



BUDGET

2024

Accepté par le Conseil municipal
le 27 novembre 2023

TABLE DES MATIERES

| | |
|---|-------|
| Message du Conseil administratif | p. 3 |
| Modifications et amendements du projet de budget | p. 5 |
| Compte de résultats | p. 7 |
| Synthèse à trois niveaux | p. 8 |
| Charges et revenus par nature | p. 9 |
| Compte de résultats (classification fonctionnelle)..... | p. 17 |
| Compte des investissements | p. 25 |
| Synthèse par nature..... | p. 27 |
| Compte des investissements (classification fonctionnelle) | p. 28 |

MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Chers conseillers municipaux, chères conseillères municipales,

Le Conseil administratif a le grand plaisir de vous soumettre le projet de budget 2024, accompagné de tous les documents utiles qui vous permettront d'appréhender ce budget de manière complète.

Après le bouclage des comptes 2022, largement excédentaires, une première hypothèse de travail aurait pu être celle de présenter un projet de budget 2024 à l'équilibre. Cependant en considérant le nombre de projets en cours et la volonté de renforcer les ressources humaines dans plusieurs secteurs, le Conseil administratif a décidé de présenter un projet de budget réaliste, avec un déficit attendu de 707'960.- qui reste bien en deçà de la limite autorisée par l'Etat.

L'augmentation conséquente de l'enveloppe concernant les ressources humaines (rubrique 30) résulte de plusieurs facteurs : la création de nouveaux postes de travail, l'augmentation annuelle des salaires et une proposition d'indexation à 3,3%. Plusieurs postes de travail doivent être créés afin de garantir la continuité des prestations à la population, en sus de quelques réajustements dus à des tuilages et surtout des renforcements dans certains secteurs. Le total de l'augmentation des équivalents plein temps s'élève à 4,15 postes supplémentaires. Une indexation des salaires est proposée à 3,3% permettant de compenser le renchérissement et de rattraper le retard pris ces dernières années dans ce domaine. Globalement les charges de personnel se voient ainsi augmenter de 1.46 millions.

Par ailleurs tous les services sont impactés par une augmentation de charges, dans des proportions diverses. Hormis les augmentations usuelles pour le développement de prestations existantes ou la création de nouvelles prestations liés au programme de législation, on notera une augmentation globale du coût des biens et services (rubrique 31), qui impacte notamment les services des Sports & manifestations, de la Gérance & écoles ainsi que la Culture : en cause principalement, la hausse du coût des matières premières et la hausse du prix des énergies. Les équipements dans certains domaines de la sécurité (police municipale, corps de sapeurs-pompiers volontaires et sauvetage) sont renforcés par l'achat de matériel supplémentaire. La hausse du budget de la Cohésion sociale est principalement due à des charges contraintes, liées à la cotisation du GIAP et à la mise en place du nouveau mécanisme d'allocations pour les sorties des écoles primaires. Le service de l'Urbanisme quant à lui voit sa ligne d'études fortement à la hausse, au vu du nombre important d'études à mener.

Après avoir évoqué les différentes lignes du budget de fonctionnement, le Conseil administratif souhaite relever quelques éléments sur les revenus fiscaux. En effet, il a été décidé de suivre les estimations fiscales de l'Etat pour l'année courante, aussi bien en ce qui concerne les personnes physiques que les personnes morales. En revanche, à la lumière des correctifs des années précédentes, le Conseil administratif s'est permis une marge de manœuvre de 1,5 millions, ce qui semble être une moyenne tout à fait réaliste. Il est à noter que les revenus fiscaux restent globalement stables pour les personnes physiques et restent toujours fortement soumis à fluctuation pour les personnes morales.

Il faut encore mentionner le niveau de la dette qui a pu être ramenée à 47 millions, grâce au remboursement d'un emprunt de 3 millions. A court terme, le Conseil administratif ne prévoit ni une diminution, ni une augmentation de la dette. Cependant au vu des investissements conséquents à venir, une réflexion approfondie doit être menée sur le long terme afin de se positionner sur le niveau d'endettement que la commune est prête à s'autoriser.

Avant de conclure, il est essentiel de citer le plan des investissements et son programme ambitieux. La longue liste des investissements devra encore évoluer notamment à la lumière du plan climat dont la parution est prévue au début du mois d'octobre. Plusieurs projets d'aménagement, dont la préparation est en voie de finalisation, pourront être présentés devant votre conseil en 2024. En parallèle, des études en lien avec la transition énergétique sont prévues de même qu'un plan directeur des énergies qui doit être versé au Plan directeur communal. Le dossier concernant l'agrandissement et la rénovation de nos écoles avancent à un bon rythme et les demandes de crédits s'intensifieront au fil des années. Enfin le Conseil administratif prévoit de mettre en œuvre un système de gestion des archives. Après un examen serré des différents projets, le Conseil administratif vous propose un montant d'investissements nets à hauteur de 9'892'400.- (11'492'400 avec les investissements du PF) qui est en hausse par rapports aux années précédentes.

Avant de conclure, le Conseil administratif tient à remercier l'ensemble des services qui ont travaillé sur ce projet de budget supervisé par le secrétariat général. Il souligne plus particulièrement l'investissement et la qualité du travail fourni par le service des finances, qui coordonne les travaux budgétaires et se charge de préparer les documents qui vous sont soumis.

Le Conseil administratif vous prie ainsi de faire bon accueil au présent projet de budget 2024 qui se veut pragmatique et réaliste tout en restant dans la limite raisonnable des finances communales. Il est essentiel de doter l'administration de ressources supplémentaires afin de poursuivre une évolution qui est plus que jamais nécessaire pour promouvoir la santé et la qualité de vie dans notre commune.

Au nom du Conseil administratif :



Jolanka Tchamkerten
Conseillère administrative
en charge des finances

MODIFICATION DU PROJET DE BUDGET

Faisant suite au débat budgétaire au sein des commissions du Conseil municipal, et en particulier de la commission Finances, administration et économie, le Conseil administratif a décidé d'apporter des modifications au projet qu'il avait transmis au Conseil municipal en date du 6 novembre 2023.

Pour rappel, lors de sa séance du 16 novembre 2023, la commission Finances, administration et économie a adopté quatre amendements au projet de budget :

CONSEIL ADMINISTRATIF - Honoraires experts et conseillers externes (0120.00.31320.10)

Réduction de CHF 60'000.-, portant la ligne à CHF 0.-.

ADMINISTRATION GENERALE - Augmentations (0220.00.30100.42)

Réduction de CHF 80'000.-, portant la ligne à CHF 140'000.-.

TRAFIC RÉGIONAL ET D'AGGLOMÉRATION - Transports publics (6220.00.36340.10)

Réduction de CHF 19'800.-, portant la ligne à CHF 175'800.-.

Indexation des traitements et de l'échelle des traitements

Réduction de 0.8%, portant le taux d'indexation à 2.5%. Cette modification occasionne une diminution de l'ensemble des lignes de traitements et de cotisations sociales, pour un montant total de CHF 315'760.-

L'ensemble des amendements ci-dessus correspondent à une réduction des charges de CHF 475'560.-

Par ailleurs, cette même commission a rejeté un amendement qui visait à réduire le taux de centime additionnel de 2.5 cts, équivalent à un montant de CHF 1.5 mio environ.

Le Conseil administratif a entendu la position d'une majorité des commissaires et des partis qui ont soutenu les deux amendements liés aux charges de personnel. Il estime toutefois la réduction trop importante. Ainsi, il propose de porter l'indexation des traitements et de l'échelles des traitements à 2.8% et de réduire la ligne dédiée aux augmentations des traitements de CHF 40'000.- seulement, modifiant cette ligne à CHF 180'000.-. Concernant le montant de CHF 60'000.- prévu pour la mise en place de mesures en lien avec l'analyse organisationnel, le conseil administratif souhaite maintenir cette ligne avec un montant réduit à 40'000.-.

Pour le dernier amendement voté par la commission FAE (réduction de CHF 19'800.- prévu pour le projet de la Voie bleue), le Conseil administratif préfère maintenir le montant qui était proposé dans le projet de budget initial, mais s'engage à ne pas l'utiliser si la participation à la Voie bleue n'est pas nécessaire en 2024.

