imputations internes frais de machines	3 500.00	0.00	3 500.00	0.00	3 500.00	0.00
352.4271	Loyers et locations du groupe scol. + villa & UAPE	0.00	585 114.00	0.00	564 000.00	0.00	574 447.20
352.4360	Rbt de frais divers/groupe scolaire	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	938.85
353	BATIMENT DES PRES DE BAMPS	123 716.00	106 740.00	102 790.00	108 700.00	57 951.45	83 273.35
353.3011	Traitements du personnel/PdB	11 309.00	0.00	10 115.00	0.00	10 477.20	0.00
353.3030	Assurances sociales/PdB	1 048.00	0.00	935.00	0.00	932.65	0.00
353.3050	Assurances accidents/PdB	514.00	0.00	450.00	0.00	451.00	0.00
353.3123	Achats et consommation d'électricité/PdB	7 500.00	0.00	7 500.00	0.00	3 899.85	0.00
353.3124	Achats et consommation de combustible/PdB	9 000.00	0.00	15 000.00	0.00	12 035.10	0.00
353.3141	Entretien du bâtiment/PdB	25 200.00	0.00	25 200.00	0.00	16 058.95	0.00
353.3186	Primes d'assurances diverses/PdB	6 560.00	0.00	5 200.00	0.00	4 635.70	0.00
353.3223	Intérêts de l'emprunt/PdB	3 035.00	0.00	4 300.00	0.00	0.00	0.00
353.3312	Amortissement du bâtiment/PdB	50 090.00	0.00	30 090.00	0.00	0.00	0.00
353.3901	Imputations internes frais de personnel	8 460.00	0.00	3 000.00	0.00	8 461.00	0.00
353.3902	Imputations internes frais de machines	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
353.4271	Loyers et locations du bâtiment/PdB	0.00	85 740.00	0.00	85 700.00	0.00	62 273.35
353.4909	Imputations internes loyers/PdB	0.00	21 000.00	0.00	21 000.00	0.00	21 000.00

352.3123 Mise en service installation solaire photovoltaïque

352.3141 Remplacement porte extension du groupe scolaire : CHF 18'596.00

352.4271 Deux appartements loués, loyer pour l'installation de télécommunication, loyer pour l'UAPE "La Croc" et loyer pour le collège

353.4271 Trois appartements loués, loyer pour la Centrale des forêts du cercle de Cully, loyer pour le Groupement forestier intercommunal de Lavaux et loyer pour l'ORPCi Lavaux-Oron

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354	COLLEGE DU GRENET	48 029.00	39 600.00	35 515.00	49 200.00	33 303.52	47 600.00
354.3011	Traitements du personnel/Grenet	8 414.00	0.00	9 030.00	0.00	8 806.60	0.00
354.3030	Assurances sociales/Grenet	790.00	0.00	870.00	0.00	839.80	0.00
354.3050	Assurances accidents et maladies/Grenet	385.00	0.00	415.00	0.00	404.45	0.00
354.3123	Achats et consommation d'électricité/Grenet	1 800.00	0.00	2 000.00	0.00	1 328.90	0.00
354.3124	Achats et consommation de combustible/Grenet	12 500.00	0.00	13 250.00	0.00	12 788.15	0.00
354.3141	Entretien du bâtiment/Grenet	22 700.00	0.00	7 700.00	0.00	8 035.02	0.00
354.3186	Primes d'assurances diverses/Grenet	1 340.00	0.00	1 250.00	0.00	1 065.60	0.00
354.3901	Imputations internes frais de personnel	100.00	0.00	1 000.00	0.00	35.00	0.00
354.4271	Loyers du bâtiment/Grenet	0.00	39 600.00	0.00	49 200.00	0.00	47 600.00
355	COLLEGE DU PIGEON	24 600.00	39 000.00	15 100.00	39 000.00	11 172.30	39 000.00
355.3124	Achats et consommation de combustible/Pigeon	8 100.00	0.00	8 500.00	0.00	7 484.70	0.00
355.3141	Entretien du bâtiment/Pigeon	15 300.00	0.00	4 800.00	0.00	2 669.55	0.00
355.3186	Primes d'assurances diverses/Pigeon	840.00	0.00	800.00	0.00	664.05	0.00
355.3901	Imputations internes frais de personnel	360.00	0.00	1 000.00	0.00	354.00	0.00
355.4271	Loyers du bâtiment/Pigeon	0.00	39 000.00	0.00	39 000.00	0.00	39 000.00
356	COLLEGE DU PLANOZ	12 570.00	33 600.00	14 480.00	33 600.00	4 857.30	33 600.00
356.3124	Achats et consommation de combustible/Planoz	4 500.00	0.00	7 200.00	0.00	0.00	0.00
356.3141	Entretien du bâtiment/Planoz	6 900.00	0.00	5 400.00	0.00	3 909.90	0.00
356.3186	Primes d'assurances diverses/Planoz	920.00	0.00	880.00	0.00	735.40	0.00
356.3901	Imputations internes frais de personnel	250.00	0.00	1 000.00	0.00	212.00	0.00
356.4271	Loyers du bâtiment/Planoz	0.00	33 600.00	0.00	33 600.00	0.00	33 600.00

354.3141 Installation de deux affichages numériques frontaux pour l'éducation numérique vaudoise : CHF 15'000.00

354.4271 Un appartement loué (estimation sur 6 mois) et loyer pour deux classes scolaires

355.3141 CECB+ : CHF 3'000.00 (./.. déduction de la subvention cantonale : CHF 1'500.00)
Changement de deux fenêtres : CHF 4'000.00
Agencement de cuisine : CHF 5'000.00

