

## Comptes de l'exercice 2022





|     |                                                                    |    |   |    |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----|---|----|
| 1.  | Préavis no 669/23 : Comptes de l'exercice 2022                     | 2  | - | 18 |
| 2.  | Rapport de révision succinct                                       |    |   | 19 |
| 3.  | Récapitulation par direction                                       |    |   | 20 |
| 4.  | Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature de comptes | 21 | - | 22 |
| 5.  | Récapitulation des comptes de fonctionnement par service           | 23 | - | 24 |
| 6.  | Récapitulation des comptes de fonctionnement par dicastère         | 25 | - | 27 |
| 7.  | Détails des comptes de fonctionnement et commentaires              | 28 | - | 59 |
| 8.  | Bilan au 31 décembre 2022                                          | 60 | - | 63 |
| 9.  | Tableau de trésorerie                                              |    |   | 64 |
| 10. | Tableau des emprunts                                               |    |   | 65 |
| 11. | Etat des cautionnements au 31 décembre 2022                        |    |   | 66 |
| 12. | Dépenses d'investissements et amortissements                       | 67 | - | 69 |
| 13. | Tableau des titres et placements                                   |    |   | 70 |
| 14. | Liste des collaborations intercommunales                           |    |   | 71 |



# Comptes de l'exercice 2022

Délégué municipal  
M. Antonio Vialatte, Syndic

Grandson, le 15 mai 2023

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers communaux,

La Municipalité a le plaisir de soumettre à votre approbation le présent rapport sur les comptes arrêtés au **31 décembre 2022**.

Les comptes ont été soumis à l'organe de révision en date des 2, 3 et 4 mai 2023 et le rapport succinct, présenté à la Municipalité, est intégré dans cette brochure. La Municipalité a approuvé les comptes 2022 lors de sa séance du 1<sup>er</sup> mai 2023.

Conformément à l'article 37 du règlement du Conseil communal, les comptes communaux 2022 et les explications qui l'accompagnent sont renvoyés à la Commission des finances pour examen et rapport.

## 1. Résultat des comptes de l'exercice 2022

### Résultat

**CHF 10 674**

Le résultat des comptes 2022 reste à l'équilibre, alors que le budget présentait un excédent de charges. Les comptes bouclent sur un léger excédent de revenus de **CHF 10 674**.

Ce résultat est plutôt réjouissant au regard du budget, qui prévoyait un déficit de CHF 889 800. Ce bon résultat s'explique par une redistribution plus favorable qu'attendue des charges péréquatives, par des rentrées fiscales des personnes physiques non prévisibles et par la maîtrise des charges de fonctionnement.

| Charges et revenus | Comptes 2022  |            | Budget 2022    |            | Diff. C2022 / B2022 |        |           |      | Comptes 2021  |            | Diff. C2022 / C2021 |      |           |      |
|--------------------|---------------|------------|----------------|------------|---------------------|--------|-----------|------|---------------|------------|---------------------|------|-----------|------|
|                    | Charges       | Revenus    | Charges        | Revenus    | Charges             | %      | Revenus   | %    | Charges       | Revenus    | Charges             | %    | Revenus   | %    |
| Totaux             | 23'192'608    | 23'203'282 | 22'314'800     | 21'425'000 | 877'808             | 3.9%   | 1'778'282 | 8.3% | 21'866'995    | 21'878'238 | 1'325'613           | 6.1% | 1'325'044 | 6.1% |
| Résultat en CHF    | <b>10'674</b> |            | <b>889'800</b> |            | 900'474             | 101.2% |           |      | <b>11'243</b> |            | 568                 |      |           |      |

Le décompte final de la péréquation 2022 a amélioré le résultat de CHF 385 000, grâce à un rééquilibrage Canton-communes plus rapide qu'anticipé, à des revenus d'impôts des autres communes vaudoises plus élevés et à une participation à la cohésion sociale plus faible. On comprend aisément que ces éléments-là étaient impossibles à prévoir lors de l'élaboration du budget.

En outre, les revenus d'impôts communaux ont été plus élevés que prévu de CHF 1.2 millions, principalement en raison des impôts des personnes physiques.

Enfin, la Commune est parvenue à contenir ses charges en 2022, ce qui a également contribué à l'amélioration du résultat financier.

La marge d'autofinancement quant à elle s'élève à **CHF 2 364 154** et permet de couvrir les dépenses nettes d'investissements de **CHF 1 212 456**.

## Opérations de boucllement

Le résultat intègre des écritures de boucllement à hauteur de **CHF 154 625**.

| Récapitulation<br>selon classification administrative | Comptes 2022<br>avant EB |                   | Comptes 2022<br>EB = écritures de bclmt |                | Comptes 2022<br>après EB |                   | Budget 2022       |                   | Comptes 2021      |                   |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | Charges                  | Revenus           | Charges                                 | Revenus        | Charges                  | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| Administration générale                               | 2'486'470                | 440'860           | 75'000                                  |                | 2'561'470                | 440'860           | 2'415'000         | 318'900           | 2'555'938         | 408'902           |
| Finances                                              | 3'548'406                | 13'577'202        |                                         | 186'375        | 3'548'406                | 13'763'577        | 3'213'600         | 12'678'900        | 3'142'880         | 13'296'166        |
| Domaines et bâtiments                                 | 4'712'210                | 4'265'317         | 236'000                                 |                | 4'948'210                | 4'265'317         | 4'228'400         | 3'898'300         | 4'565'947         | 3'611'351         |
| Travaux                                               | 5'780'577                | 3'638'787         | 30'000                                  |                | 5'810'577                | 3'638'787         | 6'012'400         | 3'673'500         | 5'778'538         | 3'623'087         |
| Instruction publique et cultes                        | 1'761'576                | 3'956             |                                         |                | 1'761'576                | 3'956             | 1'855'800         | 32'200            | 1'667'030         | 9'397             |
| Police                                                | 999'413                  | 229'901           |                                         |                | 999'413                  | 229'901           | 983'300           | 176'700           | 913'204           | 274'407           |
| Sécurité sociale                                      | 2'853'768                | 151'696           |                                         |                | 2'853'768                | 151'696           | 2'964'800         | 5'000             | 2'612'336         | 23'806            |
| Services industriels                                  | 709'189                  | 709'189           |                                         |                | 709'189                  | 709'189           | 641'500           | 641'500           | 631'122           | 631'122           |
| <b>Totaux</b>                                         | <b>22'851'608</b>        | <b>23'016'907</b> | <b>341'000</b>                          | <b>186'375</b> | <b>23'192'608</b>        | <b>23'203'282</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'425'000</b> | <b>21'866'995</b> | <b>21'878'238</b> |
| <b>Excédent charges/revenus</b>                       | <b>165'299</b>           |                   |                                         | <b>154'625</b> | <b>10'674</b>            |                   | <b>889'800</b>    |                   | <b>11'243</b>     |                   |

Ce résultat positif permet d'alimenter les fonds de réserves pour couvrir certains investissements ou charges futures d'un montant de **CHF 155 000**.

La Municipalité a procédé à quelques opérations destinées à épurer les comptes en dehors du budget adopté. En vue de l'introduction du nouveau plan comptable MCH2 à partir de l'exercice 2026, il est recommandé d'assainir les fonds de réserves n'ayant plus connu de mouvements depuis plusieurs années, ce qui a été entrepris pour les fonds suivants :

- Fonds pour manifestations (9280.08) pour CHF 8 554, dernier mouvement antérieur à 2010
- Fonds ouvrages AF (9282.01) pour CHF 59 508, dernier mouvement effectué en 1999
- Fonds pour travaux gaz (9282.06) pour CHF 31 795, dernier mouvement effectué en 2002
- Fonds pour chemins forestiers (9282.08) pour CHF 7 454, dernier mouvement antérieur à 1994
- Fonds pour charges foncières (9282.13) pour CHF 6 934, dernier mouvement effectué en 2000
- Fonds pour numérisation cadastre (9282.16) pour CHF 72 130, dernier mouvement effectué en 2012

Le total de cette dissolution des fonds de réserves se monte à **CHF 186 375**, ce revenu « extraordinaire » non monétaire a été utilisé pour effectuer un amortissement complémentaire **de CHF 186 000** sur l'investissement relatif au bâtiment Borné-Nau B (compte 9143.08). Cette opération nous permettra une économie substantielle sur le poste « amortissements obligatoires » des futurs budgets.

La Municipalité a également décidé de ne pas amortir, pour le moment, l'investissement de CHF 5 millions pour le financement de la construction du centre sportif régional de Borné-Nau. En effet, les pourparlers relatifs à la vente des terrains de Borné-Nau avancent et il est fort probable que le prix de vente dépasse le montant envisagé lors du montage financier du CSR-BN.

Rappelons qu'il était mentionné, dans le Préavis 601/17, que la vente d'actifs communaux permettrait de couvrir l'investissement total ou partiel et que le solde éventuel serait amorti sur 20 ans. La Municipalité estime donc qu'il n'est pas légitime de faire porter aux comptes 2022 un amortissement conséquent de CHF 250 000 alors qu'à l'issue de la vente, ce montant de CHF 5 millions devrait être complètement amorti.

## 2. Analyse des revenus de fonctionnement

### Revenus

**CHF 23 203 282**

**+ 8.3 %**

Les revenus de fonctionnement s'élèvent à CHF 23 203 282, soit CHF 1 778 282 (+ 8.3%) de hausse par rapport au budget 2022 et supérieurs de CHF 1 325 044 (+ 6.1%) par rapport à l'exercice 2021.

Cette variation avec le budget résulte d'entrées plus importantes notamment liées aux impôts de CHF 1.2 millions, aux taxes, émoluments et produits des ventes pour CHF 414 000 et aux prélèvements sur fonds pour CHF 460 454.

Les revenus par nature sont présentés ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2022 :

| Revenus par nature                               | CO 2022           |               | BU 2022           | CO 2021           | Diff. C2022 / B2022 |             | Diff. C2022 / C2021 |             |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|                                                  | CHF               | %             | CHF               | CHF               | CHF                 | %           | CHF                 | %           |
| 40 Impôts                                        | 10'177'535        | 43.9%         | 8'929'000         | 9'326'343         | 1'248'535           | 14.0%       | 851'192             | 9.1%        |
| 41 Patentes, concessions                         | 149'969           | 0.6%          | 154'600           | 152'909           | -4'631              | -3.0%       | -2'940              | -1.9%       |
| 42 Revenus du patrimoine                         | 3'046'361         | 13.1%         | 3'225'200         | 2'779'589         | -178'839            | -5.5%       | 266'773             | 9.6%        |
| 43 Taxes, émoluments, produits des ventes        | 3'293'700         | 14.2%         | 2'879'700         | 3'250'136         | 414'000             | 14.4%       | 43'564              | 1.3%        |
| 44 Parts recettes cantonales                     | 215'102           | 0.9%          | 251'000           | 196'905           | -35'898             | -14.3%      | 18'197              | 9.2%        |
| 45 Participations et rbts de collectivités publ. | 3'588'522         | 15.5%         | 3'644'200         | 3'808'469         | -55'678             | -1.5%       | -219'947            | -5.8%       |
| 46 Autres prestations & subventions              | 10'477            | 0.0%          | 1'000             | 17'974            | 9'477               | 947.7%      | -7'498              | -41.7%      |
| 48 Prélèvements fds/financements spéciaux        | 647'754           | 2.8%          | 187'300           | 338'699           | 460'454             | 245.8%      | 309'055             | 91.2%       |
| 49 Imputations internes                          | 2'073'862         | 8.9%          | 2'153'000         | 2'007'214         | -79'138             | -3.7%       | 66'648              | 3.3%        |
| <b>Total revenus</b>                             | <b>23'203'282</b> | <b>100.0%</b> | <b>21'425'000</b> | <b>21'878'238</b> | <b>1'778'282</b>    | <b>8.3%</b> | <b>1'325'044</b>    | <b>6.1%</b> |
| <b>Total revenus épurés (sans 48-49)</b>         | <b>20'481'666</b> |               | <b>19'084'700</b> | <b>19'532'325</b> | <b>1'396'966</b>    | <b>7.3%</b> | <b>949'341</b>      | <b>4.9%</b> |

### Revenus épurés

**CHF 20 481 666**

**+ 7.3 %**

Les revenus épurés (uniquement monétaires), soit sans les natures 48 et 49, affichent une augmentation par rapport au budget 2022. Ils se montent à CHF 20 481 666, soit une augmentation de CHF 1 396 966 (+ 7.3%).

Pour mémoire, ce sont les revenus épurés, diminués des charges épurées, qui donnent la marge d'autofinancement (voir chapitre 6).



## 2.1 Recettes fiscales

### Impôt par point et par habitant

**CHF 36.8**

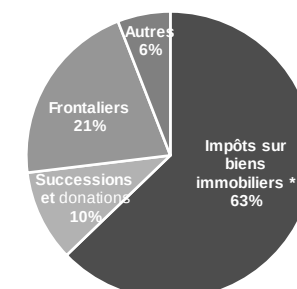
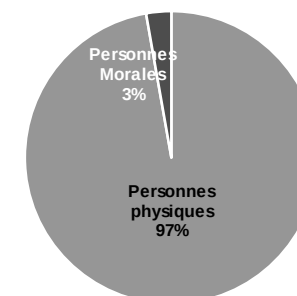
**+ 16.7 %**

Les recettes fiscales 2022 s'élèvent à CHF 10 376 756 et affichent un résultat net supérieur au budget 2022 de CHF 1 183 756 (+ 12.9%) et une hausse de CHF 701 480 (+ 7.3%) par rapport à 2021. Les recettes fiscales liées au taux sont la principale raison de cette hausse par rapport aux prévisions budgétaires, avec une augmentation de revenus de CHF 1 215 929 (+ 16.6%). Les impôts fonciers et conjoncturels ont pour leur part légèrement diminué de CHF 32 172 (- 1.7%). Par rapport aux comptes 2021, les recettes fiscales liées au taux ont enregistré une progression de CHF 1 233 764 (+ 16.9%) alors que les impôts fonciers et conjoncturels ont diminué de CHF 532 284 (- 22.3%).

| Nature  | Recettes fiscales liées au taux            | Comptes 2022        | Budget 2022        | Comptes 2021        | Comptes 2020        |
|---------|--------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|         |                                            | CHF                 | CHF                | CHF                 | CHF                 |
|         | <b>Taux d'imposition (%)</b>               | <b>69.0</b>         | <b>69.0</b>        | <b>69.0</b>         | <b>69.0</b>         |
| 40      | Revenu et fortune personnes physiques      | 8'172'837           | 7'015'000          | 6'987'139           | 7'048'711           |
| 40      | Bénéfice et capital personnes morales      | 232'800             | 192'000            | 190'140             | 171'600             |
| 40      | A la source                                | 117'292             | 100'000            | 111'886             | 98'024              |
|         | <b>Recettes fiscales selon taux</b>        | <b>8'522'929</b>    | <b>7'307'000</b>   | <b>7'289'165</b>    | <b>7'318'335</b>    |
|         | <b>Point d'impôt</b>                       | <b>123'521</b>      | <b>105'899</b>     | <b>105'640</b>      | <b>106'063</b>      |
|         | Habitants au 31.12                         | 3'359               | 3'360              | 3'366               | 3'356               |
|         | <b>Valeur point d'impôt par habitant</b>   | <b>36.8</b>         | <b>31.5</b>        | <b>31.4</b>         | <b>31.6</b>         |
|         | <b>Recettes fiscales non liées au taux</b> | <b>Comptes 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Comptes 2021</b> | <b>Comptes 2020</b> |
|         |                                            | CHF                 | CHF                | CHF                 | CHF                 |
| 40 + 44 | Impôts sur biens immobiliers *             | 1'164'253           | 1'200'000          | 1'188'870           | 1'300'620           |
| 40      | Impôts sur les successions et donations    | 190'583             | 180'000            | 540'216             | 33'786              |
| 40      | Frontaliers                                | 389'122             | 380'000            | 378'119             | 401'465             |
| 40-43   | Autres impôts non liés au taux             | 109'870             | 126'000            | 278'907             | 127'455             |
|         | <b>Impôts fonciers et conjoncturels</b>    | <b>1'853'828</b>    | <b>1'886'000</b>   | <b>2'386'111</b>    | <b>1'863'327</b>    |
|         | <b>Total des impôts</b>                    | <b>10'376'756</b>   | <b>9'193'000</b>   | <b>9'675'276</b>    | <b>9'181'662</b>    |

