



COMMUNE DE SAVIGNY



Budget  
2024



# COMMUNE DE SAVIGNY

## Préavis de la Municipalité de Savigny au Conseil communal

**08/2023**

**Budget 2024**

**Réf. : 20.03**

I:\2-FINANCES\20-COMPTABILITE-GENERALE-CAISSE-CONTENTIEUX\20.03-budget-planification-financiere\Budget\2024\Preavis\_08-2023.docx

**Savigny, le 23 septembre 2023**

## TABLE DES MATIERES

<b>1. Caractéristiques générales du budget 2024</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Concepts de résultats : soldes budgétaires</b> .....	<b>4</b>
2.1 Présentation .....	4
2.2 Le solde de fonctionnement.....	5
2.3 Le solde de fonctionnement épuré.....	5
2.4 La marge d'autofinancement .....	5
2.5 Le solde financier .....	6
2.6 La capacité d'endettement.....	6
<b>3. Charges de fonctionnement</b> .....	<b>8</b>
3.1 Centre par nature 30 : autorité et personnel .....	8
3.2 Centre par nature 31 : biens, services, marchandises .....	8
3.3 Centre par nature 32 : intérêts passifs .....	10
3.4 Centre par nature 33 : amortissements.....	10
3.5 Centre par nature 35 : remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques.....	10
3.5.1 Préambule .....	10
3.5.2 La péréquation financière intercommunale .....	10
3.5.3 La participation à la cohésion sociale (facture sociale).....	10
3.6 Synthèse des charges de fonctionnement .....	11
<b>4. Revenus de fonctionnement</b> .....	<b>12</b>
4.1 Centre par nature 40 : impôts .....	12
4.2 Centre par nature 44 : parts à des recettes cantonales .....	12
4.3 Centre par nature 45 : participations, remboursements de collectivités publiques	12
4.4 Synthèse des revenus de fonctionnement .....	13
<b>5. Dépenses d'investissements</b> .....	<b>14</b>
<b>6. Budget 2024 (pages bleues claires)</b> .....	<b>14</b>
<b>7. Récapitulation budget 2024 (page verte)</b> .....	<b>15</b>
<b>8. Charges et revenus par nature (pages jaunes)</b> .....	<b>16</b>
<b>9. Imputations internes et amortissements comptables (pages bleues foncées)</b> .....	<b>17</b>
<b>10. Postes de travail (pages vertes foncées)</b> .....	<b>18</b>
<b>11. Conclusions</b> .....	<b>19</b>

Monsieur le Président,  
Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la Loi du 28 février 1956 sur les communes (LC, article 93 a),
- du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom, articles 5 et 6),
- du Règlement du 1<sup>er</sup> février 2016 du Conseil communal de Savigny (article 109),

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

## 1. Caractéristiques générales du budget 2024

Le projet de budget 2024 présente un excédent de dépenses présumé de **CHF 474'800.00** après amortissements et prélèvements sur les fonds de réserve. Cet excédent représente une **diminution** de dépenses de **CHF 289'000.00** par rapport au budget 2023 adopté par le Conseil communal le 5 décembre 2022. Il tient compte d'un point d'impôt de 69 points.

Le total des charges d'exploitation se monte à CHF 16'925'000.00 contre CHF 17'293'000.00 de revenus d'exploitation laissant apparaître un solde de fonctionnement **positif** de **CHF 368'000.00**.

Compte de fonctionnement	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Résultat	<b>-474'800</b>	<b>-763'800</b>	+10'865.09
Excédent de revenus (+) / Perte de revenus (-)			
Amortissements obligatoires	+676'600	+640'300	+659'783.65
Amortissements supplémentaires			+797'580.00
Allocations / prélèvements péréquation	-	-	+770'299.00
Dissolution provision pour pertes sur débiteurs	-	-	-80'378.50
<b>Solde de fonctionnement</b>	<b>+ 201'800</b>	<b>-123'500</b>	+2'158'149.24

Comptes à recettes affectées (450, 460, 810)	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Attribution nette (+) / Prélèvement net (-)	<b>-336'700</b>	<b>+155'400</b>	+57'964.94
Amortissements obligatoires	+502'900	+431'500	+400'647.00
<b>Solde de fonctionnement des comptes à recettes affectées</b>	<b>+166'200</b>	<b>+586'900</b>	+458'611.94

<b>Solde de fonctionnement total</b>	<b>+368'000</b>	<b>+463'400</b>	+2'616'761.18
--------------------------------------	-----------------	-----------------	---------------

## 2. Concepts de résultats : soldes budgétaires

### 2.1 Présentation

Afin de faire le lien avec le tableau des concepts de résultats des préavis n° 04/2023 – Comptes 2022 et n° 05/2022 – Budget 2023, la Municipalité vous présente la même configuration dans le cadre de ce rapport. Pour rappel, cette présentation fait référence au *Manuel de gestion financière communale* édité par l'Union des communes vaudoises (UCV).

**Tableau : Concepts de résultats : soldes budgétaires**

Cl. nature	Op.	Désignation	2020	2021	2022	Budget 2023	Budget 2024
4	+	Total des revenus d'exploitation	16'918'434	18'500'961	18'671'915	16'996'100	17'293'000
3	-	Total des charges d'exploitation	16'918'434	18'500'961	18'671'915	16'532'700	16'925'000
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>463'400</b>	<b>368'000</b>
48	-	Prélèvements sur les réserves	-664	-148'497	-80'379	-25'300	-336'700
49	-	Imputations internes (revenus)	-361'802	-385'677	-416'091	-442'200	-425'600
424/330	-/+	Gains comptables/ Plus-value comptables	0	0	-190'000	100'000	100'000
332	+	Amortissements supplémentaires	0	142'156	797'580	0	0
333	+	Amortissements du découvert	0	0	0	0	0
38	+	Attributions aux réserves	264'633	1'470'007	781'164	180'700	0
39	+	Imputations internes (charges)	361'802	385'677	416'091	442'200	425'600
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE</b>	<b>263'969</b>	<b>1'463'666</b>	<b>1'308'365</b>	<b>718'800</b>	<b>131'300</b>
330	+	Amortissements du patrimoine financier	0	0	190'000	100'000	100'000
331	+	Amortissements du patrimoine administratif	1'233'283	1'269'620	1'060'431	1'071'800	1'179'500
481	-	Prélèvements sur les réserves affectées	-16'420	0	-5'289	-25'300	-336'700
381	+	Attribution aux réserves affectées	68'382	256'073	63'254	180'700	0
	=	<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1'549'214</b>	<b>2'989'359</b>	<b>2'616'761</b>	<b>2'046'000</b>	<b>1'074'100</b>
60 à 67	+	Recettes d'investissement	0	42'464	5'757	116'000	106'000
50 à 58	-	Dépenses d'investissement	-1'571'114	-884'706	-2'221'652	-1'800'000	-2'365'000
	=	<b>SOLDE FINANCIER</b>	<b>-21'900</b>	<b>2'147'117</b>	<b>400'866</b>	<b>362'000</b>	<b>-1'184'900</b>

## 2.2 Le solde de fonctionnement

Le solde de fonctionnement est le résultat de la soustraction des charges d'exploitation aux revenus d'exploitation. Il s'agit d'un résultat comptable qui, bien souvent, ne reflète pas la situation économique réelle. Cet état de situation est le résultat de l'ensemble des opérations comptables de la commune pour son activité d'exploitation, en regroupant des écritures avec ou sans flux financiers. Les amortissements comptables obligatoires, les mouvements sur les réserves, les imputations internes et les gains comptables sont compris dans ce solde.

Le budget 2024 présente un solde de fonctionnement **positif de CHF 368'000.00**. Selon les projections, les recettes courantes financent les dépenses courantes, les amortissements obligatoires sont « réservés » et les mouvements sur les réserves des domaines autofinancés sont réalisés.

## 2.3 Le solde de fonctionnement épuré

Le solde de fonctionnement épuré (ou la marge nette d'autofinancement) correspond au solde de fonctionnement épuré des opérations strictement comptables, à savoir les charges et les produits qui ne sont respectivement pas des dépenses ni des recettes. Il montre l'autonomie de gestion financière de la collectivité, à savoir les moyens financiers à disposition.

Il s'agit d'une vision économique (ou de gestion) du résultat de la commune. Sous réserve d'une politique d'amortissements comptables appropriée, un solde de fonctionnement épuré à l'équilibre garantit une bonne situation financière à court, moyen et longs termes. La commune est capable de rembourser la dette ou de reconstituer ses capitaux propres et ainsi poursuivre sa politique d'investissement.

Le budget 2024 présente un solde de fonctionnement épuré **positif de CHF 131'300.00**. Le principe de l'équilibre budgétaire est respecté. Cela signifie que la politique d'amortissement est garantie et que la commune peut investir.

## 2.4 La marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement (cashflow de fonctionnement ou marge brute d'autofinancement) est un solde budgétaire orienté sur les liquidités générées par l'activité de fonctionnement de la commune. Ce résultat est obtenu en additionnant les amortissements obligatoires au solde de fonctionnement épuré, ainsi que les opérations sur les réserves des domaines autofinancés. Il s'agit donc de la soustraction des dépenses courantes aux recettes courantes.

Contrairement au solde de fonctionnement épuré, le cashflow de fonctionnement ne mesure pas l'autonomie de gestion financière de la commune, mais il permet d'apprécier les moyens financiers résiduels qui pourront être utilisés pour financer de nouveaux investissements, rembourser une dette ou reconstituer des capitaux propres.

Le budget 2024 présente une marge d'autofinancement **positive de CHF 1'074'100.00**.

## 2.5 Le solde financier

Le solde financier prend en considération l'investissement net de la commune, afin d'obtenir une vision financière plus large. Il est calculé en additionnant les investissements nets à la marge d'autofinancement. Les investissements nets sont le résultat des recettes d'investissement, diminuées des dépenses d'investissement. En d'autres termes, le solde représente les recettes totales de la commune, moins ses dépenses totales. Ce solde mesure le besoin de financement lié aux activités d'exploitation et d'investissement de la commune durant l'année.

Le solde financier est, d'une manière générale, très souvent négatif, ce qui signifie que l'activité d'exploitation ne permet pas de financer les investissements. En d'autres termes, la marge d'autofinancement est inférieure à l'investissement net. La Commune de Savigny n'échappe pas à ce constat pour le budget 2024, avec un solde financier légèrement **négatif** de **CHF -1'184'900.00**.

Un tel résultat n'est pas forcément signe de mauvaise santé financière, au contraire, cela signifie que la commune investit.

## 2.6 La capacité d'endettement

Afin de connaître et d'assurer notre capacité économique d'endettement pour respecter l'équité intergénérationnelle, nous devons nous assurer d'être en mesure de rembourser notre dette sur une période de 30 ans au maximum. Cette durée correspond également à la durée de vie maximum autorisée pour le calcul des amortissements comptables obligatoires. Les moyens financiers pour rembourser cette dette sont la marge d'autofinancement.

L'indicateur de la capacité économique d'endettement correspond à 30 fois la marge d'autofinancement, sous réserve que les domaines autofinancés soient équilibrés à moyen terme. Dans le cadre du budget 2024, elle s'élève à CHF 32'223'000.00. Notre commune garantit ainsi sa capacité à générer les liquidités nécessaires pour rembourser sa dette brute, qui pour rappel, s'élevait au 31 décembre 2022 à CHF 16'170'000.00.

Dans le cadre du futur plan comptable harmonisé 2 (MCH2), certaines règles liées à la comptabilisation des immobilisations et des amortissements sont à anticiper. L'amortissement devra en effet commencer au plus tard l'année qui suit le début de la mise en exploitation de l'immobilisation (N+1). Dans ce cadre, les communes doivent définitivement se positionner sur une méthode et s'y tenir par la suite. Les trois méthodes proposées sont les suivantes :

1. dès le premier franc ;
2. dès le début d'utilisation ;
3. dès l'année qui suit le début d'utilisation.

La Municipalité s'est déterminée sur la méthode 1. Si elle utilisait auparavant la méthode 3, il a été constaté que le fait d'attendre le bouclage définitif de l'investissement, l'immobilisation de l'amortissement intervenait parfois plus tard que l'année qui suit le début d'utilisation de l'objet, notamment lorsqu'il s'agit d'ouvrages importants. Cela a pour incidence une modification des projections financières.

MCH2 introduit également une table des amortissements fixant des durées d'amortissement obligatoires pour toutes les communes, cela par type d'immobilisation. Ce tableau des amortissements s'applique uniquement aux nouvelles immobilisations votées dès 2024. Les immobilisations antérieures à l'introduction de MCH2 continuent à être amorties selon les durées planifiées (donc aucun retraitement à effectuer).

Vous trouverez ci-dessous les nouvelles durées d'amortissement obligatoires par catégories d'immobilisations à introduire dès 2024 :

<b>Catégories d'immobilisations</b>	<b>Durées d'amortissement (en années)</b>
Terrains	Aucun amortissement
Bâtiments, terrains bâtis	30
Travaux de génie civil	20-40 (l'application d'une durée différente de 40 ans doit pouvoir être justifiée)
Routes	40
Canaux	40
Ponts	10
Travaux de menuiserie (ex. réfection façades)	4-10 (au cas par cas)
Biens meubles, machines, véhicules	10
Immobilisations incorporelles	10
Plan d'aménagement local et régional, autres plans	
Logiciels et matériel informatique	5
Installation traitement de déchets	30
<b>Pour STEP, traitement des boues et réseaux d'eau</b>	
Ouvrage d'exploitation	40
Captages, puits	40
Partie mécanique et électromagnétique	20
Partie électromécanique en milieu agressif	20
Conduites d'eau potable ou d'évacuation, hydrantes	60
Réservoir partie génie civil	60
Structure	30
Réservoir partie appareillage	30
Machinerie	15
Organes de mesures, commandes et de régulation	15
<b>Chauffages à distance (CAD)</b>	
Bâtiments de production	50
Installations techniques	30
Chaufferie jusqu'à 24 MWh	25
Chaufferie au-delà de 24 MWh	40
Calculateurs et sondes	15
Réseau CAD – 175°	50
Réseau CAD – 130° sous caniveau	50
Réseau CAD – 130° pré isolé	35
Réseau CAD – 90° pré isolé	35
Installations liées à la production	25
Chaudières à bois	15
Chaudières à gaz	30
Pompes à chaleur	20

A ce stade, notre plan des investissements a introduit pour les années 2024 et suivantes, la méthode 1 et les nouvelles durées d'amortissements obligatoires pour les objets prévus.

Pour 2024 un total annuel des amortissements des crédits déjà votés et non votés s'élève donc à CHF 1'186'750.00. Comme vu précédemment, notre marge d'autofinancement pour 2024 s'élève à CHF 1'074'100.00. Cette dernière est inférieure aux amortissements comptables obligatoires et nécessitera de renouveler un emprunt.

### 3. Charges de fonctionnement

#### 3.1 Centre par nature 30 : autorité et personnel

Le centre par nature 30, tient compte globalement d'une inflation de 0.90%, soit +CHF 26'300.00 des charges de personnel.

**Tableau : Détail de la nature 301 - Personnel administratif et d'exploitation**

Genre de salaire	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
<b>Administratif (3010)</b>	<b>732'700</b>	<b>716'100</b>	<b>686'613</b>
Salaires	731'700	715'100	684'896
Indemnités, allocations et primes	1'000	1'000	0
Heures supplémentaires	0	0	1'717
<b>Technique (3010)</b>	<b>1'183'600</b>	<b>1'175'100</b>	<b>1'133'537</b>
Salaires	1'145'716	1'133'550	1'090'700
Indemnités, allocations et primes	26'884	30'550	29'191
Heures supplémentaires	11'000	11'000	13'646
<b>Soldes service de police/ service du feu (3013)</b>	<b>2'200</b>	<b>2'200</b>	<b>3'460</b>
<b>Total de la nature 301</b>	<b>1'918'500</b>	<b>1'893'400</b>	<b>1'823'610</b>

Pour l'ensemble du personnel communal, se référer au tableau de l'état du personnel figurant dans la brochure (pages vertes foncées).

#### 3.2 Centre par nature 31 : biens, services, marchandises

Comme chaque année, à l'occasion de la procédure d'élaboration du budget, la Municipalité a contrôlé de manière scrupuleuse l'ensemble de ces postes qui restent, pour une partie, de sa compétence ou réellement maîtrisables.

Dans la continuité des exercices précédents, l'entretien du patrimoine communal (sports, bâtiments, urbanisme, routes, cimetière, etc.) doit être le plus régulier possible, sous peine de devoir entreprendre des travaux bien plus conséquents et onéreux par la suite. Un ordre de priorité est également établi. Ci-dessous, certaines des interventions particulières prévues pour 2024 :

- Exploitation forestière
  - Honoraires pour le plan de classement des arbres et l'analyse du plan des chemins forestiers
- Vignes
  - Prévision de l'achat d'une parcelle de vigne dans la perspective du bicentenaire de la Commune de Savigny.
- Informatique
  - Intégration et licence du plan comptable harmonisé 2 (MCH2).
- Bâtiments
  - Mise en place d'appareils anticalcaires et anticorrosion dans certains bâtiments
  - Réfection de la porte d'entrée de la Villa des maîtres
  - Réfection des salles de bain de l'appartement de service du complexe scolaire
  - Peinture des couloirs d'accès dans le bâtiment des salles de gym
  - Nettoyage de la toiture nord du Forum

Globalement, l'estimation de l'augmentation des coûts de l'énergie (électricité et chauffage) est de **+ 10%**.
- Service technique
  - Poursuite du mandat externe de soutien pour la police des constructions à la suite de l'augmentation et au volume de dossiers toujours plus complexes.
  - Module de gestion électronique des dossiers de police des constructions
- Urbanisme
  - Honoraires pour un ingénieur mobilité pour la route des Miguettes n°2 à 10
- Eclairage public
  - Nouvel éclairage pour le bâtiment de l'église
- Parcs, promenades et cimetière
  - Mandat externe ponctuel pour la taille des arbustes
  - Module de gestion électronique pour le cimetière
- Routes
  - Achats d'une nouvelle épareuse, d'un pont pour le véhicule Ford et d'un véhicule de service pour le service de la voirie.
- Traitement des déchets
  - Réactualisation de l'affichage à la déchèterie
  - Réfection des fers à béton à la déchèterie
- Epuration et service des eaux
  - Entretien des regards EU et réfection des joints des couvercles
- Paroisse et église de Savigny
  - Peinture de la salle de la cure.

### 3.3 Centre par nature 32 : intérêts passifs

Les bons résultats des derniers exercices ont contribué à diminuer la dette. Toutefois, les importants investissements à venir pourraient inverser la tendance. Il est donc impératif de bien étudier chaque renouvellement d'emprunt arrivant à échéance ou chaque conclusion de nouveau prêt. De plus, nous avons tenu compte d'une première hausse des taux de 1.50%

### 3.4 Centre par nature 33 : amortissements

Aucun amortissement supplémentaire pour anticiper les prochaines échéances obligatoires plus ou moins proches n'a été budgétisé.

Pour le budget 2024, le montant total annuel des amortissements des crédits déjà votés incluant ceux du chapitre 2.6 du présent préavis restant encore à voter s'élève à CHF 1'179'500.00.

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

#### 3.5.1 Préambule

Comme chaque année, une partie des dépenses échappe aux décisions de la Municipalité, mais est dictée par les politiques intercommunales, régionales et cantonales. Les charges cantonales et versements de contributions aux associations de communes représentent à eux seuls le **56.51%** des charges 2024.

Centres par nature 351 et 352	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	
			en CH	en %
Participation à des charges				
- cantonales	2'688'500	2'785'800	-97'300	-3.49%
- intercommunales	6'876'200	6'630'900	+245'300	+3.70%
<b>Participation totale</b>	<b>9'564'700</b>	<b>9'416'700</b>	<b>+148'000</b>	<b>+1.57 %</b>

#### 3.5.2 La péréquation financière intercommunale

Pour 2024, notre commune devrait recevoir environ **CHF 2'330'000.00** et alimenter le fonds de péréquation d'un montant de **CHF 2'695'000.00**, soit un solde en sa défaveur proche de **CHF 365'000.00**.

