



## Municipalité de la Commune d'Arzier - Le Muids

**Préavis No 21/2015  
Au Conseil communal**

**Budget 2016**

*Délégué municipal  
M. Eric Hermann, Syndic*

Monsieur le Président,  
 Mesdames les Conseillères communales,  
 Messieurs les Conseillers communaux,

## Introduction

Comme ces dernières années, la Municipalité vous présente, par le présent préavis, une version résumée, aisément lisible pour les membres du Conseil communal et plus flexible dans la gestion communale.

Comme de coutume, seules les rubriques présentant des modifications par rapport au budget de l'année précédente sont commentées.

Ci-dessous, nous relevons l'évolution des charges péréquatives sur lesquelles, rappelons-le, la Municipalité n'a aucune maîtrise.

	2016	2015	Différence
<b>1) Péréquation intercommunale</b>			
Contribution de la commune	2'441'361	2'544'436	-103'075
Retour	-1'055'100	-1'067'578	12'478
<b>Charge nette</b>	<b>1'386'261</b>	<b>1'476'858</b>	<b>-90'597</b>
<b>2) Facture sociale</b>	<b>2'258'684</b>	<b>2'587'823</b>	<b>-329'139</b>
<b>3) Réforme policière</b>	<b>396'875</b>	<b>406'977</b>	<b>-10'102</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4'041'820</b>	<b>4'471'658</b>	<b>-429'838</b>

Pour la 5<sup>ème</sup> année consécutive, la réforme policière présente un surcoût pour notre Commune, à savoir :

- bascule de 2 points d'impôts de l'Etat en faveur de la Commune :
- coût effectif de la police cantonale de 3 points d'impôts, à charge de la Commune, soit :
- différence représentant une charge supplémentaire :

CHF	-264'583
CHF	396'875
CHF	132'292

En ce qui concerne les charges du personnel, il n'est pas prévu d'adaptation étant donné l'inflation négative.

Les imputations internes de chaque dicastère concerné sont évaluées sur la base de la moyenne des cinq dernières années.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'675'670.00</b>	<b>228'195.00</b>	<b>1'723'275.00</b>	<b>243'398.00</b>	<b>-47'605.00</b>	<b>-15'203.00</b>	<b>1'701'647.59</b>	<b>291'129.85</b>
<b>101</b>	<b>CONSEIL COMMUNAL</b>	<b>53'148.00</b>	<b>220.00</b>	<b>54'768.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'620.00</b>	<b>220.00</b>	<b>41'071.17</b>	<b>220.00</b>
101-30	AUTORITES ET PERSONNEL	27'440.00		35'554.00		-8'114.00		26'792.53	
101-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	19'920.00		12'000.00		7'920.00		10'485.15	
101-39	IMPUTATIONS INTERNES	5'788.00		7'214.00		-1'426.00		3'793.49	
101-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		220.00		0.00		220.00		220.00
<b>102</b>	<b>MUNICIPALITE</b>	<b>310'616.00</b>	<b>0.00</b>	<b>307'518.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'098.00</b>	<b>0.00</b>	<b>306'987.23</b>	<b>4'149.20</b>
102-30	AUTORITES ET PERSONNEL	295'818.00		293'717.00		2'101.00		290'342.47	
102-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'801.00		13'801.00		-10'000.00		3'800.50	
102-39	IMPUTATIONS INTERNES	10'997.00		0.00		10'997.00		12'844.26	
102-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		4'149.20
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>697'920.00</b>	<b>163'545.00</b>	<b>722'080.00</b>	<b>181'710.00</b>	<b>-24'160.00</b>	<b>-18'165.00</b>	<b>684'416.62</b>	<b>223'700.63</b>
11-30	AUTORITES ET PERSONNEL	562'946.00		575'495.00		-12'549.00		548'316.74	
11-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	132'407.00		142'479.00		-10'072.00		125'815.29	
11-32	INTERETS PASSIFS	0.00		0.00		0.00		85.00	
11-33	AMORTISSEMENTS	0.00		0.00		0.00		5'311.30	
11-39	IMPUTATIONS INTERNES	2'567.00		4'106.00		-1'539.00		4'888.29	
11-41	PATENTES, CONCESSIONS		500.00		500.00		0.00		700.00
11-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		5'500.00		4'500.00		1'000.00		41'580.43
11-49	IMPUTATIONS INTERNES		157'545.00		176'710.00		-19'165.00		181'420.20
<b>13</b>	<b>SERVICE DU PERSONNEL</b>	<b>9'900.00</b>	<b>4'999.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'922.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>3'077.00</b>	<b>9'427.90</b>	<b>7'069.78</b>
13-30	PERSONNEL INTERIMAIRE FACTURE PAR DES TIERS	9'900.00		7'000.00		2'900.00		9'427.90	
13-49	IMPUTATIONS INTERNES		4'999.00		1'922.00		3'077.00		7'069.78
<b>1402</b>	<b>MANIFESTATIONS</b>	<b>71'063.00</b>	<b>300.00</b>	<b>78'621.00</b>	<b>300.00</b>	<b>-7'558.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80'193.85</b>	<b>3'035.70</b>
1402-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	45'000.00		45'000.00		0.00		55'841.90	
1402-39	IMPUTATIONS INTERNES	26'063.00		33'621.00		-7'558.00		24'351.95	
1402-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		300.00		300.00		0.00		3'035.70

## Commentaires

101-31 Augmentation des honoraires, imprimés et fournitures de bureau ainsi que location d'une nouvelle photocopieuse.

102-31 Pas d'honoraires de prévus.

102-39 Imputation des heures du personnel.

11-30 Effectif inchangé.

11-31 Diminution des achats d'équipements, des primes d'assurances et des fournitures de bureau.

13-30 Dorénavant les NEM sont présents 12 mois.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>1403</b>	<b>SOCIETES LOCALES</b>	<b>108'041.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107'551.00</b>	<b>0.00</b>	<b>490.00</b>	<b>0.00</b>	<b>149'872.61</b>	<b>0.00</b>
1403-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	5'000.00		5'000.00		0.00		3'588.50	
1403-36	AIDES ET SUBVENTIONS	102'300.00		100'700.00		1'600.00		146'052.21	
1403-39	IMPUTATIONS INTERNES	741.00		1'851.00		-1'110.00		231.90	
<b>1404</b>	<b>RELATIONS EXTERIEURES</b>	<b>26'630.00</b>	<b>25'270.00</b>	<b>25'830.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>800.00</b>	<b>270.00</b>	<b>25'834.51</b>	<b>24'078.15</b>
1404-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	30.00		30.00		0.00		34.51	
1404-36	AIDES ET SUBVENTIONS	26'600.00		25'800.00		800.00		25'800.00	
1404-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		25'270.00		25'000.00		270.00		24'078.15
<b>1504</b>	<b>BIBLIOTHEQUE</b>	<b>89'955.00</b>	<b>2'761.00</b>	<b>86'713.00</b>	<b>3'366.00</b>	<b>3'242.00</b>	<b>-605.00</b>	<b>86'832.93</b>	<b>1'504.56</b>
1504-30	AUTORITES ET PERSONNEL	28'280.00		28'292.00		-12.00		26'373.06	
1504-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	60'813.00		58'013.00		2'800.00		59'252.45	
1504-39	IMPUTATIONS INTERNES	862.00		408.00		454.00		1'207.42	
1504-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		1'500.00		1'500.00		0.00		1'395.00
1504-49	IMPUTATIONS INTERNES		1'261.00		1'866.00		-605.00		109.56
<b>1506</b>	<b>MUSIQUES</b>	<b>21'250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'345.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'905.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'509.00</b>	<b>0.00</b>
1506-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	21'250.00		18'345.00		2'905.00		15'509.00	
<b>1602</b>	<b>TAXE DE SEJOUR</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28'256.25</b>	<b>27'211.83</b>
1602-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	26'000.00		26'000.00		0.00		23'256.25	
1602-36	AIDES ET SUBVENTIONS	5'000.00		5'000.00		0.00		5'000.00	
1602-40	IMPOTS		31'000.00		31'000.00		0.00		27'172.15
1602-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		0.00		0.00		0.00		39.68
<b>1604</b>	<b>PROMOTION TOURISTIQUE</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>160.00</b>	<b>160.00</b>
1604-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	50.00		50.00		0.00		120.32	
1604-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	50.00		50.00		0.00		39.68	
1604-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		100.00		100.00		0.00		160.00

## Commentaires

1404-36 Augmentation du coût de la carte journalière CFF.