\* impôts fonciers (personnes physiques et morales), droits de mutation et impôts sur les gains immobiliers

| Diff. C2022 / B2022 |              | Diff. C2022 / C2021 |               |
|---------------------|--------------|---------------------|---------------|
| CHF                 | %            | CHF                 | %             |
| 1'157'837           | 16.5%        | 1'185'699           | 17.0%         |
| 40'800              | 21.2%        | 42'659              | 22.4%         |
| 17'292              | 17.3%        | 5'406               | 4.8%          |
| <b>1'215'929</b>    | <b>16.6%</b> | <b>1'233'764</b>    | <b>16.9%</b>  |
| <b>17'622</b>       | <b>16.6%</b> | <b>17'881</b>       | <b>16.9%</b>  |
| -1                  | -0.0%        | -7                  | -0.2%         |
| <b>5.3</b>          | <b>16.7%</b> | <b>5.4</b>          | <b>17.2%</b>  |
| Diff. C2022 / B2022 |              | Diff. C2022 / C2021 |               |
| CHF                 | %            | CHF                 | %             |
| -35'747             | -3.0%        | -24'617             | -2.1%         |
| 10'583              | 5.9%         | -349'633            | -64.7%        |
| 9'122               | 2.4%         | 11'003              | 2.9%          |
| -16'130             | -12.8%       | -169'036            | -60.6%        |
| <b>-32'172</b>      | <b>-1.7%</b> | <b>-532'284</b>     | <b>-22.3%</b> |
| <b>1'183'756</b>    | <b>12.9%</b> | <b>701'480</b>      | <b>7.3%</b>   |



### 2.1.1 Recettes fiscales liées au taux

#### Recettes fiscales liées au taux

**CHF 8 522 929**

**+ 16.6 %**

Les recettes générées par l'impôt des personnes physiques s'élèvent à CHF 8 172 837, soit CHF 6 397 417 d'impôt sur le revenu et CHF 1 775 420 d'impôt sur la fortune. Cette hausse de 16.5% par rapport aux attentes budgétaires est en lien avec la rentrée fiscale extraordinaire de 2021 sur les donations. Cette donation constitue 10.9% de l'augmentation des impôts sur le revenu et la fortune. En comparaison avec les comptes 2021, nous constatons une progression de l'impôt sur le revenu de 9.4% et de 55.6% sur la fortune. En hausse par rapport au budget, l'impôt provenant des personnes morales augmente de 21.2%, principalement en raison de rattrapages fiscaux. Cela a eu pour effet une hausse du point d'impôt par habitant de CHF 5.3 par rapport au budget 2022 (CHF 5.4 comptes 2021).

### 2.1.2 Recettes fiscales non liées au taux

Les recettes fiscales non liées au taux, soit les impôts fonciers (personnes physiques et morales) et les impôts conjoncturels, d'un montant de CHF 1 853 828, sont en baisse de CHF 32 172 par rapport au budget. Deux impôts expliquent cette diminution, l'impôt sur les droits de mutation et l'impôt sur les gains immobiliers. L'évolution de ces impôts conjoncturels est toujours difficile à évaluer.

Par rapport à 2021, les impôts conjoncturels ont baissé de 22.3%, soit une diminution de CHF 532 284. Cette baisse est due à la rentrée fiscale extraordinaire sur les donations ainsi que l'amende liée.

### 2.2 Revenus du patrimoine

| Revenus par nature       | CO 2022   |       | BU 2022   | CO 2021   | Diff. C2022 / B2022 |       | Diff. C2022 / C2021 |      |
|--------------------------|-----------|-------|-----------|-----------|---------------------|-------|---------------------|------|
|                          | CHF       | %     | CHF       | CHF       | CHF                 | %     | CHF                 | %    |
| 42 Revenus du patrimoine | 3'046'361 | 13.1% | 3'225'200 | 2'779'589 | -178'839            | -5.5% | 266'773             | 9.6% |

Les revenus du patrimoine s'élèvent à CHF 3 046 361 soit en dessous des prévisions budgétaires de - 5.5%.

La partie la plus importante de cette diminution provient des loyers définitifs du bâtiment Borné-Nau D (ancien multi-usages). Lors de la réalisation du projet de construction, les quatre locataires suivants avaient été définis :

- le CMS, qui avait quitté provisoirement Grandson en raison d'un besoin de locaux plus grands et plus adaptés,
- le SDIS pour l'acquisition de nouveaux véhicules dont le gabarit ne pouvait pas entrer dans les locaux du bâtiment Borné-Nau B,
- l'ASIGE afin de rapatrier les classes spéciales du secondaire, localisées précédemment dans le collège Jura B et permettant ainsi que le site de Borné-Nau intègre la totalité du programme des secondaires,
- la Romande Energie pour l'implantation du chauffage à distance.

Lors des tractations en lien avec la fixation des loyers, la Romande Energie a souhaité payer en une seule fois son loyer au lieu d'être locataire sur 34 ans comme les autres, dans le but d'éviter de payer les intérêts de 3.25% sur 34 ans. La Romande Energie a privilégié cette solution pour lui permettre également le lissage des montants engagés sur la centrale et le réseau de chauffage à distance sur 50 ans qui est la durée d'amortissement de leurs investissements. La Fondation de prévoyance ayant été d'accord, la Romande Energie a donc effectué un paiement unique à la Fondation de prévoyance de la Romande Energie pour CHF 1.3 millions.

Au niveau communal, cela nous a permis de réduire le montant de l'emprunt qui s'est finalement élevé à CHF 11 millions au lieu des 12.3 millions d'investissements nets, mais la conséquence au niveau de l'équilibrage du chapitre est qu'une partie des charges n'a pas pu être reportée sur les trois autres locataires. En effet, le taux d'intérêt de l'emprunt est de 3.25% alors qu'au niveau des règles de l'ASIGE, le taux d'intérêt sur l'investissement est fixé au taux hypothécaire de référence (actuellement : 1.25%). En revanche, l'ASIGE a accepté de déroger à ses règles pour la durée du loyer, à savoir 34 ans au lieu des 30 ans usuels. Un léger rééquilibrage a pu être réalisé par une part dévolue à la STAP située sous le bâtiment qui est nécessaire à l'évacuation des eaux usées du secteur de Borné-Nau, dont on trouve la charge dans le chapitre 460. Le décompte définitif du bâtiment Borné-Nau laisse donc apparaître une charge pour la commune. Toutefois cette charge est à relativiser puisqu'à terme le bâtiment sera propriété de la commune et deviendra un centre de profit. Il est aussi le reflet d'un choix du partenariat public-privé préservant notre marge dans le plafond d'endettement.

## 2.3 Taxes, émoluments et produits des ventes

| Revenus par nature                        | CO 2022   |       | BU 2022   | CO 2021   | Diff. C2022 / B2022 |       | Diff. C2022 / C2021 |      |
|-------------------------------------------|-----------|-------|-----------|-----------|---------------------|-------|---------------------|------|
|                                           | CHF       | %     | CHF       | CHF       | CHF                 | %     | CHF                 | %    |
| 43 Taxes, émoluments, produits des ventes | 3'293'700 | 14.2% | 2'879'700 | 3'250'136 | 414'000             | 14.4% | 43'564              | 1.3% |

Ce chapitre réunit les produits des ventes liées aux différentes taxes et émoluments, les prestations de services à des tiers ainsi que les remboursements de salaires, non prévisibles au moment de l'établissement du budget. La hausse de 14.4% par rapport au budget 2022 est due notamment aux éléments suivants :

- Taxes en lien avec les permis de construire CHF 123 600
- Indemnités d'assurances maladie et accident CHF 90 200
- Remboursements de tiers (refacturation de charges transitant par la Commune, sinistres) CHF 102 100
- Mandats et prestations à des tiers CHF 45 000

## 2.4 Autres prestations & subventions

| Revenus par nature                  | CO 2022 |      | BU 2022 | CO 2021 | Diff. C2022 / B2022 |        | Diff. C2022 / C2021 |        |
|-------------------------------------|---------|------|---------|---------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                                     | CHF     | %    | CHF     | CHF     | CHF                 | %      | CHF                 | %      |
| 46 Autres prestations & subventions | 10'477  | 0.0% | 1'000   | 17'974  | 9'477               | 947.7% | -7'498              | -41.7% |

Les subventions pour les haies et le projet de potager communautaire pour CHF 7 300 constituent les principales subventions reçues en 2022.

### 3. Analyse des charges de fonctionnement

#### Charges

**CHF 23 192 608**

**+ 3.9 %**

Les charges de fonctionnement s'élèvent à CHF 23 192 608. Elles sont en augmentation de CHF 887 808 (+ 3.9%) par rapport au budget 2022 et de CHF 1 325 613 (+ 6.1%) par rapport à l'exercice 2021.

Les écarts les plus importants par rapport au budget s'expliquent par des amortissements additionnels de CHF 572 232 et des attributions supplémentaires aux fonds de CHF 468 001.

Les charges par nature sont présentées ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2022 :

| Charges par nature                           | CO 2022           |               | BU 2022           | CO 2021           | Diff. C2022 / B2022 |              | Diff. C2022 / C2021 |             |
|----------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|
|                                              | CHF               | %             | CHF               | CHF               | CHF                 | %            | CHF                 | %           |
| 30 Autorités et personnel                    | 4'567'502         | 19.7%         | 4'472'800         | 4'159'452         | 94'702              | 2.1%         | 408'050             | 9.8%        |
| 31 Biens, services et marchandises           | 4'090'815         | 17.6%         | 4'364'000         | 3'720'143         | -273'185            | -6.3%        | 370'672             | 10.0%       |
| 32 Intérêts passifs                          | 273'184           | 1.2%          | 314'500           | 284'471           | -41'316             | -13.1%       | -11'287             | -4.0%       |
| 33 Amortissements                            | 2'271'732         | 9.8%          | 1'699'500         | 2'499'270         | 572'232             | 33.7%        | -227'538            | -9.1%       |
| 35 Rbts, part. et subv. collectivités publ.  | 9'008'622         | 38.8%         | 8'887'400         | 8'128'537         | 121'222             | 1.4%         | 880'085             | 10.8%       |
| 36 Aides et subventions                      | 177'389           | 0.8%          | 162'100           | 212'210           | 15'289              | 9.4%         | -34'821             | -16.4%      |
| 38 Attributions fonds/financements spéciaux  | 729'501           | 3.1%          | 261'500           | 855'698           | 468'001             | 179.0%       | -126'197            | -14.7%      |
| 39 Imputations internes                      | 2'073'862         | 8.9%          | 2'153'000         | 2'007'214         | -79'138             | -3.7%        | 66'648              | 3.3%        |
| <b>Total charges</b>                         | <b>23'192'608</b> | <b>100.0%</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'866'995</b> | <b>877'808</b>      | <b>3.9%</b>  | <b>1'325'613</b>    | <b>6.1%</b> |
| <b>Total charges épurées (sans 33-38-39)</b> | <b>18'117'512</b> |               | <b>18'200'800</b> | <b>16'504'813</b> | <b>-83'288</b>      | <b>-0.5%</b> | <b>1'612'700</b>    | <b>9.8%</b> |

#### Charges épurées

**CHF 18 117 512**

**- 0.5 %**

Les charges épurées (uniquement monétaires), soit sans les natures 33, 38 et 39, affichent une diminution par rapport au budget 2022. Elles se montent à CHF 18 117 512, soit une baisse de CHF 83 288 (- 0.5 %).

### 3.1 Autorités et personnel

| Charges par nature        | CO 2022   |       | BU 2022   | CO 2021   | Diff. C2022 / B2022 |      | Diff. C2022 / C2021 |      |
|---------------------------|-----------|-------|-----------|-----------|---------------------|------|---------------------|------|
|                           | CHF       | %     | CHF       | CHF       | CHF                 | %    | CHF                 | %    |
| 30 Autorités et personnel | 4'567'502 | 19.7% | 4'472'800 | 4'159'452 | 94'702              | 2.1% | 408'050             | 9.8% |

Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales patronales ainsi que les autres charges en lien avec la formation. En 2022, les charges du personnel représentent 19.7% (2021 : 19.0%) des charges totales de la Commune. Elles se montent à CHF 4 567 502, soit CHF 94 702 (+ 2.1%) en dessus des prévisions budgétaires. Cette variation résulte de plusieurs facteurs, expliqués ci-dessous. Un nombre plus élevé d'heures (+ 26.4%) de la Municipalité explique aussi cette augmentation, en partie compensée par les remboursements des vacations des différentes associations intercommunales (+ 83.5%).

Il faut relever que cette différence est complètement compensée par les remboursements de salaires, nature 436, qui s'élèvent pour l'année 2022 à environ CHF 118 000.

Le nombre d'EPT au 31 décembre 2022 est de 33.66, légèrement plus élevé que le nombre prévu au budget de 33.4.

| Services                                        | Nombre d'EPT | Nombre de collaborateurs | Nombre d'EPT | Nombre de collaborateurs | Nombre d'EPT | Nombre de collaborateurs |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|                                                 | CO 2022      | au 31.12.22              |              | BU 2022 au 31.12         | Variation    | Variation                |
| Administration, RH et informatique              | 3.88         | 4.0                      | 3.60         | 4.0                      | 0.28         | -                        |
| Culture et Tourisme                             | 0.50         | 1.0                      | 0.50         | 1.0                      | -            | -                        |
| Bibliothèque                                    | 1.75         | 3.0                      | 1.70         | 3.0                      | 0.05         | -                        |
| Finances                                        | 2.80         | 3.0                      | 2.80         | 3.0                      | -            | -                        |
| Bâtiments et gérances                           | 8.70         | 10.0                     | 8.40         | 9.0                      | 0.30         | 1.0                      |
| Urbanisme, police des constructions et mobilité | 1.80         | 2.0                      | 1.80         | 2.0                      | -            | -                        |
| Travaux et environnement, Réseaux et énergies   | 12.09        | 14.0                     | 12.60        | 14.0                     | -0.51        | -                        |
| Port                                            | 0.50         | 1.0                      | 0.50         | 1.0                      | -            | -                        |
| Police                                          | 1.63         | 2.0                      | 1.50         | 2.0                      | 0.13         | -                        |
| <b>Total</b>                                    | <b>33.66</b> | <b>40.0</b>              | <b>33.40</b> | <b>39.0</b>              | <b>0.26</b>  | <b>1.0</b>               |
| Apprenti employé de commerce - CFC              | 1.00         | 1.0                      | 1.00         | 1.0                      | -            | -                        |
| Apprenti agent d'exploitation - CFC             | 2.22         | 2.0                      | 2.08         | 3.0                      | 0.14         | -1.0                     |
| Apprenti employé d'exploitation - AFP           | 0.64         | -                        | 0.67         | 1.0                      | -0.02        | -1.0                     |
| <b>Total</b>                                    | <b>3.87</b>  | <b>3.0</b>               | <b>3.75</b>  | <b>5.0</b>               | <b>0.12</b>  | <b>-2.0</b>              |

Les écarts s'expliquent de la manière suivante :

**Administration, RH et informatique** – Responsable administratif – 0.28 EPT supplémentaire

Comme expliqué dans le préavis du budget 2023, un nouveau poste de responsable administratif a été créé à 100%, le poste était prévu à 80% au budget 2022. Le solde de 0.17 EPT correspond à la fin du CDD, engagé en remplacement d'une absence longue durée, pour la période du 1<sup>er</sup> mai 2021 au 30 avril 2022.