#### 3.5.3 La participation à la cohésion sociale (facture sociale)

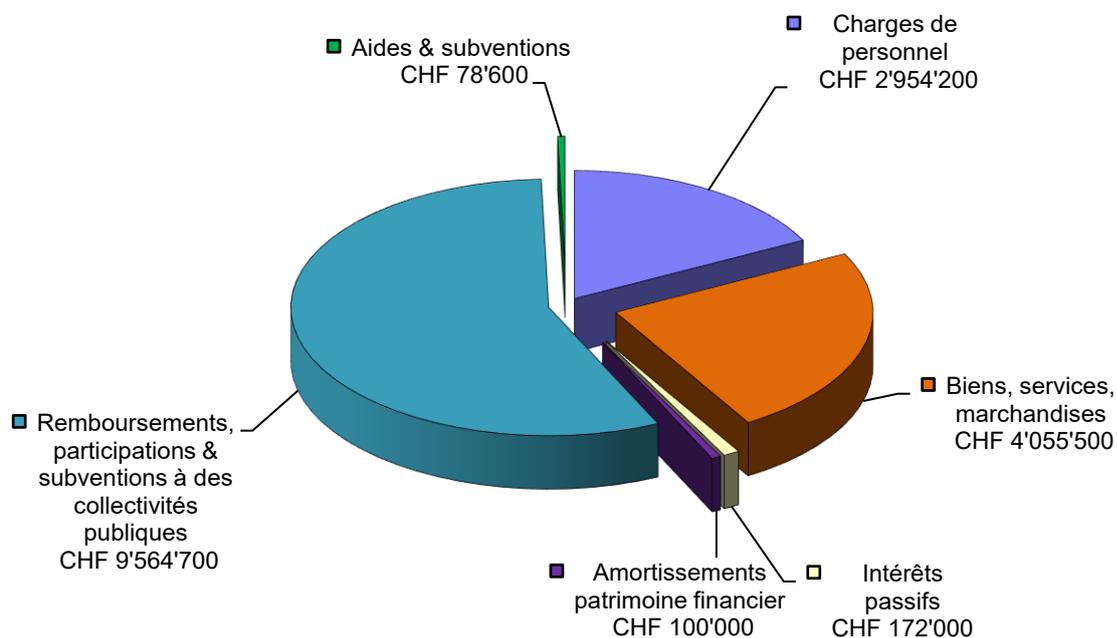
Le montant total qui sera facturé à la commune au titre de la participation prévisionnelle à la cohésion sociale 2024 se monte à **CHF 2'195'000.00**, représentant une très légère baisse du montant facturé de CHF 2'234'510.00 pour les acomptes 2023.

### 3.6 Synthèse des charges de fonctionnement

Tableau : Charges de fonctionnement avec écarts budget 2024 vs budget 2023

N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	
				en CH	en %
30	Autorité et personnel	2'954'200	2'927'900	+26300	+0.90%
31	Biens, services, marchandises	4'055'500	3'815'800	+239'700	+6.28%
32	Intérêts passifs	172'000	188'500	-16'500	-8.75%
33	Amortissements (patrimoine financier)	100'000	100'000	0	0%
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités	9'564'700	9'416'700	+148'000	+1.57%
36	Aides et subventions	78'600	83'800	-5'200	-6.21%
	<b>Totaux</b>	<b>16'925'000</b>	<b>16'532'700</b>	<b>+392'300</b>	<b>+2.37%</b>

Graphique : Charges de fonctionnement budget 2024



## 4. Revenus de fonctionnement

### 4.1 Centre par nature 40 : impôts

Les estimations des rentrées fiscales restent toujours difficiles à effectuer. Elles sont impactées non seulement par les incertitudes liées aux marchés financiers et l'état de la conjoncture économique. Pour 2024, s'y ajoute également les incertitudes liées à l'inflation. En 2023, selon les relevés mensuels envoyés par l'Administration cantonale des impôts (ACI) et prise globalement la situation au 31 août, nos estimations budgétaires 2023 sont inférieures. Pour le budget 2024, il a dès lors été tenu compte d'un taux de croissance en augmentation (en moyenne +4%) par rapport au budget 2023.

**Tableau : Comparaison des impôts liés au taux d'imposition + impôt foncier**

Désignation	Budget 2023	Budget 2023	Ecart 2024/2023		Comptes 2022
			en CHF	en %	
Coefficient communal	69	69			69
400 Impôt sur le revenu, la fortune, à la source, frontaliers et spécial étrangers	8'850'000	8'480'000	+370'000	+4.36%	8'845'151
401 Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	375'000	345'000	+30'000	+8.70%	299'980
402 Impôt foncier (non lié au coefficient communal)	865'000	840'000	+25'000	+2.98%	838'517
<b>Totaux</b>	<b>10'090'000</b>	<b>9'665'000</b>	<b>+425'000</b>	<b>+4.40%</b>	<b>9'983'648</b>

### 4.2 Centre par nature 44 : parts à des recettes cantonales

La moyenne des dix dernières années pour les participations sur les gains immobiliers se monte à CHF 240'015.00. Dès lors nous avons à nouveau augmenté de CHF 30'000.00 le budget 2024. Ce dernier se monte à CHF 280'000.00.

### 4.3 Centre par nature 45 : participations, remboursements de collectivités publiques

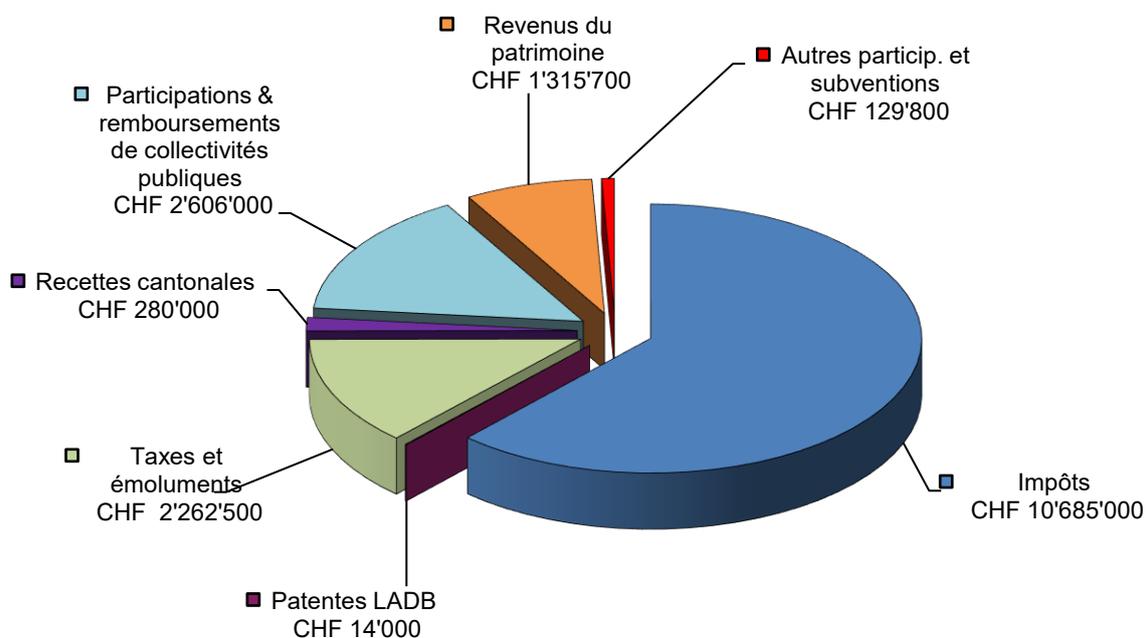
La prévision du retour du fonds de péréquation est supérieure de CHF 261'100.00 par rapport au budget 2023, alors que le produit de la rétrocession touchée sur la vente de sacs taxés par l'élimination des ordures ménagères devrait représenter un revenu d'environ CHF 137'000.00.

## 4.4 Synthèse des revenus de fonctionnement

Tableau : Revenus de fonctionnement avec écarts budget 2024 vs budget 2023

N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts en CH	Ecarts en %
40	Impôts	10'685'000	10'254'200	+430'800	+4.20%
41	Emoluments LADB	14'000	15'000	-1'000	-6.67%
42	Revenus du patrimoine	1'315'700	1'307'700	+8'000	+0.61%
43	Taxes, émoluments, produits de ventes	2'262'500	2'601'900	-339'400	-13.04%
44	Parts à recettes cantonales	280'000	250'000	+30'000	+12.00%
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	2'606'000	2'367'900	+238'100	+10.06%
46	Autres participations et subventions	129'800	199'400	-69'600	-34.90%
	<b>Totaux</b>	<b>17'293'000</b>	<b>16'996'100</b>	<b>+296'900</b>	<b>+1.75%</b>

Graphique : Revenus de fonctionnement budget 2024



## **5. Dépenses d'investissements**

Les dépenses nettes d'investissements prévues d'être financées en 2024, selon le tableau figurant en milieu de brochure, s'élèvent à **CHF 2'259'000.00**. Il appartiendra au Conseil communal de se prononcer sur ce montant par le biais de préavis déposés en temps utile.

## **6. Budget 2024 (pages bleu clair)**

- |  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Administration générale</b>        | <b>(pages 1-4)</b>   |
| <b>2. Finances</b>                       | <b>(pages 4-5)</b>   |
| <b>3. Domaines et bâtiments</b>          | <b>(pages 5-10)</b>  |
| <b>4. Travaux</b>                        | <b>(pages 10-14)</b> |
| <b>5. Instruction publique et cultes</b> | <b>(pages 14-15)</b> |
| <b>6. Police</b>                         | <b>(pages 15-16)</b> |
| <b>7. Sécurité sociale</b>               | <b>(pages 16-17)</b> |
| <b>8. Services industriels</b>           | <b>(pages 17-18)</b> |



# **BUDGET 2024**



## Commentaires

- 102.4361.10** Jetons de présence de la Municipalité aux associations, ententes, fondations et sociétés anonymes:  
Cantonal : Union des communes vaudoises (UCV). Régional : Association Régionale pour l'Action Sociale (ARAS) de l'Est lausannois – Oron – Lavaux, Organisation Régionale de Protection Civile du District Lavaux-Oron (ORPC Lavaux-Oron), Lausanne Région, Conseil de Fondation de l'Hôpital de Lavaux.  
Intercommunal : Association scolaire intercommunale du Jorat (ASIJ), Association Sécurité Est Lausannois (ASEL), Accueil Petite Enfance Réseau Oron (APERRO), Triage forestier intercommunal Belmont, Lutry, Paudex, Pully et Savigny, Champ de Plan SA.
- 110.3091.00** Formation continue de la bourse: un cours de l'UCV-MCH2 (CHF 1'000.00); formation continue du contrôle des habitants : un cours du SPOP (CHF 200.00); formations continue du service de la voirie: permis nacelle, véhicule 2 à 5 tonnes et plus de 5 tonnes (CHF 4'800.00); formations continue du service de la conciergerie : modules de base pour l'entretien des bâtiments (CHF 900.00) formations continue du service des eaux (CHF 2'00.00).  
formations continue des Municipaux : cours dispensés par l'UCV (CHF 600.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>18'530'100.00</b>	<b>18'055'300.00</b> <b>474'800.00</b>	<b>18'227'400.00</b>	<b>17'463'600.00</b> <b>763'800.00</b>	<b>18'671'914.90</b>	<b>18'671'914.90</b>
<b>1</b>	<b>Administration générale</b>	<b>2'376'200.00</b>	<b>196'300.00</b> <b>2'179'900.00</b>	<b>2'339'700.00</b>	<b>265'300.00</b> <b>2'074'400.00</b>	<b>2'136'087.88</b>	<b>251'836.30</b> <b>1'884'251.58</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>394'700.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>392'400.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>380'220.15</b>	<b>8'232.20</b>
<b>101</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>61'200.00</b>		<b>59'500.00</b>		<b>48'224.95</b>	
3001.00	Jetons de présence	39'000.00		38'400.00		29'140.00	
3010.00	Traitement du personnel	9'300.00		8'700.00		8'187.20	
3030.00	Assurances sociales	1'000.00		1'000.00		619.55	
3040.00	Caisse de pension	1'600.00		1'500.00		1'260.55	
3050.00	Assurances de personnes	400.00		300.00		290.75	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	5'000.00		5'000.00		2'485.00	
3100.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'900.00		4'600.00		6'241.90	
<b>102</b>	<b>Municipalité</b>	<b>333'500.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>332'900.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>331'995.20</b>	<b>8'232.20</b>
3001.01	Traitements des municipaux	250'000.00		250'000.00		250'000.20	
3030.00	Assurances sociales	24'000.00		23'200.00		23'183.40	
3040.00	Caisse de pension	34'500.00		34'700.00		34'611.00	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	25'000.00		25'000.00		24'200.60	
4361.10	Remboursement jetons de présence		10'200.00		10'200.00		8'232.20
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>1'035'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'044'100.00</b>	<b>112'600.00</b>	<b>964'831.87</b>	<b>113'406.05</b>
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>1'026'900.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'034'400.00</b>	<b>112'600.00</b>	<b>954'063.22</b>	<b>113'406.05</b>
3010.00	Traitement du personnel	515'700.00		503'600.00		483'092.85	
3030.00	Assurances sociales	54'100.00		55'400.00		44'804.65	
3040.00	Caisse de pension	87'700.00		84'100.00		81'365.25	
3050.00	Assurances de personnes	19'600.00		19'600.00		17'154.70	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	2'000.00		2'000.00		1'011.10	
3091.00	Frais de formation et supervision	9'500.00		7'200.00		10'186.65	
3092.00	Frais de recherche de personnel	2'500.00		5'000.00		1'715.65	
3100.00	Imprimés et fournitures de bureau	50'700.00		50'500.00		49'087.15	
3102.00	Livres, documentation, abonnements, journaux	2'300.00		2'400.00		1'948.40	
3110.00	Achat de mobilier, matériel et machines	11'700.00		11'700.00		2'838.95	



## Commentaires

- 110.3170.00** Frais pour le marché villageois, la manifestation du 1er août, les soirées des nouveaux habitants et des entreprises, la course des aînés, le repas des nonagénaires, les rencontres préfectorales, la journée des communes de l'UCV, les repas de la Coges, de la Cofin, des participants au concours de la rame, du personnel communal et de la Municipalité de fin d'année, les agapes pour les associations intercommunales, le vin d'honneur et les boissons minérales.
- 110.3185.00** Honoraires pour la révision des comptes, réserve pour honoraires d'avocats, redevances annuelles pour les copies numériques, les photocopies, la licence dictaphone, les droits d'auteur et la réception radio, frais annuels pour l'hébergement d'Offimail et la prime mobilière professionnelle ECA.  
Pro Archives - gestion et conservation des documents. Graphisme d'un nouveau logo de Savigny.
- 110.3193.00** Cotisations annuelles à l'Union des communes vaudoises (UCV), à l'Association des Communes Suisse (ACS), à la Sécurité au travail en Suisse, à la Chambre vaudoise immobilière (CVI), aux associations professionnelles (secrétaires municipaux, boursiers communaux, préposés au contrôle des habitants, techniciens communaux), au Groupement romand des préventions accidents de chantier, à la Société VD amélioration foncière, à Transport Handicap VD, aux Associations du Château d'Oron, de l'Arboterum et de Vaud Rando.
- 110.3521.00** Charges d'exploitation du Centre sportif de Malley : Pour rappel, le montant total du plafond de déficit à répartir entre les différentes communes est indexé annuellement en fonction de l'augmentation de la population. Pour 2024, il est estimé à CHF 6'289'226.00 (vs budget 2023 CHF 6'251'460.00). Sur la base de la population de Savigny au 31.12.2022, nous estimons le montant de notre participation pour le budget 2024 à CHF 50'000.00.  
Lausanne Région : la participation par habitant à Lausanne Région est estimée à CHF 7.56/habitant.

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	6'200.00		6'100.00		5'528.80	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	70'200.00		68'500.00		56'312.90	
3181.00	Affranchissements et frais postaux	16'800.00		15'000.00		16'644.02	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	14'000.00		14'000.00		13'858.05	
3185.00	Honoraires et expertises	55'200.00		37'400.00		25'441.75	
3193.00	Cotisations	10'200.00		9'900.00		9'034.00	
3521.00	Participations diverses	79'600.00		118'800.00		115'218.35	
3659.00	Dons, aides et subventions	18'900.00		23'200.00		18'820.00	
4311.00	Emoluments de chancellerie		5'000.00		5'000.00		3'728.80
4312.00	Emoluments du contrôle des habitants		32'000.00		32'000.00		34'735.00
4659.00	Participation de tiers		4'000.00		39'600.00		38'942.25
4909.10	Imputation intérêts et frais		36'000.00		36'000.00		36'000.00
<b>111</b>	<b>Registre civique, votations, élections</b>	<b>8'100.00</b>		<b>9'700.00</b>		<b>10'768.65</b>	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	4'200.00		7'700.00		8'914.50	
3100.01	Imprimés votations, cartes civiques	1'000.00		1'000.00			
3189.00	Honoraires et frais divers	2'900.00		1'000.00		1'854.15	
<b>15</b>	<b>Affaires culturelles et loisirs</b>	<b>392'100.00</b>	<b>105'700.00</b>	<b>429'700.00</b>	<b>138'900.00</b>	<b>387'095.46</b>	<b>127'193.05</b>
<b>151</b>	<b>Affaires culturelles</b>	<b>173'200.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>190'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>164'453.39</b>	
3170.10	Participation ASFS	4'100.00		3'300.00		1'373.39	
3513.00	Fondation enseignement de la musique	32'500.00		32'100.00		32'015.00	
3523.00	Participation intercommunale	11'600.00		13'900.00		8'085.00	
3653.00	Aides et subventions	41'000.00		40'100.00		39'700.00	
3904.00	Imputation loyer	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3909.00	Imputations internes diverses	79'500.00		97'000.00		78'780.00	
4909.70	Imputation internes annonces/publications		5'000.00		5'000.00		
<b>152</b>	<b>Bibliothèque intercommunale et scolaire</b>	<b>218'900.00</b>	<b>100'700.00</b>	<b>238'800.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>222'642.07</b>	<b>127'193.05</b>
3010.00	Traitement du personnel	97'700.00		113'100.00		109'780.15	
3030.00	Assurances sociales	10'300.00		12'400.00		10'197.70	
3040.00	Caisse de pension	16'600.00		18'900.00		17'022.55	
3050.00	Assurances de personnes	3'700.00		4'400.00		3'908.15	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	2'800.00		3'800.00		424.45	
3102.00	Livres, documentation, abonnements, journaux	24'000.00		24'000.00		23'448.90	
3103.00	Fournitures	3'500.00		3'500.00		2'264.50	
3112.00	Achat et entretien de mobilier	1'500.00		1'500.00		1'670.50	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	2'500.00		1'000.00		259.05	
3123.00	Electricité	1'300.00		1'200.00		969.15	