Un tableau présentant l'ensemble des amendements votés par la commission FAE, ainsi que les modifications proposées par le Conseil administratif pour chaque ligne budgétaire concernée, vous est présenté sur la page suivante.

| Ligne budgétaire | Objet | Montant initial | Amendements de la Comm. FAE | Modifications du Conseil Admin. |
|--|---|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 01.31 | Biens, services et autres charges d'exploitations | 92'000 | 32'000 | 72'000 |
| <i>Modification : Honoraires experts et conseillers externes (mesures analyse organisationnelle)</i> | | 60'000 | - | 40'000 |
| 02.30 | Charges de personnel | 5'285'240 | 5'083'990 | 5'158'090 |
| <i>Modification : Augmentations des salaires</i> | | 220'000 | 140'000 | 180'000 |
| 62.36 | Charges de transfert | 195'600 | 175'800 | 195'600 |
| <i>Modification : Transports publics (Voie bleue)</i> | | 19'800 | - | 19'800 |
| xx.30 | Charges de personnel | 16'838'405 | 16'442'645 | 16'575'505 |
| <i>Modification : Indexation des traitements et de l'échelle des traitements</i> | | 3.3% | 2.5% | 2.8% |
| Total modifications | | | -475'560 | -282'900 |
| Résultat initial | | | -707'960 | -707'960 |
| Résultat amendé / modifié | | | -232'400 | -425'060 |

Ces modifications ont été intégrées dans deux versions du projet de budget, l'une tenant compte des amendements décidés par la Commission Finances, administration et économie le 16 novembre 2023 et l'autre selon les modifications apportées par le Conseil administratif le 22 novembre 2023. C'est cette dernière version, prévoyant un excédent de charge de CHF 425'060.- qui est soumise à l'approbation du Conseil municipal.

AMENDEMENTS DU CONSEIL MUNICIPAL

Dans sa séance du 27 novembre 2023, le Conseil municipal s'est prononcé sur l'ensemble des amendements proposés par la commission Finances, administration et économie. Seul l'amendement relatif à l'augmentation des salaires a été refusé (la commission souhaitait maintenir ce montant à CHF 140'000.-). Le montant de CHF 180'000.- proposé par le Conseil administratif a ainsi été validé. Les trois autres amendements votés par la commission Finances, administration et économie ont également été adoptés par le Conseil municipal. De plus, un amendement prévoyant une augmentation de CHF 18'000.- de la ligne budgétaire dédiée à la promotion économique (85.31) a également été accepté.

Avec ces différents amendements, le déficit prévu au budget 2024 est porté CHF 290'400.-.

COMPTE DE RESULTATS

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Synthèse à trois niveaux..... | p. 8 |
| Charges et revenus par nature | p. 9 |
| Classification fonctionnelle | p. 17 |

COMPTE DE RÉSULTATS

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 3 Charges d'exploitation | 40'972'056 | 44'453'298 | 46'547'056 | 2'093'758 | 4.7% |
| 30 Charges de personnel | 13'550'570 | 15'374'865 | 16'482'645 | 1'107'780 | 7.2% |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploit. | 10'254'722 | 10'189'020 | 10'936'853 | 747'833 | 7.3% |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 4'621'272 | 5'110'306 | 4'900'576 | -209'730 | -4.1% |
| 35 Attributions aux fonds et financ. spéciaux | 78 | - | - | - | - |
| 36 Charges de transfert | 12'538'395 | 13'769'107 | 14'221'982 | 452'875 | 3.3% |
| 37 Subventions redistribuées | 7'019 | 10'000 | 5'000 | -5'000 | -50.0% |
| 4 Revenus d'exploitation | 45'958'159 | 40'668'708 | 42'958'991 | 2'290'283 | 5.6% |
| 40 Revenus fiscaux | 38'519'500 | 33'164'405 | 35'735'969 | 2'571'564 | 7.8% |
| 42 Taxes | 2'159'931 | 1'911'250 | 1'944'600 | 33'350 | 1.7% |
| 43 Revenus divers | 26'812 | 10'500 | 10'000 | -500 | -4.8% |
| 45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux | - | - | - | - | - |
| 46 Revenus de transfert | 5'244'898 | 5'572'553 | 5'263'422 | -309'131 | -5.5% |
| 47 Subventions à redistribuer | 7'019 | 10'000 | 5'000 | -5'000 | -50.0% |
| Résultat d'exploitation | 4'986'103 | -3'784'590 | -3'588'065 | 196'525 | 5.2% |
| 34 Charges financières | 897'728 | 716'000 | 824'000 | 108'000 | 15.1% |
| 44 Revenus financiers | 5'056'121 | 4'014'060 | 4'121'665 | 107'605 | 2.7% |
| Résultat financier | 4'158'393 | 3'298'060 | 3'297'665 | -395 | 0.0% |
| RESULTAT OPERATIONNEL | 9'144'496 | -486'530 | -290'400 | 196'130 | 40.3% |
| 38 Charges extraordinaires | - | - | - | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | - | - | - | - | - |
| RESULTAT EXTRAORDINAIRE | - | - | - | - | - |
| RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS | 9'144'496 | -486'530 | -290'400 | 196'130 | 40.3% |
| Résultat de l'exercice | 9'144'496 | -486'530 | -290'400 | 196'130 | |
| Amortissements du patrimoine administratif | 4'786'625 | 5'293'011 | 5'094'899 | -198'112 | |
| Attributions/prélèvements aux fonds/fin. spéciaux | 78 | - | - | - | |
| AUTOFINANCEMENT | 13'931'199 | 4'806'481 | 4'804'499 | -1'982 | -0.04% |

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

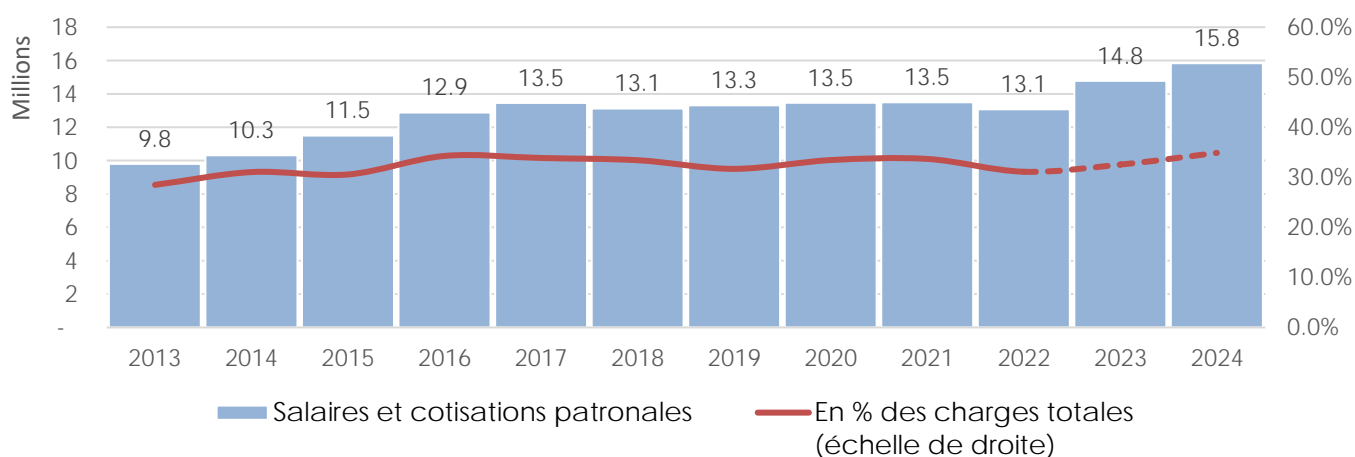
30 Charges de personnel

| (en KCHF) | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------|
| | | | | CHF | % |
| Autorités et commissions | 400 | 434 | 434 | - | 0.0% |
| Salaires du personnel | 10'512 | 11'584 | 12'398 | 814 | 7.0% |
| Cotisations patronales | 2'560 | 3'201 | 3'444 | 243 | 7.6% |
| Autres charges de personnel | 78 | 157 | 207 | 50 | 31.9% |
| | 13'551 | 15'375 | 16'483 | 1'108 | 7.2% |