**Bibliothèque** – Agent en information documentaire – 0.05 EPT supplémentaire

2 agentes en information documentaire (0.85 EPT) ont été engagées pour la nouvelle bibliothèque, au lieu de 0.8 prévu lors du budget 2022. Cette augmentation est financée en totalité par le Canton. Pour mémoire, un EPT de 0.15 était prévu au niveau du budget pour la partie bibliothèque communale mais finalement cet engagement a été reporté en 2023.

**Bâtiments et gérances** – réorganisation - 0.3 EPT supplémentaire

Départ à la retraite du responsable du secteur scolaire au 30.06.22 (100%), remplacé par deux collaborateurs engagés à temps partiel à 30% (+ 60%) et à deux augmentations de taux de 20% (+ 40%). La secrétaire administrative avait été prévue au budget à 60% (taux annualisé) et finalement son taux moyen a été de 74%, elle a pu reprendre son activité à 100% dès le 01.09.22.

**Travaux et environnement** – Responsable STEP – diminution de 0.51 EPT

Démission du responsable STEP au 31.05.22. Le nouveau responsable a pris ses fonctions au 1<sup>er</sup> août à 50% et à 100% à partir du 01.09.22.

**Police administrative** – Assistant de sécurité publique – augmentation de 0.13 EPT

Remplacement d'une absence longue durée de plus de 9 mois par l'engagement d'un ASP à 40%, en CDD de 4 mois.

### 3.2 Biens, services et marchandises

| Charges par nature                 | CO 2022   |       | BU 2022   | CO 2021   | Diff. C2022 / B2022 |       | Diff. C2022 / C2021 |       |
|------------------------------------|-----------|-------|-----------|-----------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|                                    | CHF       | %     | CHF       | CHF       | CHF                 | %     | CHF                 | %     |
| 31 Biens, services et marchandises | 4'090'815 | 17.6% | 4'364'000 | 3'720'143 | -273'185            | -6.3% | 370'672             | 10.0% |

Ces charges s'élèvent à CHF 4 090 815 et sont en diminution de 6.3% par rapport au budget prévu. Elles sont liées à l'achat d'énergie, de biens, de marchandises et de services ainsi qu'à l'entretien des immeubles, routes et autres objets mobiliers et d'installations techniques.

Le poste 316 « Loyers, fermages et redevance » est en diminution de CHF 110 700, ceci en lien avec le montant de l'annuité relatif à l'emprunt effectué auprès de la Fondation de la Romande Energie, voir point 2.2.

### 3.3 Intérêts passifs

| Charges par nature  | CO 2022 |      | BU 2022 | CO 2021 | Diff. C2022 / B2022 |        | Diff. C2022 / C2021 |       |
|---------------------|---------|------|---------|---------|---------------------|--------|---------------------|-------|
|                     | CHF     | %    | CHF     | CHF     | CHF                 | %      | CHF                 | %     |
| 32 Intérêts passifs | 273'184 | 1.2% | 314'500 | 284'471 | -41'316             | -13.1% | -11'287             | -4.0% |

Les intérêts de la dette se sont avérés moins élevés que ceux budgétés. Lors de l'établissement du budget, l'endettement prévisible au 31 décembre 2022 avait été surestimé, ceci en raison des investissements qui n'ont pas été réalisés durant l'année 2022 mais reportés à plus tard.

#### Amortissements

**CHF 2 271 732**

**+ 33.7 %**

### 3.4 Amortissements

Le total des amortissements effectués en 2022 s'élève à CHF 2 271 732, en hausse de 33.7% par rapport au budget. Au moment du bouclage de certains préavis d'investissements, des prélèvements aux fonds de réserves ont été effectués selon les conclusions en lien desdits préavis. Ces prélèvements ont ainsi occasionné des amortissements dits « supplémentaires » pour CHF 400 000.

| Charges par nature | CO 2022   |      | BU 2022   | CO 2021   | Diff. C2022 / B2022 |       | Diff. C2022 / C2021 |       |
|--------------------|-----------|------|-----------|-----------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|                    | CHF       | %    | CHF       | CHF       | CHF                 | %     | CHF                 | %     |
| 33 Amortissements  | 2'271'732 | 9.8% | 1'699'500 | 2'499'270 | 572'232             | 33.7% | -227'538            | -9.1% |

Les amortissements complémentaires proposés s'élèvent à CHF 215 000 dont CHF 186 000 proviennent de l'écriture de bouclage expliquée au point 1. Il s'agit d'un amortissement complémentaire sur le préavis relatif à l'investissement du collège de Borné-Nau B qui permettra une économie conséquente sur les amortissements obligatoires des futurs budgets.

Les amortissements financiers, qui sont comptabilisés dans cette rubrique à hauteur de CHF 193 684 (en 2021 : CHF 269 045) comprennent les pertes sur débiteurs communaux pour 5.7%, les pertes sur débiteurs fiscaux (gérés par l'ACI) pour 72.1% et les amortissements du patrimoine financier (titres, terrains) pour 22.2%. Ce dernier poste comprend également les arrondis aux milliers effectués, sur proposition de notre fiduciaire, sur tous nos postes d'investissements au bilan (914-915). Par conséquent, à partir de 2023, tous les amortissements seront également arrondis aux milliers.

### 3.5 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

| Charges par nature                          | CO 2022   |       | BU 2022   | CO 2021   | Diff. C2022 / B2022 |      | Diff. C2022 / C2021 |       |
|---------------------------------------------|-----------|-------|-----------|-----------|---------------------|------|---------------------|-------|
|                                             | CHF       | %     | CHF       | CHF       | CHF                 | %    | CHF                 | %     |
| 35 Rbts, part. et subv. collectivités publ. | 9'008'622 | 38.8% | 8'887'400 | 8'128'537 | 121'222             | 1.4% | 880'085             | 10.8% |

Considérées comme « non maîtrisables », les charges comptabilisées dans ce chapitre subissent une hausse globale de CHF 121 222 (+ 1.4%) par rapport au budget.

Ce chapitre est composé de deux types de charges bien distinctes, à savoir les participations aux collectivités suivantes :

- Canton pour CHF 5 582 241, soit CHF 325 941 (+ 6.2%) de plus que prévu au budget. L'écart s'explique par l'augmentation des charges péréquatives (+ 7.0%) en lien avec les rentrées fiscales supplémentaires citées au point 2.1 et la diminution de la part aux lignes de trafic régional (- 0.9%)
- Communes et associations de communes pour CHF 3 426 381, soit CHF 204 719 (- 5.6%) de moins que prévu au budget, les diminutions les plus importantes concernent l'ASIGE (31%), la FAdEGE (29%) et le SDIS (10%). Pour la déchetterie intercommunale, une baisse d'environ 21% est constatée mais elle est partiellement compensée par l'augmentation touchant la STEP intercommunale + 16%.

### 3.6 Aides et subventions

| Charges par nature      | CO 2022 |      | BU 2022 | CO 2021 | Diff. C2022 / B2022 |      | Diff. C2022 / C2021 |        |
|-------------------------|---------|------|---------|---------|---------------------|------|---------------------|--------|
|                         | CHF     | %    | CHF     | CHF     | CHF                 | %    | CHF                 | %      |
| 36 Aides et subventions | 177'389 | 0.8% | 162'100 | 212'210 | 15'289              | 9.4% | -34'821             | -16.4% |

Ce chapitre réunit les dépenses en lien avec les différentes politiques publiques de la Commune, telles que l'économie, la culture, le tourisme et le sport ou encore la mobilité et l'énergie. L'écart provient principalement de l'opération Bons'Can (soutien apporté aux restaurateurs), lancée en période Covid, non prévue au budget puisque le montant ne pouvait pas être estimé et qu'il était prévu de prélever au fonds de réserve constitué en 2019 la totalité de ces charges.

### 3.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux

| Charges par nature                          | CO 2022 |      | BU 2022 | CO 2021 | Diff. C2022 / B2022 |        | Diff. C2022 / C2021 |        |
|---------------------------------------------|---------|------|---------|---------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                                             | CHF     | %    | CHF     | CHF     | CHF                 | %      | CHF                 | %      |
| 38 Attributions fonds/financements spéciaux | 729'501 | 3.1% | 261'500 | 855'698 | 468'001             | 179.0% | -126'197            | -14.7% |

Au niveau des attributions aux fonds de réserves, nous avons affecté, avant les écritures de bouclage, les excédents de revenus des bâtiments dits « de rendement » aux fonds de réserves immeubles (9281.02, 9281.07 et 9281.08). Le montant de CHF 100 000 servira à financer certains travaux d'entretien des bâtiments communaux.

Comme indiqué au début du préavis, nous vous proposons d'alimenter quelques fonds de réserves pour couvrir certains investissements ou dépenses reportées en 2023, en voici le détail :

- 9281.07 Fonds immeubles - CHF 50 000 - attribution supplémentaire pour financer les futurs investissements des bâtiments communaux
- 9282.32 Fonds Bornes interactives - CHF 15 000 - création, gestion du contenu et mise en place des licences d'utilisation des bornes interactives achetées en 2022, qui serviront à la digitalisation du pilier public



- 9282.33 Fonds diagnostic organisationnel - CHF 18 000 - dans la continuité de l'audit réalisé pour les services du Greffe et des Finances, un diagnostic du service des Bâtiments et gérances a été confié à une société externe
- 9282.34 Fonds soutien économique - CHF 12 000 - soutien pour le maintien du commerce Volg durant une année, le temps de trouver une solution pérenne pour les prochaines années
- 9282.35 Fonds réfection mur BMX - CHF 30 000 - participation communale aux travaux de consolidation du mur Est de la piste de BMX, la participation de Grandson est du même montant que celle d'Yverdon-les-Bains
- 9282.36 Fonds études SAF Poissine - CHF 30 000 - étude complémentaire dans le cadre du plan d'affectation cantonal pour le SAF Poissine

#### 4. Participation à la cohésion sociale et péréquation directe

##### Péréquations

**CHF 2 360 095**

**+ 25.0 %**

Le tableau ci-dessous montre que la contribution communale a enregistré une hausse de CHF 471 395 (+ 25.0%) par rapport au budget. Cette hausse provient des rentrées fiscales supplémentaires sur les personnes physiques, impôts sur le revenu et la fortune principalement. Les décomptes finaux de l'année 2021 ont fait ressortir un solde de CHF 80 929 en notre faveur pour la péréquation intercommunale tandis que ceux relatifs à la cohésion sociale et à la réforme policière sont anecdotiques.

| Péréquations                                                        | Comptes 2022     | Budget 2022      | Comptes 2021     | Diff. C2022 / B2022 |               | Diff. C2022 / C2021 |               |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                                                     | CHF              | CHF              | CHF              | CHF                 | %             | CHF                 | %             |
| <b>Péréquation intercommunale</b>                                   |                  |                  |                  |                     |               |                     |               |
| Alimentation du fonds                                               | 2'542'206        | 2'198'500        | 2'154'173        | 343'706             | 15.6%         | 388'033             | 18.0%         |
| Retour du fonds                                                     | -1'614'724       | -1'764'900       | -1'928'856       | 150'176             | -8.5%         | 314'132             | -16.3%        |
| Dépenses thématiques                                                | -869'120         | -1'048'100       | -947'288         | 178'980             | -17.1%        | 78'168              | -8.3%         |
| Décompte année antérieure de la péréquation intercommunale          | -80'929          | -                | -97'203          | -80'929             |               | 16'274              | -16.7%        |
| <b>Coût net de la péréquation intercommunale</b>                    | <b>-22'567</b>   | <b>-614'500</b>  | <b>-819'174</b>  | <b>591'933</b>      | <b>-96.3%</b> | <b>796'607</b>      | <b>-97.2%</b> |
| Réforme policière                                                   | 398'464          | 358'500          | 343'001          | 39'964              | 11.1%         | 55'463              | 16.2%         |
| Décompte année antérieure de la réforme policière                   | 148              | -                | -784             | 148                 |               | 932                 | -118.9%       |
| Participation à la cohésion sociale                                 | 1'983'687        | 2'144'700        | 2'034'158        | -161'013            | -7.5%         | -50'471             | -2.5%         |
| Décompte année antérieure de la participation à la cohésion sociale | 363              | -                | -5'266           | 363                 |               | 5'629               | -106.9%       |
| <b>Coût net des péréquations</b>                                    | <b>2'360'095</b> | <b>1'888'700</b> | <b>1'551'935</b> | <b>471'395</b>      | <b>25.0%</b>  | <b>808'160</b>      | <b>52.1%</b>  |

La baisse du coût des péréquations s'explique par l'intégration de l'accord signé entre le Canton et l'UCV en août 2020 qui accorde aux communes CHF 60 mios pour 2022, principalement sous forme de reprises de charges, ainsi qu'un montant supplémentaire de CHF 25 mios accordé lors du bouclage des comptes 2021 du Canton pour accélérer le rééquilibrage financier entre le Canton et les communes.

## 5. Collaborations intercommunales

La participation globale aux associations intercommunales, inférieures aux prévisions budgétaires (- 5.6%), s'élève à CHF 3 439 333. Les comptes des associations intercommunales doivent être approuvés par les Conseils intercommunaux respectifs.

Ces variations sont commentées à la suite du tableau.

| Participations à des associations et ententes intercommunales          | Comptes 2022     | Budget 2022      | Comptes 2021     | Diff. C2022 / B2022 |              | Diff. C2022 / C2021 |              |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                                                        | CHF              | CHF              | CHF              | CHF                 | %            | CHF                 | %            |
| ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs      | 1'727'664        | 1'791'100        | 1'626'691        | -63'436             | -3.5%        | 100'973             | 6.2%         |
| RAdeGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs            | 629'819          | 634'200          | 393'351          | -4'381              | -0.7%        | 236'467             | 60.1%        |
| Groupe des triages forestiers du 7ème arrondissement du canton de Vaud | 14'510           | 16'000           | 16'021           | -1'490              | -9.3%        | -1'512              | -9.4%        |
| AggloY Agglomération Yverdonnoise                                      | 42'936           | 54'400           | 36'282           | -11'464             | -21.1%       | 6'654               | 18.3%        |
| SDIS Service de défense incendie et secours régional du Nord Vaudois   | 125'388          | 145'200          | 122'689          | -19'812             | -13.6%       | 2'699               | 2.2%         |
| AIERG Association Intercommunale pour l'épuration région Grandson      | 131'725          | 148'400          | 104'970          | -16'675             | -11.2%       | 26'756              | 25.5%        |
| ARAS Association régionale d'action sociale Jura-Nord vaudois          | 30'361           | 111'700          | 93'084           | -81'339             | -72.8%       | -62'723             | -67.4%       |
| ORPC Organisation Régionale de Protection Civile Jura-Nord Vaudois     | 61'147           | 61'600           | 60'387           | -453                | -0.7%        | 759                 | 1.3%         |
| CSR-BN SA Centre Sportif Régional de Borné-Nau SA                      | 70'000           | 70'000           | 69'967           | -                   |              | 33                  | 0.0%         |
| Paroisses catholique et protestante                                    | 25'515           | 27'800           | 26'625           | -2'285              | -8.2%        | -1'110              | -4.2%        |
| Déchetterie intercommunale (Grandson - Montagny - Valeyres)            | 188'236          | 232'100          | 223'908          | -43'864             | -18.9%       | -35'672             | -15.9%       |
| STEP intercommunales (Grandson - Giez - Valeyres, Champagne et Fiez)   | 371'992          | 333'500          | 327'276          | 38'492              | 11.5%        | 44'715              | 13.7%        |
| Autres participations *                                                | 20'041           | 19'100           | 12'338           | 941                 | 4.9%         | 7'703               | 62.4%        |
| <b>Total</b>                                                           | <b>3'439'333</b> | <b>3'645'100</b> | <b>3'113'590</b> | <b>-205'767</b>     | <b>-5.6%</b> | <b>325'743</b>      | <b>10.5%</b> |

\* ACRG Surveillance de chantiers - santé et sécurité au travail, Sauvetage des Iris Yverdon (secteur vaudois du haut lac), Fonds culturo-sportif régional, Office d'orientation professionnel

### ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs

L'ASIGE est composée de dix-huit communes : Bonvillars, Champagne, Concise, Corcelles-près-Concise, Fiez, Fontaines-sur-Grandson, Giez, Grandevent, Grandson, Montagny-près-Yverdon, Mutrux, Novalles, Onnens, Orges, Provence, Tévenon, Valeyres-sous-Montagny et Vugelles-La Mothe. Les Communes ont délégué leurs compétences à l'ASIGE, dont le but est de pourvoir aux besoins de la scolarité obligatoire à charge des communes pour les enfants domiciliés sur son territoire. L'ASIGE est dotée d'un organe exécutif (Comité directeur de 5 membres) et d'un organe législatif (Conseil intercommunal). L'ASIGE gère les activités périscolaires d'une région de 11 726 habitants et 1 416 élèves (au 31.12.2022). Actuellement, l'exercice comptable court du 1<sup>er</sup> août au 31 juillet, pour les comptes 2022, les chiffres pris en compte sont ceux des comptes 2021-22 pour 7/12 et ceux du budget 2022-23 pour 5/12. Le budget complémentaire 2021-22 n'a pas été pris en compte puisqu'il a fait l'objet d'un préavis établi en mai 2022 et que le budget 2022 de la Commune a été finalisé en novembre 2021.