## Commentaires

	Libellés	Budget brut		Part scolaire 47 %	Part publique 53 %
		Charges	Revenus		
<b>152.3010.00</b>	Traitement du personnel biblio/publique	85 100.00			72 600.00
<b>152.3010.01</b>	Traitement du personnel conciergerie	12 600.00		5 922.00	6 678.00
<b>152.3030.00</b>	Assurances sociales biblio/publique	9 000.00			7 600.00
<b>152.3030.01</b>	Assurances sociales conciergerie	1 300.00		611.00	689.00
<b>152.3040.00</b>	Caisse de pension biblio/publique	14 500.00			12 800.00
<b>152.3040.01</b>	Caisse de pension conciergerie	2 100.00		987.00	1 113.00
<b>152.3050.00</b>	Assurances personnes biblio/publique	3 200.00			2 900.00
<b>152.3050.01</b>	Assurances personnes conciergerie	500.00		235.00	265.00
<b>152.3060.00</b>	Indemnisation et remboursement de frais	2 800.00			2 800.00
<b>152.3102.00</b>	Documentation, journaux, livres	24 000.00		11 280.00	12 720.00
<b>152.3103.00</b>	Fournitures	3 500.00		1 645.00	1 855.00
<b>152.3112.00</b>	Achat et entretien du mobilier	1 500.00		705.00	795.00
<b>152.3116.00</b>	Achat de matériel spécialisé	2 500.00		1 175.00	1 325.00
<b>152.3123.00</b>	Electricité	1 300.00		611.00	689.00
<b>152.3182.00</b>	Téléphones et frais administratifs	500.00		235.00	265.00
<b>152.3186.00</b>	Assurances de choses	100.00		47.00	53.00
<b>152.3189.00</b>	Honoraires et frais divers	1 500.00		705.00	795.00
<b>152.3903.00</b>	Imputation frais de chauffage	15 600.00		7 332.00	8 268.00
<b>152.3904.00</b>	Imputation interne	37 300.00		17 531.00	19 769.00
<b>152.4361.00</b>	Allocations pour perte de gains		0.00		0.00
<b>152.4362.00</b>	Recettes diverses		1 000.00	-470.00	-530.00
		218 900.00	1 000.00		
	<b>Totaux charges</b>	<b>217 900.00</b>		<b>48 551.00</b>	<b>153 449.00</b>
<b>152.4659.50</b>	A charge de Forel (1/3 publique)	51 149.65			
<b>152.4659.10</b>	A charge de l'ASIJ (scolaire)	48 551.00			
	<b>A charge de Savigny (2/3 publique)</b>	<b>118 199.35</b>			

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3182.00	Téléphones et frais administratifs	500.00		500.00		449.25	
3186.00	Assurances de choses	100.00		100.00		60.90	
3189.00	Honoraires et frais divers	1'500.00		1'500.00		4'405.27	
3903.00	Imputation frais de chauffage	15'600.00		15'600.00		10'481.55	
3904.00	Imputation loyer	37'300.00		37'300.00		37'300.00	
4362.00	Recettes diverses		1'000.00		1'500.00		2'347.80
4659.10	Participation de l'ASIJ		51'100.00		47'400.00		44'168.50
4659.20	Remboursement ch. salariales scolaires				33'900.00		32'813.20
4659.50	Participation Forel (Lavaux)		48'600.00		51'100.00		47'863.55
<b>17</b>	<b>Sports</b>	<b>75'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>107'300.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>59'187.55</b>	<b>3'005.00</b>
<b>170</b>	<b>Sports</b>	<b>75'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>107'300.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>59'187.55</b>	<b>3'005.00</b>
3010.00	Traitement du personnel	14'300.00		13'900.00		13'325.75	
3030.00	Assurances sociales	1'500.00		1'500.00		1'235.35	
3040.00	Caisse de pension	2'400.00		2'300.00		1'981.35	
3050.00	Assurances de personnes	500.00		500.00		473.20	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	200.00		200.00			
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	1'000.00		1'000.00			
3123.00	Electricité	3'000.00		2'800.00		1'717.65	
3124.00	Chauffage, achats combustible	6'000.00		6'000.00		5'622.75	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	500.00		500.00			
3141.00	Entretien du bâtiment	5'000.00		4'000.00		3'402.25	
3141.20	Entretien autres installations sportives	5'000.00				1'217.00	
3145.00	Entretien du terrain de football	16'000.00		54'500.00		9'016.15	
3186.00	Assurances de choses	600.00		600.00		525.30	
3189.00	Honoraires et frais divers	600.00		600.00		603.80	
3909.00	Imputations internes diverses	18'800.00		18'900.00		20'067.00	
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		3'400.00		3'600.00		3'005.00
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>293'000.00</b>		<b>251'900.00</b>		<b>214'512.90</b>	
<b>181</b>	<b>Abribus de la Claie-aux-Moines</b>	<b>24'000.00</b>		<b>23'700.00</b>		<b>18'590.95</b>	
3010.00	Traitement du personnel	7'300.00		7'100.00		6'835.40	
3030.00	Assurances sociales	800.00		800.00		633.65	
3040.00	Caisse de pension	1'200.00		1'200.00		964.75	
3050.00	Assurances de personnes	300.00		300.00		242.75	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	100.00		100.00		52.40	
3123.00	Electricité	3'000.00		1'000.00		3'298.95	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	200.00		800.00		201.45	



## Commentaires

**182.3517.00** Contribution financière pour les lignes de trafic régional et assimilées conformément aux articles 14 à 16 de la loi sur la mobilité et les transports publics (LMTP). Pour le Bassin 5 Lausanne-Echallens-Oron la part totale des communes, selon l'état actuel de la planification, s'élève à CHF 42'173'865.00 (vs budget 2023 CHF 36'043'959.00).  
La contribution de la Commune de Savigny est calculée en fonction du nombre d'habitants et de son coefficient de qualité de desserte.

**190.3185.00** Intégration MCH2 pour NEST/ABACUS y compris les licences (CHF 65'000.00).  
Mise en place d'un suivi et d'une gestion des mises à jour des logiciels et du matériel (CHF 20'000.00).  
Helpdesk et assistance (CHF 6'000.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.00	Entretien du bâtiment	6'000.00		4'700.00		4'035.75	
3141.30	Entretien d'autres abribus	5'000.00		7'600.00		2'242.55	
3186.00	Assurances de choses	100.00		100.00		83.30	
<b>182</b>	<b>Participation à des charges de trafic</b>	<b>269'000.00</b>		<b>228'200.00</b>		<b>195'921.95</b>	
3517.00	Particip. déficit des transports publics	269'000.00		228'200.00		195'921.95	
<b>19</b>	<b>Informatique</b>	<b>186'000.00</b>		<b>114'300.00</b>		<b>130'239.95</b>	
<b>190</b>	<b>Informatique</b>	<b>186'000.00</b>		<b>114'300.00</b>		<b>130'239.95</b>	
3010.00	Traitement du personnel	13'600.00		13'200.00		12'641.20	
3030.00	Assurances sociales	1'400.00		1'500.00		1'171.45	
3040.00	Caisse de pension	2'300.00		2'200.00		2'130.20	
3050.00	Assurances de personnes	500.00		500.00		448.90	
3091.00	Frais de formation et supervision	8'200.00		7'900.00			
3110.00	Achat de mobilier, matériel et machines	6'500.00		6'500.00		54'191.00	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	2'000.00		2'000.00			
3185.00	Honoraires et expertises	151'500.00		80'500.00		59'657.20	
<b>2</b>	<b>Finances</b>	<b>3'740'200.00</b>	<b>13'548'500.00</b>	<b>3'661'100.00</b>	<b>12'817'200.00</b>	<b>4'655'552.58</b>	<b>13'408'455.47</b>
		<b>9'808'300.00</b>		<b>9'156'100.00</b>		<b>8'752'902.89</b>	
<b>21</b>	<b>Impôts, taxes, redevances</b>	<b>180'200.00</b>	<b>11'079'000.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>10'604'200.00</b>	<b>165'674.06</b>	<b>11'008'469.47</b>
<b>210</b>	<b>Impôts, taxes, redevances</b>	<b>180'200.00</b>	<b>11'079'000.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>10'604'200.00</b>	<b>165'674.06</b>	<b>11'008'469.47</b>
3184.00	Frais de contentieux et poursuites	12'000.00		10'000.00		13'533.52	
3187.00	Frais de perception des impôts	64'700.00		65'000.00		64'669.31	
3191.00	Impôts et taxes	1'500.00		3'000.00		1'362.76	
3290.00	Intérêts rémunérateurs	2'000.00		3'000.00		840.69	
3301.00	Dégrèvements et défalcati	100'000.00		100'000.00		85'267.78	
4001.00	Impôt sur le revenu		7'200'000.00		7'010'000.00		7'087'686.37
4002.00	Impôt sur la fortune		1'300'000.00		1'100'000.00		1'275'206.15
4003.00	Impôt source et frontaliers		250'000.00		250'000.00		287'467.39
4004.00	Impôt spécial des étrangers		100'000.00		120'000.00		194'791.07
4011.00	Impôt s/bénéfice des personnes morales		350'000.00		320'000.00		270'439.40
4012.00	Impôt s/capital des personnes morales		25'000.00		25'000.00		29'540.90
4013.00	Impôt compl. s/immeubles personnes mor.		13'000.00		10'000.00		-11'676.65
4020.00	Impôt foncier		865'000.00		840'000.00		838'517.25
4040.00	Droits de mutation		350'000.00		300'000.00		357'359.90



## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4050.00	Impôts s/successions et donations		200'000.00		250'000.00		85'027.50
4061.00	Impôt sur les chiens		20'000.00		19'000.00		20'755.00
4066.00	Taxes communales diverses		2'000.00		200.00		2'585.80
4090.00	Impôt récupéré après défalcation		10'000.00		10'000.00		1'434.81
4100.00	Emoluments LADB et vente de tabac		14'000.00		15'000.00		13'819.80
4300.00	Majoration s/acomptes prov. et intérêts		60'000.00		40'000.00		60'462.60
4411.00	Participation sur gains immobiliers		280'000.00		250'000.00		383'324.20
4515.00	Remboursement participations cantonales		40'000.00		45'000.00		31'349.48
4809.10	Dissolution provision pour pertes s/déb.						80'378.50
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>2'883'400.00</b>	<b>2'469'500.00</b>	<b>2'839'800.00</b>	<b>2'213'000.00</b>	<b>3'021'649.78</b>	<b>2'399'986.00</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>2'883'400.00</b>	<b>2'469'500.00</b>	<b>2'839'800.00</b>	<b>2'213'000.00</b>	<b>3'021'649.78</b>	<b>2'399'986.00</b>
3210.00	Intérêts sur dettes à court terme		5'000.00		1'000.00		1'526.77
3223.00	Intérêts sur dettes à moyen/long termes		165'000.00		184'500.00		171'176.01
3529.00	Fonds de péréquation - alimentation		2'695'000.00		2'640'500.00		2'616'775.00
3809.20	Allocation provision péréquation directe						216'912.00
3909.10	Imputation intérêts et frais		18'400.00		13'800.00		15'260.00
4220.00	Produit des capitaux du patr. financier		2'000.00		2'000.00		6'435.00
4242.00	Gains comptables sur patrimoine financier						190'000.00
4529.00	Fonds de péréquation - retour		2'330'000.00		2'068'900.00		2'062'851.00
4909.10	Imputation intérêts et frais		137'500.00		142'100.00		140'700.00
<b>23</b>	<b>Amortissements, reserves non-ventilees</b>	<b>676'600.00</b>		<b>640'300.00</b>		<b>1'468'228.74</b>	
<b>230</b>	<b>Amortissements, réserves non-ventilées</b>	<b>676'600.00</b>		<b>640'300.00</b>		<b>1'468'228.74</b>	
3310.00	Amortissements patrimoine administratif		676'600.00		640'300.00		659'783.65
3320.00	Amortissements suppl. patrimoine admin.						797'580.00
3809.10	Attribution aux provisions et fonds de réserves						10'865.09
<b>3</b>	<b>Domaines et bâtiments</b>	<b>1'670'100.00</b>	<b>1'570'700.00</b>	<b>1'530'900.00</b>	<b>1'568'500.00</b>	<b>1'340'302.20</b>	<b>1'477'320.60</b>
			<b>99'400.00</b>		<b>37'600.00</b>	<b>137'018.40</b>	
<b>31</b>	<b>Terrains</b>		<b>61'300.00</b>		<b>59'700.00</b>		<b>59'706.70</b>
<b>310</b>	<b>Terrains</b>		<b>61'300.00</b>		<b>59'700.00</b>		<b>59'706.70</b>
4232.00	Produit des locations		61'300.00		59'700.00		59'706.70
<b>32</b>	<b>Forêts</b>	<b>302'400.00</b>	<b>125'500.00</b>	<b>258'300.00</b>	<b>128'200.00</b>	<b>234'139.45</b>	<b>110'952.65</b>



## Commentaires

**321.3189.00** Travaux d'entretien de l'Etang du Grésaley (CHF 3'000.00), honoraires plan de classements des arbres (CHF 10'000.00) ,référencement des arbres remarquables sur la commune (CHF 5'000.00), plan de gestion forestière (CHF 9'000.00) et analyse plans des chemins forestiers (CHF 5'000.00).

**321.3528.10** Plantes envahissantes en forêt (CHF 10'000.00).

**321.4355.00** Bois de feu en stère (50 X CHF 95.00), bois de feu long + déchetage (250 X CHF 50.00) et bois de service (800 X CHF 85.00).

**322.3141.00** Peinture des boisseries extérieures (CHF 30'000.00).

**330.3134.20** Achat de plants de vigne.

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>321</b>	<b>Exploitation forestière</b>	<b>216'500.00</b>	<b>102'300.00</b>	<b>201'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>187'389.25</b>	<b>89'792.90</b>
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'000.00		1'000.00		200.00	
3134.00	Achat de pépinières	6'000.00		6'000.00		7'818.00	
3142.10	Entretien des chemins forestiers	5'000.00		5'000.00		6'256.30	
3146.10	Exploitation des forêts (tiers)	75'000.00		85'000.00		60'242.60	
3146.30	Exploitation spéciale (ornements)	11'500.00		6'000.00		9'226.70	
3189.00	Honoraires et frais divers	36'000.00		23'000.00		44'089.85	
3528.00	Participation garde forestier de triage	30'000.00		30'000.00		20'736.40	
3528.10	Sylviculture	52'000.00		45'000.00		38'819.40	
4355.00	Vente de bois		85'300.00		88'000.00		64'623.50
4518.00	Subsides et rétrocessions		17'000.00		17'000.00		25'169.40
<b>322</b>	<b>Refuge forestier</b>	<b>85'900.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>57'300.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>46'750.20</b>	<b>21'159.75</b>
3010.00	Traitement du personnel	32'900.00		32'300.00		30'738.85	
3030.00	Assurances sociales	3'500.00		3'600.00		2'851.40	
3040.00	Caisse de pension	5'600.00		5'400.00		4'640.35	
3050.00	Assurances de personnes	1'300.00		1'300.00		1'091.55	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	200.00		200.00			
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	1'000.00		1'000.00			
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	1'500.00		3'500.00		51.80	
3123.00	Electricité	4'000.00		4'200.00		2'213.00	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	500.00		500.00		500.00	
3141.00	Entretien du bâtiment	32'800.00		2'800.00		2'561.25	
3141.40	Entretien cabane A Paulet	500.00		500.00		231.40	
3186.00	Assurances de choses	600.00		500.00		458.90	
3189.00	Honoraires et frais divers	1'500.00		1'500.00		1'411.70	
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		17'000.00		17'000.00		15'020.00
4356.00	Contributions diverses		1'200.00		1'200.00		1'339.75
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		5'000.00		5'000.00		4'800.00
	<b>Vignes</b>	<b>20'000.00</b>					
<b>330</b>	<b>Vignes</b>	<b>20'000.00</b>					
3134.20	Achat plants vignes	20'000.00					
<b>35</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>1'347'700.00</b>	<b>1'383'900.00</b>	<b>1'272'600.00</b>	<b>1'380'600.00</b>	<b>1'106'162.75</b>	<b>1'306'661.25</b>
<b>350</b>	<b>Maison de Commune</b>	<b>200'600.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>204'300.00</b>	<b>56'800.00</b>	<b>196'096.90</b>	<b>60'198.95</b>
3010.00	Traitement du personnel	56'300.00		54'700.00		51'045.45	



## Commentaires

**350.3141.00** Etanchéité suite à des infiltration d'eau au pied du mur EST (CHF 13'000.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3030.00	Assurances sociales	5'900.00		6'000.00		4'986.40	
3040.00	Caisse de pension	9'600.00		9'100.00		7'143.90	
3050.00	Assurances de personnes	2'100.00		2'100.00		1'812.60	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	5'000.00		5'000.00		5'371.40	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	18'000.00		22'000.00		10'141.55	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	500.00		3'500.00		4'001.50	
3123.00	Electricité	16'000.00		14'000.00		9'347.45	
3124.00	Chauffage, achats combustible	40'000.00		40'000.00		29'345.35	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	1'500.00		1'500.00		625.10	
3141.00	Entretien du bâtiment	37'700.00		38'700.00		65'406.80	
3186.00	Assurances de choses	8'000.00		7'700.00		6'869.40	
4271.00	Produit des loyers		18'000.00		18'000.00		19'586.00
4271.10	Produit des loyers ASIJ		30'000.00		30'000.00		30'000.00
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		2'700.00		2'000.00		2'700.00
4361.00	Allocations pour perte de gain						392.95
4904.10	Imputation loyer Police Est Lausannois		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		2'500.00		2'000.00		2'720.00
<b>351</b>	<b>Agora</b>	<b>34'900.00</b>	<b>192'600.00</b>	<b>42'900.00</b>	<b>192'600.00</b>	<b>56'865.45</b>	<b>188'392.20</b>
3010.00	Traitement du personnel	3'400.00		3'300.00		3'135.70	
3030.00	Assurances sociales	400.00		400.00		290.90	
3040.00	Caisse de pension	600.00		600.00		465.85	
3050.00	Assurances de personnes	100.00		100.00		111.35	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	200.00		200.00		200.00	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	1'000.00		1'000.00		313.85	
3123.00	Electricité	5'400.00		5'200.00		3'001.80	
3124.00	Chauffage, achats combustible	5'600.00		5'600.00		2'665.10	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	1'500.00		1'500.00		824.75	
3141.00	Entretien du bâtiment	12'400.00		21'100.00		42'390.35	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	400.00		400.00		291.00	
3186.00	Assurances de choses	3'900.00		3'500.00		3'174.80	
4271.00	Produit des loyers		115'200.00		115'200.00		112'669.40
4363.00	Participations et remboursements de tiers						3'507.20
4903.00	Imputation frais de chauffage		17'600.00		17'600.00		12'415.60
4904.00	Imputation loyer		59'800.00		59'800.00		59'800.00
<b>352</b>	<b>Ancien Collège</b>	<b>186'300.00</b>	<b>202'200.00</b>	<b>139'600.00</b>	<b>194'500.00</b>	<b>167'203.10</b>	<b>195'866.55</b>
3010.00	Traitement du personnel	15'100.00		15'300.00		13'986.80	
3030.00	Assurances sociales	1'600.00		1'700.00		1'297.05	
3040.00	Caisse de pension	2'600.00		2'600.00		2'104.50	



## Commentaires

**352.3113.00** Mise aux normes de la cuisine au rez et changement de la machine à laver (CHF 23'000.00), installation d'un appareil anticalcaire et anticorrosion (CHF 9'000.00).

**352.3113.10** Changement d'une machine à laver le linge (CHF 5'000.00).

**353.3141.00** Installation d'un appareil anticalcaire et anticorrosion (CHF 8'000.00), réfection des salles de bains de l'appartement de fonction (CHF 30'000.00) et réparation de stores (CHF 8'000.00).