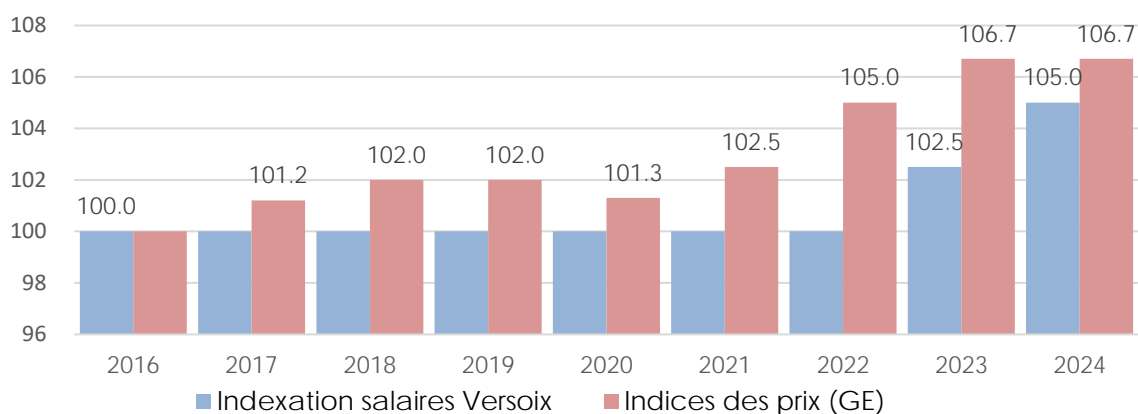
Principales variations entre le BU 2023 et le PBU 2024

| | Variation CHF |
|---|---------------|
| Indexation des salaires – 2.5 % (y.c. cotisations patronales) | 315'000 |
| Nouveaux postes et modification d'ETP | 415'000 |
| Augmentation et revalorisation des salaires (y.c. cotisations patronales) | 230'000 |
| Rattrapage cotisations caisse de pension | 85'000 |
| Formation, frais de recherche et autres frais du personnel | 50'000 |
| Economies effectives sur le budget 2023 | -53'000 |

Evolution salaires et cotisations patronales



Indexation des salaires et indices des prix



31 Biens, services et autres charges d'exploitation

| (en KCHF) | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|---|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------|
| | | | | CHF | % |
| Matériel et marchandises | 1'591 | 1'674 | 1'811 | 137 | 8.2% |
| Eau, électricité, mazout, gaz | 1'051 | 1'228 | 1'221 | -6 | -0.5% |
| Collecte et élimination des déchets | 519 | 583 | 573 | -10 | -1.7% |
| Prestations de services et honoraires | 2'838 | 2'969 | 3'379 | 410 | 13.8% |
| Travaux d'entretien | 2'548 | 2'522 | 2'644 | 122 | 4.8% |
| Loyers, leasing, fermages | 631 | 692 | 735 | 43 | 6.2% |
| Dédommagements | 194 | 263 | 316 | 53 | 20.2% |
| Dépréciation créances et variation provisions | 882 | 258 | 258 | | 0.0% |
| | 10'255 | 10'189 | 10'937 | 748 | 7.3% |

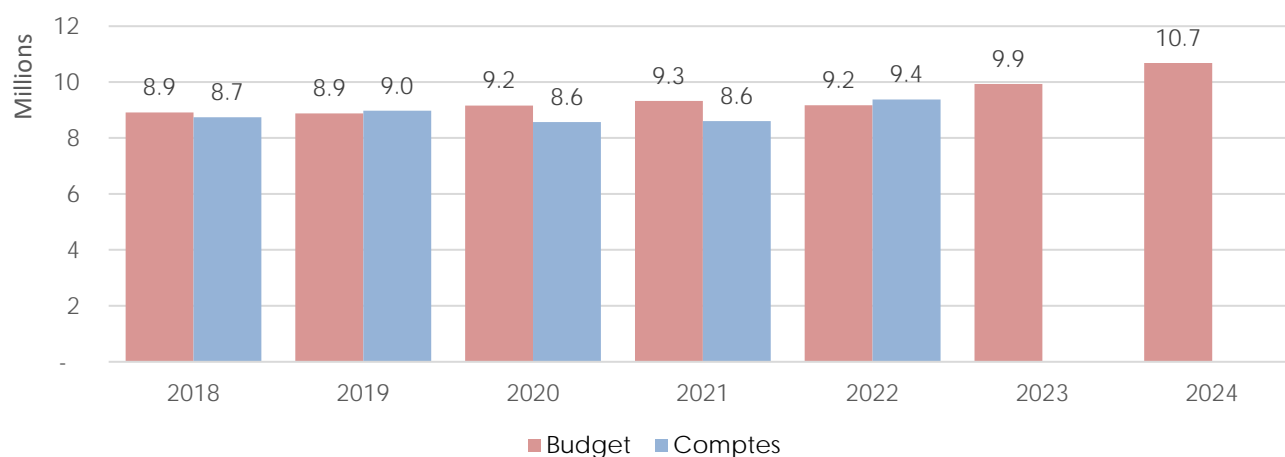
Principales variations entre le BU 2023 et le PBU 2024

| | BU23 | PBU24 | Variation |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Matériel et marchandises | 1'674'000 | 1'811'000 | 137'000 |
| Appareils et matériel de police | | | 48'000 |
| Vêtements et équipement police | | | 30'000 |
| Augmentation nombre de repas des restaurants scolaires | | | 23'000 |
| Vêtements et équipement pompiers | | | 14'000 |
| Matériel informatique | | | 10'000 |
| Eau, électricité, mazout, gaz | 1'228'000 | 1'221'000 | -6'000 |
| Augmentation des prix compensée par une diminution des consommations | | | -6'300 |
| Collecte et élimination des déchets | 583'000 | 573'000 | -10'000 |
| Levées des ordures ménagères | | | -10'000 |
| Prestations de services et honoraires | 2'969'000 | 3'379'000 | 410'000 |
| Urbanisme – frais d'études | | | 90'000 |
| Révision de la grille des fonctions de l'administration | | | 70'000 |
| Suivi et révision du système de contrôle interne | | | 40'000 |
| Caves de Bon-Séjour - Promotion et nouvelles animations | | | 35'000 |
| Frais de surveillance | | | 30'000 |
| Communication | | | 29'000 |
| Mise à jour CMS et site internet | | | 25'000 |
| Nouvelle directive pour la rémunération des artistes | | | 20'000 |
| Mise en place d'un projet de sécurité communale coordonnée | | | 10'000 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Travaux d'entretien | 2'522'000 | 2'644'000 | 122'000 |
| Entretien des bâtiments (PA) | | | 58'500 |
| Frais de nettoyage par des tiers | | | 15'500 |
| Entretien plages (2/3 refacturé à l'Etat) | | | 52'000 |
| Loyers, leasing, fermages | 692'000 | 735'000 | 43'000 |
| Logement relais (Cohésion sociale) | | | 27'600 |
| Patinoire – augmentation prix prestataires | | | 10'000 |
| Dédommagements | 263'000 | 316'000 | 53'000 |
| Allocation écoles primaires – nouveau mécanisme de financement des camps | | | 71'000 |
| Allocation écoles secondaires | | | -13'000 |

Evolution des biens, services et autres charges d'exploitation

(sans dépréciation créances et variation provisions)



33 Amortissements du PA

(en KCHF)

| | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | | CHF | % |
| Immobilisations corporelles | 4'616 | 5'022 | 4'732 | -290 | -5.8% |
| Immobilisations incorporelles | 5 | 88 | 168 | 80 | 90.7% |
| Total | 4'621 | 5'110 | 4'901 | -210 | -4.1% |