L'écart avec le budget provient des coûts des activités sportives du secondaire qui ont été inférieurs en raison de l'annulation des camps d'hiver et d'une subvention plus élevée du Canton. Les locations des classes du secteur primaire ont été également inférieures aux prévisions.

## **RAdEGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs et FAdEGE Fondation d'accueil des enfants de Grandson et Environs**

Le RAdEGE et la FAdEGE sont composés de dix-huit communes, il s'agit des mêmes communes que l'ASIGE. Les communes ont également délégué au RAdEGE et à la FAdEGE leurs compétences.

- Le but du RAdEGE est de constituer, gérer et développer un réseau conformément à la Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants (LAJE). Le RAdEGE est constitué d'un Comité directeur de 7 membres et d'une Assemblée générale.
- Le but de la FAdEGE consiste à exploiter des lieux d'accueil de l'enfance en promouvant le partenariat avec les familles dans le périmètre géographique du RAdEGE. La FAdEGE est constituée d'un Conseil de fondation de 9 membres. La FAdEGE gère l'organisation et le fonctionnement de structures d'accueil préscolaire et parascolaire de 11 726 habitants et 105 enfants en préscolaire et 75 enfants en parascolaire (au 31.12.2022)

On peut constater qu'il y a très peu d'écart entre les prévisions du budget et le résultat des comptes 2022, toutefois il ne faut pas oublier que l'accueil familial de jour a été repris depuis 2022 par le RAdEGE alors que précédemment il était facturé par le biais de l'ARAS. Cela représente, aux comptes 2022, un montant de CHF 57 921 pour notre commune soit 9.1%. Par conséquent, si on déduit ce montant du total des charges 2022 afin de comparer avec celles prévues au budget 2022, on constate une diminution de 9.8%, principalement due à des subventions non budgétées.

## **ARAS Association régionale d'action sociale Jura-Nord vaudois**

Comme expliqué ci-dessus, la contribution annuelle du but optionnel de l'accueil familial de jour a été transférée aux réseaux respectifs, ceci au regard de la nouvelle convention entrée en vigueur le 01.01.2022. Le montant par habitant destiné aux agences d'assurances sociales a été réduit de CHF 15 à CHF 5 en raison de la reprise de certaines tâches par le Canton.

## **STEP intercommunales (Grandson - Giez - Valeyres, Champagne et Fiez)**

Conséquence des hausses de prix du gaz et de la démission du titulaire au 31.05.22. Une entreprise externe a dû être mandatée durant quelques mois pour assurer la gestion de la STEP jusqu'à l'arrivée du nouveau responsable en août 2022.

## **6. Investissements et marge d'autofinancement**

### **Autofinancement**

**CHF 2 364 154**

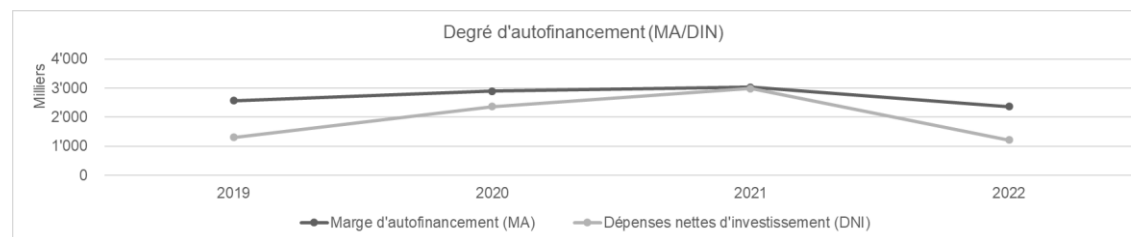
Le tableau ci-dessous présente l'évolution de la marge d'autofinancement et des activités d'investissements des trois dernières années. Les dépenses d'investissements nets, après déduction des subventions et participations de tiers, s'élèvent à CHF 1 212 456. Les travaux réalisés concernent entre autres la mise en conformité et l'agrandissement des locaux de la voirie (36.8%) et la fin de la 3<sup>ème</sup> étape du réaménagement du collège du Jura (10.1%). L'acquisition par vente à terme du parking Jean-Lecomte impacte également le total des investissements puisqu'il représente 15.7%; rappelons que cette vente à terme se terminera en 2024.

Pour mémoire, la marge d'autofinancement est l'indicateur principalement utilisé par une collectivité publique pour mesurer sa capacité à financer ses investissements et/ou à rembourser sa dette. Contrairement au résultat, la marge d'autofinancement ne tient pas compte des amortissements et des attributions ou prélèvements aux fonds de réserves. Cela en fait donc un indicateur plus pertinent pour une comparaison dans le temps.

| Marge d'autofinancement et investissements | Comptes 2022 | Comptes 2021 | Comptes 2020 | Diff. C2022 / C2021 |        | Diff. C2022 / C2020 |        |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                                            | CHF          | CHF          | CHF          | CHF                 | %      | CHF                 | %      |
| Marge d'autofinancement                    | 2'364'154    | 3'027'513    | 2'890'868    | -663'359            | -21.9% | -526'714            | -18.2% |
| Investissements nets                       | 1'212'456    | 2'980'329    | 2'368'644    | -1'767'873          | -59.3% | -1'156'187          | -48.8% |

On peut constater que le degré d'autofinancement (MA/DIN) est bon pour ces quatre dernières années puisque la marge d'autofinancement nous permet de couvrir la totalité de nos investissements.

Bon > 80% / Moyen 50% - 80%



## 7. Dette

Les dépenses moins élevées que prévues au niveau des investissements, les recettes fiscales non attendues et la diminution des charges péréquatives ont contribué à la baisse de l'endettement en 2022.

| Endettement                                                 | Comptes 2022      | Comptes 2021      | Comptes 2020      | Diff. C2022 / C2021 |              | Diff. C2022 / C2020 |              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                                             | CHF               | CHF               | CHF               | CHF                 | %            | CHF                 | %            |
| Engagements courants et passifs transitoires                | 4'081'679         | 3'816'969         | 1'946'267         | 264'710             | 6.9%         | 2'135'412           | 109.7%       |
| Dettes bancaires et institutionnelles à court et long terme | 28'686'100        | 32'389'300        | 32'271'800        | -3'703'200          | -11.4%       | -3'585'700          | -11.1%       |
| <b>Dette brute</b>                                          | <b>32'767'779</b> | <b>36'206'269</b> | <b>34'218'067</b> | <b>-3'438'490</b>   | <b>-9.5%</b> | <b>-1'450'288</b>   | <b>-4.2%</b> |
| Actifs financiers                                           | -14'498'855       | -16'940'755       | -15'222'391       | 2'441'900           | -14.4%       | 723'536             | -4.8%        |
| <b>Dette nette</b>                                          | <b>18'268'924</b> | <b>19'265'514</b> | <b>18'995'676</b> | <b>-996'590</b>     | <b>-5.2%</b> | <b>-726'751</b>     | <b>-3.8%</b> |
| <b>Dette nette / habitant</b>                               | <b>5'439</b>      | <b>5'724</b>      | <b>5'660</b>      | <b>-285</b>         | <b>-5.0%</b> | <b>-221</b>         | <b>-3.9%</b> |

L'endettement brut a diminué de 3 438 490 (- 9.5%) par rapport à 2021, les emprunts représentent 87.5% (89.5 % en 2021).

Un emprunt à long terme de 3 millions (taux 2.81%) auprès de Kommunalkredit a pu être remboursé en novembre 2022. Aucun nouvel emprunt à moyen ou long terme n'a été effectué en 2022.

L'endettement net par habitant diminue également (- 5.0%), il passe de CHF 5 724 en 2021 à CHF 5 439 en 2022.

Le plafond d'endettement, voté en 2021 pour la législature 2021-2026, est fixé à CHF 58 millions. En comparaison à ce montant, l'endettement brut se monte à CHF 32 767 779, soit 56.5% du montant accordé. Les cautionnements effectifs au 31.12.2022 se montent à CHF 7 508 389 selon l'annexe figurant en page 66 de la présente brochure, le plafond de cautionnement est fixé à CHF 25 millions.

## 8. Conclusions

Ce chapitre dédié aux conclusions à tirer de l'exercice comptable 2022 aurait pu être un copié-collé de celui de 2021, tant les éléments qui permettent de présenter des comptes positifs en regard de l'excédent de charges envisagées au budget 2022 sont comparables.

Toutefois d'autres paramètres sont venus perturber l'année 2022. En effet après deux années de crise sanitaire, les derniers jours de février voient le début d'une guerre sur le sol européen avec l'invasion de l'Ukraine, qui a eu des répercussions sur l'économie avec une inflation importante, des problèmes d'approvisionnement et une crise énergétique. Malgré ce contexte économique défavorable, la Municipalité peut se réjouir de s'être attachée à garder le contrôle sur les charges dont elle a la maîtrise. Ceci grâce à l'engagement de l'ensemble des collaborateurs et une gestion prudente liée aux éléments extérieurs non maîtrisables et aux incertitudes engendrées par la situation internationale tout au long de l'année 2022.

Face aux défis à venir, la Municipalité continue à rechercher l'équilibre entre les prestations à la population, la gestion rigoureuse des coûts dont elle a la maîtrise et la recherche des moyens destinés à valoriser son patrimoine.

La conclusion peut reprendre le début de ces quelques mots dédiés à l'année écoulée, soit comme pour 2021 la satisfaction de la Municipalité de pouvoir vous présenter des comptes positifs et constater la bonne santé financière de notre commune. Ceci nous réjouit au vu des investissements déjà réalisés et ceux encore nombreux et importants à venir. Toutefois en regard des éléments qui ont permis ce résultat positif, la Municipalité restera attentive à apprécier au mieux la situation dans la continuité et la maîtrise de ses investissements.

En conclusion, la Municipalité de Grandson propose au Conseil communal d'accepter l'arrêté suivant :

LE CONSEIL COMMUNAL DE GRANDSON, vu le préavis de la Municipalité no 669/23 relatif aux comptes de l'exercice 2022, entendu le rapport de la Commission des finances, considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour;

d é c i d e :

Article 1 : **d'approuver** les comptes communaux de l'exercice arrêté au 31 décembre 2022 tels que présentés dans le préavis no 669/23 du 15 mai 2023, présentant un total de charges de CHF 23 192 608 et un total de revenus de CHF 23 203 282;

Article 2 : **de donner décharge** à la Municipalité pour sa gestion.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



Antonio Vialatte

Le Secrétaire



Eric Beauverd



## **RAPPORT DE L'AUDITEUR SUR LES COMPTES COMMUNAUX**

au conseil communal de la Commune de Grandson

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la commune de Grandson, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice 2022 arrêté au 31 décembre 2022.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité de Grandson alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (*examen succinct*) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 12 mai 2023

Ofico  
Fiduciaire SA



Grégoire André  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable



Roberto Francioli  
Expert-réviseur agréé

### Annexes :

- Comptes communaux annuels 2022

| Récapitulation                          |                                | Comptes 2022      |                   | Budget 2022       |                   | Comptes 2021      |                   |
|-----------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Comptes de fonctionnement par direction |                                | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 1                                       | ADMINISTRATION GENERALE        | 2'561'470         | 440'860           | 2'415'000         | 318'900           | 2'555'938         | 408'902           |
| 2                                       | FINANCES                       | 3'548'406         | 13'763'577        | 3'213'600         | 12'678'900        | 3'142'880         | 13'296'166        |
| 3                                       | DOMAINES ET BATIMENTS          | 4'948'210         | 4'265'317         | 4'228'400         | 3'898'300         | 4'565'947         | 3'611'351         |
| 4                                       | TRAVAUX                        | 5'810'577         | 3'638'787         | 6'012'400         | 3'673'500         | 5'778'538         | 3'623'087         |
| 5                                       | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 1'761'576         | 3'956             | 1'855'800         | 32'200            | 1'667'030         | 9'397             |
| 6                                       | POLICE                         | 999'413           | 229'901           | 983'300           | 176'700           | 913'204           | 274'407           |
| 7                                       | SECURITE SOCIALE               | 2'853'768         | 151'696           | 2'964'800         | 5'000             | 2'612'336         | 23'806            |
| 8                                       | SERVICES INDUSTRIELS           | 709'189           | 709'189           | 641'500           | 641'500           | 631'122           | 631'122           |
| <b>Totaux des revenus et charges</b>    |                                | <b>23'192'608</b> | <b>23'203'282</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'425'000</b> | <b>21'866'995</b> | <b>21'878'238</b> |
| <b>Excédents de charges / revenus</b>   |                                | <b>10'674</b>     |                   |                   | <b>889'800</b>    | <b>11'243</b>     |                   |
| <b>Totaux</b>                           |                                | <b>23'203'282</b> | <b>23'203'282</b> | <b>22'314'800</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'878'238</b> | <b>21'878'238</b> |