1504-31 Achat d'une imprimante/photocopieuse, y compris l'abonnement pour la maintenance de celle-ci.

1506-35 Participation de CHF 8.50 / habitant.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>17</b>	<b>SPORTS</b>	<b>23'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'210.00</b>		<b>290.00</b>		<b>22'174.40</b>
17-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	13'500.00		13'210.00		290.00		12'884.40
17-36	AIDES ET SUBVENTIONS	10'000.00		10'000.00		0.00		9'290.00
<b>18</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>181'900.00</b>		<b>204'720.00</b>		<b>-22'820.00</b>		<b>211'174.00</b>
18-36	AIDES ET SUBVENTIONS	181'900.00		204'720.00		-22'820.00		211'174.00
<b>19</b>	<b>SERVICE DE L'INFORMATIQUE</b>	<b>50'647.00</b>		<b>55'819.00</b>		<b>-5'172.00</b>		<b>39'737.12</b>
19-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	43'000.00		46'300.00		-3'300.00		36'106.10
19-39	IMPUTATIONS INTERNES	7'647.00		9'519.00		-1'872.00		3'631.02

## Commentaires

17-35 Participation de CHF 5 / habitant.

18-36 Budget conforme aux indications du Service de la Mobilité concernant le bassin de transport duquel la Commune fait partie. Grosse augmentation de coût de celui-ci; par contre les contributions aux réorganisations des transports publics régionaux seront terminées en 2015.

19-31 Diminution des achats.



## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>2'578'210.00</b>	<b>11'154'043.61</b>	<b>2'681'286.00</b>	<b>11'638'047.34</b>	<b>-103'076.00</b>	<b>-484'003.73</b>	<b>2'723'082.77</b>	<b>10'652'905.63</b>
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>136'500.00</b>	<b>9'933'000.00</b>	<b>136'500.00</b>	<b>10'323'085.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-390'085.00</b>	<b>202'846.35</b>	<b>9'093'281.66</b>
21-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	60'000.00		60'000.00		0.00		133'042.61	
21-32	INTERETS PASSIFS	16'500.00		16'500.00		0.00		8'448.77	
21-33	AMORTISSEMENTS	60'000.00		60'000.00		0.00		61'354.97	
21-40	IMPOTS		9'418'000.00		9'708'365.00		-290'365.00		8'789'833.70
21-42	REVENUS DU PATRIMOINE		50'000.00		50'000.00		0.00		10'453.96
21-44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION		465'000.00		564'720.00		-99'720.00		292'994.00
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>2'441'710.00</b>	<b>1'221'043.61</b>	<b>2'544'786.00</b>	<b>1'314'962.34</b>	<b>-103'076.00</b>	<b>-93'918.73</b>	<b>2'512'739.67</b>	<b>1'419'623.97</b>
22-32	INTERETS PASSIFS	350.00		350.00		0.00		1'068.67	
22-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	2'441'360.00		2'544'436.00		-103'076.00		2'511'671.00	
22-41	PATENTES, CONCESSIONS		95'000.00		92'500.00		2'500.00		103'950.40
22-42	REVENUS DU PATRIMOINE		63'043.61		140'674.34		-77'630.73		65'726.88
22-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		6'800.00		13'110.00		-6'310.00		10'000.00
22-44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION		1'100.00		1'100.00		0.00		941.00
22-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		1'055'100.00		1'067'578.00		-12'478.00		1'239'005.69
<b>23</b>	<b>PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'496.75</b>	<b>140'000.00</b>
23-33	AMORTISSEMENTS	0.00		0.00		0.00		7'496.75	
23-38	ATTRIBUTIONS AUX RESERVES	0.00		0.00		0.00		0.00	
23-48	PRELEVEMENTS S/LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		0.00		0.00		0.00		140'000.00

## Commentaires

- 21-40 Il est tenu compte du nombre d'habitants au 20.10.2015, de l'augmentation prévue d'ici fin 2015 et de celle de 2016 ainsi que d'une indexation de 1%.
- 21-44 Il s'agit de l'impôt sur les gains immobiliers calculé en fonction des opérations immobilières dont nous avons connaissance.
- 22-35 Il s'agit de la contribution à la péréquation intercommunale calculée en fonction du nombre d'habitants prévu à fin 2016.
- 22-42 Ce compte enregistre la différence entre les intérêts payés et ceux imputés.
- 22-43 Vente estimée du courant électrique produit par les panneaux photovoltaïques du CCE.
- 22-45 Il s'agit du retour de la péréquation intercommunale calculée en fonction du nombre d'habitants prévu à fin 2016.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	2'828'588.99	2'019'728.80	2'988'051.37	2'036'356.80	-159'462.38	-16'628.00	2'913'353.70	2'149'472.26
31	TERRAINS	24'580.00	7'011.55	26'005.00	7'011.55	-1'425.00	0.00	25'470.00	7'011.55
31-32	INTERETS PASSIFS	2'980.00		4'405.00		-1'425.00		3'870.00	
31-33	AMORTISSEMENTS	21'600.00		21'600.00		0.00		21'600.00	
31-42	REVENUS DU PATRIMOINE		7'011.55		7'011.55		0.00		7'011.55
3201	FORÊTS	1'184'274.34	634'459.00	1'239'340.05	630'231.00	-55'065.71	4'228.00	1'261'298.44	794'383.43
3201-30	AUTORITES ET PERSONNEL	485'651.00		500'561.00		-14'910.00		518'653.94	
3201-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	526'227.00		561'969.00		-35'742.00		653'484.07	
3201-32	INTERETS PASSIFS	54'625.00		68'955.00		-14'330.00		53'365.00	
3201-33	AMORTISSEMENTS	93'841.34		87'602.05		6'239.29		8'233.00	
3201-39	IMPUTATIONS INTERNES	23'930.00		20'253.00		3'677.00		27'562.43	