34 Charges financières

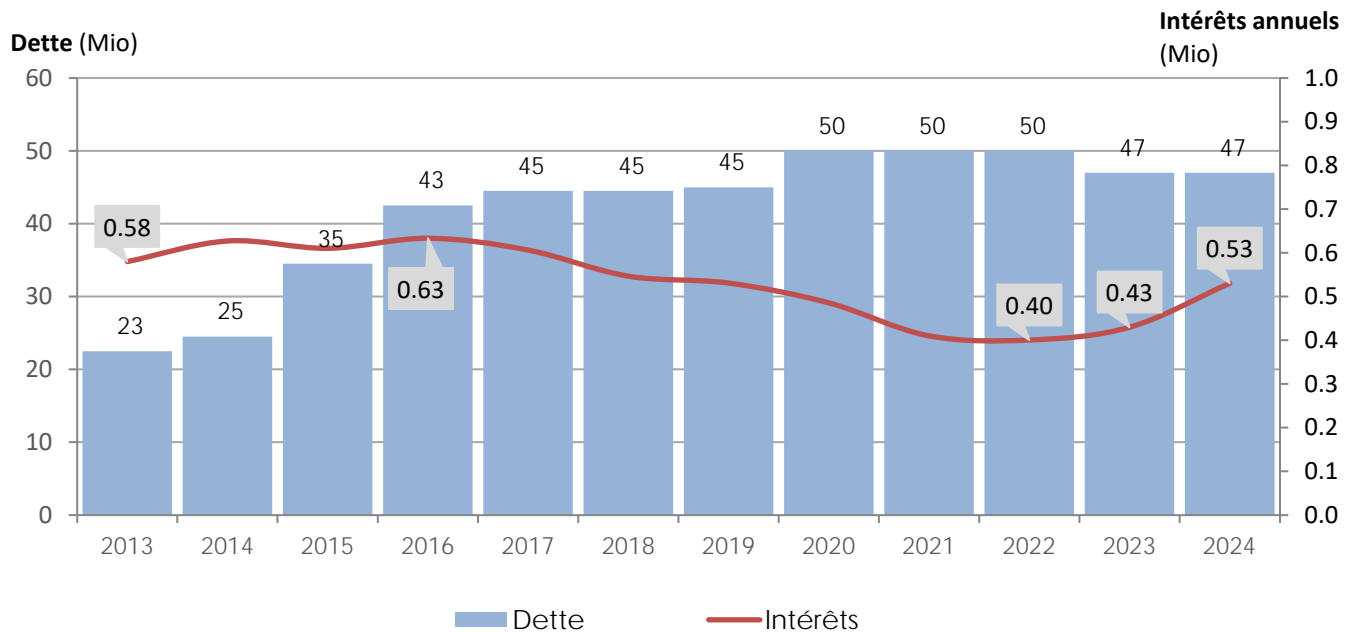
| (en KCHF) | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|--|------------|------------|------------|------------------|--------------|
| | | | | CHF | % |
| Charges d'intérêt | 401 | 436 | 536 | 100 | 23.0% |
| Entretien des immobilisations du PF | 234 | 281 | 289 | 8 | 2.9% |
| Dépréciation des immobilisations du PF | 263 | | | | |
| | 898 | 716 | 824 | 108 | 15.1% |

Principales variations entre le BU 2023 et le PBU 2024

Variation CHF

| | |
|--|---------|
| Intérêts des engagements financiers - hausse des taux d'intérêts | 100'000 |
| Entretien bâtiments (PF) | 8'000 |

Evolution de la dette et des intérêts annuels



36 Charges de transfert

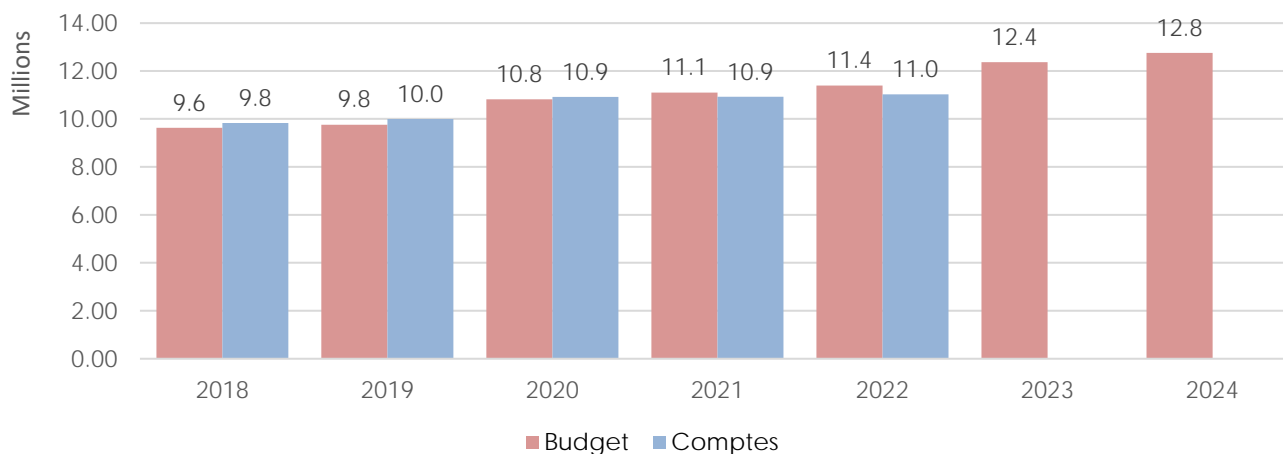
| (en KCHF) | C 2022 | | | Ecart BU23/PBU24 | |
|--|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------|
| | | BU 2023 | PBU 2024 | CHF | % |
| Compensation communes françaises | 695 | 929 | 757 | -173 | -18.6% |
| Charges intercommunales ou refacturées | 4'248 | 4'656 | 5'151 | 495 | 10.6% |
| Subventions à des collectivités et à des tiers | 5'917 | 6'599 | 6'687 | 89 | 1.3% |
| Subventions en nature | 1'514 | 1'402 | 1'433 | 31 | 2.2% |
| Amort. participation et subv. d'invest. du PA | 165 | 183 | 194 | 12 | 6.4% |
| | 12'538 | 13'769 | 14'222 | 453 | 3.3% |

Principales variations entre le BU 2023 et le PBU 2024

| | BU23 | PBU24 | Variation |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Charges intercommunales ou refacturées | 4'656'000 | 5'151'000 | 495'000 |
| Cotisation du GIAP | | | 241'800 |
| Frais de perception des impôts (3% revenus fiscaux PP + PM) | | | 120'000 |
| Cotisation ACG et SIACG | | | 51'000 |
| Participation au SIS | | | 45'800 |
| Subventions à des collectivités et à des tiers | 6'599'000 | 6'705'000 | 109'000 |
| Subvention Fondation communale pour le petite enfance | | | 90'500 |
| Aide au développement/humanitaire (0.7% revenu fiscaux PP et PM) | | | 50'000 |
| Subvention association intercommunale des mamans de jours | | | 15'500 |
| Contribution Sauvetage | | | 12'000 |
| Subvention Ludothèque | | | 10'000 |
| Communication – Medias audiovisuels | | | -12'000 |
| Participation FASe | | | -75'000 |

Evolution des charges de transferts

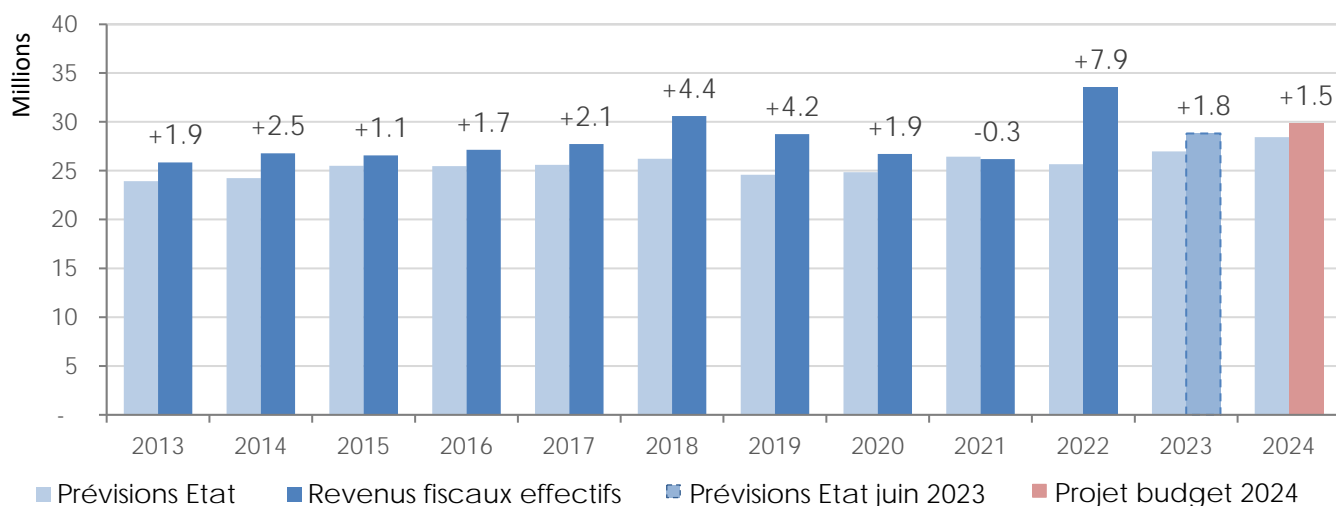
(sans subvention en nature)