| Récapitulation                       |                                                                  | Comptes 2022      |         | Budget 2022       |         | Comptes 2021      |         |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| Comptes de fonctionnement par nature |                                                                  | Charges           | Revenus | Charges           | Revenus | Charges           | Revenus |
| <b>3</b>                             | <b>Charges</b>                                                   | <b>23'192'608</b> |         | <b>22'314'800</b> |         | <b>21'866'995</b> |         |
| <b>30</b>                            | <b>Autorités et personnel</b>                                    | <b>4'567'502</b>  |         | <b>4'472'800</b>  |         | <b>4'159'452</b>  |         |
| 300                                  | Autorités et commissions                                         | 336'522           |         | 274'500           |         | 287'885           |         |
| 301                                  | Personnel administratif et d'exploitation                        | 3'282'521         |         | 3'210'200         |         | 2'985'721         |         |
| 303                                  | Assurances sociales                                              | 324'862           |         | 327'600           |         | 286'897           |         |
| 304                                  | Caisse de pensions                                               | 493'758           |         | 520'300           |         | 475'088           |         |
| 305                                  | Assurances maladie et accidents                                  | 84'762            |         | 97'800            |         | 86'672            |         |
| 306                                  | Indemnités et remboursement de frais                             | 8'050             |         | 9'500             |         | 3'568             |         |
| 308                                  | Personnel intérimaire                                            | 11'405            |         | 1'200             |         | 6'945             |         |
| 309                                  | Autres charges autorités et personnel                            | 25'622            |         | 31'700            |         | 26'676            |         |
| <b>31</b>                            | <b>Biens de services, marchandises</b>                           | <b>4'090'815</b>  |         | <b>4'364'000</b>  |         | <b>3'720'143</b>  |         |
| 310                                  | Imprimés et fournitures de bureau                                | 33'847            |         | 50'400            |         | 52'497            |         |
| 311                                  | Mobilier, matériel, machines, véhicules                          | 190'067           |         | 180'900           |         | 137'364           |         |
| 312                                  | Eau, énergie, combustible                                        | 713'843           |         | 792'500           |         | 703'093           |         |
| 313                                  | Autres fournitures et marchandises                               | 197'560           |         | 240'700           |         | 204'199           |         |
| 314                                  | Entretien routes, immeubles, territoire                          | 978'268           |         | 993'600           |         | 972'049           |         |
| 315                                  | Entretien objets mobiliers et installations techniques           | 72'489            |         | 90'100            |         | 109'176           |         |
| 316                                  | Loyers, fermages, redevances                                     | 653'167           |         | 763'900           |         | 363'379           |         |
| 317                                  | Réceptions et manifestations                                     | 57'675            |         | 73'000            |         | 56'002            |         |
| 318                                  | Honoraires et prestations de services                            | 1'052'416         |         | 1'032'600         |         | 977'888           |         |
| 319                                  | Impôts, taxes et frais divers                                    | 141'484           |         | 146'300           |         | 144'495           |         |
| <b>32</b>                            | <b>Intérêts passifs</b>                                          | <b>273'184</b>    |         | <b>314'500</b>    |         | <b>284'471</b>    |         |
| 321                                  | Intérêts des dettes à court terme                                | 4'584             |         | 500               |         | 226               |         |
| 322                                  | Intérêts des dettes à moyen et long terme                        | 267'610           |         | 311'000           |         | 282'845           |         |
| 323                                  | Part traitement déchets financée par l'impôt                     |                   |         |                   |         |                   |         |
| 329                                  | Autres intérêts                                                  | 990               |         | 3'000             |         | 1'400             |         |
| <b>33</b>                            | <b>Amortissements</b>                                            | <b>2'271'732</b>  |         | <b>1'699'500</b>  |         | <b>2'499'270</b>  |         |
| 330                                  | Amortissements patrimoine financier                              | 193'684           |         | 139'400           |         | 269'045           |         |
| 331                                  | Amortissements obligatoires du patrimoine administratif          | 1'863'048         |         | 1'560'100         |         | 1'597'970         |         |
| 332                                  | Amortissements complémentaires patrimoine finan./administr.      | 215'000           |         |                   |         | 632'256           |         |
| <b>35</b>                            | <b>Remboursements à des collectivités publiques</b>              | <b>9'008'622</b>  |         | <b>8'887'400</b>  |         | <b>8'128'537</b>  |         |
| 351                                  | Canton                                                           | 5'582'241         |         | 5'256'300         |         | 5'003'864         |         |
| 352                                  | Communes et associations de communes                             | 3'426'381         |         | 3'631'100         |         | 3'124'673         |         |
| <b>36</b>                            | <b>Aides et subventions</b>                                      | <b>177'389</b>    |         | <b>162'100</b>    |         | <b>212'210</b>    |         |
| 365                                  | Aides, subventions à des institutions privées                    | 140'400           |         | 125'100           |         | 173'878           |         |
| 366                                  | Aides individuelles                                              | 36'989            |         | 37'000            |         | 38'332            |         |
| <b>38</b>                            | <b>Attributions aux fonds de réserve et financement spéciaux</b> | <b>729'501</b>    |         | <b>261'500</b>    |         | <b>855'698</b>    |         |
| 380                                  | Attributions aux fonds de réserve et renouvellement              | 371'025           |         | 117'600           |         | 527'266           |         |
| 381                                  | Attributions aux financements spéciaux                           | 358'476           |         | 143'900           |         | 328'432           |         |
| <b>39</b>                            | <b>Imputations internes</b>                                      | <b>2'073'862</b>  |         | <b>2'153'000</b>  |         | <b>2'007'214</b>  |         |
| 390                                  | Imputations internes                                             | 2'073'862         |         | 2'153'000         |         | 2'007'214         |         |



| Récapitulation                       |                                                                  | Comptes 2022 |                   | Budget 2022 |                   | Comptes 2021 |                   |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Comptes de fonctionnement par nature |                                                                  | Charges      | Revenus           | Charges     | Revenus           | Charges      | Revenus           |
| <b>4</b>                             | <b>Revenus</b>                                                   |              | <b>23'203'282</b> |             | <b>21'425'000</b> |              | <b>21'878'238</b> |
| <b>40</b>                            | <b>Impôts</b>                                                    |              | <b>10'177'535</b> |             | <b>8'929'000</b>  |              | <b>9'326'343</b>  |
| 400                                  | Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel              |              | 8'679'251         |             | 7'495'000         |              | 7'477'143         |
| 401                                  | Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales   |              | 284'610           |             | 232'000           |              | 231'849           |
| 402                                  | Impôt foncier                                                    |              | 653'055           |             | 630'000           |              | 638'346           |
| 404                                  | Droit de mutation                                                |              | 246'821           |             | 280'000           |              | 312'776           |
| 405                                  | Impôt sur les successions et donations                           |              | 190'583           |             | 180'000           |              | 540'216           |
| 406                                  | Impôts et taxes sur la possession et la dépense                  |              | 100'898           |             | 87'000            |              | 95'383            |
| 409                                  | Impôts récupérés après défalcation                               |              | 22'317            |             | 25'000            |              | 30'629            |
| <b>41</b>                            | <b>Patentes et concessions</b>                                   |              | <b>149'969</b>    |             | <b>154'600</b>    |              | <b>152'909</b>    |
| 410                                  | Patentes                                                         |              | 12'569            |             | 12'000            |              | 12'398            |
| 411                                  | Concessions                                                      |              | 137'400           |             | 142'600           |              | 140'511           |
| <b>42</b>                            | <b>Revenus du patrimoine</b>                                     |              | <b>3'046'361</b>  |             | <b>3'225'200</b>  |              | <b>2'779'589</b>  |
| 422                                  | Revenus des capitaux du patrimoine financier                     |              | 189'567           |             | 187'700           |              | 197'916           |
| 423                                  | Revenus des immeubles du patrimoine financier                    |              | 721'175           |             | 729'800           |              | 708'706           |
| 424                                  | Gains comptables sur les placements du patrimoine financier      |              |                   |             |                   |              |                   |
| 427                                  | Revenus des immeubles du patrimoine administratif                |              | 2'135'619         |             | 2'307'700         |              | 1'872'966         |
| <b>43</b>                            | <b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>                    |              | <b>3'293'700</b>  |             | <b>2'879'700</b>  |              | <b>3'250'136</b>  |
| 430                                  | Taxes légales de remplacement                                    |              | 9'670             |             |                   |              |                   |
| 431                                  | Emoluments                                                       |              | 108'890           |             | 83'500            |              | 86'270            |
| 434                                  | Taxes de raccordement et d'utilisation                           |              | 1'396'376         |             | 1'323'000         |              | 1'377'935         |
| 435                                  | Ventes et prestations diverses                                   |              | 1'058'044         |             | 972'200           |              | 1'113'514         |
| 436                                  | Remboursements de tiers                                          |              | 675'694           |             | 466'000           |              | 495'604           |
| 437                                  | Amendes                                                          |              | 45'025            |             | 35'000            |              | 176'814           |
| <b>44</b>                            | <b>Part à des recettes cantonales sans affectation</b>           |              | <b>215'102</b>    |             | <b>251'000</b>    |              | <b>196'905</b>    |
| 441                                  | Part à des recettes cantonales                                   |              | 215'102           |             | 251'000           |              | 196'905           |
| <b>45</b>                            | <b>Participations à des collectivités publiques</b>              |              | <b>3'588'522</b>  |             | <b>3'644'200</b>  |              | <b>3'808'469</b>  |
| 451                                  | Canton                                                           |              | 2'793'862         |             | 2'849'200         |              | 3'022'620         |
| 452                                  | Communes et ass. de communes                                     |              | 794'661           |             | 795'000           |              | 785'849           |
| <b>46</b>                            | <b>Autres participations et subventions</b>                      |              | <b>10'477</b>     |             | <b>1'000</b>      |              | <b>17'974</b>     |
| 465                                  | Participations et subventions de tiers                           |              | 10'477            |             | 1'000             |              | 17'974            |
| <b>48</b>                            | <b>Prélèvements aux fonds de réserve et financement spéciaux</b> |              | <b>647'754</b>    |             | <b>187'300</b>    |              | <b>338'699</b>    |
| 480                                  | Prélèvements fonds de réserve et renouvellement                  |              | 647'754           |             | 135'000           |              | 336'775           |
| 481                                  | Prélèvements aux financements spéciaux                           |              |                   |             | 52'300            |              | 1'924             |
| <b>49</b>                            | <b>Imputations internes</b>                                      |              | <b>2'073'862</b>  |             | <b>2'153'000</b>  |              | <b>2'007'214</b>  |
| 490                                  | Imputations internes                                             |              | 2'073'862         |             | 2'153'000         |              | 2'007'214         |

## Comptes de fonctionnement par service

|          |                                            | Comptes 2022     |                   | Budget 2022      |                   | Comptes 2021     |                   |
|----------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|          |                                            | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           |
| <b>1</b> | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>             | <b>2'561'470</b> | <b>440'860</b>    | <b>2'415'000</b> | <b>318'900</b>    | <b>2'555'938</b> | <b>408'902</b>    |
| 10       | Autorités                                  | 414'214          | 45'873            | 345'800          | 29'000            | 356'903          | 33'304            |
| 11       | Administration                             | 586'844          | 7'123             | 551'600          | 4'700             | 599'781          | 138'054           |
| 13       | Service du personnel et des assurances     | 51'986           | 1'317             | 59'200           |                   | 64'378           | 1'296             |
| 14       | Service des intérêts généraux              | 211'612          | 37'086            | 138'600          |                   | 243'922          | 31'577            |
| 15       | Affaires culturelles et loisirs            | 331'197          | 173'686           | 325'800          | 143'700           | 183'473          | 16'974            |
| 16       | Tourisme                                   | 91'149           | 90'488            | 101'700          | 80'000            | 199'600          | 108'473           |
| 17       | Sports                                     | 230'542          | 4'977             | 217'900          | 8'000             | 217'348          | 7'727             |
| 18       | Transports publics                         | 444'143          | 37'535            | 489'900          | 35'000            | 408'025          | 34'741            |
| 19       | Informatique                               | 199'784          | 42'774            | 184'500          | 18'500            | 282'508          | 36'757            |
| <b>2</b> | <b>FINANCES</b>                            | <b>3'548'406</b> | <b>13'763'577</b> | <b>3'213'600</b> | <b>12'678'900</b> | <b>3'142'880</b> | <b>13'296'166</b> |
| 20       | Comptabilité générale, caisse, contentieux | 406'177          | 72'739            | 399'700          | 88'300            | 386'704          | 82'911            |
| 21       | Impôts                                     | 193'584          | 10'408'578        | 168'000          | 9'210'000         | 182'200          | 9'696'812         |
| 22       | Service financier                          | 2'948'645        | 3'095'885         | 2'645'900        | 3'380'600         | 2'567'276        | 3'509'744         |
| 23       | Amortissements et réserves non ventilés    | -                | 186'375           |                  |                   | 6'700            | 6'700             |
| <b>3</b> | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>               | <b>4'948'210</b> | <b>4'265'317</b>  | <b>4'228'400</b> | <b>3'898'300</b>  | <b>4'565'947</b> | <b>3'611'351</b>  |
| 30       | Service administratif et technique         | 1'439'238        | 1'024'467         | 1'323'500        | 884'100           | 1'653'480        | 1'057'856         |
| 31       | Terrains                                   | 119'264          | 343'861           | 104'600          | 353'900           | 100'617          | 328'341           |
| 32       | Forêts et alpages                          | 205'207          | 138'160           | 269'800          | 155'800           | 306'054          | 122'415           |
| 34       | Service des gérances                       | 312'781          | 405'086           | 273'000          | 439'700           | 384'259          | 409'875           |
| 35       | Bâtiments de service                       | 2'871'720        | 2'353'743         | 2'257'500        | 2'064'800         | 2'121'536        | 1'692'864         |
| <b>4</b> | <b>TRAVAUX</b>                             | <b>5'810'577</b> | <b>3'638'787</b>  | <b>6'012'400</b> | <b>3'673'500</b>  | <b>5'778'538</b> | <b>3'623'087</b>  |
| 41       | Direction et administration                | 327'543          | 261'629           | 337'600          | 293'200           | 250'841          | 199'450           |
| 42       | Service de l'urbanisme                     | 400'410          | 183'793           | 378'800          | 122'100           | 393'668          | 137'088           |
| 43       | Routes                                     | 2'222'604        | 743'122           | 2'386'600        | 888'500           | 2'237'370        | 849'819           |
| 44       | Parcs, promenades et cimetière             | 439'797          | 25'343            | 455'500          | 10'200            | 367'586          | 1'458             |
| 45       | Ordures ménagères et déchets               | 780'358          | 829'679           | 900'500          | 874'600           | 883'957          | 881'812           |
| 46       | Réseau d'égouts et épuration               | 1'272'297        | 1'272'297         | 1'195'900        | 1'195'900         | 1'258'513        | 1'258'513         |
| 47       | Cours d'eau - rives - port                 | 367'568          | 322'925           | 357'500          | 289'000           | 386'604          | 294'948           |
| <b>5</b> | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>      | <b>1'761'576</b> | <b>3'956</b>      | <b>1'855'800</b> | <b>32'200</b>     | <b>1'667'030</b> | <b>9'397</b>      |
| 51       | Enseignement primaire                      | 915'518          |                   | 742'400          |                   | 914'127          |                   |
| 52       | Enseignement secondaire                    | 812'146          |                   | 1'048'700        |                   | 712'564          |                   |
| 54       | Office Orientation Professionnelle         | 4'440            |                   | 4'700            |                   | 4'317            |                   |
| 58       | Temples et cultes                          | 29'471           | 3'956             | 60'000           | 32'200            | 36'022           | 9'397             |