## Commentaires

- 3201 La situation sur le marché des bois est toujours très tendue et aucun signe d'amélioration des marges n'est visible. C'est pourquoi les conditions d'une exploitation forestière entièrement sous contrôle de la commune (donc sans vente sur pied) seront reprises pour 2016 ; c'est là, la seule manière d'exercer un contrôle précis sur toutes les phases d'exploitation (abattage / façonnage / débardage / transport). Nous devrions donc toujours travailler en collaboration très étroite avec La Forestière, chargée de commercialiser nos bois en essayant de limiter nos pertes par des prix plus élevés. Cependant, les perspectives restent très moroses, puisqu'au contraire de ce qui se passe dans les ex-pays de l'Est, mais aussi plus récemment dans des pays de l'Union européenne tels que la France, nos forêts font l'objet d'une exploitation nettement plus coûteuse, car elle est respectueuse de l'environnement et prend en compte les critères du développement durable (par des objectifs fixés dans un plan de gestion forestière). On lira avec intérêt le texte de Valentin Martin, « L'Union européenne fait feu de tout bois » (Comité Valmy, 10.01.2015, <http://www.comite-valmy.org/spip.php?article4362>); on y découvre un subventionnement massif (3 milliards d'euros en 8 ans) dont le but est d'assurer la transition énergétique par une augmentation significative des énergies renouvelables, mais au prix d'une surexploitation forestière qui met en péril l'avenir de la forêt. Cependant, pour terminer sur une note positive, précisons ici que le déficit forestier devrait toujours être fortement diminué par sa prise en compte dans des dépenses thématiques déductibles du montant de la péréquation intercommunale (~CHF 400'000).
- 3201-30 Le montant indiqué comprend toutes les heures qui devraient être effectuées par l'équipe forestière dans les postes 3201-3202-3203 (les heures effectuées pour d'autres services de retrouvent sous le 3201.49). Pour 2016, l'équipe forestière devrait être composée, comme actuellement, du garde forestier, d'un chef d'équipe, de 2 bûcherons forestiers qualifiés et de 2 apprentis (en formation professionnelle initiale). Cet effectif devrait rester stable. La diminution de masse salariale est due au remplacement d'un bûcheron expérimenté par un jeune bûcheron.
- 3201-31 Les montants budgétés restent stables ; il s'agit en particulier de l'exploitation par des tiers (CHF 160'000), des frais de débardage et transport (CHF 110'000), des frais de travaux pour tiers (CHF 5'000) et des soins culturaux par des tiers (CHF 10'000). A cela s'ajoutent les derniers travaux sur le nouveau plan forestier de gestion qui sera mis en œuvre en 2016 (CHF 20'000). De plus, le compte « Entretien des routes forestières » a été fixé à CHF 70'000, en raison de divers travaux d'entretien prévus sur différents secteurs (devis en cours), l'accessibilité aux secteurs exploités devant être garantie aux camions long bois. Notons également qu'il est prévu de récolter le maximum de notre possibilité (6'600 sylvés), soit environ 5'280 m3 net de bois. Notons ici que nous n'avons volontairement pas pris en compte la nouvelle possibilité, qui pourrait être plus élevée qu'actuellement (~+1'000 sylvés), dans la mesure où les discussions sont encore en cours.
- 3201-33 Le montant indiqué comprend l'amortissement obligatoire du CCE (bâtiment : CHF 78'200 ; mobilier : CHF 7'500).

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
3201-42	REVENUS DU PATRIMOINE		35'000.00		35'000.00		0.00		35'000.00
3201-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		414'000.00		399'000.00		15'000.00		506'231.63
3201-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		83'945.00		73'683.00		10'262.00		143'718.45
3201-49	IMPUTATIONS INTERNES		101'514.00		122'548.00		-21'034.00		109'433.35
<b>3202</b>	<b>MONTAGNES - ALPAGES</b>	<b>185'394.33</b>	<b>60'770.00</b>	<b>201'430.00</b>	<b>64'800.00</b>	<b>-16'035.67</b>	<b>-4'030.00</b>	<b>142'672.84</b>	<b>49'510.15</b>
3202-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	153'137.00		169'490.00		-16'353.00		119'244.98	
3202-32	INTERETS PASSIFS	22'375.00		26'335.00		-3'960.00		21'065.00	
3202-33	AMORTISSEMENTS	5'833.33		0.00		5'833.33		0.00	
3202-39	IMPUTATIONS INTERNES	4'049.00		5'605.00		-1'556.00		2'362.86	
3202-42	REVENUS DU PATRIMOINE		50'270.00		47'300.00		2'970.00		46'980.00
3202-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		500.00		500.00		0.00		778.45
3202-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		10'000.00		17'000.00		-7'000.00		1'751.70

## Commentaires

- 3201-42 Le montant indiqué comprend la location des locaux du CCE aux autres services communaux.
- 3201-43 Les montants budgétés présentent une augmentation sensible (+8%). Les revenus prévisibles pour 2016 ont été budgétés en fonction de l'évolution des revenus forestiers dans les comptes 2014 (plus de ventes de bois de feu et de copeaux) et du niveau de prix constaté en 2015 (prix moyen toujours très volatile avec des prix entre CHF 35 et plus de CHF 100, selon les catégories, pour un prix moyen rarement situé au-dessus de CHF 75).
- 3201-45 Les montants budgétés - en augmentation de CHF 10'000 - correspondent aux montants connus ou prévisibles au moment de l'établissement du budget. Ainsi, pour 2016, il s'agit de la participation à recevoir de l'Etat de Vaud pour une nouvelle période de 4 ans (désormais ~ CHF 64'000) pour les frais du triage forestier ainsi que des contributions forestières dans le cadre des programmes RPT économie (CHF 10'000) et biodiversité dans le Haut Jura (CHF 10'000) qui ont été budgétés.
- 3202 Le budget 2016 des alpages présente une diminution des charges (-CHF 16'000 ; -8%) qui provient essentiellement de la diminution du budget d'entretien de la route des Montagnes.
- 3202-31 Les montants budgétés devraient nous permettre d'effectuer les travaux d'entretien habituels sur la route des Montagnes (CHF 30'000, dont CHF 10'000 pour des travaux d'épaveuse décidés par le Conseil communal), montant sur lequel une subvention plafonnée à CHF 4'000 devrait nous être versée par Armasuisse. Par ailleurs, nos 11 chalets d'alpage nécessitent comme chaque année des travaux d'entretien divers, en particulier de menuiserie, peinture et de contrôle des toitures. Divers travaux particuliers sont également prévus : il s'agit de travaux d'aménagement au Creux du Croue, ainsi que de travaux sur la toiture de l'Arzière (report 2015). De plus, il est prévu de poursuivre les travaux de conservation de notre patrimoine sylvo-pastoral, avec la restauration de nouveaux secteurs de murs (secteur Grande Enne – Marais Rouge).
- 3202-42 Les tarifs de locations des alpages tant pour la saison d'estivage que pour la saison d'hiver restent stables. Précisons toutefois que certains baux (dont le loyer était toujours inférieur au montant du loyer fixé par Prométerre ont été augmentés pour la nouvelle période de 6 ans qui a commencé en 2015 (+CHF 2'970). Ainsi, avec l'effort mesuré qui a été demandé, la Municipalité montre qu'elle préfère toujours privilégier la pérennité de la présence d'amodiataires sur nos alpages plutôt que de prendre le risque de voir nos pâturages laissés à l'abandon, faute de locataires intéressés.
- 3202-45 Les montants budgétés comprennent les subventions du Fonds suisse du paysage (environ 20% ; encore en diminution) qui nous sont versées par le Parc Naturel Régional Jura Vaudois, ainsi que la participation prévisible de l'Armée sur les travaux d'entretien des routes forestières (voir plus haut).

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>3203</b>	<b>PÂTURAGES</b>	<b>53'401.00</b>	<b>34'110.00</b>	<b>65'087.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-11'686.00</b>	<b>4'110.00</b>	<b>38'373.81</b>	<b>28'150.00</b>
3203-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	10'100.00		10'100.00		0.00		96.40	
3203-32	INTERETS PASSIFS	14'500.00		19'335.00		-4'835.00		15'465.00	
3203-39	IMPUTATIONS INTERNES	28'801.00		35'652.00		-6'851.00		22'812.41	
3203-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		34'110.00		30'000.00		4'110.00		28'150.00
<b>3500</b>	<b>BÂTIMENT COMMUNAL - (CCS)</b>	<b>755'732.95</b>	<b>723'007.25</b>	<b>816'795.25</b>	<b>741'479.25</b>	<b>-61'062.30</b>	<b>-18'472.00</b>	<b>835'722.36</b>	<b>709'920.68</b>
3500-30	AUTORITES ET PERSONNEL	81'214.00		69'927.00		11'287.00		69'261.08	
3500-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	280'740.00		341'259.30		-60'519.30		329'644.82	
3500-32	INTERETS PASSIFS	13'130.00		22'630.00		-9'500.00		21'700.00	
3500-33	AMORTISSEMENTS	256'569.65		256'569.65		0.00		279'473.10	
3500-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	103'090.30		103'090.30		0.00		103'090.30	
3500-39	IMPUTATIONS INTERNES	20'989.00		23'319.00		-2'330.00		32'553.06	
3500-42	REVENUS DU PATRIMOINE		683'795.00		714'966.00		-31'171.00		633'090.86
3500-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		7'208.20
3500-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		17'376.25		17'376.25		0.00		40'279.70
3500-49	IMPUTATIONS INTERNES		21'836.00		9'137.00		12'699.00		29'341.92
<b>3501</b>	<b>POSTE LE MUIDS</b>	<b>59'823.00</b>	<b>95'712.00</b>	<b>49'851.00</b>	<b>91'272.00</b>	<b>9'972.00</b>	<b>4'440.00</b>	<b>47'354.15</b>	<b>94'484.25</b>
3501-30	AUTORITES ET PERSONNEL	7'607.00		7'618.00		-11.00		7'327.22	
3501-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	21'943.00		20'650.00		1'293.00		22'773.95	
3501-32	INTERETS PASSIFS	16'875.00		20'000.00		-3'125.00		16'000.00	
3501-33	AMORTISSEMENTS	12'500.00		0.00		12'500.00		0.00	
3501-39	IMPUTATIONS INTERNES	898.00		1'583.00		-685.00		1'252.98	