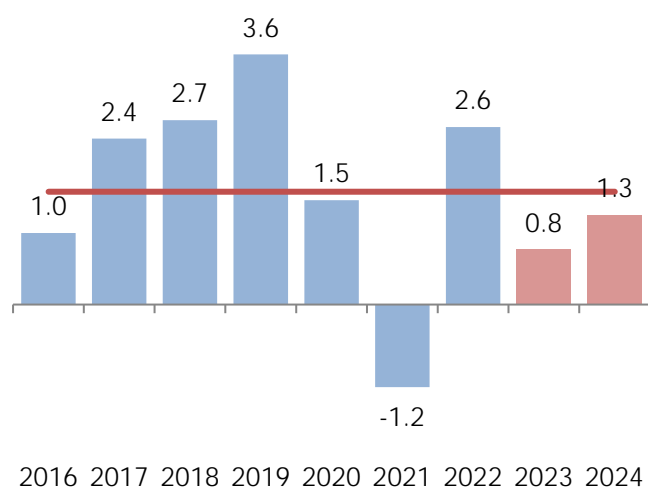
40 Revenus fiscaux

| (en KCHF) | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|--|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | | | | CHF | % |
| Personnes physiques - année courante | 24'502 | 25'602 | 25'815 | 213 | 0.8% |
| Personnes physiques - années précédentes | 2'573 | 800 | 1'300 | 500 | 62.5% |
| Sous-total personnes physiques | 27'075 | 26'402 | 27'115 | 713 | 2.7% |
| Personnes morales - année courante | 3'749 | 2'021 | 2'622 | 601 | 29.7% |
| Personnes morales - années précédentes | 2'745 | | 150 | 150 | |
| Sous-total personnes morales | 6'494 | 2'021 | 2'772 | 751 | 37.2% |
| Autres revenus fiscaux | 4'951 | 4'741 | 5'849 | 1'108 | 23.4% |
| | 38'519 | 33'164 | 35'736 | 2'572 | 7.8% |

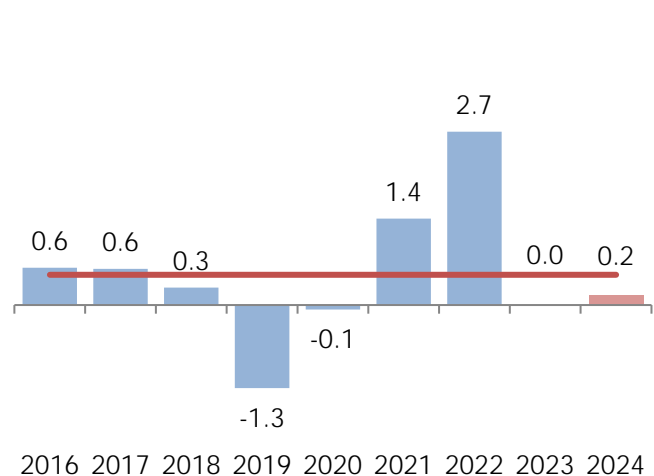
Evolution des revenus fiscaux PP et PM



Correctifs années précédentes PP (en mio)



Correctifs années précédentes PM (en mio)



Comptes Projet budget 2024 Moyenne comptes

42 Taxes

| (en KCHF) | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|-------------|
| | | | | CHF | % |
| Emoluments administratifs | 38 | 36 | 36 | -1 | -1.8% |
| Restaurants scolaires | 612 | 570 | 593 | 23 | 4.0% |
| Remboursements | 572 | 417 | 442 | 25 | 6.0% |
| Amendes | 245 | 264 | 234 | -30 | -11.4% |
| Ventes et taxes diverses | 694 | 624 | 640 | 16 | 2.6% |
| | 2'160 | 1'911 | 1'945 | 33 | 1.7% |

Principales variations entre le BU 2023 et le PBU 2024

| | Variation CHF |
|--|---------------|
| Entretien plages - participation Etat | 32'000 |
| Augmentation nombre de repas des restaurants scolaires | 23'000 |
| Amendes communales | -30'000 |

44 Revenus financiers

| (en KCHF) | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|---|--------------|--------------|--------------|------------------|-------------|
| | | | | CHF | % |
| Revenus de prêts et participations | 200 | 176 | 187 | 11 | 6.4% |
| Locations locaux du PF | 1'439 | 1'410 | 1'386 | -24 | -1.7% |
| Locations locaux et redevance du PA | 1'249 | 1'048 | 1'136 | 88 | 8.4% |
| Réévaluations immobilisations PF | 755 | - | - | - | - |
| Mise à disposition (gratuite) d'infrastructures | 1'413 | 1'380 | 1'413 | 33 | 2.4% |
| | 5'056 | 4'014 | 4'122 | 108 | 2.7% |

Principales variations entre le BU 2023 et le PBU 2024

| | Variation CHF |
|--|---------------|
| Redevance des SIG pour utilisation du domaine public | 80'000 |
| Intérêts bancaires | 6'000 |
| Part au résultat des SIG | 5'000 |
| Dividendes BCGe (PA + PF) | 4'000 |

46 Revenus de transfert

| (en KCHF) | C 2022 | BU 2023 | PBU 2024 | Ecart BU23/PBU24 | |
|---|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | | CHF | % |
| Compensation RFFA | 549 | 395 | 718 | 323 | 81.6% |
| Loyers du FIA | 200 | 350 | 230 | -120 | -34.3% |
| Renforc. péréquation intercom. (LRPFI) | 3'344 | 3'585 | 2'933 | -652 | -18.2% |
| Fond. dévelop. accueil préscolaire (FDAP) | 751 | 738 | 1'059 | 320 | 43.4% |
| Autres revenus de transfert | 401 | 504 | 324 | -180 | -35.8% |
| | 5'245 | 5'573 | 5'263 | -309 | -5.5% |

Principales variations entre le BU 2023 et le PBU 2024

| | Variation CHF |
|--|---------------|
| Subvention Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire (FDAP) | 320'400 |
| Compensation RFFA | 322'600 |
| Suppression répartition taxes compagnies d'assurance contre l'incendie | -130'000 |
| Renforcement de la péréquation intercommunale (LRPFI) | -651'800 |

COMPTE DE RÉSULTATS

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|---|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 0 ADMINISTRATION GENERALE | | | | |
| TOTAL CHARGES | 7'533'933 | 8'778'686 | 9'400'108 | 621'422 |
| TOTAL REVENUS | 2'479'199 | 2'277'952 | 2'336'790 | 58'838 |
| 01 CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF | | | | |
| TOTAL CHARGES | 525'693 | 596'150 | 598'120 | 1'970 |
| 30 Charges de personnel | 509'968 | 560'150 | 561'120 | 970 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 13'974 | 31'000 | 32'000 | 1'000 |
| 36 Charges de transfert | 1'750 | 5'000 | 5'000 | |
| 02 SERVICES GENERAUX | | | | |
| TOTAL CHARGES | 7'008'240 | 8'182'536 | 8'801'988 | 619'452 |
| TOTAL REVENUS | 2'479'199 | 2'277'952 | 2'336'790 | 58'838 |
| 30 Charges de personnel | 3'723'443 | 4'422'960 | 5'123'990 | 701'030 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'893'742 | 2'165'760 | 2'382'560 | 216'800 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'000'266 | 1'123'561 | 774'049 | -349'512 |
| 36 Charges de transfert | 390'790 | 470'255 | 521'389 | 51'134 |
| 42 Taxes | 507'731 | 328'300 | 354'800 | 26'500 |
| 43 Revenus divers | 368 | 1'000 | 500 | -500 |
| 44 Revenus financiers | 1'702'746 | 1'643'650 | 1'681'490 | 37'840 |
| 49 Imputations internes | 268'354 | 305'002 | 300'000 | -5'002 |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS | | | | |
| TOTAL CHARGES | 2'613'302 | 3'000'246 | 3'352'535 | 352'289 |
| TOTAL REVENUS | 292'840 | 449'300 | 296'300 | -153'000 |
| 11 SECURITE PUBLIQUE | | | | |
| TOTAL CHARGES | 1'305'957 | 1'521'423 | 1'762'692 | 241'269 |
| TOTAL REVENUS | 230'343 | 261'000 | 240'500 | -20'500 |
| 30 Charges de personnel | 1'027'435 | 1'221'210 | 1'361'540 | 140'330 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 193'503 | 202'800 | 323'200 | 120'400 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 85'019 | 97'413 | 77'952 | -19'461 |
| 42 Taxes | 229'599 | 261'000 | 230'500 | -30'500 |
| 43 Revenus divers | 744 | | | |
| 46 Revenus de transfert | | | 10'000 | 10'000 |
| 14 QUESTIONS JURIDIQUES | | | | |
| TOTAL CHARGES | 123'750 | 147'000 | 147'000 | |
| TOTAL REVENUS | 55'697 | 49'300 | 49'300 | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 18'494 | 17'000 | 17'000 | |
| 36 Charges de transfert | 105'256 | 130'000 | 130'000 | |
| 42 Taxes | 36'135 | 33'000 | 33'000 | |
| 44 Revenus financiers | 19'562 | 16'300 | 16'300 | |