|                                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>6</b>                             | <b>POLICE</b>               | <b>999'413</b>    | <b>229'901</b>    | <b>983'300</b>    | <b>176'700</b>    | <b>913'204</b>    | <b>274'407</b>    |
| 60                                   | Parkings                    | 8'207             | 37'913            | 8'200             | 31'500            | 3'855             | 38'547            |
| 61                                   | Police                      | 772'622           | 150'671           | 738'200           | 110'200           | 698'923           | 198'586           |
| 62                                   | Contrôle des habitants      | 18'308            | 31'408            | 18'700            | 33'500            | 14'895            | 29'551            |
| 63                                   | Police sanitaire            | 1'616             | 1'616             | 2'000             | 1'500             | 2'414             | 2'301             |
| 64                                   | Inhumations                 | 5'486             |                   | 6'900             |                   | 8'423             |                   |
| 65                                   | Défense incendie            | 132'027           | 5'750             | 147'700           |                   | 124'306           |                   |
| 66                                   | Protection civile           | 61'147            | 2'543             | 61'600            |                   | 60'387            | 5'422             |
| <b>7</b>                             | <b>SECURITE SOCIALE</b>     | <b>2'853'768</b>  | <b>151'696</b>    | <b>2'964'800</b>  | <b>5'000</b>      | <b>2'612'336</b>  | <b>23'806</b>     |
| 71                                   | Service social              | 706'488           | 5'696             | 803'000           | 5'000             | 556'198           | 18'540            |
| 72                                   | Prévoyance sociale          | 2'146'880         | 146'000           | 2'161'500         |                   | 2'050'938         | 5'266             |
| 73                                   | Santé publique              | 400               |                   | 300               |                   | 5'200             |                   |
| <b>8</b>                             | <b>SERVICES INDUSTRIELS</b> | <b>709'189</b>    | <b>709'189</b>    | <b>641'500</b>    | <b>641'500</b>    | <b>631'122</b>    | <b>631'122</b>    |
| 81                                   | Service des eaux            | 709'189           | 709'189           | 641'500           | 641'500           | 631'122           | 631'122           |
| <b>TOTAUX AVANT RESULTAT</b>         |                             | <b>23'192'608</b> | <b>23'203'282</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'425'000</b> | <b>21'866'995</b> | <b>21'878'238</b> |
| <b>EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS</b> |                             | <b>10'674</b>     |                   |                   | <b>889'800</b>    | <b>11'243</b>     |                   |
| <b>TOTAUX</b>                        |                             | <b>23'203'282</b> | <b>23'203'282</b> | <b>22'314'800</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'878'238</b> | <b>21'878'238</b> |

| Récapitulation<br>Comptes de fonctionnement par dicastère |                                                                 | Comptes 2022<br>Charges Revenus |            | Budget 2022<br>Charges Revenus |            | Comptes 2021<br>Charges Revenus |            |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------------------|------------|---------------------------------|------------|
| ADMINISTRATION GENERALE                                   |                                                                 | 2'089'926                       | 205'117    | 1'961'600                      | 120'700    | 2'153'885                       | 322'253    |
| 101                                                       | Conseil Communal                                                | 32'229                          |            | 35'400                         |            | 35'913                          |            |
| 102                                                       | Municipalité                                                    | 381'986                         | 45'873     | 310'400                        | 29'000     | 320'990                         | 33'304     |
| 110                                                       | Administration                                                  | 586'844                         | 7'123      | 551'600                        | 4'700      | 599'781                         | 138'054    |
| 130                                                       | Ressources humaines                                             | 11'458                          |            | 17'200                         |            | 24'316                          |            |
| 131                                                       | Assurances                                                      | 40'528                          | 1'317      | 42'000                         |            | 40'062                          | 1'296      |
| 140                                                       | Service des intérêts généraux                                   | 169'194                         | 35'846     | 113'100                        |            | 225'814                         | 31'577     |
| 141                                                       | Communication                                                   | 42'419                          | 1'240      | 25'500                         |            | 18'108                          |            |
| 150                                                       | Affaires culturelles et loisirs                                 | 163'035                         | 2'000      | 173'300                        |            | 183'473                         | 16'974     |
| 180                                                       | Participations aux lignes de redevances régionales              | 402'143                         |            | 447'900                        |            | 369'525                         |            |
| 181                                                       | Cartes CFF                                                      | 42'000                          | 37'535     | 42'000                         | 35'000     | 38'500                          | 34'741     |
| 190                                                       | Informatique                                                    | 199'784                         | 42'774     | 184'500                        | 18'500     | 282'508                         | 36'757     |
| 620                                                       | Contrôle des habitants                                          | 18'308                          | 31'408     | 18'700                         | 33'500     | 14'895                          | 29'551     |
| FINANCES                                                  |                                                                 | 3'507'186                       | 13'722'357 | 3'213'600                      | 12'678'900 | 3'100'855                       | 13'254'141 |
| 200                                                       | Comptabilité, caisse et contentieux                             | 406'177                         | 72'739     | 399'700                        | 88'300     | 386'704                         | 82'911     |
| 210                                                       | Impôts                                                          | 193'584                         | 10'408'578 | 168'000                        | 9'210'000  | 182'200                         | 9'696'812  |
| 220                                                       | Service financier et comptabilité                               | 362'070                         | 486'743    | 447'400                        | 567'600    | 371'077                         | 494'371    |
| 221                                                       | Service financier de l'Etat                                     | 2'545'355                       | 2'567'922  | 2'198'500                      | 2'813'000  | 2'154'173                       | 2'973'347  |
| 230                                                       | Amortissements et réserves non ventilés                         |                                 | 186'375    |                                |            | 6'700                           | 6'700      |
| COHESION SOCIALE ET TOURISME                              |                                                                 | 3'611'552                       | 793'886    | 3'807'900                      | 628'800    | 3'554'845                       | 638'657    |
| 160                                                       | Tourisme                                                        | 91'149                          | 90'488     | 101'700                        | 80'000     | 199'600                         | 108'473    |
| 312                                                       | Campings                                                        | 3'477                           | 89'036     | 3'000                          | 89'000     | 2'225                           | 89'015     |
| 313                                                       | Arbres Commune hors triages                                     | 34'536                          | 1'582      | 24'100                         | 10'000     |                                 |            |
| 320                                                       | Alpages                                                         | 66'769                          | 52'799     | 125'200                        | 72'800     | 164'884                         | 52'799     |
| 321                                                       | Forêts                                                          | 138'438                         | 85'361     | 144'600                        | 83'000     | 141'170                         | 69'616     |
| 443                                                       | Places de jeux                                                  | 55'847                          |            | 87'000                         |            | 48'027                          |            |
| 470                                                       | Port du Pécos                                                   | 315'494                         | 311'083    | 274'400                        | 288'000    | 321'304                         | 292'824    |
| 471                                                       | Cours d'eau - Rives                                             | 8'441                           | 2'825      | 27'500                         | 1'000      | 11'789                          | 2'124      |
| 472                                                       | Plages yc WC publics                                            | 43'633                          | 9'017      | 55'600                         |            | 53'511                          |            |
| 710                                                       | Service social                                                  | 46'308                          |            | 54'500                         | 5'000      | 50'300                          | 300        |
| 711                                                       | Participation à l'ARAS                                          | 30'361                          | 5'537      | 111'700                        |            | 111'323                         | 18'240     |
| 712                                                       | Participation RAdeGE-FAdeGE                                     | 629'819                         | 159        | 636'800                        |            | 394'575                         |            |
| 721                                                       | Participation à la cohésion sociale cantonale                   | 2'130'050                       | 146'000    | 2'144'700                      |            | 2'034'158                       | 5'266      |
| 722                                                       | Participation à la Fondation pour l'accueil de jour des enfants | 16'830                          |            | 16'800                         |            | 16'780                          |            |
| 730                                                       | Santé publique                                                  | 400                             |            | 300                            |            | 5'200                           |            |
| URBANISME ET MOBILITE                                     |                                                                 | 697'536                         | 420'024    | 655'100                        | 363'000    | 681'153                         | 369'035    |
| 170                                                       | Activités dans le domaine du sport                              | 230'542                         | 4'977      | 217'900                        | 8'000      | 217'348                         | 7'727      |
| 310                                                       | Terrains                                                        | 66'585                          | 231'254    | 58'400                         | 232'900    | 70'138                          | 224'220    |
| 420                                                       | Service de l'urbanisme                                          | 400'410                         | 183'793    | 378'800                        | 122'100    | 393'668                         | 137'088    |

| Récapitulation<br>Comptes de fonctionnement par dicastère |                                                        | Comptes 2022 |           | Budget 2022 |           | Comptes 2021 |           |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|                                                           |                                                        | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| BATIMENTS ET GERANCES                                     |                                                        | 4'667'876    | 3'809'241 | 3'933'100   | 3'442'800 | 4'223'553    | 3'185'098 |
| 300                                                       | Service administratif et technique                     | 1'155'031    | 689'950   | 1'062'900   | 632'100   | 1'372'794    | 716'700   |
| 301                                                       | Service technique Collège Borné-Nau A                  | 145'963      | 153'585   | 173'600     | 165'000   | 163'041      | 203'205   |
| 302                                                       | Service technique Centre sportif régional Borné-Nau SA | 138'244      | 180'932   | 87'000      | 87'000    | 108'385      | 128'692   |
| 303                                                       | Microgrid (micro-réseau électrique) Borné-Nau SA       |              |           |             |           | 9'260        | 9'260     |
| 311                                                       | Refuge communal                                        | 14'666       | 21'989    | 19'100      | 22'000    | 28'255       | 15'106    |
| 341                                                       | Colombaires 3 - La Ruche                               | 90'605       | 160'779   | 62'300      | 188'500   | 158'995      | 169'171   |
| 342                                                       | Colombaires 1 - Bourse des Pauvres                     | 33'277       | 35'339    | 24'400      | 46'500    | 42'324       | 40'490    |
| 343                                                       | Kiosque des Tuileries                                  | 25'042       | 12'513    | 2'300       | 9'600     | 1'335        | 9'600     |
| 345                                                       | Parking Place du Château                               |              | 10'260    |             | 10'200    |              | 10'305    |
| 3470                                                      | Bâtiment et garages, Colombaires 21                    | 16'464       | 72'313    | 23'600      | 72'500    | 27'640       | 68'520    |
| 3471                                                      | Bâtiment, rue des Colombaires 23                       | 16'015       | 59'206    | 19'300      | 57'900    | 16'285       | 59'419    |
| 348                                                       | Parking Jean Lecomte                                   | 131'378      | 54'676    | 141'100     | 54'500    | 137'681      | 52'370    |
| 3510                                                      | Salle des Quais, ch. du Lac 43                         | 403'098      | 188'791   | 384'100     | 168'800   | 357'463      | 139'273   |
| 3511                                                      | Bâtiment FAdEGE Remparts 6                             | 36'832       | 89'115    | 31'500      | 90'000    | 30'067       | 89'928    |
| 3512                                                      | Bâtiment Les P'tits Loups, J. Lecomte 5                | 12'111       | 1'800     | 11'800      | 1'800     | 147'397      | 31'250    |
| 3513                                                      | Maison des Terroirs et caveau, rue Haute 13            | 12'888       | 130       | 7'400       |           | 5'702        |           |
| 3520                                                      | Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27       | 41'781       | 135'608   | 31'400      | 129'500   | 89'346       | 138'479   |
| 3521                                                      | Capitainerie-CVG, ch. du Pécos                         | 7'188        |           | 4'400       |           | 1'574        |           |
| 3522                                                      | Bâtiment Voirie et appt, rue du Jura 25                | 68'669       | 77'594    | 19'600      | 45'700    | 31'915       | 44'660    |
| 3523                                                      | Hôtel de Ville, rue Basse 57                           | 118'534      | 51'421    | 51'700      | 61'100    | 93'531       | 50'160    |
| 3525                                                      | L'Etal (bibliothèque), rue J. Lecomte 1                | 1'691        | 1'000     | 3'400       | 1'000     | 1'490        | 1'000     |
| 3526                                                      | Es Pierres (dépôt et collège), ch. Es Pierres 2        | 11'348       | 15'797    | 11'000      | 12'000    | 25'994       | 15'717    |
| 3527                                                      | Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1                  | 11'537       |           | 22'100      |           | 6'292        |           |
| 3528                                                      | Eglise Saint-Jean Baptiste (prop. Etat Vaud)           | 19'451       |           | 14'200      |           | 10'341       |           |
| 3529                                                      | Bâtiment Borné-Nau D, chemin de Borné-Nau 3            | 652'995      | 580'744   | 782'700     | 782'700   | 330'151      | 330'151   |
| 3540                                                      | Collège Jura A, rue du Jura 14                         | 642'686      | 628'487   | 265'200     | 213'600   | 269'464      | 206'388   |
| 3541                                                      | Collège Jura B, rue du Jura 14                         | 195'836      | 210'351   | 165'100     | 189'000   | 203'028      | 208'013   |
| 3542                                                      | Collège Borné Nau B, rue du Jura 27                    | 607'709      | 348'682   | 435'100     | 345'500   | 497'929      | 407'907   |
| 3543                                                      | Collège des Tuileries, rue du Collège 12               | 25'363       | 24'224    | 13'000      | 24'100    | 18'176       | 29'939    |
| 3550                                                      | Dépôts communaux                                       | 2'000        |           | 3'800       |           | 1'677        |           |
| 580                                                       | Culte protestant                                       | 17'759       | 3'956     | 18'500      | 3'500     | 16'987       | 3'093     |
| 581                                                       | Culte catholique                                       | 11'713       |           | 41'500      | 28'700    | 19'035       | 6'304     |
| TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT                                  |                                                        | 3'563'204    | 1'892'586 | 3'798'500   | 2'028'500 | 3'567'870    | 1'962'064 |
| 225                                                       | Fonds développement durable                            | 41'220       | 41'220    |             |           | 42'026       | 42'026    |
| 410                                                       | Travaux                                                | 327'543      | 261'629   | 337'600     | 293'200   | 250'841      | 199'450   |
| 430                                                       | Routes                                                 | 1'797'337    | 711'348   | 1'929'000   | 794'700   | 1'836'273    | 769'751   |
| 433                                                       | Machines et véhicules                                  | 232'795      | 23'367    | 262'900     | 55'800    | 235'214      | 67'567    |
| 440                                                       | Parcs, promenades et cimetière                         | 350'901      | 23'959    | 335'700     | 8'200     | 271'795      | 777       |
| 442                                                       | Cimetière                                              | 33'049       | 1'384     | 32'800      | 2'000     | 47'764       | 680       |
| 450                                                       | Ordures ménagères et déchets                           | 468'703      | 518'024   | 548'500     | 522'600   | 536'191      | 534'046   |
| 451                                                       | Déchetterie                                            | 311'655      | 311'655   | 352'000     | 352'000   | 347'766      | 347'766   |