## Commentaires

- 3203 Le budget 2016 des pâturages présente une diminution des charges (-CHF 11'700; -18%) essentiellement imputable à la diminution des intérêts passifs et des imputations internes de personnel.
- 3203-31 Poursuivant la politique de remplacement progressif des clôtures en fil de fer barbelé par des fils lisses, un montant de CHF 10'000 a été prévu pour des achats de matériel pour clôtures.
- 3203-46 Les montants budgétés augmentent légèrement ; ils correspondent à la participation des fermiers aux frais d'infrastructures qui peuvent faire l'objet d'une répartition conventionnelle entre la commune et les fermiers louant les alpages communaux. Précisons que les contributions d'infrastructures pour la nouvelle période de bail 2015-2021 ont été adaptés en fonction des augmentations de la charge d'alpage (exprimée en pâquiers normaux) acceptée par le Service cantonal de l'Agriculture (+CHF 4'110).
- 3500-30 Remplacement de la concierge en juin 2015 par Mme Pinto Texeira qui nous vient d'une entreprise de nettoyage avec plusieurs années d'expérience dans le domaine.
- 3500-31 Il est prévu le remplacement par étapes de l'éclairage des couloirs et préaux couverts et la pose d'éléments phono absorbants dans le foyer.
- 3500-42 Loyer "groupement scolaire", établi selon budget AISGE.
- 3501-31 Le remplacement de plusieurs répartiteurs de chauffage est prévu en complément des entretiens courants.



## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
3501-42	REVENUS DU PATRIMOINE		95'712.00		91'272.00		4'440.00		92'737.00
3501-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		1'747.25
<b>3502</b>	<b>COLLÈGE LE MUIDS</b>	<b>34'667.11</b>	<b>26'480.00</b>	<b>34'602.11</b>	<b>24'500.00</b>	<b>65.00</b>	<b>1'980.00</b>	<b>29'260.55</b>	<b>25'640.00</b>
3502-30	AUTORITES ET PERSONNEL	7'566.00		7'577.00		-11.00		7'531.27	
3502-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	15'691.00		13'888.00		1'803.00		10'538.95	
3502-32	INTERETS PASSIFS	2'890.00		4'130.00		-1'240.00		3'205.00	
3502-33	AMORTISSEMENTS	6'880.11		6'880.11		0.00		6'880.11	
3502-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'640.00		2'127.00		-487.00		1'105.22	
3502-42	REVENUS DU PATRIMOINE		26'480.00		24'500.00		1'980.00		25'640.00
<b>3503</b>	<b>BÂTIMENT ADMINISTRATIF</b>	<b>110'597.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>105'512.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>5'085.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>127'884.15</b>	<b>22'267.00</b>
3503-30	AUTORITES ET PERSONNEL	0.00		0.00		0.00		12'578.22	
3503-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	53'765.00		54'017.00		-252.00		55'772.88	
3503-32	INTERETS PASSIFS	730.00		1'605.00		-875.00		1'790.00	
3503-33	AMORTISSEMENTS	31'649.00		31'649.00		0.00		31'649.00	
3503-39	IMPUTATIONS INTERNES	24'453.00		18'241.00		6'212.00		26'094.05	
3503-42	REVENUS DU PATRIMOINE		23'500.00		21'000.00		2'500.00		22'267.00
<b>3504</b>	<b>BÂTICOM</b>	<b>70'213.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>81'885.00</b>	<b>80'484.00</b>	<b>-11'672.00</b>	<b>-3'284.00</b>	<b>78'836.36</b>	<b>82'141.00</b>
3504-30	AUTORITES ET PERSONNEL	0.00		0.00		0.00		2'144.14	
3504-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	20'143.00		30'250.00		-10'107.00		24'323.00	
3504-32	INTERETS PASSIFS	4'110.00		6'375.00		-2'265.00		5'815.00	
3504-33	AMORTISSEMENTS	44'803.00		44'803.00		0.00		44'803.00	
3504-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'157.00		457.00		700.00		1'751.22	
3504-42	REVENUS DU PATRIMOINE		77'200.00		80'484.00		-3'284.00		82'141.00
<b>3505</b>	<b>AUBERGE COMMUNALE</b>	<b>78'282.62</b>	<b>90'000.00</b>	<b>86'647.39</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-8'364.77</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>87'751.93</b>	<b>90'906.00</b>
3505-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	12'039.00		10'665.00		1'374.00		17'890.04	
3505-32	INTERETS PASSIFS	27'100.00		36'855.00		-9'755.00		30'085.00	
3505-33	AMORTISSEMENTS	37'061.62		38'115.39		-1'053.77		37'061.62	
3505-39	IMPUTATIONS INTERNES	2'082.00		1'012.00		1'070.00		2'715.27	
3505-42	REVENUS DU PATRIMOINE		90'000.00		100'000.00		-10'000.00		90'906.00

## Commentaires

3502-31 L'augmentation est due au charges de chauffage et d'électricité.

3504-42 L'évolution négative est due à la diminutiouon d'un loyer et à la vacance d'un appartement pour quelques mois.

3505-42 Le loyer est calculé en fonction du chiffre d'affaire mais au minimum CHF 90'000 par an. Le budget a été évalué conformément aux comptes 2014.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>3507</b>	<b>CENTRE COMMUNAL MULTIFONCTIONS - (CCM)</b>	<b>180'678.95</b>	<b>238'600.00</b>	<b>183'298.00</b>	<b>236'700.00</b>	<b>-2'619.05</b>	<b>1'900.00</b>	<b>181'292.79</b>	<b>236'253.40</b>
3507-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	68'768.00		62'027.00		6'741.00		68'133.07	
3507-32	INTERETS PASSIFS	22'160.00		30'815.00		-8'655.00		25'605.00	
3507-33	AMORTISSEMENTS	61'428.40		59'559.45		1'868.95		61'428.40	
3507-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	17'734.55		17'734.55		0.00		17'734.56	
3507-39	IMPUTATIONS INTERNES	10'588.00		13'162.00		-2'574.00		8'391.76	
3507-42	REVENUS DU PATRIMOINE		238'600.00		236'700.00		1'900.00		235'930.00
3507-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		323.40
<b>3508</b>	<b>LA CURE</b>	<b>447.00</b>	<b>679.00</b>	<b>679.00</b>	<b>679.00</b>	<b>-232.00</b>	<b>0.00</b>	<b>57.55</b>	<b>604.80</b>
3508-39	IMPUTATIONS INTERNES	447.00		679.00		-232.00		57.55	
3508-42	REVENUS DU PATRIMOINE		679.00		679.00		0.00		604.80
<b>3595</b>	<b>CHALET PRE RILLET</b>	<b>14'673.65</b>	<b>0.00</b>	<b>27'123.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'450.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'292.20</b>	<b>0.00</b>
3595-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	5'500.00		15'800.00		-10'300.00		109.35	
3595-32	INTERETS PASSIFS	730.00		1'110.00		-380.00		1'000.00	
3595-33	AMORTISSEMENTS	6'952.65		6'952.65		0.00		6'952.65	
3595-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'491.00		3'261.00		-1'770.00		230.20	
<b>3596</b>	<b>STAND DE TIR</b>	<b>18'640.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>7'275.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>11'365.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'548.23</b>	<b>5'200.00</b>
3596-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	5'181.00		5'345.00		-164.00		2'079.60	
3596-32	INTERETS PASSIFS	180.00		0.00		180.00		0.00	
3596-33	AMORTISSEMENTS	12'000.00		0.00		12'000.00		0.00	
3596-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'279.00		1'930.00		-651.00		468.63	
3596-42	REVENUS DU PATRIMOINE		5'200.00		5'200.00		0.00		5'200.00
<b>3597</b>	<b>EGLISE ST-ANTOINE</b>	<b>35'291.90</b>	<b>3'000.00</b>	<b>33'370.92</b>	<b>3'000.00</b>	<b>1'920.98</b>	<b>0.00</b>	<b>25'820.02</b>	<b>3'000.00</b>
3597-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	18'274.00		19'707.00		-1'433.00		6'310.85	
3597-32	INTERETS PASSIFS	3'500.00		5'015.00		-1'515.00		4'135.00	
3597-33	AMORTISSEMENTS	12'498.90		7'697.92		4'800.98		12'498.90	
3597-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'019.00		951.00		68.00		2'875.27	
3597-42	REVENUS DU PATRIMOINE		3'000.00		3'000.00		0.00		3'000.00