**353.3141.60** Réparation des jointures suite à une fuite d'eau (CHF 15'000.00) et peinture dans les couloirs (CHF 13'000.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.00	Assurances de personnes	600.00		600.00		496.65	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	500.00		500.00		200.00	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	33'500.00		7'000.00		1'379.25	
3113.10	Achat mobilier et équip. villa maîtres	5'500.00		500.00			
3123.00	Electricité	4'200.00		3'500.00		2'805.95	
3123.10	Electricité villa des maîtres	3'500.00		2'800.00		1'382.05	
3124.00	Chauffage, achats combustible	22'000.00		20'000.00		16'356.65	
3124.10	Chauffage villa des maîtres	6'000.00		5'000.00		7'439.15	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	9'000.00		7'000.00		9'270.65	
3141.00	Entretien du bâtiment	29'600.00		26'100.00		60'852.60	
3141.50	Entretien du bâtiment villa maîtres	2'000.00		1'000.00		2'099.40	
3149.00	Entretien et exploitation congélateur	5'500.00		2'100.00		2'091.80	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	800.00		400.00		779.20	
3186.00	Assurances de choses	4'300.00		4'400.00		4'313.80	
3189.00	Honoraires et frais divers	31'700.00		31'700.00		31'728.60	
3909.50	Imputation entretien des espaces verts	4'700.00		4'700.00		5'016.75	
3909.90	Imputation déchets Ancien Collège/Forum	3'600.00		2'700.00		3'602.25	
4271.00	Produit des loyers		55'600.00		56'100.00		54'279.30
4271.10	Produit des loyers ASIJ		16'400.00		8'200.00		2'731.50
4271.20	Produit des loyers APERO		122'200.00		122'200.00		122'189.40
4273.00	Produit du congélateur		8'000.00		8'000.00		7'925.00
4361.00	Allocations pour perte de gain						302.25
4363.00	Participations et remboursements de tiers						8'439.10
<b>353</b>	<b>Complexe scolaire et salle de sport</b>	<b>498'500.00</b>	<b>685'800.00</b>	<b>473'400.00</b>	<b>679'600.00</b>	<b>353'559.40</b>	<b>663'523.90</b>
3010.00	Traitement du personnel	163'500.00		161'100.00		150'949.35	
3030.00	Assurances sociales	17'200.00		17'700.00		13'708.90	
3040.00	Caisse de pension	27'800.00		26'900.00		21'590.30	
3050.00	Assurances de personnes	6'200.00		6'300.00		5'360.20	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	2'000.00		2'000.00		1'341.20	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	35'500.00		47'400.00		14'132.10	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	2'500.00		1'500.00		3'672.15	
3123.00	Electricité	30'000.00		30'000.00		16'866.15	
3124.00	Chauffage, achats combustible	50'000.00		50'000.00		30'285.30	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	11'000.00		11'000.00		8'291.35	
3141.00	Entretien du bâtiment	71'700.00		46'900.00		34'463.90	
3141.60	Entretien de la salle de sport	45'100.00		38'000.00		18'662.75	
3186.00	Assurances de choses	10'700.00		9'300.00		8'935.75	
3909.50	Imputation entretien des espaces verts	25'300.00		25'300.00		25'300.00	
4271.00	Produit des loyers		19'400.00		19'100.00		19'420.20



## Commentaires

**353.4271.10** Location de 5064 m2 à CHF 125.00 jusqu'au 30.06.2024, puis location de 5064 m2 à CHF 133.10 dès le 01.07.2024.

**357.3141.00** Remplacement de la moquette murale de la galerie (CHF 46'000.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.10	Produit des loyers ASIJ		657'900.00		644'500.00		635'728.70
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		6'500.00		6'000.00		6'475.00
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		2'000.00		10'000.00		1'900.00
<b>354</b>	<b>Collège du Jorat</b>	<b>24'100.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>32'600.00</b>	<b>16'079.60</b>	<b>34'380.00</b>
3010.00	Traitement du personnel	6'800.00		7'000.00		6'259.35	
3030.00	Assurances sociales	700.00		800.00		580.45	
3040.00	Caisse de pension	1'200.00		1'200.00		959.15	
3050.00	Assurances de personnes	300.00		300.00		222.25	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	200.00		200.00		200.00	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	1'500.00		1'500.00			
3123.00	Electricité	3'000.00		3'000.00		1'639.65	
3124.00	Chauffage, achats combustible	5'000.00		5'000.00		2'469.40	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	300.00		300.00		311.75	
3141.00	Entretien du bâtiment	2'500.00		5'500.00		1'037.30	
3186.00	Assurances de choses	1'300.00		1'100.00		988.80	
3189.00	Honoraires et frais divers	1'300.00		1'300.00		1'411.50	
4271.00	Produit des loyers		30'800.00		32'600.00		34'380.00
<b>357</b>	<b>Salle de spectacles FORUM</b>	<b>388'600.00</b>	<b>195'300.00</b>	<b>373'200.00</b>	<b>205'300.00</b>	<b>307'408.20</b>	<b>145'099.65</b>
3010.00	Traitement du personnel	161'600.00		160'100.00		150'770.05	
3030.00	Assurances sociales	17'000.00		17'600.00		13'981.25	
3040.00	Caisse de pension	27'500.00		26'700.00		22'544.60	
3050.00	Assurances de personnes	6'100.00		6'200.00		5'353.85	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'000.00		1'000.00		370.45	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	13'000.00		15'500.00		13'434.35	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	3'500.00		1'500.00		1'155.20	
3123.00	Electricité	20'000.00		15'000.00		11'086.05	
3124.00	Chauffage, achats combustible	32'000.00		32'000.00		25'425.65	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	6'500.00		6'500.00		5'351.75	
3141.00	Entretien du bâtiment	82'100.00		73'100.00		40'702.75	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	2'500.00		2'500.00		2'455.90	
3186.00	Assurances de choses	13'200.00		13'000.00		12'216.50	
3909.90	Imputation déchets Ancien Collège/Forum	2'600.00		2'500.00		2'559.85	
4271.00	Produit des loyers		5'800.00		5'800.00		5'760.00
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		90'000.00		90'000.00		39'427.50
4356.10	Facturation prest. diverses (cuisine)		5'000.00		5'000.00		2'007.90
4356.20	Facturation prest. diverses (nettoyages)		2'000.00		2'000.00		510.00
4361.00	Allocations pour perte de gain						2'327.40
4362.10	PPE - Remboursement de charges		21'000.00		21'000.00		24'600.75



## Commentaires

**410.3189.00** Interventions périodiques d'avocats, géomètres et ingénieurs (CHF 20'000.00), honoraires de soutien pour la police des constructions (CHF 72'000.00) et module de la police des constructions (CHF 16'000.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4363.00	Participations et remboursements de tiers		1'500.00		1'500.00		1'106.10
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		70'000.00		80'000.00		69'360.00
<b>358</b>	<b>Ancienne gendarmerie</b>	<b>7'300.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>3'069.70</b>	<b>14'400.00</b>
3124.00	Chauffage, achats combustible	2'800.00		2'800.00		698.30	
3141.00	Entretien du bâtiment	4'000.00		2'000.00		1'923.85	
3186.00	Assurances de choses	500.00		400.00		447.55	
4271.00	Produit des loyers		14'400.00		14'400.00		14'400.00
<b>359</b>	<b>Ancien central</b>	<b>7'400.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>5'880.40</b>	<b>4'800.00</b>
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3123.00	Electricité	4'000.00		3'500.00		3'005.50	
3141.00	Entretien du bâtiment	1'000.00		1'000.00		666.75	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	900.00		900.00		828.00	
3186.00	Assurances de choses	300.00		200.00		180.15	
4271.00	Produit des loyers		4'800.00		4'800.00		4'800.00
<b>4</b>	<b>Travaux</b>	<b>3'406'700.00</b>	<b>1'705'500.00</b>	<b>3'475'000.00</b>	<b>1'806'200.00</b>	<b>3'362'188.19</b>	<b>1'833'836.29</b>
			<b>1'701'200.00</b>		<b>1'668'800.00</b>		<b>1'528'351.90</b>
<b>41</b>	<b>Service technique</b>	<b>299'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>258'900.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>255'290.30</b>	<b>103'474.50</b>
<b>410</b>	<b>Service technique</b>	<b>299'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>258'900.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>255'290.30</b>	<b>103'474.50</b>
3010.00	Traitement du personnel	132'100.00		130'000.00		123'735.95	
3030.00	Assurances sociales	13'900.00		14'300.00		11'473.30	
3040.00	Caisse de pension	22'500.00		21'700.00		20'141.35	
3050.00	Assurances de personnes	5'000.00		5'100.00		4'393.85	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	500.00		500.00			
3100.00	Imprimés et fournitures de bureau	10'000.00		10'000.00		8'517.85	
3189.00	Honoraires et frais divers	110'000.00		72'300.00		87'028.00	
3909.70	Imputation internes annonces/publications	5'000.00		5'000.00			
4310.00	Emoluments		35'000.00		35'000.00		100'744.60
4361.00	Allocations pour perte de gain						2'729.90
<b>42</b>	<b>Urbanisme</b>	<b>103'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>108'100.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>92'588.10</b>	<b>682.50</b>
<b>420</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>103'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>108'100.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>92'588.10</b>	<b>682.50</b>
3010.00	Traitement du personnel	26'000.00		25'500.00		24'267.10	
3030.00	Assurances sociales	2'700.00		2'800.00		2'250.60	



## Commentaires

**431.3114.00** Nouvelle épareuse (CHF 45'000.00), pont du véhicule Ford (CHF 12'000.00) et achat d'un véhicule pour la voirie (CHF 40'000.00).

**432.3143.10** Nouvel éclairage à l'Eglise (CHF 20'000.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3040.00	Caisse de pension	4'400.00		4'300.00		3'994.45	
3050.00	Assurances de personnes	1'000.00		1'000.00		861.70	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	500.00		500.00			
3189.00	Honoraires et frais divers	69'000.00		74'000.00		61'214.25	
4360.00	Participations de tiers		2'600.00		2'600.00		
4361.00	Allocations pour perte de gain						682.50
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>1'229'100.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>1'246'800.00</b>	<b>70'800.00</b>	<b>1'257'366.80</b>	<b>79'775.80</b>
<b>431</b>	<b>Réseau routier</b>	<b>1'156'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>1'153'700.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>1'174'968.65</b>	<b>51'908.50</b>
3010.00	Traitement du personnel	275'100.00		263'400.00		281'334.50	
3030.00	Assurances sociales	28'900.00		29'000.00		26'090.50	
3040.00	Caisse de pension	46'800.00		44'000.00		40'057.40	
3050.00	Assurances de personnes	10'500.00		10'300.00		9'990.20	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	6'000.00		6'000.00		4'222.30	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	112'200.00		71'000.00		22'641.40	
3124.00	Chauffage, achats combustible	20'000.00		20'000.00		18'966.25	
3135.00	Achat de matières premières (sel)	10'000.00		10'000.00		10'003.25	
3142.00	Entretien du réseau routier	250'000.00		250'000.00		285'667.85	
3143.00	Entretien de la signalisation routière	44'500.00		70'000.00		15'206.20	
3144.00	Entretien des canalisations et des grilles	40'000.00		25'000.00		33'594.25	
3147.00	Entretien des cours d'eau	40'000.00		40'000.00		53'406.30	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	50'000.00		50'000.00		51'843.20	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	1'000.00		1'000.00		786.15	
3186.00	Assurances de choses	10'000.00		10'000.00		9'311.20	
3188.90	Déblaiement de la neige	150'000.00		150'000.00		118'948.75	
3189.00	Honoraires et frais divers	61'000.00		104'000.00		192'898.95	
4363.00	Participations et remboursements de tiers		30'000.00		30'000.00		26'692.75
4517.00	Subventions cantonales				20'000.00		25'215.75
<b>432</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>64'214.20</b>	<b>665.30</b>
3123.00	Electricité	15'000.00		35'000.00		22'354.85	
3143.10	Entretien et amélioration du réseau	45'000.00		25'000.00		41'859.35	
4363.00	Participations et remboursements de tiers						665.30
<b>433</b>	<b>Locaux voirie</b>	<b>13'100.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>18'183.95</b>	<b>27'202.00</b>
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	1'000.00		19'200.00		9'570.70	
3123.00	Electricité	6'000.00		5'000.00		2'712.65	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'500.00		3'500.00		460.00	
3141.00	Entretien du bâtiment	2'000.00		2'000.00		3'461.35	



## Commentaires

**440.3145.10** Achat de 24 urnes pour le colombarium (CHF 25'500.00)

**440.3189.00** Prestations de service d'appoint (CHF 10'000.00) et diverses actions en lien avec le PECC (Plan énergie et climat communal) (CHF 10'000.00)

**450.3141.00** Etude suite à plusieurs fuite (CHF 15'000.00) et travaux de maçonnerie liés à la rouille (CHF 22'000.00).

**450.3188.00** Baisse faisant suite à la mise en soumission du ramassage porte-à-porte des ordures ménagères.

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.00	Assurances de choses	2'600.00		3'400.00		1'979.25	
4271.00	Produit des loyers		20'800.00		20'800.00		27'202.00
<b>44</b>	<b>Parcs et promenades</b>	<b>189'900.00</b>	<b>48'800.00</b>	<b>212'300.00</b>	<b>48'900.00</b>	<b>163'215.20</b>	<b>56'175.70</b>
<b>440</b>	<b>Parcs, promenades et cimetière</b>	<b>189'900.00</b>	<b>48'800.00</b>	<b>212'300.00</b>	<b>48'900.00</b>	<b>163'215.20</b>	<b>56'175.70</b>
3010.00	Traitement du personnel	71'800.00		71'800.00		78'449.95	
3030.00	Assurances sociales	7'500.00		7'900.00		7'415.25	
3040.00	Caisse de pension	12'200.00		12'000.00		11'684.05	
3050.00	Assurances de personnes	2'700.00		2'800.00		2'785.75	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	3'000.00		1'000.00		2'864.85	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	8'500.00		16'600.00		12'199.50	
3134.10	Approvisionnement domaines et jardins	20'000.00		14'000.00		39'687.95	
3145.10	Entretien du cimetière	36'500.00		81'000.00		62.35	
3145.20	Entretien des places de jeux	7'700.00		5'200.00		8'065.55	
3189.00	Honoraires et frais divers	20'000.00					
4361.00	Allocations pour perte de gain						5'791.95
4909.10	Imputation intérêts et frais		18'800.00		18'900.00		20'067.00
4909.50	Imputation entretien des espaces verts		30'000.00		30'000.00		30'316.75
<b>45</b>	<b>Traitement des déchets</b>	<b>634'100.00</b>	<b>617'300.00</b>	<b>632'300.00</b>	<b>632'300.00</b>	<b>624'412.97</b>	<b>624'412.97</b>
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>634'100.00</b>	<b>617'300.00</b>	<b>632'300.00</b>	<b>632'300.00</b>	<b>624'412.97</b>	<b>624'412.97</b>
3010.00	Traitement du personnel	96'100.00		93'000.00		88'358.65	
3030.00	Assurances sociales	10'100.00		10'200.00		8'193.70	
3040.00	Caisse de pension	16'300.00		15'500.00		13'558.00	
3050.00	Assurances de personnes	3'700.00		3'600.00		3'137.60	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	800.00		800.00		841.85	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	13'000.00		10'600.00		4'705.50	
3123.00	Electricité	10'000.00		6'500.00		10'255.75	
3141.00	Entretien du bâtiment	42'000.00		3'000.00		8'167.30	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	3'000.00		3'000.00			
3182.00	Téléphones et frais administratifs	1'500.00		1'500.00		1'225.80	
3186.00	Assurances de choses	3'500.00		3'100.00		2'879.95	
3188.00	Frais de transport et ramassage ordures (OM)	50'100.00		75'000.00		68'187.65	
3188.10	Frais de transport du verre	4'700.00		5'000.00		3'933.65	
3188.20	Frais de transport du papier/carton	16'200.00		16'000.00		16'215.45	
3188.30	Frais de transport du métal	5'600.00		7'000.00		8'221.45	
3188.50	Frais transports des déchets spéciaux	13'500.00		15'000.00		14'921.45	
3188.60	Frais de transport des déchets encombrants	31'500.00		32'000.00		34'583.15	



## Commentaires

**450.3310.00** Voir le détail des amortissements (pages bleues).

**460.3114.00** Achat d'une benne avec couvercle pour les déchets du dégrilleur (CHF 12'500.00)

**460.3141.70** Motorisation des vannes des débits d'air d'oxygénation des bassins de biologie (CHF 19'000.00) et remplacement des patins racleurs (CHF 5'500.00).  
Produits de traitement des eaux usées et évacuation des boues.

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3188.70	Frais de transport du bois	12'500.00		13'000.00		12'910.80	
3189.00	Honoraires et frais divers	18'900.00		18'000.00		28'269.25	
3301.00	Dégrèvements et défalcatons					3'359.35	
3310.00	Amortissements patrimoine administratif	87'500.00		87'500.00		87'452.00	
3526.00	Frais d'élimination des ordures (OM)	63'000.00		65'000.00		63'245.95	
3526.10	Frais d'élimination du verre	100.00				11.00	
3526.20	Frais d'élimination du papier/carton	500.00				104.85	
3526.40	Frais d'éliminat. matières compostables	55'000.00		65'000.00		57'759.40	
3526.50	Frais d'élimination des déchets spéciaux	2'000.00		5'000.00		1'642.60	
3526.60	Frais d'élimination des déchets encombrants	38'000.00		40'000.00		37'460.00	
3526.70	Frais d'élimination du bois	25'000.00		28'000.00		25'779.65	
3811.00	Attribution aux fonds de réserve					9'031.22	
3909.10	Imputation intérêts et frais	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4271.00	Produit des loyers		12'500.00		13'600.00		15'194.97
4271.50	Produit des loyers garage				11'100.00		8'356.55
4342.10	Taxe de base		328'000.00		324'000.00		323'449.27
4354.00	Vente de matériaux récupérés		40'000.00		70'000.00		68'095.89
4359.00	Recettes diverses		1'000.00		1'000.00		1'470.45
4526.00	Taxe au sac		137'000.00		135'000.00		138'710.46
4526.10	Participation de Pully		45'000.00		48'000.00		38'537.60
4526.20	Participation de Bourg-en-Lavaux		14'000.00		10'000.00		12'460.68
4811.00	Prélèvements sur fonds de réserve		21'300.00		2'400.00		
4909.10	Imputation intérêts et frais		300.00				185.00
4909.80	Imputation mesures d'accompagnements		12'000.00		12'000.00		11'790.00
4909.90	Imputation déchets Ancien Collège/Forum		6'200.00		5'200.00		6'162.10
<b>46</b>	<b>Traitements des eaux</b>	<b>951'000.00</b>	<b>951'000.00</b>	<b>1'016'600.00</b>	<b>1'016'600.00</b>	<b>969'314.82</b>	<b>969'314.82</b>
<b>460</b>	<b>Réseau d'égouts et d'épuration</b>	<b>951'000.00</b>	<b>951'000.00</b>	<b>1'016'600.00</b>	<b>1'016'600.00</b>	<b>969'314.82</b>	<b>969'314.82</b>
3010.00	Traitement du personnel	115'500.00		114'200.00		95'468.15	
3030.00	Assurances sociales	12'100.00		12'600.00		8'853.40	
3040.00	Caisse de pension	19'600.00		19'100.00		13'748.65	
3050.00	Assurances de personnes	4'400.00		4'500.00		3'390.05	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	2'800.00		2'800.00		1'435.05	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	19'000.00		22'100.00		15'938.95	
3123.00	Electricité	60'000.00		80'000.00		58'654.10	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'200.00		1'200.00		1'112.05	
3141.70	Entretien et exploitation de la STEP	128'000.00		174'100.00		201'820.00	
3144.10	Entretien du réseau et amélioration	63'500.00		44'500.00		65'372.10	
3144.30	Entretien canalisations - eaux pluviales	46'000.00		38'500.00		11'254.25	



## Commentaires

**460.3310.00** Voir le détail des amortissements (pages bleues).

**525.3522.00** Coût par élève de CHF 5'469.20 selon la répartition suivante: 1/2 nombres d'élèves et 1/2 nombre d'habitants, soit:  
408 élèves à CHF 2'615.93 + 3'421 habitants à CHF 338.28.