355.4271 Deux appartements loués

356.3141 CECB+ : CHF 3'000.00 (./.. déduction de la subvention cantonale : CHF 1'500.00)

356.4271 Un appartement loué

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	PAVILLON SCOLAIRE	22 778.00	27 984.00	26 195.00	28 000.00	42 048.65	27 984.00
357.3011	Traitements du personnel/Pav.	7 137.00	0.00	6 440.00	0.00	6 587.25	0.00
357.3030	Assurances sociales/Pav.	653.00	0.00	615.00	0.00	615.00	0.00
357.3040	Caisses de pensions CIP/Pav.	1 042.00	0.00	955.00	0.00	911.95	0.00
357.3050	Assurances accidents et maladies/Pav.	286.00	0.00	285.00	0.00	367.05	0.00
357.3123	Achats et consommation d'électricité/Pav.	2 200.00	0.00	2 550.00	0.00	1 672.45	0.00
357.3124	Achats et consommation de combustible/Pav.	3 700.00	0.00	6 000.00	0.00	0.00	0.00
357.3141	Entretien du pavillon	5 400.00	0.00	5 400.00	0.00	7 275.40	0.00
357.3186	Primes d'assurances diverses/Pav.	1 060.00	0.00	950.00	0.00	836.55	0.00
357.3312	Amortissement travaux/Pav.	0.00	0.00	0.00	0.00	22 500.00	0.00
357.3901	Imputations internes frais de personnel	300.00	0.00	2 000.00	0.00	283.00	0.00
357.3902	Imputations internes frais de machines	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
357.4271	Loyers et locations/Pavillon	0.00	27 984.00	0.00	28 000.00	0.00	27 984.00
358	GRANDE SALLE	62 388.00	10 000.00	59 695.00	6 100.00	53 251.23	10 050.00
358.3011	Traitements du personnel/GS	21 545.00	0.00	19 315.00	0.00	20 045.20	0.00
358.3030	Assurances sociales/GS	1 959.00	0.00	1 835.00	0.00	1 844.80	0.00
358.3040	Caisse de pension - CIP/GS	3 125.00	0.00	2 890.00	0.00	2 735.55	0.00
358.3050	Assurances accidents et maladies/GS	861.00	0.00	855.00	0.00	1 104.30	0.00
358.3123	Achats et consommation d'électricité/GS	4 100.00	0.00	4 200.00	0.00	2 654.75	0.00
358.3124	Achats et consommation de combustible/GS	14 400.00	0.00	13 000.00	0.00	12 147.90	0.00
358.3141	Entretien de la grande salle	10 700.00	0.00	10 700.00	0.00	7 625.13	0.00
358.3182	Frais de téléphones, concessions, télécommunications	828.00	0.00	900.00	0.00	828.00	0.00
358.3186	Primes d'assurances diverses/GS	2 870.00	0.00	2 500.00	0.00	2 265.60	0.00
358.3901	Imputations internes frais de personnel	0.00	0.00	1 500.00	0.00	0.00	0.00
358.3902	Imputations internes frais de machines	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
358.4271	Locations de la grande salle	0.00	10 000.00	0.00	6 000.00	0.00	10 050.00
358.4360	Remboursements de tiers et de frais div./GS	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00

357.4271 Loyer pour la garderie "Gribouille"

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
359	TEMPLE	28 570.00	7 000.00	25 500.00	0.00	28 541.11	4 083.35
359.3011	Traitements du personnel/Temple	7 597.00	0.00	6 440.00	0.00	7 100.25	0.00
359.3030	Assurances sociales/Temple	654.00	0.00	610.00	0.00	620.20	0.00
359.3040	Caisse de pension - CIP/Temple	1 042.00	0.00	965.00	0.00	911.95	0.00
359.3050	Assurances accidents et maladies/Temple	297.00	0.00	285.00	0.00	373.75	0.00
359.3123	Achats et consommation d'électricité/Temple	8 000.00	0.00	8 000.00	0.00	11 287.45	0.00
359.3141	Entretien du Temple	7 400.00	0.00	7 400.00	0.00	6 889.51	0.00
359.3186	Primes d'assurances diverses/Temple	930.00	0.00	800.00	0.00	738.00	0.00
359.3901	Imputations internes frais de personnel	650.00	0.00	1 000.00	0.00	620.00	0.00
359.4271	Loyers et locations/Temple	0.00	7 000.00	0.00	0.00	0.00	4 083.35
360	CASERNE	179 698.00	161 500.00	168 500.00	163 800.00	23 568.80	39 000.00
360.3123	Achats et consommation d'électricité	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	1 514.20	0.00
360.3124	Achats et consommation de combustible	3 500.00	0.00	3 500.00	0.00	0.00	0.00
360.3141	Entretien de la caserne	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00
360.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7 400.00	0.00	5 000.00	0.00	256.10	0.00
360.3223	Intérêts des emprunts de la caserne	44 798.00	0.00	34 000.00	0.00	21 408.50	0.00
360.3312	Amortissements des bâtiments et constructions	117 000.00	0.00	117 000.00	0.00	0.00	0.00
360.3901	Imputations internes/personnel d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00	390.00	0.00
360.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	0.00	161 500.00	0.00	163 800.00	0.00	39 000.00

359.3123 Optimisation de la manière de chauffer le bâtiment (budget identique à celui de 2023)

359.4271 Loyer pour l'installation de télécommunication

360.4271 Loyer pour le SDIS Coeur de Lavaux + les charges

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	1 585 819.00	777 790.00	1 575 437.80	817 340.00	1 520 642.92	827 146.15
43	ROUTES	773 506.00	101 390.00	744 902.80	119 300.00	716 787.82	111 464.50
430	RESEAU ROUTIER	667 606.00	74 590.00	641 902.80	92 500.00	612 088.54	84 664.50
430.3011	Traitements du personnel/pionniers	317 502.00	0.00	315 930.00	0.00	312 176.55	0.00
430.3030	Assurances sociales/pionniers	29 814.00	0.00	29 080.00	0.00	27 805.10	0.00
430.3040	Caisse de pension - CIP/pionniers	48 678.00	0.00	48 285.00	0.00	43 086.60	0.00
430.3050	Assurances accidents et maladies	16 966.00	0.00	14 420.00	0.00	16 523.55	0.00
430.3060	Indemnisation et rbt de frais divers	3 500.00	0.00	3 500.00	0.00	5 661.20	0.00
430.3142	Entretien réseau routier + collect. EC	140 000.00	0.00	120 000.00	0.00	112 909.18	0.00
430.3144	Service hivernal - déneigement	30 000.00	0.00	30 000.00	0.00	31 544.05	0.00
430.3182	Frais téléphoniques/voirie	1 500.00	0.00	2 000.00	0.00	1 017.35	0.00
430.3223	Intérêts des emprunts pour les routes	23 811.00	0.00	7 200.00	0.00	7 029.96	0.00
430.3311	Amortissements d'ouvrages routiers	54 835.00	0.00	70 487.80	0.00	53 335.00	0.00
430.3902	Imputations internes frais de bois communal	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
430.4356	Facturation de services et de fournitures	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	11 854.50
430.4901	Imputations internes de frais de personnel	0.00	64 590.00	0.00	82 500.00	0.00	72 810.00
431	ECLAIRAGE PUBLIC	26 000.00	0.00	26 000.00	0.00	22 999.60	0.00
431.3123	Achats et consommation d'électricité	16 000.00	0.00	18 000.00	0.00	14 590.95	0.00
431.3143	Entretien & amélior./éclairage public	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	8 408.65	0.00
432	SIGNALISATION ROUTIERE	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	11 186.75	0.00
432.3143	Entretien de la signalisation routière	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	11 186.75	0.00
433	MACHINES ET VEHICULES	69 900.00	26 800.00	66 000.00	26 800.00	70 512.93	26 800.00
433.3114	Achats de machines, véhicule & mat.	21 000.00	0.00	17 000.00	0.00	17 130.30	0.00
433.3120	Achats et consommation de carburant	18 000.00	0.00	18 000.00	0.00	18 740.35	0.00
433.3150	Entretien des véhicules et machines	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00	21 975.88	0.00
433.3192	Taxes et assurances sur les véhicules	10 900.00	0.00	10 000.00	0.00	12 666.40	0.00
433.4902	Imputations internes sur machines & véhicules	0.00	26 800.00	0.00	26 800.00	0.00	26 800.00

430.3142 Montant précédent insuffisant pour l'entretien courant de notre réseau de chemins hors améliorations foncières (AF)