## Commentaires

3507-31 Le budget a été évalué conformément aux comptes 2014.

3595-31 Suite à une expertise, la démolition de ce bâtiment est envisagée.

3596-31 Pour raison de sécurité, le tapis de sol du stand est à remplacer.

3597-31 En plus des entretiens courants, une amélioration de l'éclairage de la nef est prévue.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
3599	<b>BÂTIMENTS DIVERS - FONTAINES, POIDS PUBLICS ...</b>	<b>21'892.14</b>	<b>0.00</b>	<b>29'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'257.86</b>	<b>0.00</b>	<b>20'718.32</b>	<b>0.00</b>
3599-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	12'259.00		18'220.00		-5'961.00		16'603.15	
3599-32	INTERETS PASSIFS	1'600.00		2'130.00		-530.00		0.00	
3599-33	AMORTISSEMENTS	5'329.14		5'350.00		-20.86		0.00	
3599-39	IMPUTATIONS INTERNES	2'704.00		3'450.00		-746.00		4'115.17	

## Commentaires

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>2'365'666.31</b>	<b>1'221'792.68</b>	<b>2'312'314.15</b>	<b>1'174'586.58</b>	<b>53'352.16</b>	<b>47'206.10</b>	<b>2'736'804.16</b>	<b>1'759'418.73</b>
<b>42</b>	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>154'757.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>162'824.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-8'067.00</b>	<b>0.00</b>	<b>212'903.52</b>	<b>71'899.00</b>
42-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	113'000.00		113'000.00		0.00		161'044.15	
42-39	IMPUTATIONS INTERNES	41'757.00		49'824.00		-8'067.00		51'859.37	
42-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		50'000.00		50'000.00		0.00		71'899.00
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>838'168.21</b>	<b>82'254.00</b>	<b>834'873.15</b>	<b>101'293.00</b>	<b>3'295.06</b>	<b>-19'039.00</b>	<b>1'297'333.87</b>	<b>666'070.94</b>
43-30	AUTORITES ET PERSONNEL	185'570.00		186'206.00		-636.00		194'019.75	
43-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	369'412.00		370'870.00		-1'458.00		331'743.30	
43-32	INTERETS PASSIFS	57'500.00		51'640.00		5'860.00		38'875.00	
43-33	AMORTISSEMENTS	139'151.21		130'356.15		8'795.06		628'781.95	
43-39	IMPUTATIONS INTERNES	86'535.00		95'801.00		-9'266.00		103'913.87	
43-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		3'000.00		3'000.00		0.00		6'369.00
43-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		400.00		400.00		0.00		390.00
43-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		0.00		0.00		0.00		565'000.00
43-49	IMPUTATIONS INTERNES		78'854.00		97'893.00		-19'039.00		94'311.94
<b>44</b>	<b>PARCS, PROMENADES, CIMETIERES</b>	<b>121'985.00</b>	<b>800.00</b>	<b>142'483.00</b>	<b>800.00</b>	<b>-20'498.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120'949.18</b>	<b>7'810.80</b>
44-30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'600.00		900.00		700.00		42.00	
44-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	41'586.00		47'650.00		-6'064.00		32'026.90	
44-32	INTERETS PASSIFS	430.00		855.00		-425.00		910.00	
44-33	AMORTISSEMENTS	14'255.00		14'255.00		0.00		14'255.00	
44-39	IMPUTATIONS INTERNES	64'114.00		78'823.00		-14'709.00		73'715.28	
44-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		800.00		800.00		0.00		7'810.80

## Commentaires



## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>646'895.39</b>	<b>484'877.97</b>	<b>615'201.39</b>	<b>465'560.97</b>	<b>31'694.00</b>	<b>19'317.00</b>	<b>577'478.92</b>	<b>485'499.32</b>
<b>451</b>	<b>DECHETS MENAGERS INCINERABLES</b>	<b>139'074.00</b>	<b>139'074.00</b>	<b>116'400.00</b>	<b>116'400.00</b>	<b>22'674.00</b>	<b>22'674.00</b>	<b>124'742.07</b>	<b>124'742.07</b>
451-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	49'700.00		46'000.00		3'700.00		46'463.72	
451-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	71'000.00		70'400.00		600.00		55'733.95	
451-39	IMPUTATIONS INTERNES	18'374.00		0.00		18'374.00		22'544.40	
451-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		3'000.00		1'000.00		2'000.00		2'718.66
451-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		92'000.00		92'000.00		0.00		117'810.75
451.48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		44'074.00		23'400.00		20'674.00		4'212.66
<b>452</b>	<b>DECHETS MENAGERS VALORISABLES</b>	<b>488'291.39</b>	<b>344'803.97</b>	<b>495'001.39</b>	<b>348'660.97</b>	<b>-6'710.00</b>	<b>-3'857.00</b>	<b>450'410.94</b>	<b>352'441.05</b>
452-30	AUTORITES ET PERSONNEL	231'119.00		206'186.00		24'933.00		198'188.14	
452-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	213'217.00		239'980.00		-26'763.00		199'804.34	
452-32	INTERETS PASSIFS	2'760.00		4'345.00		-1'585.00		4'015.00	
452-33	AMORTISSEMENTS	33'451.39		33'451.39		0.00		33'451.39	
452-39	IMPUTATIONS INTERNES	7'744.00		11'039.00		-3'295.00		14'952.07	
452-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		237'500.00		227'600.00		9'900.00		230'723.84
452-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		3'000.00		0.00		3'000.00		3'363.45
452-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		7'600.00		7'600.00		0.00		7'112.35
452.48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		15'875.97		47'234.97		-31'359.00		0.00
452-49	IMPUTATIONS INTERNES		80'828.00		66'226.00		14'602.00		111'241.41

## Commentaires

451 Le compte 451 représente, depuis l'introduction du système de proportionnalité les frais directement dépendants des ordures ménagères, en l'occurrence, collecte, transport et traitement. Le compte 451 doit être équilibré.

451-45 Une rétrocession en rapport du tonnage traité est estimée à CHF 92'000 pour l'exercice 2016.

452 Le compte 452 doit être couvert à 70 % par les revenus en tenant compte de l'excédent de charges ou revenus du compte 451

452-30 L'engagement d'une personne à 50 % a été nécessaire pour garantir l'augmentation des heures d'ouverture de la déchetterie.