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	2'600.00		2'600.00		1'805.20	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	4'900.00		4'900.00		4'183.50	
3186.00	Assurances de choses	5'400.00		5'300.00		4'445.75	
3189.00	Honoraires et frais divers	65'000.00		101'500.00		34'712.50	
3191.00	Impôts et taxes	29'500.00		28'800.00		28'612.00	
3301.00	Dégrèvements et défalcatons					1'536.40	
3310.00	Amortissements patrimoine administratif	258'800.00		242'700.00		240'350.00	
3811.00	Attribution aux fonds de réserve					54'222.72	
3909.10	Imputation intérêts et frais	112'700.00		117'200.00		122'400.00	
4341.00	Taxes de raccordement		107'500.00		202'000.00		174'423.63
4342.00	Taxe quantitative sur eau consommée		450'000.00		452'000.00		449'549.54
4342.10	Taxe de base		137'000.00		138'000.00		136'837.58
4342.20	Taxe de base s/surface construite au sol		195'900.00		195'000.00		195'857.97
4361.00	Allocations pour perte de gain						5'211.10
4811.00	Prélèvements sur fonds de réserve		52'700.00		22'900.00		
4909.10	Imputation intérêts et frais		7'900.00		6'700.00		7'435.00
<b>5</b>	<b>Instruction publique et cultes</b>	<b>2'323'400.00</b>	<b>26'100.00</b>	<b>2'262'300.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>1'791'674.50</b>	<b>248'813.79</b>
			<b>2'297'300.00</b>		<b>2'234'900.00</b>		<b>1'542'860.71</b>
<b>52</b>	<b>Enseignement</b>	<b>2'224'600.00</b>		<b>2'145'000.00</b>		<b>1'727'087.80</b>	<b>223'623.19</b>
<b>525</b>	<b>Association scolaire inter. Jorat (ASIJ)</b>	<b>2'224'600.00</b>		<b>2'145'000.00</b>		<b>1'727'087.80</b>	<b>223'623.19</b>
3522.00	Participation à l'ASIJ	2'224'600.00		2'145'000.00		1'727'087.80	
4521.20	Remboursement participation ASIJ						223'623.19
<b>53</b>	<b>Service psychopedagogique</b>	<b>26'100.00</b>	<b>26'100.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>25'190.60</b>	<b>25'190.60</b>
<b>531</b>	<b>Service psychopedagogique</b>	<b>26'100.00</b>	<b>26'100.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>25'190.60</b>	<b>25'190.60</b>
3010.00	Traitement du personnel	4'200.00		4'000.00		3'919.30	
3030.00	Assurances sociales	400.00		400.00		363.40	
3040.00	Caisse de pension	700.00		700.00		583.25	
3050.00	Assurances de personnes	200.00		200.00		139.15	
3123.00	Electricité	500.00		500.00		236.35	
3186.00	Assurances de choses	100.00		100.00		15.10	
3520.00	Participation plate-forme régionale			1'500.00			
3903.00	Imputation frais de chauffage	2'000.00		2'000.00		1'934.05	
3904.00	Imputation loyer	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
4659.10	Participation de l'ASIJ		26'100.00		27'400.00		25'190.60



## Commentaires

**580.3141.00** Rafraîchissement de la salle de la cure (sol et peinture) et changement de l'éclairage (CHF 14'000.00).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>54</b>	<b>Orientation scolaire et professionnelle</b>	<b>4'600.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'408.50</b>	
<b>540</b>	<b>Orientation scolaire et professionnelle</b>	<b>4'600.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'408.50</b>	
3522.10	Participation orient. scol. et profess.	4'600.00		4'500.00		4'408.50	
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>68'100.00</b>		<b>85'400.00</b>		<b>34'987.60</b>	
<b>580</b>	<b>Paroisse et Eglise de Savigny</b>	<b>53'900.00</b>		<b>69'900.00</b>		<b>20'857.25</b>	
3010.00	Traitement du personnel	13'300.00		12'600.00		12'158.05	
3030.00	Assurances sociales	1'400.00		1'400.00		374.75	
3040.00	Caisse de pension	2'300.00		2'100.00		588.40	
3050.00	Assurances de personnes	500.00		500.00		431.75	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'200.00		1'000.00		1'000.00	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	1'500.00		1'500.00			
3123.00	Electricité	2'000.00		1'500.00		1'624.60	
3124.00	Chauffage, achats combustible	2'000.00		2'100.00			
3130.00	Fournitures pour cultes	300.00		200.00			
3141.00	Entretien du bâtiment	27'000.00		45'000.00		2'835.10	
3186.00	Assurances de choses	2'400.00		2'000.00		1'844.60	
<b>581</b>	<b>Autres Paroisses</b>	<b>14'200.00</b>		<b>15'500.00</b>		<b>14'130.35</b>	
3652.00	Subvention paroisse catholique	11'000.00		11'000.00		11'030.65	
3652.10	Subvention paroisse langue allemande	2'500.00		2'500.00		2'551.15	
3652.20	Subvention communauté Israélite	700.00		2'000.00		548.55	
<b>6</b>	<b>Police</b>	<b>908'100.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>921'300.00</b>	<b>29'600.00</b>	<b>866'308.20</b>	<b>109'000.30</b>
			<b>881'100.00</b>		<b>891'700.00</b>		<b>757'307.90</b>
<b>61</b>	<b>Service de police</b>	<b>676'800.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>679'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>667'555.95</b>	<b>86'501.00</b>
<b>612</b>	<b>Engagement</b>	<b>676'800.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>679'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>667'555.95</b>	<b>86'501.00</b>
3185.00	Honoraires et expertises	2'000.00		11'200.00		1'280.95	
3511.00	Part péréquative réforme policière VD	175'000.00		168'500.00		176'675.00	
3521.10	Participation Police Est Lausannois	495'000.00		495'000.00		484'800.00	
3904.00	Imputation loyer	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
4511.00	Remboursement réforme policière						8'062.00
4521.00	Remboursement Police Est Lausannois		15'000.00		15'000.00		78'439.00



## Commentaires

**660.3156.00** Un contrat pour l'entretien des abris publics a été conclu avec l'ORPC de Lavaux-Oron (CHF 9'000.00).

**660.3521.30** Participation estimée de CHF 23.50/habitant.

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'975.55</b>	<b>806.80</b>
<b>630</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'975.55</b>	<b>806.80</b>
3524.00	Incinération des déchets carnés	4'000.00		4'000.00		2'975.55	
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		1'000.00		1'000.00		806.80
<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>8'500.00</b>		<b>12'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>10'997.80</b>	<b>10'295.00</b>
<b>640</b>	<b>Inhumations</b>	<b>8'500.00</b>		<b>12'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>10'997.80</b>	<b>10'295.00</b>
3010.00	Traitement du personnel	6'500.00		6'100.00		6'947.55	
3030.00	Assurances sociales	700.00		700.00		644.10	
3040.00	Caisse de pension	1'100.00		1'000.00		1'036.90	
3050.00	Assurances de personnes	200.00		200.00		246.70	
3189.00	Honoraires et frais divers			4'000.00		2'122.55	
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses				2'000.00		10'295.00
<b>65</b>	<b>Defense contre l'incendie</b>	<b>122'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>122'800.00</b>	<b>11'600.00</b>	<b>99'185.45</b>	<b>3'460.00</b>
<b>650</b>	<b>Corps des sapeurs-pompiers</b>	<b>122'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>122'800.00</b>	<b>11'600.00</b>	<b>99'185.45</b>	<b>3'460.00</b>
3013.10	Solde des interventions	2'200.00		2'200.00		3'460.00	
3124.00	Chauffage, achats combustible			200.00			
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines			400.00			
3521.20	Participation SDIS Coeur de Lavaux	120'000.00		120'000.00		95'725.45	
4363.00	Participations et remboursements de tiers		3'000.00		2'600.00		3'460.00
4521.10	Remboursement participation SDIS				9'000.00		
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>96'600.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>103'000.00</b>		<b>85'593.45</b>	<b>7'937.50</b>
<b>660</b>	<b>Corps de la protection civile</b>	<b>96'600.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>103'000.00</b>		<b>85'593.45</b>	<b>7'937.50</b>
3156.00	Frais d'exploitation centre PCi et abris	14'000.00		5'000.00		1'147.40	
3186.00	Assurances de choses	2'100.00		2'000.00		1'743.45	
3521.30	Participation à des charges régionales	80'500.00		96'000.00		82'702.60	
4512.00	Subsides et rétrocessions		8'000.00				7'937.50
<b>7</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>3'124'200.00</b>		<b>3'087'700.00</b>		<b>3'736'654.40</b>	<b>559'505.20</b>
			<b>3'124'200.00</b>		<b>3'087'700.00</b>		<b>3'177'149.20</b>
<b>71</b>	<b>Service social</b>	<b>16'500.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>14'887.40</b>	



## Commentaires

**730.3525.00** Participation de CHF 260.00/habitant.

**810.3114.00** Achat de 15 ortomat (détecteur de fuite) (CHF 7'500.00), équipement pour manœuvrer les vannes (CHF 9'000.00).

**810.3141.10** Mise aux normes suite au rapport de l'OFCO (Office de la consommation).

**810.3144.20** Mise aux normes suite au rapport de l'OFCO (Office de la consommation).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>710</b>	<b>Service social</b>	<b>16'500.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>14'887.40</b>	
3665.00	Aide et subvention communales	1'000.00		1'000.00			
3665.10	Aide et subvention taxe au sac	3'500.00		4'000.00		3'097.40	
3909.80	Imputation mesures d'accompagnements	12'000.00		12'000.00		11'790.00	
<b>72</b>	<b>Prevoyance sociale</b>	<b>2'201'700.00</b>		<b>2'346'700.00</b>		<b>3'081'467.00</b>	<b>559'505.20</b>
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>2'201'700.00</b>		<b>2'346'700.00</b>		<b>3'081'467.00</b>	<b>559'505.20</b>
3515.00	Participation à la cohésion sociale	2'195'000.00		2'340'000.00		2'521'384.00	
3521.40	Participation agence ass. sociales AAS	6'700.00		6'700.00		6'696.00	
3809.30	Allocation provision facture sociale					553'387.00	
4525.00	Remboursement participations régionales						559'505.20
<b>73</b>	<b>Sante publique</b>	<b>906'000.00</b>		<b>724'000.00</b>		<b>640'300.00</b>	
<b>730</b>	<b>Santé publique, petite enfance et jeunesse</b>	<b>906'000.00</b>		<b>724'000.00</b>		<b>640'300.00</b>	
3515.10	Accueil de jour des enfants (FAJE)	17'000.00		17'000.00		16'850.00	
3525.00	Participation au réseau APERO	889'000.00		707'000.00		623'450.00	
<b>8</b>	<b>Services industriels</b>	<b>981'200.00</b>	<b>981'200.00</b>	<b>949'400.00</b>	<b>949'400.00</b>	<b>783'146.95</b>	<b>783'146.95</b>
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>981'200.00</b>	<b>981'200.00</b>	<b>949'400.00</b>	<b>949'400.00</b>	<b>783'146.95</b>	<b>783'146.95</b>
<b>810</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>981'200.00</b>	<b>981'200.00</b>	<b>949'400.00</b>	<b>949'400.00</b>	<b>783'146.95</b>	<b>783'146.95</b>
3010.00	Traitement du personnel	78'200.00		77'200.00		64'763.00	
3030.00	Assurances sociales	8'200.00		8'500.00		6'006.30	
3040.00	Caisse de pension	13'300.00		12'900.00		9'324.15	
3050.00	Assurances de personnes	3'000.00		3'000.00		2'299.75	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	2'500.00		2'500.00		1'085.60	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	32'000.00		20'000.00		45'361.90	
3114.10	Achat / révision de compteurs	35'000.00		35'000.00		22'906.55	
3121.00	Achat d'eau	200'000.00		180'000.00		213'021.05	
3123.00	Electricité	25'800.00		18'500.00		20'568.65	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'500.00		1'500.00		1'112.05	
3141.10	Entretien des pompes et réservoirs	99'000.00		109'000.00		33'078.75	
3144.20	Entretien du réseau et des captages	155'000.00		75'000.00		183'409.50	
3144.40	Entretien bornes hydrantes	21'000.00		21'000.00			
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	2'500.00		2'500.00		1'805.20	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	1'800.00		1'800.00		1'726.55	



## Commentaires

**810.3189.00** Mandat d'étude pour les avants projets de: chemin de Nialin-Pré la Pierre (CHF 45'000.00) et chemin de la Fontaine (CHF 12'000.00).

**810.3310.00** Voir le détail des amortissements (pages bleues).

## Commune de Savigny - Budget 2024

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.00	Assurances de choses	4'000.00		2'100.00		1'971.50	
3189.00	Honoraires et frais divers	91'000.00		46'000.00		55'864.85	
3191.00	Impôts et taxes					160.00	
3301.00	Dégrèvements et défalcatons					1'536.60	
3310.00	Amortissements patrimoine administratif	156'600.00		101'300.00		72'845.00	
3811.00	Attribution aux fonds de réserve			180'700.00			
3909.10	Imputation intérêts et frais	50'800.00		50'900.00		44'300.00	
4341.00	Taxes de raccordement		104'000.00		329'400.00		164'323.12
4342.50	Taxe annuelle de base		84'000.00		83'000.00		83'272.00
4342.60	Taxe annuelle unité locative (UL)		57'000.00		57'000.00		57'122.98
4351.00	Vente d'eau		410'000.00		420'000.00		408'127.90
4351.10	Produit de la location des compteurs		53'300.00		52'900.00		53'225.00
4356.00	Contributions diverses						672.90
4361.00	Allocations pour perte de gain						3'474.05
4811.00	Prélèvements sur fonds de réserve		262'700.00				5'289.00
4909.10	Imputation intérêts et frais		10'200.00		7'100.00		7'640.00



## **7. Récapitulation budget 2024 (page verte)**



## Comptes de fonctionnement - Récapitulation

N°	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 376 200	196 300	2 339 700	265 300	2 136 087.88	251 836.30
		-2 179 900		-2 074 400		-1 884 251.58	
2	FINANCES	3 740 200	13 548 500	3 661 100	12 817 200	4 655 552.58	13 408 455.47
			9 808 300		9 156 100		8 752 902.89
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 670 100	1 570 700	1 530 900	1 568 500	1 340 302.20	1 477 320.60
		-99 400			37 600		137 018.40
4	TRAVAUX	3 406 700	1 705 500	3 475 000	1 806 200	3 362 188.19	1 833 836.29
		-1 701 200		-1 668 800		-1 528 351.90	
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 323 400	26 100	2 262 300	27 400	1 791 674.50	248 813.79
		-2 297 300		-2 234 900		-1 542 860.71	
6	POLICE	908 100	27 000	921 300	29 600	866 308.20	109 000.30
		-881 100		-891 700		-757 307.90	
7	SECURITE SOCIALE	3 124 200	0	3 087 700	0	3 736 654.40	559 505.20
		-3 124 200		-3 087 700		-3 177 149.20	
8	SERVICES INDUSTRIELS	981 200	981 200	949 400	949 400	783 146.95	783 146.95
		0		0		0.00	
		<b>18 530 100</b>	<b>18 055 300</b>	<b>18 227 400</b>	<b>17 463 600</b>	<b>18 671 914.90</b>	<b>18 671 914.90</b>
		<b>-474 800</b>		<b>-763 800</b>			



## **8. Charges et revenus par nature (pages jaunes)**

### Charges par nature avec écarts - Budget 2023

Comptes 2022	N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecart en CHF sur budget	Ecart en % sur budget
	<b>3</b>	<b>CHARGES</b>				
<b>2 741 625.25</b>	<b>30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 954 200</b>	<b>2 927 900</b>	<b>+ 26 300</b>	<b>+ 0.90 %</b>
279 140.20	300	Autorités et commissions	289 000	288 400	+ 600	+ 0.21 %
1 823 610.30	301	Personnel administratif et d'exploitation	1 918 500	1 893 400	+ 25 100	+ 1.33 %
191 207.40	303	Assurances sociales	225 300	231 400	- 6 100	- 2.64 %
313 500.90	304	Caisse de pension	360 400	350 700	+ 9 700	+ 2.77 %
64 643.40	305	Assurances de personnes	72 900	73 700	- 800	- 1.09 %
57 620.75	306	Indemnisation et remboursement de frais	67 900	70 200	- 2 300	- 3.28 %
11 902.30	309	Autres charges autorités et personnel	20 200	20 100	+ 100	+ 0.50 %
<b>3 514 448.72</b>	<b>31</b>	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b>4 055 500</b>	<b>3 815 800</b>	<b>+ 239 700</b>	<b>+ 6.28 %</b>
91 508.70	310	Imprimés, fournitures de bureau et enseignement	96 400	96 000	+ 400	+ 0.42 %
240 565.75	311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	362 400	323 600	+ 38 800	+ 11.99 %
528 719.35	312	Achat d'eau, d'énergie et de combustible	612 300	608 100	+ 4 200	+ 0.69 %
82 886.00	313	Autres fournitures et marchandises	87 300	59 800	+ 27 500	+ 45.99 %
1 315 990.40	314	Entretien des immeubles et routes	1 502 600	1 433 900	+ 68 700	+ 4.79 %
62 129.80	315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	80 300	71 600	+ 8 700	+ 12.15 %
57 686.29	317	Réceptions et manifestations	74 300	71 800	+ 2 500	+ 3.48 %
1 095 793.67	318	Honoraires et prestations de service	1 198 700	1 109 300	+ 89 400	+ 8.06 %
39 168.76	319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	41 200	41 700	- 500	- 1.20 %
<b>173 543.47</b>	<b>32</b>	<b>INTÉRÊTS PASSIFS</b>	<b>172 000</b>	<b>188 500</b>	<b>- 16 500</b>	<b>- 8.75 %</b>
1 526.77	321	Intérêts des dettes à court terme	5 000	1 000	+ 4 000	+ 400.00 %
171 176.01	322	Intérêts des dettes à long terme	165 000	184 500	- 19 500	- 10.57 %
840.69	329	Autres intérêts	2 000	3 000	- 1 000	
<b>8 956 329.45</b>	<b>35</b>	<b>REMBTS, PARTICIP. ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS</b>	<b>9 564 700</b>	<b>9 416 700</b>	<b>+ 148 000</b>	<b>+ 1.57 %</b>
2 942 845.95	351	Canton	2 688 500	2 785 800	- 97 300	- 3.49 %
6 013 483.50	352	Communes et associations de communes	6 876 200	6 630 900	+ 245 300	+ 3.70 %

### Charges par nature avec écarts - Budget 2023

Comptes 2022	N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts en CHF sur budget	Ecarts en % sur budget
<b>75 747.75</b>	<b>36</b>	<b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>78 600</b>	<b>83 800</b>	<b>- 5 200</b>	<b>- 6.21 %</b>
72 650.35	365	Aides, subventions à institutions privées	75 100	79 800	- 4 700	- 5.89 %
3 097.40	366	Aides individuelles	3 500	4 000	- 500	- 12.50 %
<b>91 700.13</b>	<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>+ 0</b>	<b>+ 0.00 %</b>
91 700.13	330	Amortissements du patrimoine financier	100 000	100 000	+ 0	+ 0.00 %
<b>15 553 394.77</b>		<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>16 925 000</b>	<b>16 532 700</b>	<b>+ 392 300</b>	<b>+ 2.37 %</b>
<b>1 858 010.65</b>	<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>1 179 500</b>	<b>1 071 800</b>	<b>+ 107 700</b>	<b>+ 10.05 %</b>
1 060 430.65	331	Amortissements du patrimoine administratif	1 179 500	1 071 800	+ 107 700	+ 10.05 %
797 580.00	332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif				
<b>844 418.03</b>	<b>38</b>	<b>ATTRIBUTION AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX</b>	<b>0</b>	<b>180 700</b>		
781 164.09	380	Attribution aux provisions et fonds de réserve	0	0		
63 253.94	381	Attribution aux financements spéciaux	0	180 700		
<b>18 255 823.45</b>		<b>TOTAL EFFECTIF DES CHARGES PAR NATURE</b>	<b>18 104 500</b>	<b>17 785 200</b>	<b>+ 319 300</b>	<b>+ 1.80 %</b>
<b>416 091.45</b>	<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>425 600</b>	<b>442 200</b>	<b>- 16 600</b>	<b>- 3.75 %</b>
416 091.45	390	Imputations internes	425 600	442 200	- 16 600	- 3.75 %
<b>18 671 914.90</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL DES CHARGES</b>	<b>18 530 100</b>	<b>18 227 400</b>	<b>+ 302 700</b>	<b>+ 1.66 %</b>