433.3114 Achat d'un vertidrain d'occasion pour l'entretien du terrain de foot

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	4 950.00	0.00	4 000.00	0.00	4 323.16	0.00
440	CIMETIERE	4 950.00	0.00	4 000.00	0.00	4 323.16	0.00
440.3145	Entretien du cimetière	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	882.16	0.00
440.3901	Imputations internes frais de personnel	3 450.00	0.00	2 500.00	0.00	3 441.00	0.00
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	363 713.00	248 400.00	376 795.00	261 300.00	329 138.04	258 314.20
450	DECHETS : MENAGES + INDUSTRIES	133 081.00	231 000.00	150 075.00	243 000.00	121 644.29	228 256.60
450.3011	Traitements du personnel	6 292.00	0.00	6 100.00	0.00	5 929.55	0.00
450.3030	Assurances sociales	591.00	0.00	575.00	0.00	562.25	0.00
450.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	958.00	0.00	915.00	0.00	849.85	0.00
450.3050	Assurances accidents et maladies	340.00	0.00	385.00	0.00	334.45	0.00
450.3114	Achats de containers et de matériel divers	5 500.00	0.00	8 700.00	0.00	5 214.21	0.00
450.3123	Achats et consommation d'électricité	300.00	0.00	200.00	0.00	172.90	0.00
450.3141	Entretien des abris à containers	3 500.00	0.00	2 500.00	0.00	3 031.53	0.00
450.3180	Prestations de service - Part TVA due/IP	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00
450.3188	Frais de ramassage et transport des ordures ménagères	37 500.00	0.00	39 800.00	0.00	35 627.18	0.00
450.3189	Frais de ramassage et de transport des déchets industriels	21 500.00	0.00	25 000.00	0.00	21 499.42	0.00
450.3524	Elimination des ordures ménagères	21 500.00	0.00	25 000.00	0.00	19 815.30	0.00
450.3526	Elimination des déchets industriels	18 000.00	0.00	20 000.00	0.00	16 583.65	0.00
450.3901	Imputations internes frais de personnel	200.00	0.00	4 000.00	0.00	124.00	0.00
450.3902	Imputations internes frais de machines	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00
450.3903	Imputations internes/personnel administratif	10 400.00	0.00	10 400.00	0.00	10 400.00	0.00
450.4342	Taxe forfaitaire/déchets ménagers	0.00	120 000.00	0.00	120 000.00	0.00	118 379.65
450.4343	Ristourne taxe au sac/déchets ménagers	0.00	75 000.00	0.00	85 000.00	0.00	74 350.45
450.4360	Remboursements de tiers/déchets industriels + péréquation	0.00	36 000.00	0.00	38 000.00	0.00	35 526.50

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	DECHETTERIE	230 632.00	17 400.00	226 720.00	18 300.00	207 493.75	30 057.60
451.3011	Traitements du personnel/déchetterie	32 623.00	0.00	30 930.00	0.00	30 190.45	0.00
451.3030	Assurances sociales/déchetterie	3 064.00	0.00	2 890.00	0.00	2 853.80	0.00
451.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	4 857.00	0.00	4 580.00	0.00	4 310.65	0.00
451.3050	Assurances accidents et maladies/déchetterie	1 760.00	0.00	1 930.00	0.00	1 695.25	0.00
451.3060	Indemnisation et remboursement de frais	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
451.3140	Entretien et achats/déchetterie	14 500.00	0.00	7 000.00	0.00	1 732.20	0.00
451.3223	Intérêts des emprunts/déchetterie	328.00	0.00	490.00	0.00	552.90	0.00
451.3311	Amortissements des travaux/déchetterie	12 000.00	0.00	12 000.00	0.00	12 000.00	0.00
451.3521	Elimination du verre	10 500.00	0.00	10 000.00	0.00	10 284.95	0.00
451.3522	Elimination du papier	7 100.00	0.00	10 000.00	0.00	5 690.00	0.00
451.3523	Elimination du bois de démolition	25 800.00	0.00	25 000.00	0.00	23 133.25	0.00
451.3524	Elimination des déchets compostables	27 000.00	0.00	30 000.00	0.00	23 396.75	0.00
451.3525	Elimination de déchets encombrants	14 700.00	0.00	17 000.00	0.00	13 059.55	0.00
451.3526	Elimination des déchets divers	25 400.00	0.00	25 000.00	0.00	27 332.30	0.00
451.3527	Elimination des déchets incinérables et plastiques	18 600.00	0.00	18 000.00	0.00	19 352.70	0.00
451.3901	Imputations internes frais de personnel	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	4 009.00	0.00
451.3902	Imputations internes frais de machines & véhicules	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00
451.3903	Imputations internes/personnel administratif	10 400.00	0.00	10 400.00	0.00	10 400.00	0.00
451.3909	Imputations internes loyers/bât. PdB	16 000.00	0.00	16 000.00	0.00	16 000.00	0.00
451.4354	Ventes diverses/déchetterie	0.00	2 400.00	0.00	3 000.00	0.00	1 883.85
451.4362	Rbt de frais/produits de récupération	0.00	15 000.00	0.00	15 300.00	0.00	28 173.75