452-31 Les frais de transports et élimination de CHF 124'000 représentent le solde du compte 2014 annualisé.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>453</b>	<b>DECHETS MENAGERS SPECIAUX</b>	<b>19'530.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>15'730.00</b>	<b>500.00</b>	<b>2'325.91</b>	<b>8'316.20</b>
453-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	16'730.00		0.00		16'730.00		0.00	
453-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	2'800.00		3'800.00		-1'000.00		2'325.91	
453-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		1'000.00		500.00		500.00		8'316.20
<b>46</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION</b>	<b>603'860.71</b>	<b>603'860.71</b>	<b>556'932.61</b>	<b>556'932.61</b>	<b>46'928.10</b>	<b>46'928.10</b>	<b>528'138.67</b>	<b>528'138.67</b>
46-30	AUTORITES ET PERSONNEL	500.00		500.00		0.00		0.00	
46-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	110'300.00		94'800.00		15'500.00		94'794.96	
46-32	INTERETS PASSIFS	59'375.00		68'720.00		-9'345.00		39'850.00	
46-33	AMORTISSEMENTS	210'227.71		187'163.61		23'064.10		136'043.39	
46-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	193'408.00		171'600.00		21'808.00		173'695.95	
46-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00		0.00		0.00		53'408.18	
46-39	IMPUTATIONS INTERNES	30'050.00		34'149.00		-4'099.00		30'346.19	

## Commentaires

- 453 Nouveau compte totalement financé par l'impôt
- 453-31 Le compte 453.3188.00 représente les frais de transport et élimination des déchets inertes (ciment, briques, pots de fleurs, etc.). Le compte 453.3188.01 représente les frais de transport et élimination des déchets spéciaux pris en charge par la ville de Nyon. (Peintures, cosmétiques, chimiques, batteries, etc.). Le compte 453.3188.02 représente les frais de transport et élimination des déchets de voirie (sacs noirs communaux).
- 46 NB : s'agissant des mêmes personnes qui travaillent dans notre Service des Eaux, donc aussi bien sur notre réseau d'égouts (env. 15% du temps de travail dans ce service) que sur celui d'alimentation en eau (env. 85% du temps de travail), les montants budgétés ont été entièrement imputés sur le poste 81.30. Les heures effectuées pour ce service se retrouvent sous la rubrique 46.39
- 46-31 Les montants budgétés pour 2016 restent stables. Il s'agit en particulier de l'entretien courant du réseau d'égouts (réparations et nettoyage des canalisations, travaux de repérage et de teintage, remplacement de couvercles EU et EC). Ce poste comprend également les frais liés à l'introduction de nouvelles données et à la maintenance de notre SIG (Système d'Information Géographique) de repérages des infrastructures EU-EC-ESP, en collaboration avec le bureau de géomètre Peitrequin.
- 46-35 Notre participation au budget de l'APEC (Association intercommunale Pour l'Épuration des eaux usées de la Côte) augmente de façon significative (~+CHF 21'800) à cause de l'augmentation du nombre d'habitants dans notre commune (2'666 habitants et équivalents-habitants à fin 2014 ; nombre sur lequel se base désormais notre participation), mais surtout à cause de l'introduction d'une taxe de CHF 9.50/habitant pour la lutte contre les micropolluants, décidée par la Confédération.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
46-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		562'305.00		491'985.00		70'320.00	528'138.67
46-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		41'555.71		64'947.61		-23'391.90	0.00

## Commentaires

- 46-43 Selon une estimation toujours aléatoire basée sur les montants encaissés en 2014 et 2015, ainsi que sur la planification 2016-2020 du nombre de bâtiments nouvellement raccordés ou dont la construction devrait être terminée en 2016, les revenus provenant des taxes uniques d'introduction devraient augmenter sensiblement (+CHF 45'300) après plusieurs années de diminution progressive. Il s'agit d'une bonne nouvelle, toutefois à relativiser face aux nombreux travaux de mise en séparatif qui restent encore à réaliser dans notre commune. Quant aux taxes d'épuration et d'entretien des collecteurs, leurs montants ont dû être adaptés pour faire face à l'augmentation du budget de l'APEC (voir point 46.35 ci-dessus). Ainsi, le tarif de l'épuration passera dès 2016 de CHF 1.20/m<sup>3</sup> à CHF 1.40/m<sup>3</sup>.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>1'813'211.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>1'795'543.00</b>	<b>33'750.00</b>	<b>17'668.00</b>	<b>-1'250.00</b>	<b>1'628'781.87</b>	<b>44'563.60</b>
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>808'825.00</b>	<b>0.00</b>	<b>828'478.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>-19'653.00</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>733'079.38</b>	<b>7'171.75</b>
51-30	AUTORITES ET PERSONNEL	15'777.00		21'318.00		-5'541.00		18'891.00	
51-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	148.00		160.00		-12.00		443.70	
51-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUVENTIONS	775'200.00		771'700.00		3'500.00		667'763.98	
51-36	AIDES ET SUBVENTIONS	17'700.00		35'300.00		-17'600.00		45'980.70	
51-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES				8'000.00		-8'000.00		7'171.75
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>970'991.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>933'715.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>37'276.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>862'475.94</b>	<b>37'040.00</b>
52-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	141.00		45.00		96.00		152.15	
52-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	863'550.00		834'640.00		28'910.00		755'564.80	
52-36	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / AIDES ET SUBVENTIONS	107'300.00		99'030.00		8'270.00		106'758.99	
52-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		32'000.00		25'000.00		7'000.00		37'040.00
<b>54</b>	<b>OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>3'620.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>320.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'346.15</b>	<b>0.00</b>
54-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	3'620.00		3'300.00		320.00		3'346.15	

## Commentaires

- 51-35 Coûts scolaires (170 élèves) : Pour Arzier - Le Muids, l'élève coûte CHF 485.62 soit un total de CHF 82'555.40. Coût total de l'élève : CHF 4'715.94 (charges scolaires + loyers, sans les transports scolaires).
- 52-35 Pour l'année scolaire 2015/2016, 1'023 élèves sont scolarisés à l'Etablissement Scolaire de Genolier et Environs (ESGE) dont 487 élèves à Genolier (7ème à 11ème).  
Coûts scolaires (142 élèves) : Pour Arzier, l'élève coûte CHF 1'317.86 soit un total de CHF 187'136.12 pour un coût annuel total de CHF 671'230.  
Calcul du loyer scolaire en fonction du nombre d'habitants pour 50 % (2'438) et du nombre d'élèves pour 50 % (170).  
Le montant du loyer scolaire pour Arzier-Le Muids se monte à CHF 656'530.87 pour un coût annuel total de CHF 2'354'874.38  
Coût total de l'élève : CHF 6'392.61 (coûts scolaires + loyers + transports scolaires)  
Coût de l'administration de l'Association intercommunale scolaire de Genolier et environs (AISGE) pour un montant total annuel de CHF 252'606 soit pour Arzier-Le Muids - CHF 72'118.68.  
Sur la base des budgets établis pour le Primaire et le Secondaire, le coût moyen de l'élève pour Arzier-Le Muids est de CHF 5'479.04 (hors transports scolaires du Primaire).



## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>56</b>	<b>SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE</b>	<b>11'625.00</b>	<b>500.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>750.00</b>	<b>-275.00</b>	<b>-250.00</b>	<b>10'890.70</b>	<b>351.85</b>
56-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	11'625.00		11'900.00		-275.00		10'890.70	
56-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		500.00		750.00		-250.00		351.85
<b>58</b>	<b>TEMPLE ET CULTES</b>	<b>18'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'989.70</b>	<b>0.00</b>
58-30	AUTORITES ET PERSONNEL	3'800.00		3'800.00		0.00		3'960.00	
58-36	AIDES ET SUBVENTIONS	14'350.00		14'350.00		0.00		15'029.70	

## Commentaires

56-31 Clinique dentaire : Participation de CHF 4.25 / habitant.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>736'860.85</b>	<b>96'925.00</b>	<b>746'786.85</b>	<b>100'955.00</b>	<b>-9'926.00</b>	<b>-4'030.00</b>	<b>757'270.67</b>	<b>137'085.99</b>
<b>60</b>	<b>POLICE - ADMINISTRATION</b>	<b>449'615.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>460'470.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-10'855.00</b>	<b>0.00</b>	<b>483'318.87</b>	<b>46'976.72</b>
60-30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'205.00		1'207.00		-2.00		1'255.39	
60-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	50'000.00		50'300.00		-300.00		44'868.40	
60-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	397'075.00		407'177.00		-10'102.00		435'904.42	
60-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'335.00		1'786.00		-451.00		1'290.66	
60-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		1'000.00		1'000.00		0.00		1'236.65
60-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		0.00		0.00		0.00		45'740.07
<b>62</b>	<b>CONTRÔLE DES HABITANTS ET BUREAU DES ETRANGERS</b>	<b>82'720.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>92'385.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>-9'665.00</b>	<b>0.00</b>	<b>98'378.64</b>	<b>28'779.47</b>
62-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	17'250.00		17'250.00		0.00		16'343.32	
62-39	IMPUTATIONS INTERNES	65'470.00		75'135.00		-9'665.00		82'035.32	
62-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		31'000.00		31'000.00		0.00		28'779.47
<b>63</b>	<b>POLICE SANITAIRE</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
63-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	500.00		500.00		0.00		0.00	
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>22'245.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'157.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-912.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'935.58</b>	<b>0.00</b>
64-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'500.00		3'500.00		0.00		1'388.60	
64-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	10'000.00		9'800.00		200.00		6'981.65	
64-39	IMPUTATIONS INTERNES	8'745.00		9'857.00		-1'112.00		8'565.33	

## Commentaires

60-31 Coût des deux Agents de Sécurité Publique (ASP) engagés par et pour les communes de Genolier, Givrins, Trélex, St-Cergue et Arzier-Le Muids et gérés par la commune de Genolier, qui refacture à chaque commune sa quote-part.

60-35 Voir commentaires page 2.

64-35 Centre funéraire régional : Participation de CHF 4 / habitant.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
<b>65</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE - (SDIS)</b>	<b>100'505.85</b>	<b>0.00</b>	<b>96'764.85</b>	<b>0.00</b>	<b>3'741.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94'502.13</b>	<b>817.75</b>
65-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	17.00		260.00		-243.00		2'388.65	
65-32	INTERETS PASSIFS	75.00		200.00		-125.00		240.00	
65-33	AMORTISSEMENTS	5'029.85		5'029.85		0.00		5'029.86	
65-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	93'000.00		88'985.00		4'015.00		84'154.40	
65-39	IMPUTATIONS INTERNES	2'384.00		2'290.00		94.00		2'689.22	
65-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		817.75
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>61'275.00</b>	<b>44'925.00</b>	<b>48'510.00</b>	<b>43'955.00</b>	<b>12'765.00</b>	<b>970.00</b>	<b>47'638.15</b>	<b>44'014.75</b>
66-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	16'350.00		4'555.00		11'795.00		3'623.40	
66-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	44'925.00		43'955.00		970.00		40'014.75	
66-36	AIDES ET SUBVENTIONS	0.00		0.00		0.00		4'000.00	
66-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		44925		43955		970		44014.75
<b>68</b>	<b>MILITAIRES</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>16'497.30</b>	<b>16'497.30</b>
68-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	17'795.00		21'516.00		-3'721.00		13'782.61	
68-39	IMPUTATIONS INTERNES	2'205.00		3'484.00		-1'279.00		2'714.69	
68-42	REVENUS DU PATRIMOINE		20'000.00		25'000.00		-5'000.00		16'497.30

## Commentaires

- 65 Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle Loi cantonale sur le Service de défense incendie et de secours et la création de l'Association intercommunale SDIS Nyon-Dôle (en fonction depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2014), la participation de la commune d'Arzier-Le Muids est calculée en francs par habitant ; finalement facturée à CHF 35.92 pour l'année 2015, elle augmentera à CHF 37.99 en 2016 et devrait dépasser largement CHF 40 dès le 1<sup>er</sup> janvier 2018. Le budget 2016 approuvé par le Conseil intercommunal du SDIS Nyon-Dôle prévoit un effectif inchangé d'une cinquantaine de sapeurs-pompiers pour nos deux communes, mais l'engagement d'un pompier professionnel supplémentaire qui sera stationné à la caserne de Nyon.
- 65-43 Comme prévu avec l'introduction de la nouvelle loi sur le SDIS, la taxe d'exemption non-pompier n'est plus perçue depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2014. Ce dicastère ne dispose donc désormais plus d'aucun revenu, provoquant ainsi une augmentation très significative du montant à charge de la commune (CHF 100'500 en 2016, au lieu de CHF 14'000 en 2013). Rappelons que cette perte fiscale n'a pas été compensée par une augmentation de l'impôt.
- 66.31 Assainissement des carrelages et remplacement d'appareillage. Au compte 66.3144.00 est prévu le remplacement de matelas et d'oreillers pour l'abris PC.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
7	SECURITE SOCIALE	2'911'478.00	0.00	3'214'144.00	0.00	-302'666.00	0.00	3'219'016.27	665'019.05
71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	363'528.00	0.00	371'081.00	0.00	-7'553.00	0.00	308'054.25	0.00
71-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	40'528.00		38'081.00		2'447.00		37'542.00	
71-36	AIDES ET SUBVENTIONS	323'000.00		333'000.00		-10'000.00		270'512.25	

## Commentaires

- 71-36      Sous cette ligne budgétaire sont comptabilisés tous les frais liés à l'Accueil de Jour des Enfants :
- Accueil préscolaire et familial : subventions pour les familles, en fonction de leur revenu et de leur configuration familiale, inscrites dans une des structures du Réseau des Toblerones (RAT) ou dans un des réseaux avec qui une convention a été signée (accueil hors réseau).
  - "Le Relais des Mômes" : subventions pour les familles, en fonction de leur revenu et de leur configuration familiale, inscrites dans la structure d'accueil "Le Relais des Mômes" (Nurserie/Garderie, Unité d'Accueil pour Ecoliers et Jardin d'enfants).
  - Participation en CHF/habitant aux frais de l'administration du Réseau des Toblerones (RAT).
  - Contribution-socle de CHF 5/habitant à la Fondation de l'Accueil de Jour des Enfants (FAJE) ; montant fixé par décret par le Grand Conseil.
- Les montants liés au Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT) ont été calculés sur la base d'une participation communale de 40% alors que celle-ci se monte aujourd'hui à environ 25.58 %.



## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'547'950.00	0.00	2'843'063.00	0.00	-295'113.00	0.00	2'910'962.02	665'019.05
72-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	2'547'950.00		2'843'063.00		-295'113.00		2'910'962.02	
72-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		0.00		0.00		0.00		665'019.05

## Commentaires

72

Les principaux montants figurant dans ce chapitre (72.35) sont calculés en fonction de l'évolution de la population de notre commune ; ils sont ensuite ventilés par la boursière dans les comptes adéquats. Le montant prévisionnel de la facture sociale est calculé en fonction des critères suivants : - modalités de répartition des acomptes provisoires 2016 (selon la Loi sur les péréquations intercommunales du 15 juin 2010) ; - budget 2016 de l'Etat de Vaud tel que voté par le Conseil d'Etat ; - déduction en faveur des communes conformément au mécanisme d'ajustement (selon la mise à jour en vigueur au 20.12.2013). Signalons que la facture prévisionnelle 2016 globale à charge des communes devrait s'élever à CHF 704 millions (+3.34% par rapport aux acomptes 2015, malgré la déduction accordée aux communes !). Pour mémoire, sont regroupés sous la dénomination « facture sociale » :

1. la prise en charge à domicile et l'hébergement en institutions (EMS) (compte 72.3515.03) ;
2. les autres subsides à l'assurance maladie (compte 72.3515.04) ;
3. le revenu d'insertion (RI) et la participation cantonale à l'assurance chômage (compte 72.3515.10) ;
4. les subventions et aides aux personnes handicapées (compte 72.3515.11) ;
5. les prestations pour la famille et autres prestations sociales (prestations complémentaires familles, subventions diverses) (compte 72.3515.12) ;
6. les bourses d'études et d'apprentissage (compte 72.3515.13).