### Revenus par nature avec écarts - Budget 2023

Comptes 2022	N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecart en CHF sur budget	Ecart en % sur budget
	<b>4</b>	<b>REVENUS</b>				
<b>10 439 134.89</b>	<b>40</b>	<b>IMPÔTS</b>	<b>10 685 000</b>	<b>10 254 200</b>	<b>+ 430 800</b>	<b>+ 4.20 %</b>
8 845 150.98	400	Impôts sur le revenu, la fortune, à la source et sur la dépense	8 850 000	8 480 000	+ 370 000	+ 4.36 %
288 303.65	401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	388 000	355 000	+ 33 000	+ 9.30 %
838 517.25	402	Impôt foncier	865 000	840 000	+ 25 000	+ 2.98 %
357 359.90	404	Droits de mutations	350 000	300 000	+ 50 000	+ 16.67 %
85 027.50	405	Impôts sur les successions et donations	200 000	250 000	- 50 000	- 20.00 %
23 340.80	406	Impôts et taxes diverses	22 000	19 200	+ 2 800	+ 14.58 %
1 434.81	409	Impôts récupérés après défalcatons	10 000	10 000	+ 0	+ 0.00 %
<b>13 819.80</b>	<b>41</b>	<b>PATENTES, CONCESSIONS</b>	<b>14 000</b>	<b>15 000</b>	<b>- 1 000</b>	<b>- 6.67 %</b>
13 819.80	410	Emoluments LADB et vente de tabac	14 000	15 000	- 1 000	- 6.67 %
<b>1 448 494.02</b>	<b>42</b>	<b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>	<b>1 315 700</b>	<b>1 307 700</b>	<b>+ 8 000</b>	<b>+ 0.61 %</b>
6 435.00	422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	2 000	2 000	+ 0	+ 0.00 %
59 706.70	423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	61 300	59 700	+ 1 600	+ 2.68 %
190 000.00	424	Gains comptables sur patrimoine financier	0.00	0.00	+ 0.00	+ 0.00 %
1 192 352.32	427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1 252 400	1 246 000	+ 6 400	+ 0.51 %
<b>2 484 543.68</b>	<b>43</b>	<b>TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES</b>	<b>2 262 500</b>	<b>2 601 900</b>	<b>- 339 400</b>	<b>- 13.04 %</b>
60 462.60	430	Taxes légales de remplacement	60 000	40 000	+ 20 000	+ 50.00 %
139 208.40	431	Emoluments	72 000	72 000	+ 0	+ 0.00 %
1 584 836.09	434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 463 400	1 780 400	- 317 000	- 17.80 %
600 073.29	435	Ventes et prestations de service	597 800	640 100	- 42 300	- 6.61 %
99 963.30	436	Remboursements de tiers	69 300	69 400	- 100	- 0.14 %
<b>383 324.20</b>	<b>44</b>	<b>PARTS À RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION</b>	<b>280 000</b>	<b>250 000</b>	<b>+ 30 000</b>	<b>+ 12.00 %</b>
383 324.20	441	Parts à des recettes cantonales	280 000	250 000	+ 30 000	+ 12.00 %

### Revenus par nature avec écarts - Budget 2023

Comptes 2022	N°	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Ecart en CHF sur budget	Ecart en % sur budget
<b>3 211 861.26</b>	<b>45</b>	<b>PARTICIPATIONS ET REMBTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b>	<b>2 606 000</b>	<b>2 367 900</b>	<b>+ 238 100</b>	<b>+ 10.06 %</b>
97 734.13	451	Canton	65 000	82 000	- 17 000	- 20.73 %
3 114 127.13	452	Communes et associations de communes	2 541 000	2 285 900	+ 255 100	+ 11.16 %
<b>188 978.10</b>	<b>46</b>	<b>AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS</b>	<b>129 800</b>	<b>199 400</b>	<b>- 69 600</b>	<b>- 34.90 %</b>
188 978.10	465	Participations et subventions de tiers	129 800	199 400	- 69 600	- 34.90 %
<b>18 170 155.95</b>		<b>TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION</b>	<b>17 293 000</b>	<b>16 996 100</b>	<b>+ 296 900</b>	<b>+ 1.75 %</b>
<b>85 667.50</b>	<b>48</b>	<b>PRÉLÈVEMENTS SUR FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX</b>	<b>336 700</b>	<b>25 300</b>	<b>+ 311 400</b>	<b>+ 1 230.83 %</b>
80 378.50	480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	0	0		
5 289.00	481	Prélèvements sur les fonds de réserve	336 700	25 300	+ 311 400	+ 1 230.83 %
<b>18 255 823.45</b>		<b>TOTAL EFFECTIF DES REVENUS PAR NATURE</b>	<b>17 629 700</b>	<b>17 021 400</b>	<b>+ 608 300</b>	<b>+ 3.57 %</b>
<b>416 091.45</b>	<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>425 600</b>	<b>442 200</b>	<b>- 16 600</b>	<b>- 3.75 %</b>
416 091.45	490	Imputations internes	425 600	442 200	- 16 600	- 3.75 %
		<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>18 055 300</b>	<b>17 463 600</b>	<b>+ 591 700</b>	<b>+ 3.39 %</b>
		<b>EXCÉDENT DE DÉPENSES</b>	<b>474 800</b>	<b>763 800</b>	<b>- 289 000</b>	<b>- 37.84 %</b>
<b>18 671 914.90</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL DES REVENUS</b>	<b>18 530 100</b>	<b>18 227 400</b>	<b>+ 302 700</b>	<b>+ 1.66 %</b>

**Solde de fonctionnement positif CHF 368'000.00**



## **9. Imputations internes et amortissements comptables (pages bleues foncées)**

## Détail des comptes 39 - 49

Triés dans l'ordre **croissant** des comptes de **charges**

Comptes Charges	Comptes Produits	Montants	Totaux - 39	Libellés
151.3904.00	351.4904.00	4 500.00	4 500.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer jeu de quilles
151.3909.00	322.4909.00	5 000.00		Tarifs interne-externe et gratuits
151.3909.00	350.4909.00	2 500.00		Tarifs interne-externe et gratuits
151.3909.00	353.4909.00	2 000.00		Tarifs interne-externe et gratuits
151.3909.00	357.4909.00	70 000.00	79 500.00	Tarifs interne-externe et gratuits
152.3903.00	351.4903.00	15 600.00	15 600.00	Rte de Mollie-Margot 1 - bibliothèque, frais de chauffage
152.3904.00	351.4904.00	37 300.00	37 300.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer bibliothèque
170.3909.00	440.4909.10	18 800.00	18 800.00	Part des traitements entretien du terrain de football
220.3909.10	460.4909.10	7 900.00		Intérêts sur fonds de réserve épuration
220.3909.10	450.4909.10	300.00		Intérêts sur fonds de réserve déchets
220.3909.10	810.4909.10	10 200.00	18 400.00	Intérêts sur fonds de réserve du service des eaux
352.3909.50	440.4909.50	4 700.00	4 700.00	Part des traitements entretien des espaces verts
352.3909.90	450.4909.90	3 600.00	3 600.00	Frais déchets Ancien Collège
353.3909.50	440.4909.50	25 300.00	25 300.00	Part des traitements entretien des espaces verts
357.3909.90	450.4909.90	2 600.00	2 600.00	Frais déchets Forum
410.3909.70	151.4909.70	5 000.00	5 000.00	Annonces/publications
450.3909.10	110.4909.10	10 000.00	10 000.00	Frais administratifs / informatiques liés aux déchets
460.3909.10	110.4909.10	16 000.00		Frais administratifs / informatiques liés à l'épuration
460.3909.10	220.4909.10	96 700.00	112 700.00	Intérêts de la dette épuration
531.3903.00	351.4903.00	2 000.00	2 000.00	Rte de Mollie-Margot 1 - service psychopédagogique, frais de chauffage
531.3904.00	351.4904.00	18 000.00	18 000.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer service psychopédagogique
612.3904.00	350.4904.10	4 800.00	4 800.00	Loyer locaux Police Est Lausannois
710.3909.80	450.4909.80	12 000.00	12 000.00	Mesures d'accompagnements/Jeunes en formation et personnes PC
810.3909.10	110.4909.10	10 000.00		Frais administratifs / informatiques du service des eaux
810.3909.10	220.4909.10	40 800.00	50 800.00	Intérêts de la dette du service des eaux
<b>TOTAUX</b>		<b>425 600.00</b>	<b>425 600.00</b>	

## Détail des comptes 39 - 49

Triés dans l'ordre **croissant** des comptes de **produits**

Comptes Charges	Comptes Produits	Montants	Totaux - 49	Libellés
450.3909.10	110.4909.10	10 000.00		Frais administratifs / informatiques liés aux déchets
460.3909.10	110.4909.10	16 000.00		Frais administratifs / informatiques liés à l'épuration
810.3909.10	110.4909.10	10 000.00	36 000.00	Frais administratifs / informatiques du service des eaux
410.3909.70	151.4909.70	5 000.00	5 000.00	Annonces/publications
460.3909.10	220.4909.10	96 700.00		Intérêts de la dette épuration
810.3909.10	220.4909.10	40 800.00	137 500.00	Intérêts de la dette du service des eaux
151.3909.00	322.4909.00	5 000.00	5 000.00	Tarifs interne-externe et gratuits
612.3904.00	350.4904.10	4 800.00	4 800.00	Loyer locaux Police Est Lausannois
151.3909.00	350.4909.00	2 500.00	2 500.00	Tarifs interne-externe et gratuits
152.3903.00	351.4903.00	15 600.00		Rte de Mollie-Margot 1 - bibliothèque, frais de chauffage
531.3903.00	351.4903.00	2 000.00	17 600.00	Rte de Mollie-Margot 1 - service psychopédagogique, frais de chauffage
151.3904.00	351.4904.00	4 500.00		Rte de Mollie-Margot 1, loyer jeu de quilles
152.3904.00	351.4904.00	37 300.00		Rte de Mollie-Margot 1, loyer bibliothèque
531.3904.00	351.4904.00	18 000.00	59 800.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer service psychopédagogique
151.3909.00	353.4909.00	2 000.00	2 000.00	Tarifs interne-externe et gratuits
151.3909.00	357.4909.00	70 000.00	70 000.00	Tarifs interne-externe et gratuits
170.3909.00	440.4909.10	18 800.00	18 800.00	Part des traitements entretien du terrain de football
352.3909.50	440.4909.50	4 700.00		Part des traitements entretien des espaces verts
353.3909.50	440.4909.50	25 300.00	30 000.00	Part des traitements entretien des espaces verts
220.3909.10	450.4909.10	300.00	300.00	Intérêts sur fonds de réserve déchets
710.3909.80	450.4909.80	12 000.00	12 000.00	Mesures d'accompagnements/Jeunes en formation et personnes PC
352.3909.90	450.4909.90	3 600.00		Frais déchets Ancien Collège
357.3909.90	450.4909.90	2 600.00	6 200.00	Frais déchets Forum
220.3909.10	460.4909.10	7 900.00	7 900.00	Intérêts sur fonds de réserve épuration
220.3909.10	810.4909.10	10 200.00	10 200.00	Intérêts sur fonds de réserve du service des eaux
<b>TOTAUX</b>		<b>425 600.00</b>	<b>425 600.00</b>	

## Détail des amortissements comptables portés au budget 2024

Investissements	Dès l'année	Nombre d'années	Solde prévisible au 31.12.2023	Amortissements 2024
Rénovation Auberge communale, route de Mollie-Margot 1 (AGORA)	2000	30	502 500.00	83 750.00
Aménagements traversée du village	2007	30	496 600.00	38 200.00
Parcelles route de la Claie-aux-Moines 17	2010	30	512 000.00	32 000.00
Crédit-cadre travaux d'entretien des bâtiments 2010 - 2014	2010	15	72 850.00	72 850.00
Réfection des routes de Chexbres et Lutry	2013	20	78 390.00	8 710.00
Construction déchetterie Gavardes - LOCAUX	2016	30	480 986.00	21 863.00
Construction trottoir et réfection de la Rte du Grenet	2018	30	634 800.00	26 450.00
Transformation classes spéciales complexe scolaire	2017	15	226 000.00	28 250.00
Construction trottoir Rte de la Roche	2019	30	651 000.00	26 040.00
Réfection Rte d'Oron et bande mixte	2019	30	515 000.00	20 600.00
Aménagement aide à la traversée rte de l'Ancienne Poste	2018	30	166 320.00	6 930.00
Installation réseau informatique au complexe scolaire	2017	10	36 750.00	12 250.00
Mise en conformité locaux du Forum - prescriptions protection incendie	2017	15	62 240.00	7 780.00
Réfection chaussée et assainissement carrefour des Alpes	2021	20	203 170.00	11 950.00
Réfection Rte de la Claie-aux-Moines	2019	20	51 600.00	3 440.00
Installation panneaux solaires Ancien collège	2020	15	82 060.00	7 460.00
Sentier public d'En Brit	2019	30	31 500.00	1 260.00
Remplacement équipement cuisine du Forum	2021	15	162 000.00	13 500.00
Démolition Gavardes et construction hangar froid	2022	30	1 206 520.00	43 090.00
Réfection traversée Rte de Mollie-Margot	2023	30	1 100 550.00	37 950.00
Réaménagement installations sportives extérieures Complexe scolaire	2023	30	2 191 510.00	76 810.00
Assainissement éclairage public	2024	8	245 000.00	30 625.00
Réalisation skate park	2024	30	180 000.00	5 994.00
Réfection chaussée Rte de la Fontaine	2024	40	200 000.00	5 000.00
Révision plan d'affectation communal (PACom)	2024	10	180 000.00	18 000.00
Réfection chaussée et trottoir Rte des Miguettes n° 2-10	2024	40	393 250.00	9 831.00
Véhicule voirie (tracteur à lame-saleuse)	2024	10	100 000.00	10 000.00
Véhicule voirie (Chargeur Schaeffer 6680T - 2019)	2020	5	16 000.00	16 000.00
<i>Arrondis</i>				17.00
<b>Sous-total 1 ( Amortissements du patrimoine administratif) 230</b>				<b>676 600.00</b>

## Détail des amortissements comptables portés au budget 2024

Investissements	Dès l'année	Nombre d'années	Solde prévisible au 31.12.2023	Amortissements 2024
Construction déchetterie Gavardes - DECHETS	2016	30	2 011 396.00	87 452.00
<i>Arrondis</i>				48.00
<b>Sous-total 2 ( Amortissements du patrimoine administratif ) 450</b>				<b>87 500.00</b>
Collecteur E.U. "Le Château"	2003	30	10 530.00	1 170.00
Collecteur E.U. "La Taborne"	2004	30	107 000.00	10 700.00
Traversée du village (canalisations)	2007	30	321 100.00	24 700.00
Assainissement STEP - génie civil et équipements	2009	20	1 777 500.00	118 500.00
Assainissement collecteurs La Vaudèze	2010	30	270 400.00	16 900.00
Assainissement zone Martinet d'En-Haut	2011	30	89 420.00	5 260.00
Assainissement collecteur Séchaude-Pra Charbon	2013	30	389 500.00	20 500.00
Assainissement collecteur Rtes Lutry-Miguettes-Tantérine	2018	30	714 000.00	29 750.00
Assainissement trois propriété Rte d'Oron (RC701)	2018	30	115 680.00	4 820.00
Assainissement et remplacement conduite EU En Brit	2019	30	106 000.00	4 240.00
Assainissement carrefour des Alpes	2021	20	64 770.00	3 810.00
Assainissement Quartier de Tantérine	2022	30	56 260.00	1 940.00
Installation panneaux photovoltaïques toiture/sol STEP Pra Charbon	2023	30	140 000.00	9 380.00
Renouvellement réseau EU/EC Rte des Miguettes n° 2-10	2024	20	144 000.00	5 012.00
Mise en conformité réseau EU/EC Ch. de la Verne/Ch. de l'Union	2024	60	130 000.00	2 165.00
<i>Arrondis</i>				-47.00
<b>Sous-total 3 ( Amortissements du patrimoine administratif - part épuration ) 460</b>				<b>258 800.00</b>

## Détail des amortissements comptables portés au budget 2024

Investissements	Dès l'année	Nombre d'années	Solde prévisible au 31.12.2023	Amortissements 2024
Réfection captage de la source des Cases	2003	30	34 650.00	3 850.00
Réfection pompage et canalisation La Planie	2004	30	158 000.00	15 800.00
Conduite EP rte de Pré la Pierre	2011	30	116 450.00	6 850.00
Conduite EP rte Nialin, Martinet et Eden-Roc	2012	30	264 600.00	14 700.00
Conduite EP rte de l'Ancienne Poste	2014	30	59 500.00	2 975.00
Réfection des captages du Renard et Bron	2015	30	220 500.00	10 500.00
Conduite EP rte de la Roche	2019	30	164 250.00	6 570.00
Remplacement conduite EP rte de Mollie-Margot	2018	30	278 400.00	11 600.00
Remplacement conduite EP traversée localité Rte de Mollie-Margot	2023	30	308 850.00	10 650.00
Mise en conformité réservoir des Planches	2023	30	532 000.00	17 860.00
Etude géophysique/forage nouveau captage	2024	30	193 000.00	38 600.00
Renouvellement conduite EP Rte des Miguettes n° 2-10	2024	60	210 000.00	3 497.00
Renouvellement conduite EP Rte de Pré la Pierre n° 6 et Rte de Nialin	2024	60	495 000.00	8 242.00
Renouvellement conduite EP Rte de la Fontaine n° 11-15	2024	60	135 000.00	2 248.00
Etude prospection nouvelles nappes et sources	2024	60	160 000.00	2 664.00
				-6.00
<b>Sous-total 4 ( Amortissements du patrimoine administratif - part eau ) 810</b>				<b>156 600.00</b>
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS</b>				<b>1 179 500.00</b>

## **10. Postes de travail (pages vertes foncées)**

**POSTES DE TRAVAIL**

<b>SECTION</b>	<b>FONCTION</b>	<b>EFFECTIF 31.12.2023</b>	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BUDGET 2023</b>	<b>COMPTES 2022</b>	<b>ATTRIBUTION 2024</b>	<b>PART</b>
<b>Administration générale</b>	Organiste	1	<b>TPV</b>	<b>TPV</b>	TPV	580 Temples et cultes	100
	Secrétaire	1	<b>70</b>	<b>70</b>	70	110 Administration	90
						322 Refuge forestier	5
						357 Salle de spectacles	5
	Secrétaire	1	<b>80</b>	<b>80</b>	80	110 Administration	65
						410 Service technique	35
	Secrétaire	1	<b>60</b>	<b>60</b>	60	110 Administration	50
					322 Refuge forestier	10	
					357 Salle de spectacles	40	
	Préposée de l'Office de la population	1	<b>70</b>	<b>70</b>	70	110 Administration	98
						190 Informatique	2
	Secrétaire municipale	1	<b>80</b>	<b>80</b>	80	110 Administration	100
<b>Aff. culturelles et loisirs</b>	Assistante de bibliothèque	1	<b>25</b>	<b>45</b>	45	152 Bibliothèque	100
	Bibliothécaire responsable	1	<b>60</b>	<b>60</b>	60	152 Bibliothèque	100
<b>Bâtiments</b>	Concierge	1	<b>100</b>	<b>100</b>	100	350 Maison de commune	11
						352 Collège de Savigny	7
						357 Salle de spectacles	77
						580 Temples et cultes	5
	Concierge	1	<b>100</b>	<b>100</b>	100	353 Groupe scolaire	88
						357 Salle de spectacles	12
	Concierge	1	<b>100</b>	<b>100</b>	100	350 Maison de commune	60
						353 Groupe scolaire	40
	Concierge principal	1	<b>100</b>	<b>100</b>	100	322 Refuge forestier	6
						352 Collège de Savigny	10
						353 Groupe scolaire	20
						354 Collège du Jorat	7
						357 Salle de spectacles	57
	Concierge	1	<b>100</b>	<b>100</b>	100	152 Bibliothèque	15
						170 Sports	17
						322 Refuge forestier	17
						351 Agora	4
					353 Groupe scolaire	37	
					357 Salle de spectacles	5	
					531 Service psychopédagogique	5	