451.3140 Entretien du compacteur à plastique : CHF 12'515.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	428 000.00	428 000.00	436 740.00	436 740.00	454 833.05	454 833.05
460	EGOUTS ET EPURATION	423 950.00	427 000.00	431 890.00	435 740.00	450 416.50	453 833.05
460.3011	Traitements du personnel/épuraton	42 994.00	0.00	42 715.00	0.00	38 085.00	0.00
460.3030	Assurances sociales/épuraton	4 038.00	0.00	4 100.00	0.00	3 626.05	0.00
460.3040	Caisse de pension - CIP/épuraton	5 815.00	0.00	5 365.00	0.00	5 128.30	0.00
460.3050	Assurances accidents et maladies/épuraton	2 320.00	0.00	2 410.00	0.00	2 067.10	0.00
460.3123	Achat d'électricité/step	23 000.00	0.00	20 000.00	0.00	14 581.25	0.00
460.3124	Achat d'électricité/stap	7 000.00	0.00	7 000.00	0.00	6 917.30	0.00
460.3141	Entretien des stations d'épuration	74 000.00	0.00	80 000.00	0.00	69 198.12	0.00
460.3142	Entretien des stations de pompage	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	11 987.70	0.00
460.3144	Entretien et améliorations des collecteurs E.U.	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00	11 777.55	0.00
460.3180	Elimination des boues d'épuration	45 000.00	0.00	52 000.00	0.00	40 178.20	0.00
460.3182	Frais téléphoniques/épuraton	100.00	0.00	200.00	0.00	75.10	0.00
460.3185	Honoraires et frais divers/épuraton	7 000.00	0.00	10 000.00	0.00	7 702.15	0.00
460.3186	Primes d'assurances diverses/épuraton	2 120.00	0.00	2 000.00	0.00	1 686.65	0.00
460.3191	Taxe fédérale "micro-polluants"	17 000.00	0.00	17 000.00	0.00	16 254.00	0.00
460.3192	Taxes et frais/épuraton	18 000.00	0.00	21 000.00	0.00	16 679.95	0.00
460.3223	Intérêts/emprunt "épuraton"	5 484.00	0.00	6 800.00	0.00	9 584.90	0.00
460.3311	Amortissements/travaux d'épuration	100 631.35	0.00	118 000.00	0.00	110 000.00	0.00
460.3811	Attribution à la "Provision Epuration"	26 397.65	0.00	0.00	0.00	71 878.18	0.00
460.3901	Imputations internes frais de personnel	750.00	0.00	1 000.00	0.00	709.00	0.00
460.3902	Imputations internes/machines	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
460.3903	Imputations internes/personnel administratif	11 300.00	0.00	11 300.00	0.00	11 300.00	0.00
460.4341	Taxes uniques d'introduction à l'égout	0.00	25 000.00	0.00	30 000.00	0.00	46 299.40
460.4342	Taxes annuelles d'épuration	0.00	400 000.00	0.00	395 000.00	0.00	403 534.90
460.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	3 998.75
460.4811	Prélèvement sur provision épuration	0.00	0.00	0.00	8 740.00	0.00	0.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
461	VEHICULE/ASSAINISSEMENT	4 050.00	1 000.00	4 850.00	1 000.00	4 418.55	1 000.00
461.3111	Achat véhicule et matériel	500.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
461.3120	Achats et consommation de carburant	1 500.00	0.00	1 300.00	0.00	1 524.45	0.00
461.3150	Entretien des véhicules et machines	1 000.00	0.00	1 500.00	0.00	1 815.50	0.00
461.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1 050.00	0.00	1 050.00	0.00	1 076.60	0.00
461.4902	Imputations internes/frais de véhicule	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
47	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	15 650.00	0.00	13 000.00	0.00	15 560.85	2 534.40
470	COURS D'EAU	15 650.00	0.00	13 000.00	0.00	15 560.85	2 534.40
470.3147	Entretien des cours d'eau	6 000.00	0.00	6 000.00	0.00	5 926.85	0.00
470.3901	Imputations internes frais de personnel	6 650.00	0.00	4 000.00	0.00	6 634.00	0.00
470.3902	Imputations internes de frais de machines	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00
470.4516	Particip. du canton à des charges d'aménag. et de protection	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 534.40

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 411 436.00	0.00	1 380 025.00	0.00	1 077 163.85	0.00
50	ADMINISTRATION ET TRANSPORTS SCOLAIRES	322 524.00	0.00	307 550.00	0.00	311 288.90	0.00
501	TRANSPORTS SCOLAIRES	322 524.00	0.00	307 550.00	0.00	311 288.90	0.00
501.3522	Participation aux transports scolaires/primaire	238 815.00	0.00	222 590.00	0.00	231 598.95	0.00
501.3523	Participation aux transports scolaires/secondaire	83 709.00	0.00	84 960.00	0.00	79 689.95	0.00
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	786 428.00	0.00	755 450.00	0.00	550 950.55	0.00
510	PRIMAIRE	786 428.00	0.00	755 450.00	0.00	550 950.55	0.00
510.3522	Participation à des charges d'enseignement d'autres communes	786 428.00	0.00	755 450.00	0.00	550 950.55	0.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	275 655.00	0.00	289 000.00	0.00	189 574.40	0.00
520	SECONDAIRE	275 655.00	0.00	289 000.00	0.00	189 574.40	0.00
520.3522	Participation à des charges d'enseignement d'autres communes	275 655.00	0.00	289 000.00	0.00	189 574.40	0.00

- 501.3522** Le calcul est basé sur un nombre d'habitants de 13842 et d'élèves de 1790
Le budget de l'Association scolaire intercommunale du Jorat (ASIJ) prévoit un montant de CHF 2'181'450.00 pour les transports
La répartition se fait à moitié par les habitants (2067 pour Forel (Lavaux) au 31.12.2022) et à moitié par les élèves (262 pour Forel (Lavaux) au 01.08.2023)
Le budget des transports primaires et secondaires est en augmentation de 4.50% par rapport aux comptes 2022. L'estimation du nombre d'élèves primaires est de 194 pour la Commune
- 501.3523** La méthode de calcul est identique à celle du poste 501.5222
L'estimation du nombre d'élèves secondaires est de 68 pour la Commune
- 510.3522** Le total des frais de l'ASIJ pour le budget 2024 est de CHF 1'384'606.40 (y compris les frais de transports primaires et secondaires)
Le montant à charge des communes est de 3.45% plus élevé que le budget 2023. Les raisons sont les suivantes :
- Les intérêts pour le dernier emprunt du financement du collège Gustave-Roud
- Les loyers des complexes scolaires ainsi que des petits collèges
- Le budget est touché par l'inflation
- La hausse de la TVA au 1er janvier 2024
Le prix par élève est de 2'615.93 et par habitant de 338.28 pour ce budget 2024
- 520.3522** La répartition entre le primaire et le secondaire se fait sur la base du nombre d'élèves, en déduisant les frais des transports

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	2 780.00	0.00	2 700.00	0.00	2 737.85	0.00
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	2 780.00	0.00	2 700.00	0.00	2 737.85	0.00
540.3522	Participation à l'orientation professionnelle	2 780.00	0.00	2 700.00	0.00	2 737.85	0.00
58	TEMPLES ET CULTES	24 049.00	0.00	25 325.00	0.00	22 612.15	0.00
580	TEMPLE ET SERVICES RELIGIEUX	24 049.00	0.00	25 325.00	0.00	22 612.15	0.00
580.3011	Traitements du personnel/cultes	9 120.00	0.00	9 220.00	0.00	8 258.50	0.00
580.3030	Assurances sociales/cultes	75.00	0.00	235.00	0.00	4.65	0.00
580.3050	Assurances accidents et maladies/cultes	254.00	0.00	270.00	0.00	258.45	0.00
580.3131	Achats de fournitures pour les cultes	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
580.3652	Aides, subventions aux autres paroisses	14 500.00	0.00	15 500.00	0.00	14 090.55	0.00

580.3652 La base du calcul est la même que pour le budget 2023 : CHF 2.65 / habitant pour la participation à la paroisse catholique d'Oron et CHF 3.40 pour le remboursement de la dette de la transformation de la salle de paroisse
Les frais de culte de la paroisse allemande de la Broye sont également comprises dans ce budget