Le poste 72.35 comprend également un montant (CHF 243'750 ; compte 72.3515.09) qui nous est communiqué par l'AVASAD (Association Vaudoise d'Aide et de Soins A Domicile, <http://www.avasad.ch/>) (courrier d'octobre 2015). La contribution des communes, calculée selon le nombre d'habitants, finance l'activité d'aide et soins à domicile déployée par les centres médico-sociaux (CMS). Pour 2016, elle est fixée à CHF 95 maximum [sic !] par habitant (+CHF 10.50 par rapport à l'année 2015, après une année 2014 qui avait permis une diminution significative résultant de l'accord sur les relations financières entre l'Etat et les communes). Enfin, ce même poste comprend les montants (en tout pour notre commune CHF 44'000 ; compte 72.3525.00) adoptés par l'ARAS (Association régionale pour l'action sociale – région Nyon-Rolle) (courriel du 24 septembre 2015). Le montant des charges, calculé selon le nombre d'habitants, devrait être stable, soit CHF 17.60 par habitant (+CHF 0.25). Ce montant couvre le financement des Agences d'assurances sociales, celui des autorités, ainsi que l'administration de l'ARAS et les subventions régionales.

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'018'006.06	1'012'491.00	891'832.49	882'195.30	126'173.57	130'295.70	980'813.87	971'441.88
81	SERVICE DES EAUX	856'491.00	856'491.00	719'816.00	719'816.00	136'675.00	136'675.00	837'519.53	837'519.53
81-30	AUTORITES ET PERSONNEL	252'694.00		233'820.00		18'874.00		242'017.04	
81-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	253'793.00		237'855.00		15'938.00		203'666.09	
81-32	INTERETS PASSIFS	40'775.00		56'290.00		-15'515.00		36'315.00	
81-33	AMORTISSEMENTS	131'836.11		131'334.10		502.01		99'059.46	
81-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	5'460.00		3'080.00		2'380.00		3'080.00	
81-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	149'525.89		31'380.90		118'144.99		225'774.66	
81-39	IMPUTATIONS INTERNES	22'407.00		26'056.00		-3'649.00		27'607.28	
81-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		750'050.00		609'300.00		140'750.00		744'162.30
81-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		0.00		0.00		0.00		2'522.22
81-49	IMPUTATIONS INTERNES		106'441.00		110'516.00		-4'075.00		90'835.01

## Commentaires

- 81-30 S'agissant des mêmes personnes qui travaillent dans notre Service des Eaux et sur notre réseau d'égout (env. 15% du temps de travail dans ce service) que sur celui d'alimentation en eau (env. 85% du temps de travail), les montants budgétés ont été entièrement imputés sur ce poste (en lien avec le poste 46.30 inutilisé. La charge globale de travail reste stable malgré le développement toujours important de la commune.
- 81-31 Les montants budgétés pour 2016 augmentent légèrement (~+CHF 16'000) Le poste « Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien (81.3114.00) dont le montant avait été amendé pour 2015 (suppression des achats de compteurs d'eau) a été réaugmenté à son niveau antérieur (+CHF 15'000). Il s'agit en effet de reprendre notre campagne de remplacement d'anciens compteurs d'eau (~CHF 15'000 ; env. 30 compteurs), une analyse ayant montré que ce sont quelque 180 compteurs dont l'année de construction est antérieure à 1990 et qui doivent donc être remplacés rapidement. Ce poste comprend également les frais de consommation d'électricité pour le refoulement sur le réservoir des Sendys (~CHF 35'000), ainsi que les frais d'entretien du réseau et des réservoirs (~CHF 60'000). Par ailleurs, notre participation au budget du SIDEMO (Service Intercommunal Des Eaux du MONTant) devrait rester identique en 2016 (CHF 24'500).
- 81-33 Les charges et revenus du dicastère des eaux devant obligatoirement s'équilibrer, le montant global des amortissements devrait rester stable en 2016 (CHF 131'800.-), essentiellement grâce à l'augmentation significative des revenus provenant des taxes uniques de raccordement (~+55% ; ~-46% en 2015) (*voir commentaire ci-dessous sous compte 81.43, ainsi que sous compte 46.43*).
- 81-38 Dorénavant, l'équilibre légal à lieu par attribution aux financements spéciaux. Cette nouvelle façon de procéder permet de créer une réserve qui permettra d'équilibrer les exercices futurs qui sont structurellement déséquilibrés. (tarissement des taxes de raccordement).

## FONCTIONNEMENT - BUDGET PAR DICASTERE ET NATURE A 2 CHIFFRES

Rubrique	Titre	Budget 2016		Budget 2015		Ecart		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
84	SERVICES DE LA CHALEUR-FORCE	161'515.06	156'000.00	172'016.49	162'379.30	-10'501.43	-6'379.30	143'294.34	133'922.35
840	SERVICE DE LA CHALEUR-FORCE - CCS	152'807.87	156'000.00	162'379.30	162'379.30	-9'571.43	-6'379.30	134'222.15	133'922.35
840-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	98'216.00		102'400.00		-4'184.00		83'321.18	
840-32	INTERETS PASSIFS	10'170.00		14'800.00		-4'630.00		9'460.00	
840-33	AMORTISSEMENTS	34'322.87		35'006.30		-683.43		25'207.89	
840-39	IMPUTATIONS INTERNES	10'099.00		10'173.00		-74.00		16'233.08	
840-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		156'000.00		162'379.30		-6'379.30		133'922.35
841	SERVICE DE LA CHALEUR-FORCE - LGMENT UP	8'707.19	0.00	9'637.19	0.00	-930.00	0.00	9'072.19	0.00
841-32	INTERETS PASSIFS	2'420.00		3'350.00		-930.00		2'785.00	
842-33	AMORTISSEMENTS	6'287.19		6'287.19		0.00		6'287.19	
		15'927'691.21	15'765'676.09	16'353'232.86	16'109'289.02	-425'541.65	-343'612.93	16'660'770.90	16'671'036.99
	<b>EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS</b>		162'015.12		243'943.84		-81'928.72		-10'266.09
	<b>TOTAUX</b>	15'927'691.21	15'927'691.21	16'353'232.86	16'353'232.86	-425'541.65	-425'541.65	16'660'770.90	16'660'770.90
	<b>EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS AVANT CREDIT COMPLEMENTAIRE</b>		162'015.12		243'943.84		-81'928.72		-10'266.09
	CREDIT COMPLEMENTAIRE - PREAVIS 17/15	0.00		52'670.00		-52'670.00		0.00	
	<b>EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS</b>		162'015.12		296'613.84		-134'598.72		-10'266.09

## Commentaires

- 84 Le développement de notre chauffage à distance avec le raccordement des bâtiments de Pré Caroline mis en service en septembre 2014 nécessite de garantir une fourniture optimale aux échangeurs des bâtiments sur la base de contrats établis entre la Commune et les propriétaires.

### Pour terminer

---

L'excédent de charges de CHF 162'015.12 représente 1.01 % du budget. Celui-ci peut, de ce fait, être considéré comme quasi équilibré. Comme précédemment, les revenus sont évalués avec prudence. De même, les charges sont estimées selon des options pessimistes et cela, par précaution.