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 15 SERVICE DU FEU | | | | |
| TOTAL CHARGES | 1'001'059 | 1'107'623 | 1'193'843 | 86'220 |
| TOTAL REVENUS | 300 | 130'000 | | -130'000 |
| 30 Charges de personnel | 100'187 | 107'845 | 139'765 | 31'920 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 114'647 | 129'500 | 138'000 | 8'500 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 5'278 | 5'278 | 5'278 | |
| 36 Charges de transfert | 780'947 | 865'000 | 910'800 | 45'800 |
| 42 Taxes | 300 | | | |
| 46 Revenus de transfert | | 130'000 | | -130'000 |
| 16 DEFENSE | | | | |
| TOTAL CHARGES | 182'537 | 224'200 | 249'000 | 24'800 |
| TOTAL REVENUS | 6'500 | 9'000 | 6'500 | -2'500 |
| 30 Charges de personnel | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 26'278 | 32'200 | 36'400 | 4'200 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | | 10'600 | 10'600 |
| 36 Charges de transfert | 156'259 | 192'000 | 202'000 | 10'000 |
| 42 Taxes | 6'500 | 6'500 | 6'500 | |
| 44 Revenus financiers | | 2'500 | | -2'500 |
| 2 FORMATION | | | | |
| TOTAL CHARGES | 5'717'762 | 6'028'166 | 6'444'468 | 416'302 |
| TOTAL REVENUS | 846'638 | 779'613 | 800'563 | 20'950 |
| 21 SCOLARITE OBLIGATOIRE | | | | |
| TOTAL CHARGES | 5'693'104 | 6'001'716 | 6'417'968 | 416'252 |
| TOTAL REVENUS | 804'538 | 762'963 | 783'963 | 21'000 |
| 30 Charges de personnel | 1'616'889 | 1'671'610 | 1'761'570 | 89'660 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'524'889 | 1'557'780 | 1'646'480 | 88'700 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 615'349 | 546'288 | 514'825 | -31'463 |
| 36 Charges de transfert | 1'935'976 | 2'226'038 | 2'495'093 | 269'055 |
| 42 Taxes | 658'760 | 614'000 | 640'000 | 26'000 |
| 44 Revenus financiers | 7'515 | 7'000 | 7'000 | |
| 46 Revenus de transfert | 138'263 | 141'963 | 136'963 | -5'000 |
| 29 FORMATION | | | | |
| TOTAL CHARGES | 24'658 | 26'450 | 26'500 | 50 |
| TOTAL REVENUS | 42'100 | 16'650 | 16'600 | -50 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 24'658 | 26'450 | 26'500 | 50 |
| 46 Revenus de transfert | 42'100 | 16'650 | 16'600 | -50 |

| | | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|-----------|---|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 3 | CULTURE, SPORT ET LOISIRS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 8'598'314 | 9'343'363 | 9'614'121 | 270'758 |
| | TOTAL REVENUS | 420'005 | 431'050 | 416'620 | -14'430 |
| 31 | HERITAGE CULTUREL | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 633'839 | 701'740 | 715'300 | 13'560 |
| | TOTAL REVENUS | 743 | 6'000 | 6'000 | |
| | 30 Charges de personnel | 468'014 | 515'740 | 545'300 | 29'560 |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 145'824 | 166'000 | 170'000 | 4'000 |
| | 36 Charges de transfert | 20'000 | 20'000 | | -20'000 |
| | 42 Taxes | 743 | 3'000 | 3'000 | |
| | 43 Revenus divers | | 3'000 | 3'000 | |
| 32 | CULTURE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 2'131'564 | 2'128'768 | 2'304'625 | 175'857 |
| | TOTAL REVENUS | 153'228 | 155'650 | 154'500 | -1'150 |
| | 30 Charges de personnel | 961'745 | 1'005'830 | 1'075'520 | 69'690 |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 661'484 | 629'300 | 716'100 | 86'800 |
| | 33 Amortissements du patrimoine administratif | 123'282 | 111'638 | 115'005 | 3'367 |
| | 36 Charges de transfert | 385'053 | 382'000 | 398'000 | 16'000 |
| | 42 Taxes | 151'460 | 153'650 | 152'500 | -1'150 |
| | 44 Revenus financiers | 1'768 | 2'000 | 2'000 | |
| 33 | MEDIAS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 50'350 | 65'000 | 53'000 | -12'000 |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 50'350 | 53'000 | 53'000 | |
| | 36 Charges de transfert | | 12'000 | | -12'000 |
| 34 | SPORTS ET LOISIRS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 5'782'561 | 6'447'855 | 6'541'196 | 93'341 |
| | TOTAL REVENUS | 266'035 | 269'400 | 256'120 | -13'280 |
| | 30 Charges de personnel | 2'119'050 | 2'368'880 | 2'444'440 | 75'560 |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 990'566 | 1'095'600 | 1'144'100 | 48'500 |
| | 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'155'599 | 1'255'145 | 1'293'261 | 38'116 |
| | 36 Charges de transfert | 1'517'346 | 1'728'230 | 1'659'395 | -68'835 |
| | 42 Taxes | 139'562 | 152'000 | 184'000 | 32'000 |
| | 44 Revenus financiers | 46'645 | 47'400 | 47'400 | |
| | 46 Revenus de transfert | 79'828 | 70'000 | 24'720 | -45'280 |

| | | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|-----------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 4 | SANTE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 15'833 | 17'000 | 29'000 | 12'000 |
| 42 | SOINS AMBULATOIRES | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 15'833 | 17'000 | 29'000 | 12'000 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 9'673 | 15'000 | 15'000 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'976 | | | |
| 36 | Charges de transfert | 2'184 | 2'000 | 14'000 | 12'000 |
| 5 | SECURITE SOCIALE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 6'688'437 | 7'252'382 | 7'531'925 | 279'543 |
| | TOTAL REVENUS | 858'952 | 852 681 | 1 119 335 | 266 654 |
| 53 | VIEILLESSE ET SURVIVANTS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 7'410 | 21'000 | 21'100 | 100 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 7'410 | 8'900 | 9'000 | 100 |
| 36 | Charges de transfert | | 12'100 | 12'100 | |
| 54 | FAMILLE ET JEUNESSE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 5'441'946 | 5'700'590 | 5'828'137 | 127'547 |
| | TOTAL REVENUS | 796'892 | 768'807 | 1'085'510 | 316'703 |
| 30 | Charges de personnel | 170'957 | 176'750 | 186'810 | 10'060 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 356'488 | 369'000 | 380'000 | 11'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 237'982 | 235'347 | 235'356 | 9 |
| 36 | Charges de transfert | 4'676'518 | 4'919'493 | 5'025'971 | 106'478 |
| 44 | Revenus financiers | 34'065 | 30'330 | 26'595 | -3'735 |
| 46 | Revenus de transfert | 762'827 | 738'477 | 1'058'915 | 320'438 |
| 57 | AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 1'239'082 | 1'530'792 | 1'682'688 | 151'896 |
| | TOTAL REVENUS | 62'060 | 83'874 | 33'825 | -50'049 |
| 30 | Charges de personnel | 479'684 | 697'960 | 742'090 | 44'130 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 108'223 | 138'200 | 165'800 | 27'600 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 24'762 | 24'762 | 24'762 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 78 | | | |
| 36 | Charges de transfert | 626'335 | 664'870 | 745'036 | 80'166 |
| 37 | Subventions à redistribuer | | 5'000 | 5'000 | |
| 42 | Taxes | 5'414 | 4'000 | 4'000 | |
| 43 | Revenus divers | 9'947 | 5'000 | 5'000 | |
| 44 | Revenus financiers | 81 | | | |
| 46 | Revenus de transfert | 46'619 | 69'874 | 19'825 | -50'049 |
| 47 | Subventions à redistribuer | | 5'000 | 5'000 | |

| | | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|-----------|---|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 6 | TRANSPORTS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 4'064'403 | 4'441'285 | 4'333'392 | -107'893 |
| | TOTAL REVENUS | 588'919 | 502'500 | 495'500 | -7'000 |
| 61 | CIRCULATION ROUTIERE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 3'807'465 | 4'121'058 | 4'030'436 | -90'622 |
| | TOTAL REVENUS | 479'099 | 388'000 | 393'000 | 5'000 |
| | 30 Charges de personnel | 1'927'003 | 2'030'970 | 1'961'910 | -69'060 |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'134'816 | 1'151'500 | 1'182'000 | 30'500 |
| | 33 Amortissements du patrimoine administratif | 716'089 | 909'088 | 857'026 | -52'062 |
| | 36 Charges de transfert | 29'556 | 29'500 | 29'500 | |
| | 42 Taxes | 17'778 | 8'000 | 8'000 | |
| | 44 Revenus financiers | 390'096 | 310'000 | 315'000 | 5'000 |
| | 46 Revenus de transfert | 71'225 | 70'000 | 70'000 | |
| 62 | TRANSPORTS PUBLICS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 256'939 | 320'227 | 302'956 | -17'271 |
| | TOTAL REVENUS | 109'820 | 114'500 | 102'500 | -12'000 |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 113'418 | 114'500 | 102'500 | -12'000 |
| | 33 Amortissements du patrimoine administratif | 34'656 | 30'127 | 24'656 | -5'471 |
| | 36 Charges de transfert | 108'865 | 175'600 | 175'800 | 200 |
| | 42 Taxes | 109'820 | 114'500 | 102'500 | -12'000 |
| 7 | PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 3'081'820 | 3'537'694 | 3'821'676 | 283'982 |
| | TOTAL REVENUS | 452'721 | 532'000 | 409'500 | -122'500 |
| 71 | APPROVISIONNEMENT EN EAU | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 16'453 | 18'000 | 18'000 | |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 16'453 | 18'000 | 18'000 | |
| 72 | TRAITEMENT DES EAUX USEES | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 320'462 | 350'639 | 320'936 | -29'703 |
| | TOTAL REVENUS | 199'747 | 350'000 | 230'000 | -120'000 |
| | 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 158'439 | 129'000 | 129'000 | |
| | 33 Amortissements du patrimoine administratif | 162'024 | 221'639 | 191'936 | -29'703 |
| | 46 Revenus de transfert | 199'747 | 350'000 | 230'000 | -120'000 |

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 73 GESTION DES DECHETS | | | | |
| TOTAL CHARGES | 2'035'156 | 2'132'546 | 2'286'486 | 153'940 |
| TOTAL REVENUS | 197'497 | 157'000 | 147'000 | -10'000 |
| 30 Charges de personnel | 134'904 | 160'030 | 133'460 | -26'570 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'503'858 | 1'573'750 | 1'563'000 | -10'750 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 381'786 | 382'977 | 576'192 | 193'215 |
| 36 Charges de transfert | 14'608 | 15'789 | 13'834 | -1'955 |
| 42 Taxes | 197'497 | 157'000 | 147'000 | -10'000 |
| 74 AMENAGEMENTS | | | | |
| TOTAL CHARGES | 28'633 | 25'200 | 25'200 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 28'633 | 25'200 | 25'200 | |
| 77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT | | | | |
| TOTAL CHARGES | 142'452 | 260'083 | 224'406 | -35'677 |
| TOTAL REVENUS | 55'477 | 25'000 | 32'500 | 7'500 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 94'374 | 161'080 | 165'413 | 4'333 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 41'059 | 74'003 | 38'993 | -35'010 |
| 36 Charges de transfert | | 20'000 | 20'000 | |
| 37 Subventions à redistribuer | 7'019 | 5'000 | | -5'000 |
| 42 Taxes | 37'638 | 14'500 | 27'000 | 12'500 |
| 46 Revenus de transfert | 10'821 | 5'500 | 5'500 | |
| 47 Subventions à redistribuer | 7'019 | 5'000 | | -5'000 |
| 79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | | | |
| TOTAL CHARGES | 538'664 | 751'226 | 946'648 | 195'422 |
| 30 Charges de personnel | 311'292 | 434'340 | 444'520 | 10'180 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 121'188 | 133'000 | 233'000 | 100'000 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 5'511 | 67'840 | 135'485 | 67'645 |
| 36 Charges de transfert | 100'673 | 116'046 | 133'643 | 17'597 |

| | | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|-----------|---|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 4'140 | 18'590 | 36'610 | 18'020 |
| | TOTAL REVENUS | 550'218 | 450'000 | 535'000 | 85'000 |
| 85 | INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 4'140 | 18'590 | 36'610 | 18'020 |
| 30 | Charges de personnels | | 590 | 610 | 20 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 2'280 | 18'000 | 36'000 | 18'000 |
| 36 | Charges de transfert | 1'860 | | | |
| 87 | COMBUSTIBLES ET ENERGIE | | | | |
| | TOTAL REVENUS | 550'218 | 450'000 | 535'000 | 85'000 |
| 44 | Revenus financiers | 550'218 | 450'000 | 535'000 | 85'000 |
| 9 | FINANCES ET IMPÔTS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 3'820'193 | 3'056'888 | 3'107'221 | 50'333 |
| | TOTAL REVENUS | 44'793'141 | 38'712'674 | 40'971'048 | 2'258'374 |
| 91 | IMPOTS | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 1'941'883 | 1'104'700 | 1'224'696 | 119'996 |
| | TOTAL REVENUS | 35'760'150 | 30'425'099 | 33'284'578 | 2'859'479 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 953'055 | 251'700 | 251'800 | 100 |
| 36 | Charges de transfert | 988'828 | 853'000 | 972'896 | 119'896 |
| 40 | Revenus fiscaux | 35'149'939 | 29'968'000 | 32'474'879 | 2'506'879 |
| 42 | Taxes | 60'995 | 61'800 | 51'800 | -10'000 |
| 44 | Revenus financiers | | | | |
| 46 | Revenus de transfert | 549'216 | 395'299 | 757'899 | 362'600 |
| 92 | CONVENTIONS FISCALES | | | | |
| | TOTAL CHARGES | 694'891 | 929'486 | 756'825 | -172'661 |
| 36 | Charges de transfert | 694'891 | 929'486 | 756'825 | -172'661 |
| 93 | PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES | | | | |
| | TOTAL REVENUS | 6'713'813 | 6'781'195 | 6'194'090 | -587'105 |
| 40 | Revenus fiscaux | 3'369'561 | 3'196'405 | 3'261'090 | 64'685 |
| 46 | Revenus de transfert | 3'344'252 | 3'584'790 | 2'933'000 | -651'790 |

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 96 ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE | | | | |
| TOTAL CHARGES | 1'183'419 | 1'022'702 | 1'125'700 | 102'998 |
| TOTAL REVENUS | 2'319'178 | 1'506'380 | 1'492'380 | -14'000 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 16'637 | 1'000 | 1'000 | |
| 34 Charges financières | 897'728 | 716'000 | 824'000 | 108'000 |
| 36 Charges de transfert | 700 | 700 | 700 | |
| 39 Imputations internes | 268'354 | 305'002 | 300'000 | -5'002 |
| 43 Revenus divers | 15'753 | 1'500 | 1'500 | |
| 44 Revenus financiers | 2'303'425 | 1'504'880 | 1'490'880 | -14'000 |

| TOTAL GENERAL | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| TOTAL CHARGES | 42'138'138 | 45'474'300 | 47'671'056 | 2'196'756 |
| TOTAL REVENUS | 51'282'634 | 44'987'770 | 47'380'656 | 2'392'886 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | 9'144'496 | -486'530 | -290'400 | 196'130 |

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| Résultat de l'exercice | 9'144'496 | -486'530 | -290'400 | 196'130 |
| Amortissements du patrimoine administratif | 4'786'625 | 5'293'011 | 5'094'899 | -198'112 |
| Attributions/prélèvements aux fonds/fin. spéciaux | 78 | - | - | - |
| AUTOFINANCEMENT | 13'931'199 | 4'806'481 | 4'804'499 | -1'982 |

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

| | |
|------------------------------------|-------|
| Synthèse par nature | p. 27 |
| Classification fonctionnelle | p. 28 |

PLAN DES INVESTISSEMENTS

Le plan des investissements est présenté au Conseil municipal en même temps que le budget, mais n'est pas soumis au vote. Il doit présenter les tranches de dépenses et de recettes de l'année à venir, selon la classification fonctionnelle et par nature du plan comptable MCH2, pour les crédits d'engagement déjà votés et ceux à voter (art. 52 al. 1 à 3 RAC).