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	490 068.00	33 200.00	488 302.00	33 300.00	503 828.48	36 660.40
60	ADMINISTRATION	500.00	1 000.00	500.00	1 000.00	1 319.00	1 040.00
600	SERVICE ADMINISTRATIF	500.00	1 000.00	500.00	1 000.00	1 319.00	1 040.00
600.3185	Prestations et participations	500.00	0.00	500.00	0.00	1 319.00	0.00
600.4370	Amendes diverses	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 040.00
61	CORPS DE POLICE	216 873.00	0.00	231 631.00	0.00	222 509.00	0.00
610	POLICE LOCALE	216 873.00	0.00	231 631.00	0.00	222 509.00	0.00
610.3511	Participation/prestations de la gendarmerie	216 873.00	0.00	231 631.00	0.00	222 368.00	0.00
610.3901	Imputations internes/personnel d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00	141.00	0.00
62	OFFICE DE LA POPULATION	126 475.00	28 700.00	106 165.00	29 800.00	157 223.29	31 873.00
620	OFFICE COMMUNAL DE LA POPULATION	126 475.00	28 700.00	106 165.00	29 800.00	157 223.29	31 873.00
620.3011	Traitements du personnel/SP	89 214.00	0.00	75 570.00	0.00	119 317.09	0.00
620.3030	Assurances sociales/SP	8 378.00	0.00	7 170.00	0.00	7 987.45	0.00
620.3040	Caisse de pension - CIP/SP	14 044.00	0.00	11 970.00	0.00	13 238.50	0.00
620.3050	Assurances accidents et maladies/SP	4 039.00	0.00	3 455.00	0.00	3 556.80	0.00
620.3187	Emoluments, prestations et participations/SP	10 800.00	0.00	8 000.00	0.00	13 123.45	0.00
620.4312	Emoluments de police et permis divers/SP	0.00	20 900.00	0.00	22 000.00	0.00	24 073.00
620.4903	Imputations internes/personnel autres services	0.00	7 800.00	0.00	7 800.00	0.00	7 800.00

610.3511 Réforme policière : le montant à la charge des communes s'élève à CHF 73'172'185.00, il correspond à celui de l'année 2023 majoré de 1.5% comme le prévoit la convention signée entre le Canton et les associations faitières des communes

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE	6 000.00	1 500.00	6 000.00	1 500.00	5 880.10	1 462.40
630	POLICE SANITAIRE LOCALE	6 000.00	1 500.00	6 000.00	1 500.00	5 880.10	1 462.40
630.3524	Elimination des déchets carnés	6 000.00	0.00	6 000.00	0.00	5 880.10	0.00
630.4360	Remboursements de tiers	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 462.40
64	SERVICE DES INHUMATIONS	5 100.00	0.00	4 500.00	0.00	4 631.50	0.00
640	INHUMATIONS	5 100.00	0.00	4 500.00	0.00	4 631.50	0.00
640.3185	Honoraires et frais/constats de décès	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 041.50	0.00
640.3901	Imputations internes frais de personnel	2 600.00	0.00	2 000.00	0.00	2 590.00	0.00
640.3902	Imputations internes de frais de machines	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	85 657.00	2 000.00	84 921.00	1 000.00	62 366.44	180.00
650	SERVICE DU FEU	85 657.00	2 000.00	84 921.00	1 000.00	62 366.44	180.00
650.3180	Prestations de service/frais divers	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	455.00	0.00
650.3192	Taxes et assurances/véhicules SDIS	0.00	0.00	500.00	0.00	-514.50	0.00
650.3521	Participation au SDIS "Coeur de Lavaux"	83 657.00	0.00	82 421.00	0.00	61 716.94	0.00
650.3901	Imputations internes/personnel d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00	709.00	0.00
650.4651	Participations et subventions diverses	0.00	2 000.00	0.00	1 000.00	0.00	180.00
66	PROTECTION CIVILE	49 463.00	0.00	54 585.00	0.00	49 899.15	2 105.00
660	SERVICE DE LA PROTECTION CIVILE	48 563.00	0.00	49 585.00	0.00	48 907.60	2 105.00
660.3525	Participation à l'ORPCi de Lavaux	48 563.00	0.00	49 585.00	0.00	48 907.60	0.00
660.4515	Participation/entretien bâtiments PCi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 105.00
661	ABRIS DE PROTECTION CIVILE	900.00	0.00	5 000.00	0.00	991.55	0.00
661.3123	Achats et consommation d'électricité/abris PCi	900.00	0.00	5 000.00	0.00	991.55	0.00

650.3521 La répartition est de 50% sur les chiffres population (CHF 350'737.50) et 50% sur les valeurs immobilières (CHF 350'737.50) au 01.01.2023
Le total des charges se monte à CHF 701'475.00. Le coût total par habitant est de CHF 40.47 pour la Commune de Forel (Lavaux)
A noter que le coût total moyen de toutes les communes membres du SDIS Coeur de Lavaux est de CHF 41.74 par habitant selon le budget 2024

660.3525 Le budget est basé sur une population de 64'479 habitants au 31.12.2022
Le coût par habitant est de CHF 23.49, ce qui représente un total de charges arrondi de CHF 1'514'900.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	1 667 169.00	0.00	1 687 723.00	0.00	1 631 573.35	0.00
71	SERVICE SOCIAL	551 890.00	0.00	500 035.00	0.00	402 032.35	0.00
710	SOCIAL	551 890.00	0.00	500 035.00	0.00	402 032.35	0.00
710.3521	Part communale au réseau APERO	537 420.00	0.00	485 300.00	0.00	390 350.00	0.00
710.3525	Participations diverses, FAJE, CSR	14 470.00	0.00	14 735.00	0.00	11 682.35	0.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	1 115 279.00	0.00	1 187 688.00	0.00	1 229 541.00	0.00
720	PREVOYANCE SOCIALE	1 115 279.00	0.00	1 187 688.00	0.00	1 229 541.00	0.00
720.3515	Participations/facture sociale/commune	1 115 279.00	0.00	1 187 688.00	0.00	1 229 541.00	0.00

- 710.3521** Le coût du Réseau se monte à CHF 275.00 par habitant (CHF 259.00 au budget 2023)
Selon la décision prise en assemblée générale du mois de juin 2023, CHF 15.00 par habitant seront pris sur la réserve dans le but de réduire la charge des communes
Le coût budgétisé pour l'année 2024 est de CHF 260.00 par habitant (CHF 230.00 pour le budget 2023)
- 710.3525** La contribution à l'Association pour la régionalisation de l'action sociale Est lausannois-Oron-Lavaux (ARAS) est de CHF 2.00 / habitant
La contribution en faveur de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (faje) est de CHF 5.00 / habitant
- 720.3515** La participation nette des communes à la cohésion sociale s'élève à CHF 790'754'700.00, montant ressortant du projet de budget de l'Etat de Vaud de l'année 2024
Le montant définitif de la participation à la cohésion sociale doit encore faire l'objet d'une approbation par le Grand Conseil en décembre 2023, lors de l'adoption du budget 2024 de l'Etat de Vaud