## POSTES DE TRAVAIL

SECTION	FONCTION	EFFECTIF 31.12.2023	BUDGET 2024	BUDGET 2023	COMPTES 2022	ATTRIBUTION 2024	PART
<b>Eaux</b>	Ouvrier	1	100	100	100	460 Réseau égouts	60
						810 Service des eaux	40
	Resp. du service des eaux	1	100	100	100	460 Réseau égouts	60
						810 Service des eaux	40
<b>Finances</b>	Aide-comptable	1	100	100	100	110 Administration	82
						322 Refuge forestier	5
						357 Salle de spectacles	10
						410 Service technique	3
	Boursier communal	1	100	100	100	110 Administration	90
						190 Informatique	10
<b>Service technique</b>	Technicien communal	1	100	100	100	410 Service technique	80
						420 Aménagement du territoire	20
<b>Travaux</b>	Ouvrier et huissier suppléant	1	100	100	100	431 Réseau routier	82
						181 Abribus Claie-aux-Moines	8
						460 Réseau égouts	5
						810 Service des eaux	5
						450 Déchets	100
	Responsable de la déchetterie	1	100	100	100	101 Conseil communal	10
						431 Réseau routier	83
	Responsable du service de la voirie et huissier	1	100	100	100	640 Inhumation	7
						440 Entretien parcs, promenades	90
	Responsable des espaces verts	1	100	100	100	450 Déchets	8
	Ouvrier	1	100	100	100	431 Réseau routier	92
Ouvrier	1	100	100	100	181 Abribus Claie-aux-Moines	2	
					431 Réseau routier	90	
					440 Entretien parcs, promenades	8	
<b>Totaux</b>	<b>Rapports à 100 % sans les TPV</b>		<b>20.5</b>	<b>20.7</b>	20.7	<b>= ETP (équivalents temps plein)</b>	
<b>Totaux</b>	<b>Nombre de postes (personnes) = effectif</b>		<b>24</b>	<b>24</b>	24		

### Remarques

1. TPV = temps partiel variable
2. Les colonnes "Budget" et "Comptes" indiquent la durée de travail
3. La colonne "Part" est la répartition de la durée du travail



## 11. Conclusions

En conséquence et au vu de ce qui précède, nous avons l'honneur, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de vous demander de prendre les décisions suivantes :

### LE CONSEIL COMMUNAL DE SAVIGNY

Vu le préavis municipal n° 08/2023 du 22 septembre 2023 ;  
Ouï le rapport de la Commission des finances chargée de son étude ;  
Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

### DECIDE

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

Au nom de la Municipalité de Savigny  
La Syndique La Secrétaire

C. Weidmann Yenny

I. Schori

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 25 septembre 2023.

**Déléguée municipale :** Mme Chantal Weidmann Yenny, Syndique

#### Annexes :

- Plan des dépenses d'investissement 2024
- Plan des investissements 2024 - 2028
- Graphiques budget 2024



## **Annexe 1 : Plan de dépenses d'investissement 2024**

**COMMUNE DE SAVIGNY**  
**PLAN DES INVESTISSEMENTS 2024**

PRÉAVIS	NATURE	MONTANT
<b>5</b>	<b><i>DÉPENSES</i></b>	<b>2 365 000</b>
<b>50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>2 365 000</b>
<b>501</b>	<b>OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT</b>	<b>1 975 000</b>
<b>501.1</b>	<b>Réseau d'eau potable</b>	<b>1 010 000</b>
501.101	Renouvellement réseau EP - Rte des Miguettes (n° 2-10)	150 000
501.102	Etude-prospection de nouvelles nappes et sources	160 000
501.103	Renouvellement réseau EP - Rte de Pré la Pierre (n°6 - Rte de Nialin)	550 000
501.104	Renouvellement réseau EP - Rte de la Fontaine (n° 11-15)	150 000
<b>501.2</b>	<b>Réseau d'eaux usées</b>	<b>410 000</b>
501.201	STEP Pra Charbon - installation de panneaux photovoltaïques	160 000
501.202	Mise en conformité réseau EU/EC - Ch. de la Verne et de l'Union	35 000
501.203	Renouvellement réseau EU/EC - Rte des Miguettes (n° 2-10)	215 000
<b>501.3</b>	<b>Routes</b>	<b>555 000</b>
501.301	Réfection de la chaussée et du trottoir - Rte des Miguettes (n° 2-10)	355 000
501.302	Réfection de la chaussée - Rte de la Fontaine	200 000
<b>503</b>	<b>BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS</b>	<b>200 000</b>
<b>503.1</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>200 000</b>
503.101	Réalisation d'un skate park	200 000
<b>506</b>	<b>MOBILIER, MACHINES ET VÉHICULES</b>	<b>100 000</b>
506.101	Service voirie (tracteur avec lame et saleuse)	100 000
<b>589</b>	<b>AUTRES INVESTISSEMENTS</b>	<b>90 000</b>
589.101	Révision du plan d'affectation communal (PACom)	90 000

**COMMUNE DE SAVIGNY**  
**PLAN DES INVESTISSEMENTS 2024**

PRÉAVIS		NATURE	MONTANT
	<b>6</b>	<b><i>RECETTES</i></b>	<b>106 000</b>
	<b>61</b>	<b>PARTICIPATION DE TIERS</b>	<b>0</b>
	619	Participations de tiers	
	<b>66</b>	<b>SUBVENTIONS</b>	<b>106 000</b>
	661	Subventions du Canton	106 000

**RÉCAPITULATION DES INVESTISSEMENTS**

PRÉAVIS		NATURE	MONTANT
	<b>5</b>	<b><i>DÉPENSES</i></b>	
	50	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>2 365 000</b>
	<b>6</b>	<b><i>RECETTES</i></b>	
	66	<b>SUBVENTIONS</b>	<b>106 000</b>
<b>INVESTISSEMENTS NETS TOTAUX</b>			<b>2 259 000</b>

## Plan des investissements 2024-2028

OBJETS	2024		2025		2026		2027		2028	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Domaines et bâtiments</b>										
Assainissement énergétique (fenêtres+isolation périphérique) - Ancien Collège									500 000	75 000
Assainissement énergétique (fenêtres+isolation périphérique) - Complexe scolaire					500 000		500 000	150 000		
Assainissement énergétique (panneaux photovoltaïques) - Complexe scolaire					150 000	15 000				
Extension Façade Nord pour réfectoire et salles d'appoint - Complexe scolaire			665 000	66 500						
Réalisation d'un skate park installations sportives - Complexe scolaire	200 000	20 000								
<b>Travaux</b>										
Réfection de la chaussée et du trottoir - Rte des Miguettes (n° 2-10)	355 000		100 000		150 000	211 750				
Réfection de la chaussée - Rte des Miguettes (n° 10-20)			300 000		300 000	0				
Création d'un trottoir - Rte des Miguettes (n° 10-20)			200 000		200 000	0				
Réfection et aménagement de la chaussée - RC 701 en traversée de localité								850 000	552 500	
Réfection de la chaussée - Rte de Mollie-Margot (n° 1-13)							330 000	0		
Réfection du trottoir - Rte de Mollie-Margot (n° 1-13)							150 000	0		
Réfection du trottoir - Rte de Chexbres (n° 6-11)							320 000	0		
Réfection des carrefours de la Claie-aux-Moines et rte de la Séresse								1 000 000	400 000	
Réfection et aménagement aire de stationnement - Place du Forum								735 000	73 500	
Réfection de la chaussée - Route de la Fontaine	200 000	0								
Finalisation du parking Nord du complexe scolaire - RF 5					340 000	0				
Réfection axe mobilité douce Place du Forum - Complexe scolaire					500 000		500 000	50 000		
<b>Aménagement du territoire</b>										
Révision du plan d'affectation communal (PACom)	90 000		90 000	0						
<b>Véhicules</b>										
Service de la conciergerie (bus utilitaire)							50 000	0		
Service de la voirie (tracteur avec lame et saleuse)	100 000	0								
Service de la voirie (tracteur)					150 000	0				
Service de la voirie (véhicule multi-usage)			300 000	0						
<b>Totaux annuels bruts patrimoine administratif</b>	<b>945 000</b>		<b>1 655 000</b>		<b>2 290 000</b>		<b>1 850 000</b>		<b>3 085 000</b>	
<b>Totaux annuels nets patrimoine administratif</b>	<b>925 000</b>		<b>1 588 500</b>		<b>2 063 250</b>		<b>1 650 000</b>		<b>1 984 000</b>	

## Plan des investissements 2024-2028

### OBJETS

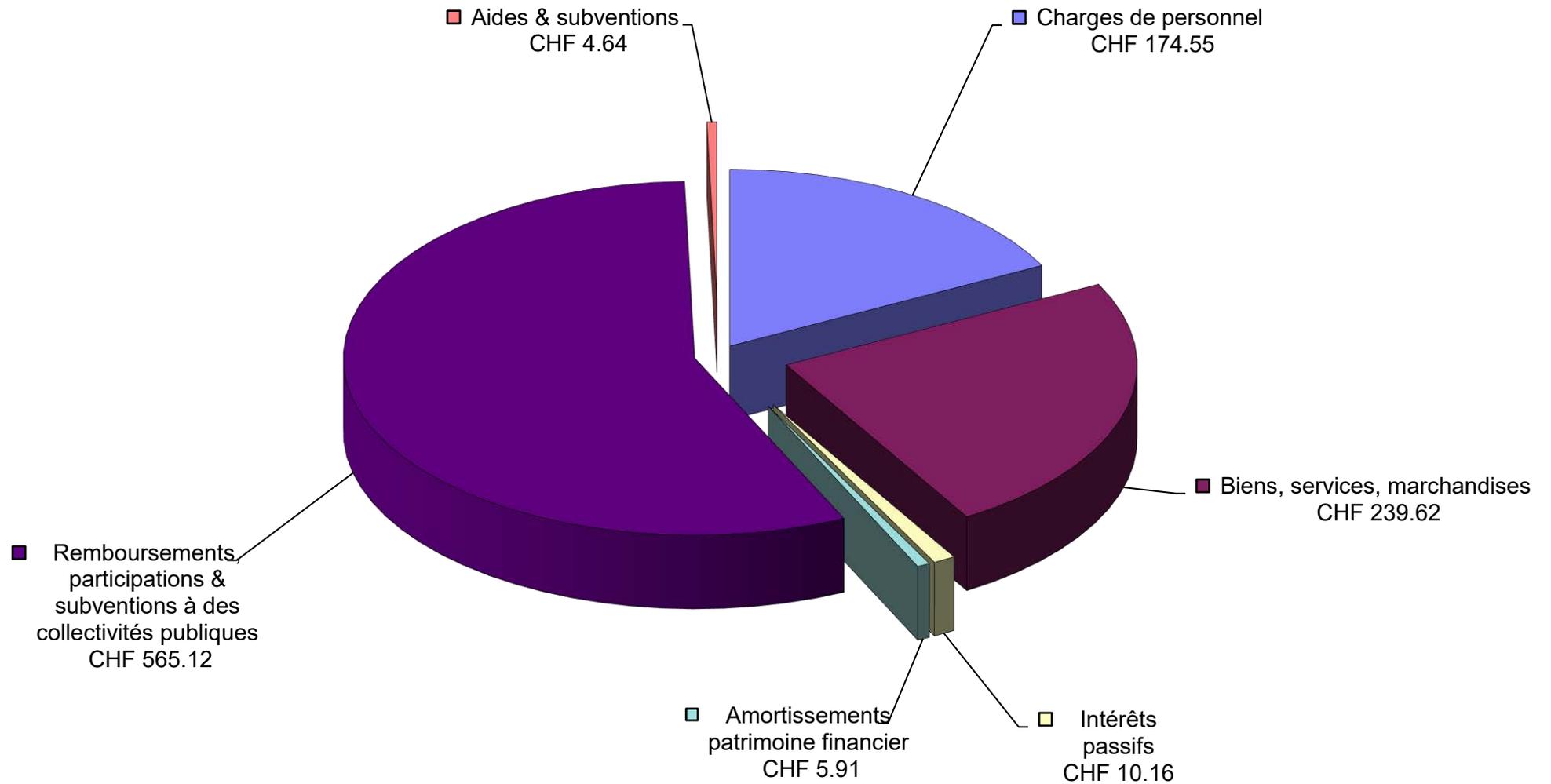
OBJETS	2024		2025		2026		2027		2028	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Epuration</b>										
STEP Pra Charbon - installations de panneaux photovoltaïques	160 000	16 000								
Renouvellement réseau EU/EC - rte des Miguettes (n°2-10)	215 000		215 000	129 000						
Renouvellement réseau EU/EC - rte des Miguettes (n°10-20)			65 000		65 000	8 000				
Renouvellement réseau EC - RC 701 en traversée de localité			100 000						300 000	120 000
Renouvellement réseau EU/EC - rte de Mollie-Margot (n° 1-13)							150 000	15 000		
Renouvellement réseau EU/EC - rte de Pierre-Ozaire (n° 4-38)			185 000	18 500						
Mise en conformité réseau EU/EC - ch. de la Verne et ch. de l'Union	35 000		18 000		77 000	13 000				
<b>Totaux investissements annuels bruts épuration</b>	<b>410 000</b>		<b>583 000</b>		<b>142 000</b>		<b>150 000</b>		<b>300 000</b>	
<b>Totaux investissements annuels nets épuration</b>	<b>394 000</b>		<b>435 500</b>		<b>121 000</b>		<b>135 000</b>		<b>180 000</b>	
<b>Réseau d'eau</b>										
Renouvellement réseau EP - rte des Miguettes (n° 2-10)	150 000		200 000	185 000						
Renouvellement réseau EP - rte des Miguettes (n° 10-20)			130 000		130 000	26 000				
Renouvellement réseau EP - RC 701 en traversée de localité									250 000	100 000
Renouvellement réseau EP - rte de Mollie-Margot (n° 1-13)							330 000	33 000		
Renouvellement réseau EP - rte de Chexbres (n° 6-11)									450 000	45 000
Renouvellement réseau EP - Carrefour Claie-aux-Moines/rte de la Séresse									275 000	27 500
Renouvellement réseau EP - rte de Pierre-Ozaire (n° 4-38)			500 000	50 000						
Renouvellement réseau EP - rte de Pré-la-Pierre (n°)	550 000	55 000								
Renouvellement réseau EP - rte de la Fontaine (n° 11-15)	150 000	15 000								
Réfection du réservoir de l'Erbenaz					850 000		850 000		300 000	
Etude-Prospection de nouvelles nappes et sources	160 000									
Réalisation de nouvelles nappes et sources					350 000		200 000		250 000	
Révision du Plan directeur de la distribution de l'eau (PDDE)					40 000		40 000			
<b>Totaux investissements annuels bruts réseau d'eau</b>	<b>1 010 000</b>		<b>830 000</b>		<b>1 370 000</b>		<b>1 420 000</b>		<b>1 525 000</b>	
<b>Totaux investissements annuels nets réseau d'eau</b>	<b>940 000</b>		<b>595 000</b>		<b>1 344 000</b>		<b>1 387 000</b>		<b>1 352 500</b>	
<b>TOTAUX ANNUELS INVESTISSEMENTS BRUTS 2023-2027</b>	<b>2 365 000</b>		<b>3 068 000</b>		<b>3 802 000</b>		<b>3 420 000</b>		<b>4 910 000</b>	
<b>TOTAUX INVESTISSEMENTS BRUTS 2023-2027</b>					<b>17 565 000</b>					
<b>TOTAUX ANNUELS INVESTISSEMENTS NETS 2023-2027</b>	<b>2 259 000</b>		<b>2 619 000</b>		<b>3 528 250</b>		<b>3 172 000</b>		<b>3 516 500</b>	
<b>TOTAUX INVESTISSEMENTS NETS 2023-2027</b>					<b>15 094 750</b>					



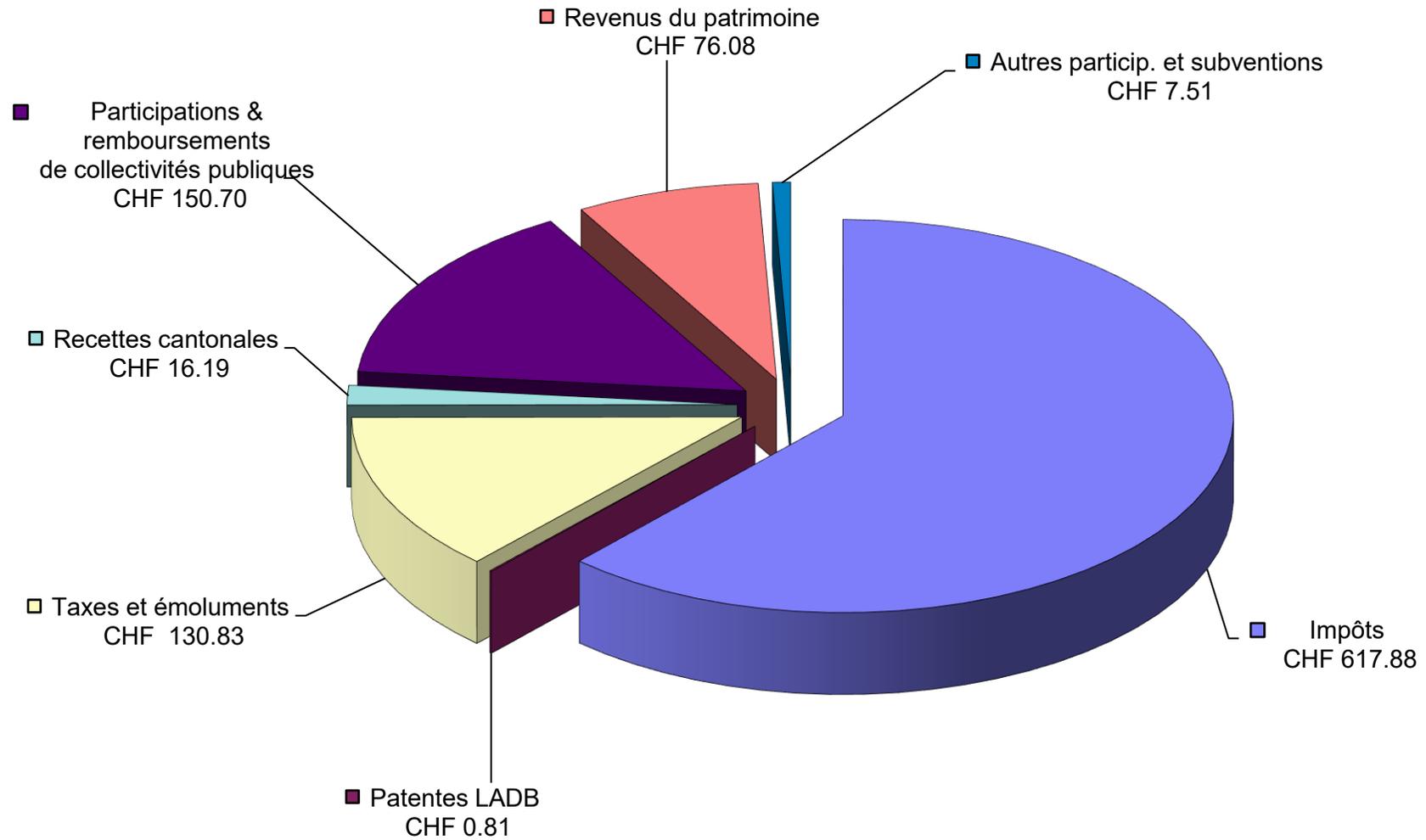
## **Annexe 2 : Graphiques budget 2024**