Dans les faits, il est difficile d'estimer précisément les dépenses sur les crédits à voter, en raison des nombreux paramètres à prendre en compte (date de vote du crédit, avancement des travaux, échelonnement des paiements, etc...) et les dépenses réellement effectuées qui peuvent différer assez largement des prévisions du budget. Dans le plan des investissements présenté ci-après, selon le standard MCH2, ces dépenses sont attribuées aux rubriques les plus probables, mais sans aucune certitude. A cela s'ajoute l'estimation des dépenses sur les crédits déjà votés, afin de déterminer le montant total qui pourrait être dépensé durant l'année à venir.

Afin que le Conseil municipal dispose d'une vision plus précise, la liste des crédits en cours et de l'ensemble des projets est présentée en annexe.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 | Ecart BU 23/24 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 50 Immobilisations corporelles | 5'506'059 | 6'867'000 | 10'774'500 | 3'707'500 |
| 500 Terrains non bâtis | 739'843 | 430'000 | 1'503'000 | 1'073'000 |
| 501 Routes / voies de communication | 2'534'498 | 4'105'000 | 4'421'500 | 316'500 |
| 502 Aménagement des eaux | - | - | 0 | - |
| 503 Autres ouvrages de génie civil | 719'491 | 570'000 | 800'000 | 230'000 |
| 504 Terrains bâtis | 1'467'291 | 1'332'000 | 3'635'000 | 2'103'000 |
| 506 Biens meubles | 4'233 | 380'000 | 415'000 | 35'000 |
| 509 Autres immobilisations corporelles | 40'704 | 50'000 | - | -50'000 |
| 52 Immobilisations corporelles | 160'323 | 660'000 | 750'000 | 90'000 |
| 520 Logiciels | 19'037 | - | - | - |
| 529 Autres immobilisations incorporelles | 141'286 | 660'000 | 750'000 | 90'000 |
| 56 Subventions d'investissements propres | 443'104 | 461'200 | 567'900 | 106'700 |
| 562 Subvent. aux communes et syndicats intercomm. | 443'104 | 461'200 | 527'900 | 66'700 |
| 566 Subvent. aux organisat. privées à but non lucratif | - | - | 40'000 | 40'000 |
| Total dépenses d'investissement | 6'109'486 | 7'988'200 | 11'892'400 | 3'904'200 |
| Recettes d'investissement | 320'356 | 550'000 | 2'000'000 | 1'450'000 |
| 61 Remboursements | - | - | - | - |
| 63 Subventions d'investissements acquises | 237'356 | 467'000 | 1'917'000 | 1'450'000 |
| 64 Remboursement de prêts | 83'000 | 83'000 | 83'000 | - |
| Total recettes d'investissement | 320'356 | 550'000 | 2'000'000 | 1'450'000 |
| INVESTISSEMENTS NETS | 5'789'130 | 7'438'200 | 9'892'400 | 2'454'200 |
| AUTOFINANCEMENT | 13'931'199 | 4'806'481 | 4'804'499 | -1'982 |
| INSUFFISANCE (-) / EXEDENT (+) DE FINANCEMENT | 8'142'069 | -2'631'719 | -5'087'901 | -2'456'182 |

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| 0 ADMINISTRATION GENERALE | | | |
| TOTAL DEPENSES | 297'366 | 422'000 | 475'000 |
| 02 SERVICES GENERAUX | | | |
| TOTAL DEPENSES | 297'366 | 422'000 | 475'000 |
| 50 Immobilisations corporelles | 297'366 | 322'000 | 225'000 |
| 52 Immobilisations incorporelles | | 100'000 | 250'000 |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS | | | |
| TOTAL DEPENSES | 19'037 | | 50'000 |
| 11 SECURITE PUBLIQUE | | | |
| TOTAL DEPENSES | 19'037 | | |
| 52 Immobilisations incorporelles | 19'037 | | |
| 16 DEFENSE | | | |
| TOTAL DEPENSES | | | 50'000 |
| 50 Immobilisations corporelles | | | 50'000 |
| 2 FORMATION | | | |
| TOTAL DEPENSES | 240'049 | 400'000 | 2'300'000 |
| 21 SCOLARITE OBLIGATOIRE | | | |
| TOTAL DEPENSES | 240'049 | 400'000 | 2'300'000 |
| 50 Immobilisations corporelles | 240'049 | 400'000 | 2'300'000 |
| 3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS | | | |
| TOTAL DEPENSES | 2'205'829 | 1'585'000 | 1'280'000 |
| TOTAL RECETTES | 75'242 | 50'000 | |
| 32 CULTURE | | | |
| TOTAL DEPENSES | 607'694 | | |
| 50 Immobilisations corporelles | 607'694 | | |
| 56 Subventions d'investissements propres | | | |
| 34 SPORTS ET LOISIRS | | | |
| TOTAL DEPENSES | 1'598'136 | 1'585'000 | 1'280'000 |
| TOTAL RECETTES | 75'242 | 50'000 | |
| 50 Immobilisations corporelles | 1'598'136 | 1'585'000 | 1'280'000 |
| 52 Immobilisations incorporelles | | | |
| 63 Subventions d'investissements acquises | 75'242 | 50'000 | |

| | | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 |
|-----------|---|-----------------|----------------|-------------------|
| 5 | SECURITE SOCIALE | | | |
| | TOTAL RECETTES | 83'000 | 83'000 | 83'000 |
| 54 | FAMILLE ET JEUNESSE | | | |
| | TOTAL RECETTES | 83'000 | 83'000 | 83'000 |
| 64 | Remboursement de prêts | 83'000 | 83'000 | 83'000 |
| 6 | TRANSPORTS | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 2'658'326 | 4'235'000 | 4'561'500 |
| | TOTAL RECETTES | | 467'000 | 1'917'000 |
| 61 | CIRCULATION ROUTIERE | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 2'029'265 | 4'215'000 | 4'561'500 |
| | TOTAL RECETTES | | 467'000 | 1'917'000 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 2'029'265 | 4'215'000 | 4'561'500 |
| 63 | Subventions d'investissements acquises | | 467'000 | 1'917'000 |
| 62 | TRANSPORTS PUBLICS | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 629'061 | 20'000 | |
| 50 | Immobilisations corporelles | 629'061 | 20'000 | |
| 7 | PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 1'618'228 | 1'651'200 | 1'567'900 |
| 72 | TRAITEMENT DES EAUX USEES | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 802'662 | 80'000 | 700'000 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 802'662 | 80'000 | 700'000 |
| 73 | GESTION DES DECHETS | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 133'076 | 500'000 | 100'000 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 190'472 | 500'000 | 100'000 |
| 56 | Subventions d'investissements propres | -57'396 | | |
| 77 | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 70'106 | 50'000 | |
| 50 | Immobilisations corporelles | 40'704 | 50'000 | |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 29'402 | | |

| | Comptes 2022 | Budget 2023 | Projet BU 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | | |
| TOTAL DEPENSES | 612'384 | 1'021'200 | 767'900 |
| 52 Immobilisations incorporelles | 111'884 | 560'000 | 240'000 |
| 56 Subventions d'investissements propres | 500'500 | 461'200 | 527'900 |
| TOTAL GENERAL | | | |
| TOTAL DEPENSES | 6'109'486 | 7'988'200 | 11'892'400 |
| TOTAL RECETTES | 320'356 | 550'000 | 2'000'000 |
| INVESTISSEMENTS NETS | 5'789'130 | 7'438'200 | 9'892'400 |
| AUTOFINANCEMENT | 13'931'199 | 4'806'481 | 4'804'499 |
| INSUFFISANCE (-) / EXEDENT (+) DE FINANCEMENT | 8'142'069 | -2'631'719 | -5'087'901 |