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	697 288.65	697 288.65	721 005.00	721 005.00	699 221.90	699 221.90
81	SERVICE DES EAUX	697 288.65	697 288.65	721 005.00	721 005.00	699 221.90	699 221.90
810	RESEAU D'EAU ET SOURCES	690 138.65	695 788.65	713 705.00	719 505.00	685 594.85	697 721.90
810.3011	Traitements du personnel/SE	85 994.00	0.00	83 800.00	0.00	81 357.90	0.00
810.3030	Assurances sociales/SE	8 075.00	0.00	7 955.00	0.00	7 720.65	0.00
810.3040	Caisse de pensions - CIP/SE	13 546.00	0.00	13 090.00	0.00	12 063.60	0.00
810.3050	Assurances accidents et maladies/SE	4 667.00	0.00	5 310.00	0.00	4 588.30	0.00
810.3060	Indemnisation et remboursement de frais	500.00	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00
810.3114	Achats de compteurs & mat. divers	25 000.00	0.00	25 000.00	0.00	15 420.60	0.00
810.3121	Achats et consommation d'eau	215 000.00	0.00	220 000.00	0.00	214 184.65	0.00
810.3123	Achats et consommation d'électricité/SE	10 200.00	0.00	10 000.00	0.00	6 345.80	0.00
810.3144	Entretien du réseau d'eau	35 000.00	0.00	48 000.00	0.00	22 594.42	0.00
810.3182	Frais téléphoniques/SE	1 500.00	0.00	1 800.00	0.00	1 516.00	0.00
810.3189	Frais divers/prestations de service/SE	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	6 272.60	0.00
810.3223	Intérêts des emprunts/SE	34 311.00	0.00	28 100.00	0.00	19 512.62	0.00
810.3311	Amortissements d'ouvrages et d'installations/SE	220 845.65	0.00	215 350.00	0.00	192 150.00	0.00
810.3813	Attribution à la "Provision Eau"	0.00	0.00	0.00	0.00	76 370.71	0.00
810.3901	Imputations internes frais de personnel	5 200.00	0.00	23 000.00	0.00	5 197.00	0.00
810.3902	Imputations internes frais de machines	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00
810.3903	Imputations internes/personnel admin.	11 300.00	0.00	11 300.00	0.00	11 300.00	0.00
810.3909	Imputations internes frais du local SE	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00
810.4273	Location des compteurs	0.00	14 595.00	0.00	14 650.00	0.00	14 538.50
810.4341	Taxes uniques de raccordements	0.00	25 000.00	0.00	30 000.00	0.00	30 600.00
810.4350	Vente d'eau aux privés	0.00	640 000.00	0.00	640 000.00	0.00	637 195.40
810.4351	Vente d'eau aux communes	0.00	6 000.00	0.00	6 000.00	0.00	12 052.50
810.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	3 335.50
810.4813	Prélèvement sur la Provision "EAU"	0.00	7 193.65	0.00	25 855.00	0.00	0.00

810.3114 Achat d'un appareil à manoeuvrer les vannes

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
811	VEHICULE ET MACHINES DU SERVICE DES EAUX	7 150.00	1 500.00	7 300.00	1 500.00	13 627.05	1 500.00
811.3150	Entretien des véhicules et machines	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	10 315.15	0.00
811.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1 350.00	0.00	1 500.00	0.00	1 511.90	0.00
811.3902	Imputations internes carburant du véhicule	1 800.00	0.00	1 800.00	0.00	1 800.00	0.00
811.4902	Imputations internes pour frais du véhicule	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00

5. Récapitulation budget 2024

Récapitulation comptes de fonctionnement

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 385 832.00	121 090.00	1 280 362.90	132 100.00	1 216 587.30	175 648.50
2	FINANCES	1 506 765.00	7 374 408.00	1 594 557.00	7 265 075.00	2 028 589.27	7 243 637.46
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 463 679.00	1 119 868.00	1 412 425.00	1 102 530.00	1 200 859.33	938 784.20
4	TRAVAUX	1 585 819.00	777 790.00	1 575 437.80	817 340.00	1 520 642.92	827 146.15
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 411 436.00	0.00	1 380 025.00	0.00	1 077 163.85	0.00
6	POLICE	490 068.00	33 200.00	488 302.00	33 300.00	503 828.48	36 660.40
7	SECURITE SOCIALE	1 667 169.00	0.00	1 687 723.00	0.00	1 631 573.35	0.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	697 288.65	697 288.65	721 005.00	721 005.00	699 221.90	699 221.90
	TOTALISATION	10 208 056.65	10 123 644.65	10 139 837.70	10 071 350.00	9 878 466.40	9 921 098.61
	Résultat	0.00	84 412.00	0.00	68 487.70	42 632.21	0.00

6. Charges et revenus par nature

Charges par nature avec écarts entre le budget 2024 et le budget 2023

Compte	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Différence entre budget	Différence entre budget	Comptes 2022
		Charges	Charges	en CHF	en %	Charges
3	CHARGES	10 208 056.65	10 139 837.70	68 218.95	0.67%	9 878 466.40
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1 833 792.00	1 800 055.00	33 737.00	1.87%	1 740 568.54
300	Autorités et commissions	167 780.00	173 000.00	-5 220.00	-3.02%	168 786.50
301	Personnel administratif et d'exploitation	1 268 160.00	1 236 550.00	31 610.00	2.56%	1 213 597.74
303	Assurances sociales	129 237.00	127 750.00	1 487.00	1.16%	120 080.50
304	Caisses de pensions et de prévoyance	179 296.00	173 875.00	5 421.00	3.12%	152 310.45
305	Assurances accidents et maladie	58 369.00	56 380.00	1 989.00	3.53%	54 649.80
306	Indemnisation et remboursement de frais	24 950.00	26 500.00	-1 550.00	-5.85%	24 339.45
309	Autres charges des autorités et du personnel	6 000.00	6 000.00	0.00	0.00%	6 804.10
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1 790 817.00	1 715 930.00	74 887.00	4.36%	1 509 045.15
310	Imprimés et fournitures de bureau	62 040.00	41 000.00	21 040.00	51.32%	32 555.63
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	52 000.00	51 700.00	300.00	0.58%	37 765.11
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	424 200.00	457 400.00	-33 200.00	-7.26%	412 559.05
313	Autres fournitures et marchandises	100.00	100.00	0.00	0.00%	0.00
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	609 056.00	570 260.00	38 796.00	6.80%	467 497.80
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	64 525.00	67 540.00	-3 015.00	-4.46%	53 649.70
317	Réceptions et manifestations	23 000.00	22 000.00	1 000.00	4.55%	45 404.54
318	Honoraires et prestations de services	495 137.00	442 880.00	52 257.00	11.80%	401 783.62
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	60 759.00	63 050.00	-2 291.00	-3.63%	57 829.70
32	INTERETS PASSIFS	177 258.00	139 890.00	37 368.00	26.71%	116 902.54
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	176 158.00	138 390.00	37 768.00	27.29%	116 361.43
329	Autres intérêts	1 100.00	1 500.00	-400.00	-26.67%	541.11
33	AMORTISSEMENTS	855 157.00	863 412.80	-8 255.80	-0.96%	827 496.85
330	Amortissements du patrimoine financier	31 500.00	51 500.00	-20 000.00	-38.83%	157 826.85
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	823 657.00	811 912.80	11 744.20	1.45%	669 670.00
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIP. ET SUBVENT. A DES COLLECT. PUBL.	5 318 345.00	5 395 349.90	-77 004.90	-1.43%	4 866 483.59
351	Canton	1 494 680.00	1 562 201.90	-67 521.90	-4.32%	1 574 578.25
352	Communes et associations de communes	3 823 665.00	3 833 148.00	-9 483.00	-0.25%	3 291 905.34
36	AIDES ET SUBVENTIONS	42 500.00	43 500.00	-1 000.00	-2.30%	45 535.55
365	Aides, subventions à des institutions privées	42 500.00	43 500.00	-1 000.00	-2.30%	45 535.55
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	26 397.65	0.00			600 424.18
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	0.00	0.00			450 000.00
381	Attributions aux financements spéciaux	26 397.65	0.00			150 424.18
39	IMPUTATIONS INTERNES	163 790.00	181 700.00	-17 910.00	-9.86%	172 010.00
390	Imputations internes	163 790.00	181 700.00	-17 910.00	-9.86%	172 010.00