# CHARGES DE FONCTIONNEMENT BUDGET 2024

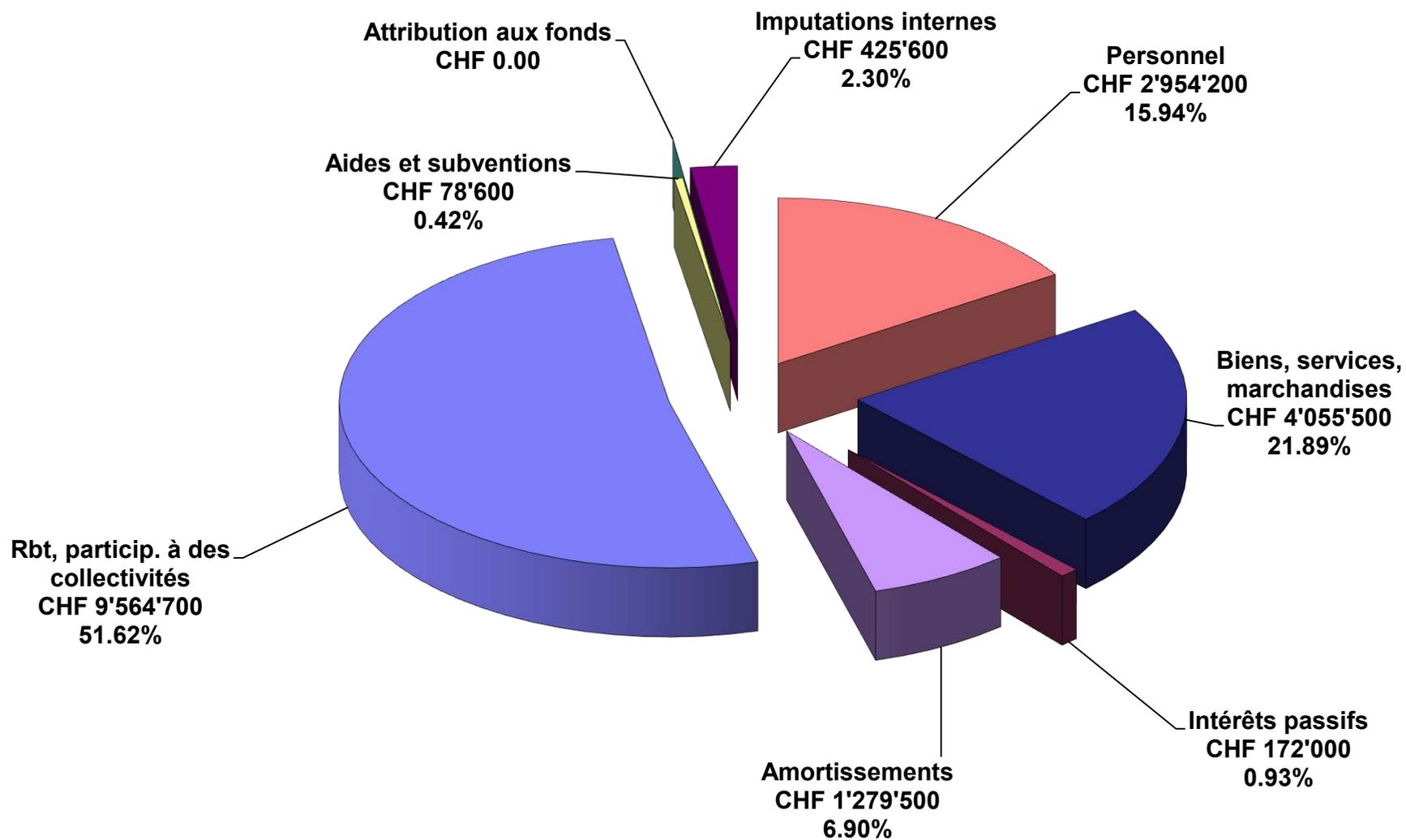
pour CHF 1'000.00 dépensés



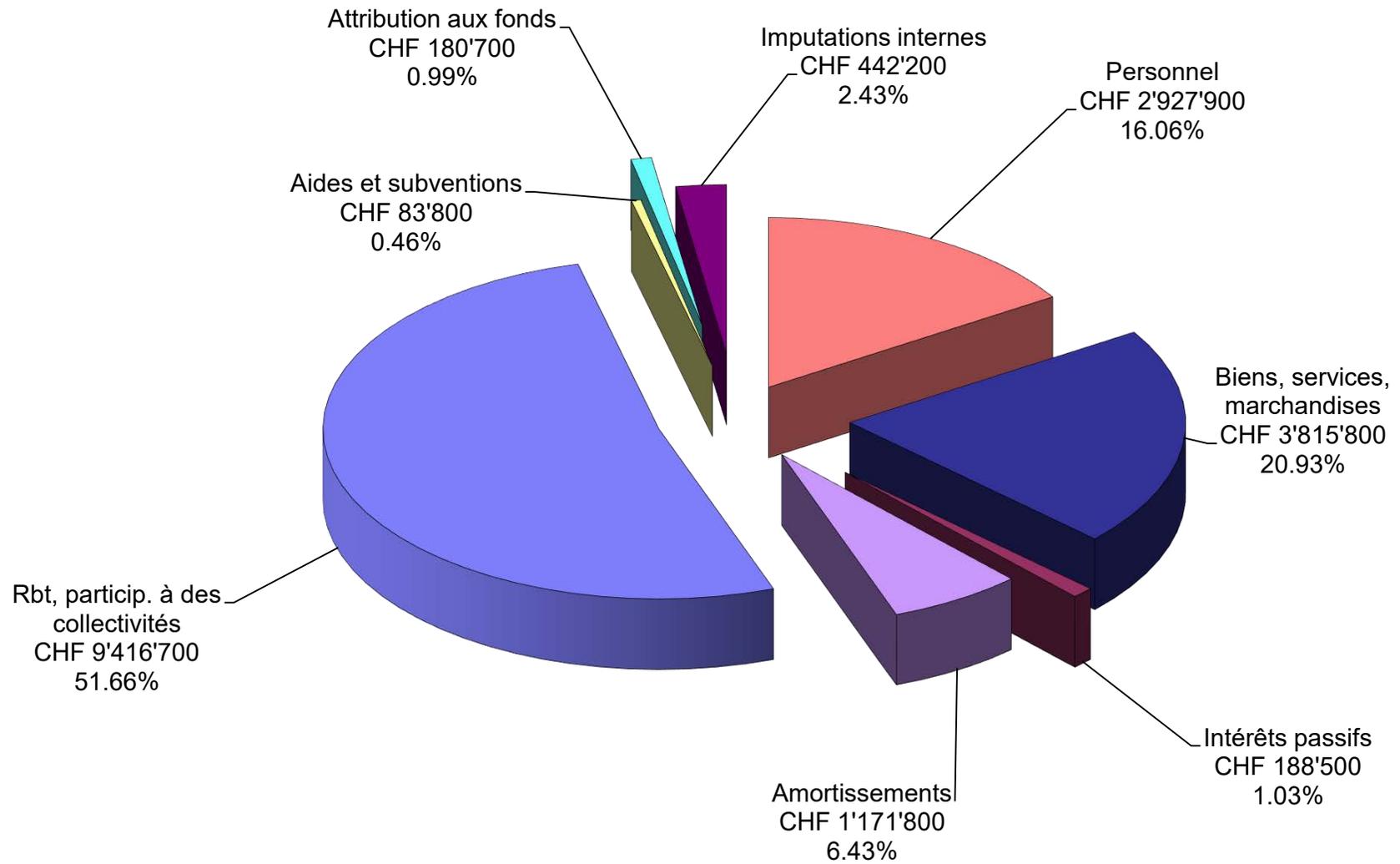
# REVENUS DE FONCTIONNEMENT BUDGET 2024 pour CHF 1'000.00 encaissés



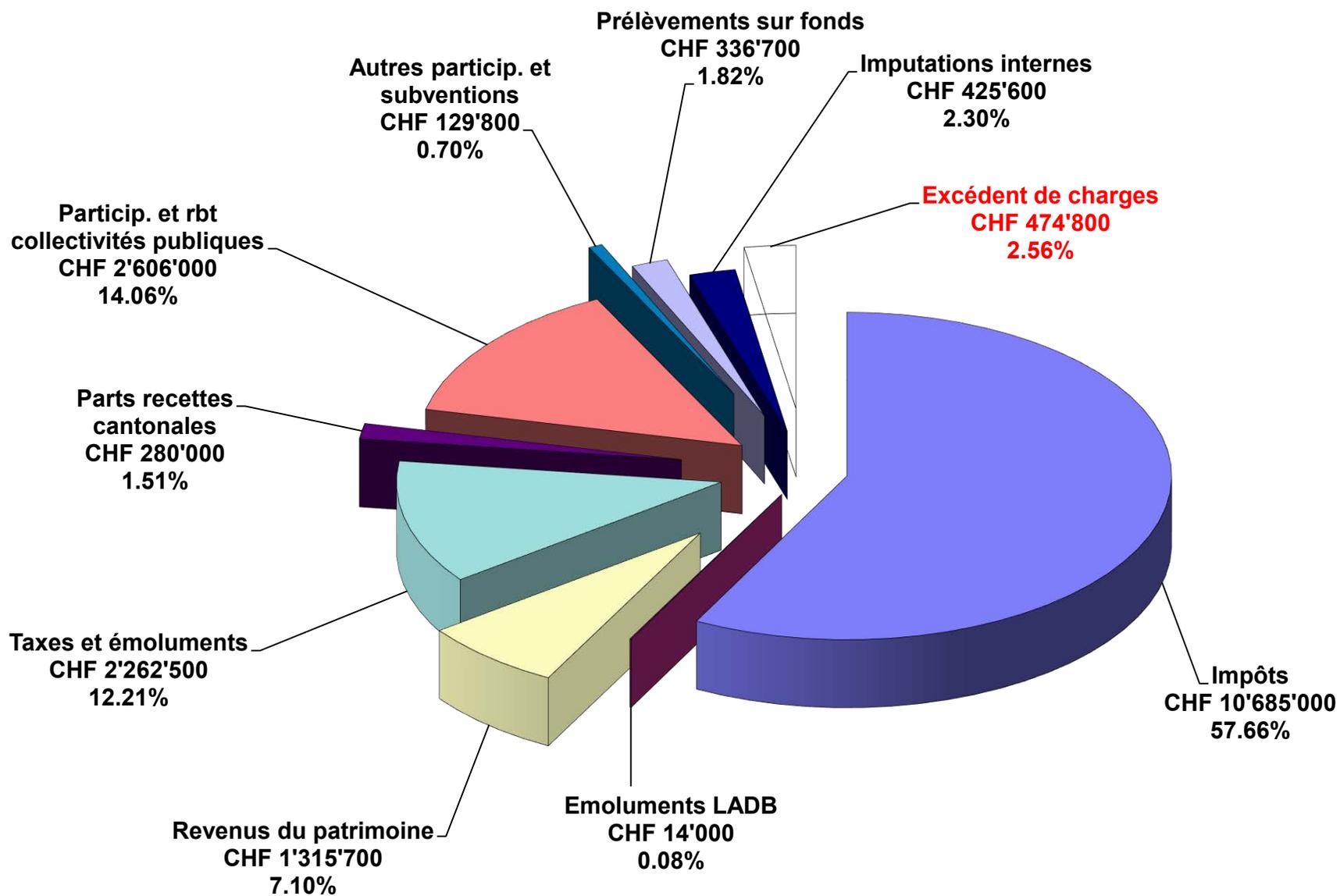
## Charges totales budgétisées 2024 par nature



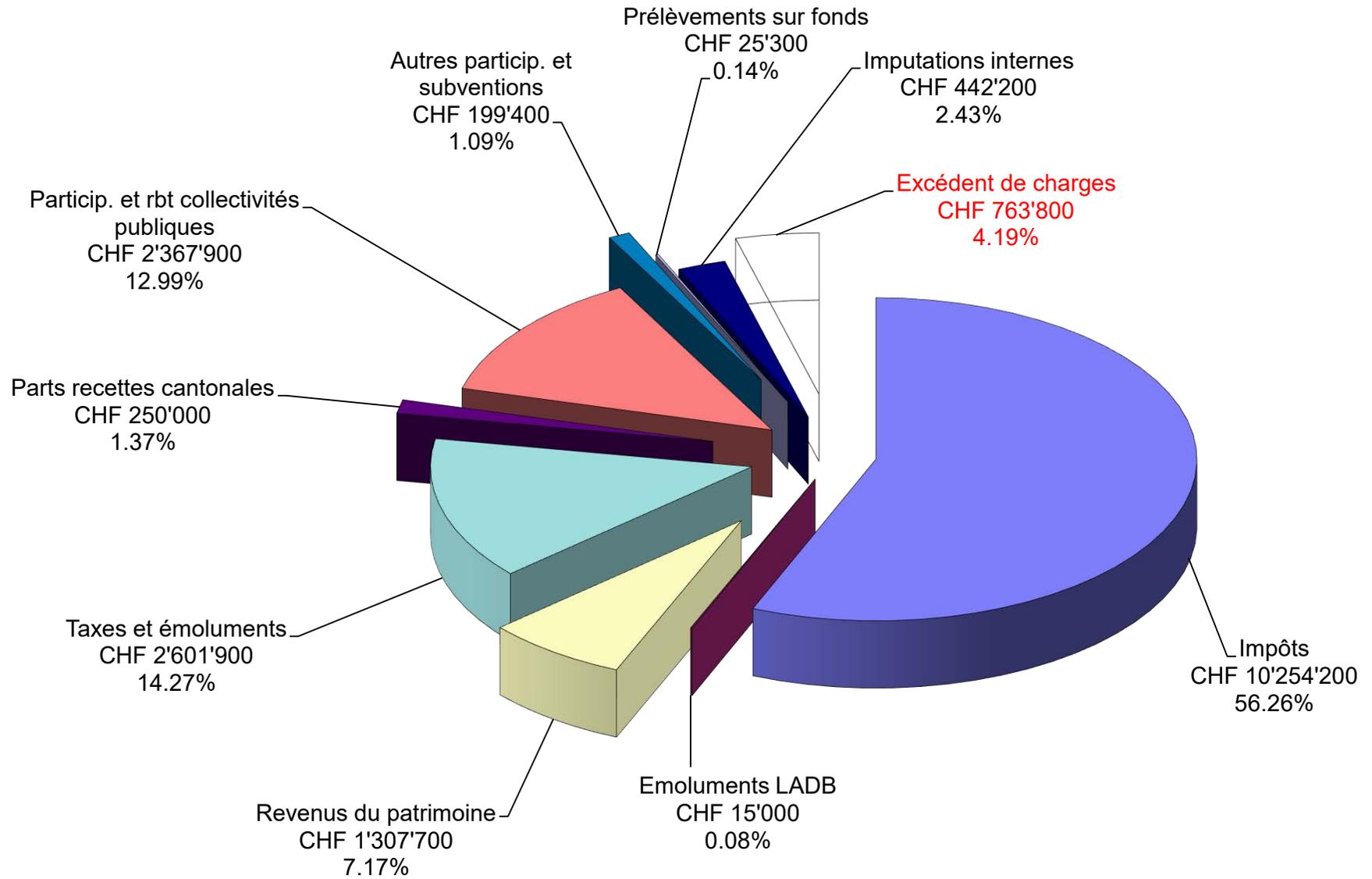
## Charges totales budgétisées 2023 par nature



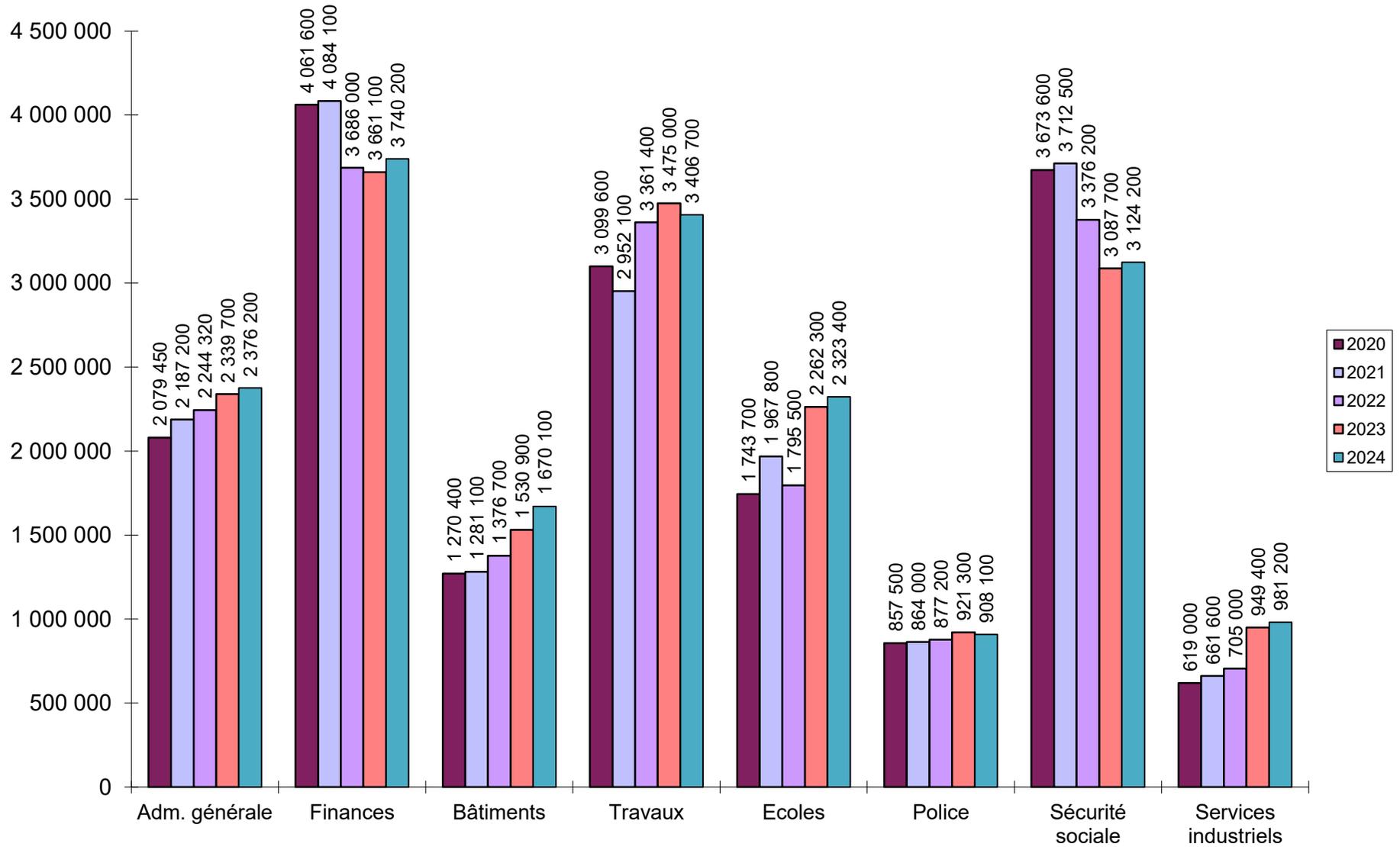
## Revenus totaux budgétisés 2024 par nature



## Revenus totaux budgétisés 2023 par nature



## Evolution des charges budgétisées 2020 - 2024



## Evolution des revenus budgétisés 2020 - 2024