Revenus par nature avec écarts entre le budget 2024 et le budget 2023

Compte	Désignation	Budget 2024 Revenus	Budget 2023 Revenus	Différence entre budget en CHF	Différence entre budget en %	Comptes 2022 Revenus
4	REVENUS	10 123 644.65	10 071 350.00	52 294.65	0.52%	9 921 098.61
40	IMPOTS	5 594 100.00	5 659 100.00	-65 000.00	-1.15%	5 278 157.48
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	4 727 000.00	4 772 000.00	-45 000.00	-0.94%	4 348 017.67
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des pers. morales	245 000.00	252 000.00	-7 000.00	-2.78%	270 167.10
402	Impôt foncier	432 000.00	420 000.00	12 000.00	2.86%	421 616.00
404	Droits de mutation	150 000.00	180 000.00	-30 000.00	-16.67%	156 134.85
405	Impôts sur les successions et donations	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00%	11.80
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	24 100.00	24 100.00	0.00	0.00%	25 672.70
409	Impôts récupérés après défalcalion	15 000.00	10 000.00	5 000.00	50.00%	56 537.36
41	PATENTES, CONCESSIONS	3 800.00	3 000.00	800.00	26.67%	5 037.40
410	Patentes	3 800.00	3 000.00	800.00	26.67%	5 037.40
42	REVENUS DU PATRIMOINE	1 089 423.00	1 067 680.00	21 743.00	2.04%	942 348.21
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	51 000.00	51 000.00	0.00	0.00%	57 234.81
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	2 230.00	2 230.00	0.00	0.00%	2 230.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1 036 193.00	1 014 450.00	21 743.00	2.14%	882 883.40
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	1 513 890.00	1 546 800.00	-32 910.00	-2.13%	1 605 913.85
431	Emoluments	55 900.00	67 000.00	-11 100.00	-16.57%	60 572.55
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	645 000.00	660 000.00	-15 000.00	-2.27%	673 164.40
435	Ventes et prestations de service	727 690.00	740 000.00	-12 310.00	-1.66%	726 817.45
436	Remboursements de tiers	84 300.00	78 800.00	5 500.00	6.98%	144 319.45
437	Amendes	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00%	1 040.00
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	131 000.00	132 000.00	-1 000.00	-0.76%	227 848.50
441	Parts à des recettes cantonales	131 000.00	132 000.00	-1 000.00	-0.76%	227 848.50
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 509 508.00	1 389 975.00	119 533.00	8.60%	1 634 998.67
451	Canton	34 885.00	40 000.00	-5 115.00	-12.79%	29 735.47
452	Communes et associations de communes	1 474 623.00	1 349 975.00	124 648.00	9.23%	1 605 263.20
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	57 000.00	56 000.00	1 000.00	1.79%	54 784.50
465	Particip. et subventions de tiers	57 000.00	56 000.00	1 000.00	1.79%	54 784.50
48	PRELEVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	61 133.65	35 095.00			0.00
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	50 000.00	0.00			0.00
481	Prélèvement sur les financements spéciaux	11 133.65	35 095.00			0.00
49	IMPUTATIONS INTERNES	163 790.00	181 700.00	-17 910.00	-9.86%	172 010.00
490	Imputations internes	163 790.00	181 700.00	-17 910.00	-9.86%	172 010.00

7. Conclusions

En conclusion, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE FOREL (LAVAUX)

Vu le préavis municipal N° 5-2023 ;
Où le rapport de la Commission chargée de son étude ;
Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

DECIDE

1. d'adopter le budget 2024 tel que présenté,
2. de charger la Municipalité de le soumettre au Conseil d'Etat pour approbation.

Au nom de la Municipalité de Forel (Lavaux)

Le Syndic :



B. Perret



La Secrétaire :



par ordre J. Mellioré

M. Pidoux

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 23 octobre 2023.

Municipal responsable : M. Bernard Perret, Syndic.

Annexes :

- Plan des investissements 2024
- Plan des amortissements 2024

Plan des investissements 2024

DEPENSES					
PREAVIS	INVESTISSEMENTS	2024	2025	2026	Total
	Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir	1 482 000.00	1 886 000.00	0.00	
9141.19 - 4/2022	Aménagement du cimetière	150 000.00			150 000.00
	Traversée de la Tuilière	326 000.00			326 000.00
	Extension épuration Bedaule	500 000.00	500 000.00		1 000 000.00
	Réfection des chemins AF 2	506 000.00	476 000.00		982 000.00
	Aménagement place de la Grande Salle		100 000.00		100 000.00
	Place du Pavillon (du bas)		60 000.00		60 000.00
	Traversée du Pigeon		500 000.00		500 000.00
	Arrosage automatique terrain de foot		50 000.00		50 000.00
	Rénovation canalisation Grange-Neuve		200 000.00		200 000.00
	Bâtiment et constructions à amortir	935 000.00	720 000.00	0.00	
9143.9 - 2/2022	Isolation et remplacement chauffe-eau MC	140 000.00			140 000.00
	Pose de bornes de recharge MC + GS	45 000.00			45 000.00
	Toiture à refaire Grenet	250 000.00			250 000.00
	Toiture à refaire Plâne		170 000.00		170 000.00
	Réfection et isolation du groupe scolaire	500 000.00	550 000.00		1 050 000.00
	Installations des services industriels	205 000.00	400 000.00	0.00	
9144.16 - 6/2023	Extension conduite eau Chesaude	205 000.00			205 000.00
	Changement conduite Pension de Gourze		400 000.00		400 000.00
9144.14 - 10/2022	Bouclage conduite d'eau et défense incendie La Murisette				0.00
9144.15 - 1/2023	Rempl. conduite d'eau et défense incendie - En Bourlout				0.00
	Mobilier, machines et véhicules à amortir	60 000.00	0.00	0.00	
	Achat camionnette	60 000.00			60 000.00
	Autres biens	65 000.00	35 000.00	30 000.00	
	Révision PACom	50 000.00	25 000.00	25 000.00	100 000.00
	PECC	15 000.00	10 000.00	5 000.00	30 000.00
	Total dépenses d'investissements	2 747 000.00	3 041 000.00	30 000.00	5 818 000.00

RECETTES					
PREAVIS	INVESTISSEMENTS	2024	2025	2026	Total
	Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir	227 000.00	169 000.00	0.00	
9141.19 - 4/2022	Aménagement du cimetière				0.00
	Traversée de la Tuilière				0.00
	Extension épuration Bedaule				0.00
	Réfection des chemins AF 2	227 000.00	169 000.00		396 000.00
	Aménagement place de la Grande Salle				0.00
	Place du Pavillon (du bas)				0.00
	Traversée du Pigeon				0.00
	Arrosage automatique terrain de foot				0.00
	Rénovation canalisation Grange-Neuve				0.00
	Bâtiment et constructions à amortir	0.00	8 500.00	0.00	
9143.9 - 2/2022	Isolation et remplacement chauffe-eau MC				0.00
	Pose de bornes de recharge MC + GS				0.00
	Toiture à refaire Grenet				0.00
	Toiture à refaire Plâne				0.00
	Réfection et isolation du groupe scolaire		8 500.00		8 500.00
	Installations des services industriels	249 000.00	0.00	0.00	
9144.16 - 6/2023	Extension conduite eau Chesaude	30 000.00			30 000.00
	Changement conduite Pension de Gourze				0.00
9144.14 - 10/2022	Bouclage conduite d'eau et défense incendie La Murisette	119 000.00			119 000.00
9144.15 - 1/2023	Rempl. conduite d'eau et défense incendie - En Bourlout	100 000.00			100 000.00
	Mobilier, machines et véhicules à amortir	0.00	0.00	0.00	
	Achat camionnette				0.00
	Autres biens	0.00	0.00	12 500.00	
	Révision PACom				0.00
	PECC			12 500.00	12 500.00
	Total recettes d'investissements	476 000.00	177 500.00	12 500.00	666 000.00

Total investissements nets	2 271 000.00	2 863 500.00	17 500.00	5 152 000.00
-----------------------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------

Plan des amortissements 2024

Immobilisations	N° de compte	Crédit accordé	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023 (solde prévisible)	Amortissements cumulés au 31.12.2023 (solde prévisible)	Amortissements budgétisés en 2024 (-)	Durée restante de l'amortissement
Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir						
Extens. épuration/Mau Paccot	9141.2	450 000.00	340 581.69	-340 581.69	0.00	3.00
Réaménagement/accès des bus scolaires	9141.3	420 000.00	334 322.20	-167 000.00	-21 000.00	13.00
Déplacement cond. EP + collect. EC/Perrières	9141.5	560 000.00	428 750.80	-404 253.80	-24 497.00	10.00
Giratoire du Chêne	9141.6	80 000.00	72 152.80	-72 152.80	0.00	2.00
Amélioration déchetterie	9141.7	120 000.00	130 474.70	-108 000.00	-12 000.00	2.00
Extens. épuration/Demellette - Ancienne Pension	9141.8	296 000.00	209 470.80	-40 000.00	-10 000.00	17.00
Extens. Épuration/Petit Jorat	9141.9	330 000.00	247 630.85	-160 000.00	-20 000.00	5.00
Réfection de la route des Tavernes	9141.10	1 100 000.00	735 488.70	-165 488.70	-26 000.00	26.00
Rempl. Collect. EC+EU & cond EP/La Chercotte	9141.11	850 000.00	827 351.35	-184 295.65	-24 000.00	27.00
Extens. Épuration / Le Casard-Chatelan -2 Ponts	9141.12	650 000.00	526 792.65	-351 792.65	-35 000.00	11.00
Rempl. Collect EC/Liétaz Favaz	9141.13	380 000.00	337 915.95	-140 000.00	-17 500.00	14.00
Collecteur EU passage du Cerf d'Or	9141.14	282 400.00	248 277.90	-17 400.00	-8 000.00	29.00
Réfection RC 756C-S/rte de Mollie-Margot	9141.16	455 000.00	303 169.85	-56 675.00	-11 335.00	26.00
Réfection des chemins AF	9141.17	1 200 000.00	518 085.15	0.00	-17 500.00	30.00
Collecteur EU Le Pigeon et les Carboles	9141.18	357 877.00	335 053.80	0.00	-11 300.00	30.00
Réfection des chemins AF 2	9141.19	1 650 000.00	102 779.70	0.00	0.00	0.00
Total		9 181 277.00	5 698 298.89	-2 207 640.29	-238 132.00	
Bâtiment et constructions à amortir						
Réfection du groupe scolaire	9143.2	300 000.00	298 741.10	-80 000.00	-20 000.00	11.00
Etude/réalisation Maison de Commune	9143.3	6 680 000.00	6 295 380.84	-4 940 380.84	-100 000.00	14.00
Chaufferie Bâtiment des services	9143.6	500 900.00	700 550.97	0.00	-50 090.00	10.00
Extension du goupe scolaire	9143.7	3 375 000.00	3 319 694.15	-1 903 049.15	-83 335.00	17.00
Caserne Pompier	9143.8	4 645 000.00	3 147 900.56	0.00	-117 000.00	30.00
Réfection et isolation du groupe scolaire	9143.9	1 840 000.00	763 506.00	0.00	0.00	0.00
Maison de commune pose de capteur	9143.10	155 000.00	108 642.70	0.00	-11 000.00	10.00
Total		17 495 900.00	14 634 416.32	-6 923 429.99	-381 425.00	
Installations des services industriels						
Rempl. Conduite d'eau - Chesauze	9144.2	410 000.00	284 811.85	-44 000.00	-11 000.00	27.00
Extension réseau EP/Bedaulles - Demelette	9144.3	300 000.00	172 386.65	-132 500.00	-12 500.00	12.00
Remplacement conduite d'eau / En Forel	9144.5	579 500.00	318 787.10	-240 000.00	-20 000.00	16.00
Remplacement conduite d'eau / En Pra Palax	9144.6	643 600.00	353 251.80	-44 000.00	-15 000.00	28.00
Remplacement conduite d'eau ext. Pigeon/Carboles	9144.7	558 198.00	423 765.65	0.00	-14 200.00	30.00
Remplacement conduite d'eau/La Moille Derrey	9144.8	801 067.00	446 675.30	0.00	-14 900.00	30.00
Rempl. Conduite d'eau Vuannaz - les Cases	9144.10	601 000.00	311 155.75	-148 500.00	-16 500.00	23.00
Rempl. Conduite EP Perrières - Cornes de Cerf	9144.11	277 400.00	165 168.55	-90 000.00	-10 000.00	12.00
Recaptage des sources des Charbonnières	9144.13	1 975 000.00	2 470 097.20	-590 000.00	-90 000.00	28.00
Bouclage conduite d'eau et défense incendie La Murisette	9144.14	424 048.00	268 563.55	0.00	0.00	0.00
Rempl. conduite d'eau et défense incendie - En Bourlourd	9144.15	698 000.00	301 227.35	0.00	0.00	0.00
Total		7 267 813.00	5 515 890.75	-1 289 000.00	-204 100.00	
Mobilier, machines et véhicules à amortir						
Remplacement de Mc Cornick	9146.1	80 000.00	77 400.00	-77 400.00	0.00	0.00
Total		80 000.00	77 400.00	-77 400.00	0.00	