| Récapitulation<br>Comptes de fonctionnement par dicastère |                                      | Comptes 2022      |                   | Budget 2022       |                   | Comptes 2021      |                   |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                           |                                      | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>RESEAUX ET ENERGIES</b>                                |                                      | <b>2'173'957</b>  | <b>1'989'892</b>  | <b>2'032'100</b>  | <b>1'875'400</b>  | <b>2'055'518</b>  | <b>1'902'135</b>  |
| 431                                                       | Eclairage public                     | 192'472           | 8'407             | 194'700           | 38'000            | 165'883           | 12'500            |
| 460                                                       | Réseau d'égouts et épuration         | 781'167           | 781'167           | 766'300           | 766'300           | 831'033           | 831'033           |
| 461                                                       | Station d'épuration                  | 491'130           | 491'130           | 429'600           | 429'600           | 427'480           | 427'480           |
| 810                                                       | Service des eaux                     | 709'189           | 709'189           | 641'500           | 641'500           | 631'122           | 631'122           |
| <b>ECOLES ET SECURITE</b>                                 |                                      | <b>2'881'371</b>  | <b>370'179</b>    | <b>2'912'900</b>  | <b>286'900</b>    | <b>2'529'317</b>  | <b>244'856</b>    |
| 151                                                       | Bibliothèque scolaire                | 168'162           | 171'686           | 152'500           | 143'700           |                   |                   |
| 510                                                       | Enseignement primaire                | 915'518           |                   | 742'400           |                   | 914'127           |                   |
| 520                                                       | Enseignement secondaire              | 812'146           |                   | 1'048'700         |                   | 712'564           |                   |
| 540                                                       | Office Orientation Professionnelle   | 4'440             |                   | 4'700             |                   | 4'317             |                   |
| 600                                                       | Parkings (sauf parking Jean Lecomte) | 8'207             | 37'913            | 8'200             | 31'500            | 3'855             | 38'547            |
| 610                                                       | Police                               | 772'622           | 150'671           | 738'200           | 110'200           | 698'923           | 198'586           |
| 630                                                       | Police sanitaire                     | 1'616             | 1'616             | 2'000             | 1'500             | 2'414             | 2'301             |
| 640                                                       | Inhumations                          | 5'486             |                   | 6'900             |                   | 8'423             |                   |
| 650                                                       | Défense incendie                     | 132'027           | 5'750             | 147'700           |                   | 124'306           |                   |
| 660                                                       | Protection civile                    | 61'147            | 2'543             | 61'600            |                   | 60'387            | 5'422             |
| <b>TOTAUX AVANT RESULTAT</b>                              |                                      | <b>23'192'608</b> | <b>23'203'282</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'425'000</b> | <b>21'866'995</b> | <b>21'878'238</b> |
| <b>EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS</b>                      |                                      | <b>10'674</b>     |                   |                   | <b>889'800</b>    | <b>11'243</b>     |                   |
| <b>TOTAUX</b>                                             |                                      | <b>23'203'282</b> | <b>23'203'282</b> | <b>22'314'800</b> | <b>22'314'800</b> | <b>21'878'238</b> | <b>21'878'238</b> |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                       | Comptes 2022 |         | Budget 2022 |         | Comptes 2021 |         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|             |                                                                       | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 1           | ADMINISTRATION GENERALE                                               | 2'561'470    | 440'860 | 2'415'000   | 318'900 | 2'555'938    | 408'902 |
| 10          | AUTORITES                                                             | 414'214      | 45'873  | 345'800     | 29'000  | 356'903      | 33'304  |
| 101         | Conseil Communal                                                      | 32'229       |         | 35'400      |         | 35'913       |         |
| 101.300     | Indemnités Conseil communal                                           | 19'753       |         | 24'000      |         | 24'768       |         |
| 101.301     | Traitements du personnel                                              | 4'780        |         | 3'800       |         | 4'940        |         |
| 101.303     | Assurances sociales                                                   | 448          |         | 400         |         | 468          |         |
| 101.309     | Autres frais Conseil communal (formation, déplacements)               | -            |         | 200         |         | -            |         |
| 101.310     | Imprimés et fournitures de bureau                                     | 114          |         | 500         |         | 309          |         |
| 101.317     | Frais réception, cadeaux                                              | 5'634        |         | 5'000       |         | 3'955        |         |
| 101.390.2   | Imputations internes coûts informatiques                              | 1'500        |         | 1'500       |         | 1'472        |         |
| 102         | Municipalité                                                          | 381'986      | 45'873  | 310'400     | 29'000  | 320'990      | 33'304  |
| 102.300     | Indemnités forfaitaires et vacations                                  | 313'459      |         | 248'000     |         | 262'005      |         |
|             | Heures effectives plus élevées que celles prévues au budget           |              |         |             |         |              |         |
| 102.303     | Assurances sociales                                                   | 27'653       |         | 23'500      |         | 21'926       |         |
| 102.304     | Caisse de pensions                                                    | 34'286       |         | 28'400      |         | 29'481       |         |
| 102.306     | Indemnisations et remboursement de frais                              | 2'648        |         | 2'500       |         | 2'328        |         |
| 102.309     | Autres charges des autorités (formation, etc.)                        | -            |         | 2'000       |         | 639          |         |
| 102.317     | Frais réception                                                       | 3'939        |         | 6'000       |         | 4'611        |         |
| 102.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                      |              | 45'873  |             | 25'000  |              | 33'304  |
| 102.490.1   | Imputations internes                                                  |              |         |             | 4'000   |              |         |
| 11          | ADMINISTRATION                                                        | 586'844      | 7'123   | 551'600     | 4'700   | 599'781      | 138'054 |
| 110         | Administration                                                        | 586'844      | 7'123   | 551'600     | 4'700   | 599'781      | 138'054 |
| 110.301     | Traitements du personnel                                              | 439'737      |         | 404'800     |         | 444'606      |         |
|             | Engagement du responsable administratif à 100%, prévu au budget à 80% |              |         |             |         |              |         |
| 110.303     | Assurances sociales                                                   | 41'246       |         | 38'400      |         | 35'557       |         |
| 110.304     | Caisse de pensions                                                    | 66'828       |         | 65'900      |         | 70'570       |         |
| 110.305     | Assurances maladie et accident                                        | 8'057        |         | 7'400       |         | 6'877        |         |
| 110.306     | Indemnisation et remboursement de frais                               | 1'310        |         | 500         |         | 251          |         |
| 110.309     | Autres frais de personnel (formation, recrut.)                        | 2'066        |         | 2'000       |         | 1'499        |         |
| 110.310     | Imprimés et fournitures de bureau                                     | 7'479        |         | 10'000      |         | 9'615        |         |
| 110.310.1   | Elections communales                                                  | -            |         |             |         | 11'403       |         |
| 110.310.2   | Livres, journaux, documentation                                       | 1'445        |         | 2'000       |         | 1'432        |         |
| 110.311     | Matériel, mobilier, installations                                     | 1'635        |         | 1'500       |         | -            |         |
| 110.316     | Location machines (copieur, etc.)                                     | 4'743        |         | 6'000       |         | 5'575        |         |
| 110.318.1   | Frais d'envois                                                        | 12'237       |         | 13'000      |         | 12'338       |         |
| 110.319     | Cotisations diverses                                                  | 60           |         | 100         |         | 60           |         |
| 110.435     | Ventes et prestations de services                                     |              |         |             |         |              | 25'600  |
| 110.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                      |              | 248     |             |         |              | 180     |
| 110.436.1   | Remboursement de salaires                                             |              |         |             |         |              | 69'574  |
| 110.436.1.1 | Remboursement de salaires APG                                         |              | 375     |             |         |              | -       |
| 110.490.1   | Imputations internes des charges de personnel                         |              | 6'500   |             | 4'700   |              | 42'700  |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                 | Comptes 2022   |               | Budget 2022    |         | Comptes 2021   |               |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------|----------------|---------------|
|             |                                                                                                 | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus | Charges        | Revenus       |
| <b>13</b>   | <b>SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES</b>                                                   | <b>51'986</b>  | <b>1'317</b>  | <b>59'200</b>  |         | <b>64'378</b>  | <b>1'296</b>  |
| <b>130</b>  | <b>Ressources humaines</b>                                                                      | <b>11'458</b>  |               | <b>17'200</b>  |         | <b>24'316</b>  |               |
| 130.309.9   | Prestations offertes au personnel                                                               | 6'970          |               | 7'000          |         | 7'855          |               |
| 130.313.1   | Fournitures pour carnetzet et séances                                                           |                |               | 5'000          |         | 4'940          |               |
|             | Déplacé au 140.313 car ne concerne pas que le personnel aussi séances, réception, etc.          |                |               |                |         |                |               |
| 130.316     | Licences logiciels                                                                              | 4'488          |               | 5'200          |         | 11'521         |               |
| <b>131</b>  | <b>Assurances</b>                                                                               | <b>40'528</b>  | <b>1'317</b>  | <b>42'000</b>  |         | <b>40'062</b>  | <b>1'296</b>  |
| 131.318.6   | Prime d'assurances RC, choses et incendie mobilière                                             | 40'528         |               | 42'000         |         | 40'062         |               |
| 131.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                |                | 1'317         |                |         |                | 1'296         |
| <b>14</b>   | <b>SERVICE DES INTERETS GENERAUX</b>                                                            | <b>211'612</b> | <b>37'086</b> | <b>138'600</b> |         | <b>243'922</b> | <b>31'577</b> |
| <b>140</b>  | <b>Service des intérêts généraux</b>                                                            | <b>169'194</b> | <b>35'846</b> | <b>113'100</b> |         | <b>225'814</b> | <b>31'577</b> |
| 140.311     | Mobilier, matériel                                                                              | 926            |               | 3'000          |         | 6'875          |               |
| 140.311.1   | Mobilier, matériel lié au Covid                                                                 | -              |               | 500            |         | 122            |               |
| 140.313     | Fournitures carnetzet et séances                                                                | 5'664          |               |                |         |                |               |
|             | Nouveau compte comme expliqué au 130.313.1 (ne concerne pas uniquement le personnel)            |                |               |                |         |                |               |
| 140.316     | Licences logiciels, abonn. plateformes numériques                                               | 754            |               |                |         |                |               |
|             | Abonnement accès internet Registre Foncier, avant dans 110.310.2                                |                |               |                |         |                |               |
| 140.317     | Frais réception et manifestations                                                               | 25'866         |               | 30'000         |         | 16'590         |               |
| 140.317.1   | Cadeaux, nonagénaires et centenaires                                                            | 257            |               | 1'500          |         | 1'558          |               |
| 140.318.5   | Honoraires et prestations de tiers                                                              | 16'095         |               | 6'000          |         | 16'839         |               |
|             | Diagnostic organisationnel Greffe et Finances CHF 10'800 non prévu au budget                    |                |               |                |         |                |               |
| 140.319.3   | Cotisations                                                                                     | 9'142          |               | 10'000         |         | 8'818          |               |
| 140.319.3.1 | Cotisation ADNV "centres régionaux"                                                             | 35'888         |               | 37'200         |         | 35'365         |               |
| 140.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                           |                |               | 10'000         |         | 15'108         |               |
|             | Pas d'amortissement car amortissement complémentaire en 2021                                    |                |               |                |         |                |               |
| 140.332     | Amortissement complémentaire                                                                    |                |               |                |         | 90'000         |               |
| 140.352     | Participation au fonds de culturo-sportif régional                                              | 1'683          |               | 1'700          |         | 1'678          |               |
| 140.365     | Aides et subventions                                                                            | 8'357          |               | 12'000         |         | 1'475          |               |
| 140.365.1   | Bons restaurateurs opération Covid                                                              | 34'562         |               |                |         | 30'556         |               |
|             | Opérations "Bons'Can" soutien aux restaurateurs grandsonnois, financé par prélèv. réserve Covid |                |               |                |         |                |               |
| 140.380     | Attribution aux fonds de réserve                                                                | 30'000         |               |                |         |                |               |
|             | Diagnostic service des bâtiments et participation loyer Volg 2023                               |                |               |                |         |                |               |
| 140.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                          |                |               | 1'200          |         | 830            |               |
| 140.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                |                | 1'285         |                |         |                | 1'021         |
| 140.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                                                 |                | 34'562        |                |         |                | 30'556        |
|             | Prélèvement pour opération "bons restaurateurs Covid"                                           |                |               |                |         |                |               |
| <b>141</b>  | <b>Communication</b>                                                                            | <b>42'419</b>  | <b>1'240</b>  | <b>25'500</b>  |         | <b>18'108</b>  |               |
| 141.310.1   | Site internet (gestion, hébergement, etc.)                                                      | 5'150          |               | 3'500          |         | 4'755          |               |
|             | Prestations pour le CSR-BN et la FAdEGE, refacturé par le 141.436                               |                |               |                |         |                |               |
| 141.310.2   | Publications de la Commune (annonces, flyers, etc.)                                             | 8'869          |               | 18'000         |         | 13'353         |               |
|             | Moins de publications que prévues                                                               |                |               |                |         |                |               |
| 141.311     | Matériel et équipements                                                                         | 13'400         |               |                |         |                |               |
|             | Achat de 2 bornes interactives pour la digitalisation du pilier public, mise en place en 2023.  |                |               |                |         |                |               |



## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                          | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |                                                                                          | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 141.318.5   | Prestations de services (signalétique, concept comm.)                                    |                |                | 4'000          |                |                |                |
| 141.380     | Attribution aux fonds de réserve                                                         | 15'000         |                |                |                |                |                |
|             | Mise en place des bornes interactives                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 141.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                         |                | 1'240          |                |                |                |                |
|             | Refacturation CSR et FAdEGE charges en lien avec leurs sites internet                    |                |                |                |                |                |                |
| <b>15</b>   | <b>AFFAIRES CULTURELLES ET LOISIRS</b>                                                   | <b>331'197</b> | <b>173'686</b> | <b>325'800</b> | <b>143'700</b> | <b>183'473</b> | <b>16'974</b>  |
| <b>150</b>  | <b>Affaires culturelles et loisirs</b>                                                   | <b>163'035</b> | <b>2'000</b>   | <b>173'300</b> |                | <b>183'473</b> | <b>16'974</b>  |
| 150.301     | Traitements du personnel                                                                 | 59'137         |                | 59'100         |                | 56'793         |                |
| 150.303     | Assurances sociales                                                                      | 5'547          |                | 5'600          |                | 5'384          |                |
| 150.304     | Caisse de pensions                                                                       | 9'174          |                | 9'900          |                | 9'439          |                |
| 150.305     | Assurances accident et maladie                                                           | 1'085          |                | 1'100          |                | 1'042          |                |
| 150.306     | Indemnisations et rbt de frais                                                           | 19             |                | 100            |                | 19             |                |
| 150.317     | Frais réception et manifestations                                                        | 16'751         |                | 19'000         |                | 24'699         |                |
| 150.319     | Cotisations sociétés culturelles ou loisirs                                              | 445            |                | 600            |                | 310            |                |
| 150.351     | Loi écoles de musique (LEM)                                                              | 31'977         |                | 31'900         |                | 31'882         |                |
| 150.365     | Aides et subventions dans le domaine de la culture                                       | 4'900          |                | 12'000         |                | 10'000         |                |
| 150.365.1   | Subvention Pro Grandson                                                                  | 4'000          |                | 4'000          |                | 8'000          |                |
| 150.365.3   | Subvention Fondation du Château                                                          | 30'000         |                | 30'000         |                | 30'000         |                |
| 150.380     | Attribution aux fonds de réserve                                                         |                |                |                |                | 5'905          |                |
| 150.465     | Participations et subventions de tiers                                                   |                | 2'000          |                |                |                | 16'974         |
| <b>151</b>  | <b>Bibliothèque scolaire</b>                                                             | <b>168'162</b> | <b>171'686</b> | <b>152'500</b> | <b>143'700</b> |                |                |
| 151.301     | Traitements du personnel                                                                 | 132'962        |                | 119'800        |                |                |                |
|             | EPT réel plus élevé qu'au budget, compensé entièrement car refacturé au Canton (151.436) |                |                |                |                |                |                |
| 151.303     | Assurances sociales                                                                      | 12'471         |                | 11'400         |                |                |                |
| 151.304     | Caisse de pensions                                                                       | 19'072         |                | 18'100         |                |                |                |
| 151.305     | Assurances maladie et accident                                                           | 2'438          |                | 2'200          |                |                |                |
| 151.306     | Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)                                         | 697            |                |                |                |                |                |
| 151.317     | Frais réception et manifestations                                                        | 520            |                | 1'000          |                |                |                |
| 151.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                         |                | 171'686        |                | 143'700        |                |                |
| <b>16</b>   | <b>TOURISME</b>                                                                          | <b>91'149</b>  | <b>90'488</b>  | <b>101'700</b> | <b>80'000</b>  | <b>199'600</b> | <b>108'473</b> |
| <b>160</b>  | <b>Tourisme</b>                                                                          | <b>91'149</b>  | <b>90'488</b>  | <b>101'700</b> | <b>80'000</b>  | <b>199'600</b> | <b>108'473</b> |
| 160.311     | Matériel promotionnel                                                                    | 658            |                | 1'000          |                |                |                |
| 160.317     | Frais réception et manifestations                                                        | -              |                | 5'000          |                |                |                |
|             | SSL Gold Cup format réduit                                                               |                |                |                |                |                |                |
| 160.318.5   | Honoraires et prestations de services                                                    | -              |                | 2'500          |                | 1'336          |                |
| 160.319     | Cotisation ADNV promotion touristique régionale                                          | 4'039          |                | 4'000          |                | 4'027          |                |
| 160.319.3.1 | Cotisation Les Terroirs de la Région de Grandson                                         | 63'183         |                | 63'200         |                | 63'093         |                |
| 160.319.3.2 | Autres cotisations dans le domaine touristique                                           | 1'473          |                | 2'000          |                | 1'320          |                |
| 160.330     | Amortissement créances                                                                   | 877            |                |                |                | 80'174         |                |
| 160.365     | Pro Grandson - subvention pour le tourisme                                               | -              |                |                |                | 3'000          |                |
| 160.365.2   | Maison des Terroirs contribution au tourisme                                             | 15'000         |                | 15'000         |                | 15'000         |                |
| 160.365.3   | Maison des terroirs subvention occasionnelle                                             | -              |                |                |                | 25'000         |                |
| 160.365.5   | Aides et subventions dans le domaine du tourisme                                         | 5'919          |                | 9'000          |                | 6'650          |                |
|             | Pas de participation à la Fête Médiévale 2022, hormis les pompiers                       |                |                |                |                |                |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                                                             | Comptes 2022   |               | Budget 2022    |               | Comptes 2021   |               |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             |                                                                                                                                             | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       |
| 160.406     | Taxes communales de séjour                                                                                                                  |                | 88'838        |                | 75'000        | -              | 83'473        |
| 160.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                                                                                             |                | 1'650         |                | 5'000         | -              | 25'000        |
| <b>17</b>   | <b>SPORTS</b>                                                                                                                               | <b>230'542</b> | <b>4'977</b>  | <b>217'900</b> | <b>8'000</b>  | <b>217'348</b> | <b>7'727</b>  |
| <b>170</b>  | <b>Activités dans le domaine du sport</b>                                                                                                   | <b>230'542</b> | <b>4'977</b>  | <b>217'900</b> | <b>8'000</b>  | <b>217'348</b> | <b>7'727</b>  |
| 170.311     | Mobilier, matériel, machines et véhicules                                                                                                   |                |               | 3'000          |               |                |               |
| 170.314.5   | Entretien des terrains de sports                                                                                                            | 33'882         |               | 35'000         |               | 33'666         |               |
| 170.315     | Entretien équipements et matériel spécialisé                                                                                                |                |               | 2'000          |               |                |               |
| 170.318.5   | Honoraires et prestations de services                                                                                                       | 3'000          |               | 3'000          |               | 3'000          |               |
| 170.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                       | 45'896         |               | 46'000         |               | 46'000         |               |
| 170.352     | Participation communale aux coûts du CSR BN                                                                                                 | 70'000         |               | 70'000         |               | 69'967         |               |
| 170.365     | Aides et subventions                                                                                                                        | 21'024         |               | 23'000         |               | 28'245         |               |
| 170.380     | Attribution aux fonds de réserve                                                                                                            | 30'000         |               |                |               |                |               |
|             | Participation aux travaux du mur du BMX (identique à la participation de Yverdon-les-Bains)                                                 |                |               |                |               |                |               |
| 170.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                               | 22'600         |               | 30'700         |               | 36'400         |               |
| 170.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                      | 4'140          |               | 5'200          |               | 70             |               |
| 170.427.1   | Locations salles                                                                                                                            |                | 1'356         |                |               |                |               |
| 170.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                            |                | 3'622         |                | 8'000         |                | 7'727         |
| <b>18</b>   | <b>TRANSPORTS PUBLICS</b>                                                                                                                   | <b>444'143</b> | <b>37'535</b> | <b>489'900</b> | <b>35'000</b> | <b>408'025</b> | <b>34'741</b> |
| <b>180</b>  | <b>Participations et redevances diverses</b>                                                                                                | <b>402'143</b> |               | <b>447'900</b> |               | <b>369'525</b> |               |
| 180.351     | Particip. Communes aux lignes de transports régionales                                                                                      | 402'143        |               | 447'900        |               | 369'525        |               |
| <b>181</b>  | <b>Cartes CFF</b>                                                                                                                           | <b>42'000</b>  | <b>37'535</b> | <b>42'000</b>  | <b>35'000</b> | <b>38'500</b>  | <b>34'741</b> |
| 181.313     | Cartes journalières CFF                                                                                                                     | 42'000         |               | 42'000         |               | 38'500         |               |
| 181.435     | Vente des cartes journalières CFF                                                                                                           |                | 37'535        |                | 35'000        |                | 34'741        |
| <b>19</b>   | <b>SERVICE DE L'INFORMATIQUE</b>                                                                                                            | <b>199'784</b> | <b>42'774</b> | <b>184'500</b> | <b>18'500</b> | <b>282'508</b> | <b>36'757</b> |
| <b>190</b>  | <b>Informatique</b>                                                                                                                         | <b>199'784</b> | <b>42'774</b> | <b>184'500</b> | <b>18'500</b> | <b>282'508</b> | <b>36'757</b> |
| 190.311     | Equipements informatiques                                                                                                                   | 2'808          |               | 3'000          |               | 1'781          |               |
|             | Part FAdEGE CHF 1'500, refacturée au 190.436                                                                                                |                |               |                |               |                |               |
| 190.316     | Licences logiciels informatique                                                                                                             |                |               |                |               | 16'319         |               |
| 190.316.1   | Locations de la fibre optique                                                                                                               | 6'379          | -             | 6'300          |               | 3'959          |               |
| 190.316.2   | Licences nouveaux logiciels communaux et modules                                                                                            | 49'378         |               | 51'000         |               | 22'568         |               |
| 190.316.3   | Licences autres logiciels informatique                                                                                                      | 11'582         |               | 12'500         |               | -              |               |
| 190.318.2   | Téléphonie frais de communication                                                                                                           | 5'991          |               | 2'500          |               | 4'671          |               |
|             | Part FAdEGE CHF 3'100, refacturée au 190.436                                                                                                |                |               |                |               |                |               |
| 190.318.5.1 | Prestations de service forfait SI Yverdon                                                                                                   | 65'200         |               | 52'300         |               | 61'400         |               |
|             | Part FAdEGE CHF 29'100, refacturée au 190.436                                                                                               |                |               |                |               |                |               |
| 190.318.5.2 | Prestations de service logiciels et maintenance                                                                                             | 34'903         |               | 30'900         |               | 18'127         |               |
|             | Part FAdEGE CHF 3'100, refacturée au 190.436. Demandes de quelques développements, lors de la mise en place de la GED, non prévus au budget |                |               |                |               |                |               |
| 190.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                       | 23'542         |               | 24'000         |               | 24'000         |               |
| 190.332     | Amortissement complémentaire du patrimoine administratif                                                                                    |                |               | -              |               | 128'792        |               |
| 190.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                      |                |               | 2'000          |               | 890            |               |
| 190.435     | Ventes et prestations de services                                                                                                           |                | 3'000         |                |               |                |               |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                                                                                  | Comptes 2022     |                   | Budget 2022      |                   | Comptes 2021     |                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             |                                                                                                                                                                  | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           |
| 190.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                                 |                  | 38'274            |                  | 17'000            |                  | 35'285            |
| 190.490.2   | Imputations internes coûts informatiques                                                                                                                         |                  | 1'500             |                  | 1'500             |                  | 1'472             |
| <b>2</b>    | <b>FINANCES</b>                                                                                                                                                  | <b>3'548'406</b> | <b>13'763'577</b> | <b>3'213'600</b> | <b>12'678'900</b> | <b>3'142'880</b> | <b>13'296'166</b> |
| <b>20</b>   | <b>COMPTABILITE, CAISSE, CONTENTIEUX</b>                                                                                                                         | <b>406'177</b>   | <b>72'739</b>     | <b>399'700</b>   | <b>88'300</b>     | <b>386'704</b>   | <b>82'911</b>     |
| <b>200</b>  | <b>Comptabilité, caisse et contentieux</b>                                                                                                                       | <b>406'177</b>   | <b>72'739</b>     | <b>399'700</b>   | <b>88'300</b>     | <b>386'704</b>   | <b>82'911</b>     |
| 200.301     | Traitements du personnel                                                                                                                                         | 298'297          |                   | 290'200          |                   | 283'926          |                   |
|             | Augmentation de salaire suite à l'obtention du brevet fédéral d'un collaborateur et à de nouvelles responsabilités confiées                                      |                  |                   |                  |                   |                  |                   |
| 200.303     | Assurances sociales                                                                                                                                              | 27'980           |                   | 27'500           |                   | 26'918           |                   |
| 200.304     | Caisse de pensions                                                                                                                                               | 46'017           |                   | 47'400           |                   | 46'238           |                   |
| 200.305     | Assurances accidents et maladie                                                                                                                                  | 5'470            |                   | 5'300            |                   | 5'206            |                   |
| 200.306     | Indemnités et rbs de frais (déplacement, repas)                                                                                                                  | 761              |                   | 300              |                   | 545              |                   |
| 200.309     | Autres frais de personnel (formation, recrut.)                                                                                                                   | 535              |                   | 3'000            |                   | 1'090            |                   |
| 200.310     | Imprimés et fournitures de bureau                                                                                                                                | 566              |                   | 500              |                   | 566              |                   |
| 200.311     | Mobilier, matériel, machines                                                                                                                                     | 2'963            |                   | 3'000            |                   | -                |                   |
| 200.318.3   | Frais financiers (banque, ccp, ccrédit)                                                                                                                          | 3'481            |                   | 3'500            |                   | 2'956            |                   |
| 200.318.4   | Frais de contentieux: juridiques                                                                                                                                 | 1'639            |                   | 2'500            |                   | 2'768            |                   |
| 200.318.4.1 | Frais de contentieux: commissions                                                                                                                                | 770              |                   | 1'500            |                   | 827              |                   |
| 200.318.5   | Honoraires et prestations de tiers                                                                                                                               | 17'697           |                   | 15'000           |                   | 15'665           |                   |
|             | Révision comptes 2021 CHF 2'800 plus élevé en raison du changement de logiciel, aide extérieure pour compta ASIGE CHF 5'000 en raison de la surcharge du service |                  |                   |                  |                   |                  |                   |
| 200.422     | Intérêts et frais sur débiteurs                                                                                                                                  |                  | 1'316             |                  | 1'200             |                  | 1'181             |
| 200.422.1   | Intérêts sur débiteurs / contentieux                                                                                                                             |                  | 178               |                  | 500               |                  | 811               |
| 200.422.2   | Escomptes obtenus                                                                                                                                                |                  | 1'283             |                  |                   |                  | 3'863             |
| 200.435     | Facturation de services à des tiers                                                                                                                              |                  | 43'566            |                  | 52'000            |                  | 50'056            |
|             | Moins d'heures effectuées pour le mandat du Centre Sportif Régional de Borné-Nau                                                                                 |                  |                   |                  |                   |                  |                   |
| 200.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                                 |                  | 95                |                  |                   |                  |                   |
| 200.490.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                    |                  | 26'300            |                  | 34'600            |                  | 27'000            |
| <b>21</b>   | <b>IMPOTS</b>                                                                                                                                                    | <b>193'584</b>   | <b>10'408'578</b> | <b>168'000</b>   | <b>9'210'000</b>  | <b>182'200</b>   | <b>9'696'812</b>  |
| <b>210</b>  | <b>Impôts</b>                                                                                                                                                    | <b>193'584</b>   | <b>10'408'578</b> | <b>168'000</b>   | <b>9'210'000</b>  | <b>182'200</b>   | <b>9'696'812</b>  |
| 210.318.5   | Emoluments ACI                                                                                                                                                   | 52'458           |                   | 60'000           |                   | 55'503           |                   |
| 210.318.5.1 | Prestations de tiers                                                                                                                                             | 420              |                   |                  |                   |                  |                   |
| 210.329     | Intérêts rémunérateurs s/impôts                                                                                                                                  | 990              |                   | 3'000            |                   | 1'400            |                   |
| 210.330.1   | Défalcations ACI                                                                                                                                                 | 139'696          |                   | 100'000          |                   | 118'347          |                   |
| 210.330.2   | Défalcations impôts communaux                                                                                                                                    | 20               |                   |                  |                   | 6'950            |                   |
| 210.330.9   | Rétrocession d'impôts                                                                                                                                            |                  |                   | 5'000            |                   |                  |                   |
| 210.400.1   | Impôt sur le revenu des personnes physiques                                                                                                                      |                  | 6'284'442         |                  | 5'875'000         |                  | 5'692'075         |
| 210.400.2   | Impôt sur les prestations en capital                                                                                                                             |                  | 112'975           |                  | 170'000           |                  | 153'903           |
| 210.400.3   | Impôt sur la fortune des personnes physiques                                                                                                                     |                  | 1'775'420         |                  | 970'000           |                  | 1'141'160         |
| 210.400.4   | Impôt à la source                                                                                                                                                |                  | 117'292           |                  | 100'000           |                  | 111'886           |
| 210.400.6   | Impôt des travailleurs frontaliers                                                                                                                               |                  | 389'122           |                  | 380'000           |                  | 378'119           |
| 210.401.1   | Impôt sur bénéfice net des personnes morales                                                                                                                     |                  | 224'410           |                  | 180'000           |                  | 180'458           |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                           | Comptes 2022     |                  | Budget 2022      |                  | Comptes 2021     |                  |
|------------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                                           | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 210.401.2  | Impôt sur capital des personnes morales                   |                  | 8'389            |                  | 12'000           |                  | 9'682            |
| 210.401.3  | Impôt complémentaire immeuble pers. morales               |                  | 51'811           |                  | 40'000           |                  | 41'709           |
| 210.402    | Impôt foncier                                             |                  | 653'055          |                  | 630'000          |                  | 638'346          |
| 210.404    | Droits de mutation                                        |                  | 246'821          |                  | 280'000          |                  | 312'776          |
| 210.405    | Impôt sur successions et donations                        |                  | 190'583          |                  | 180'000          |                  | 540'216          |
| 210.406    | Impôt sur les chiens                                      |                  | 12'060           |                  | 12'000           |                  | 11'910           |
| 210.409    | Impôts canton récupérés après défalcation                 |                  | 22'317           |                  | 25'000           |                  | 30'629           |
| 210.410    | Patentes et autorisation manifestations                   |                  | 12'569           |                  | 12'000           |                  | 12'398           |
| 210.422.1  | Intérêts de retard                                        |                  | 59'708           |                  | 75'000           |                  | 78'000           |
| 210.422.2  | Intérêts compensatoires                                   |                  | 680              |                  | 1'000            |                  | 1'077            |
| 210.437    | Amende soustraction                                       |                  | -                |                  | -                |                  | 144'025          |
| 210.441    | Impôt sur les gains immobiliers                           |                  | 212'566          |                  | 250'000          |                  | 196'038          |
| 210.441.2  | Part redistribution taxe CO2                              |                  | 2'536            |                  | 1'000            |                  | 867              |
| 210.451    | Part canton pertes fiscales impôts bénéfice PM RIE III    |                  | 31'821           |                  | 17'000           |                  | 21'536           |
| <b>22</b>  | <b>SERVICE FINANCIER ET COMPTABILITE</b>                  | <b>2'948'645</b> | <b>3'095'885</b> | <b>2'645'900</b> | <b>3'380'600</b> | <b>2'567'276</b> | <b>3'509'744</b> |
| <b>220</b> | <b>Service financier et comptabilité</b>                  | <b>362'070</b>   | <b>486'743</b>   | <b>447'400</b>   | <b>567'600</b>   | <b>371'077</b>   | <b>494'371</b>   |
| 220.316    | Licences logiciels                                        | 6'462            |                  | 6'500            |                  | 6'462            |                  |
| 220.318.5  | Honoraires et prestations de services                     | 2'956            |                  | 8'000            |                  | 3'824            |                  |
| 220.321    | Intérêts dettes à court terme                             | 4'584            |                  | 500              |                  | 226              |                  |
|            | Augmentation des taux non prévisible au budget            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 220.322    | Intérêts dettes à moyen et à long terme                   | 254'876          |                  | 295'000          |                  | 265'682          |                  |
| 220.330.1  | Amortissement créances                                    | 2'035            |                  |                  |                  | 4'820            |                  |
| 220.330.2  | Amortissement des titres                                  | 34'050           |                  | 29'100           |                  | 29'100           |                  |
| 220.380.1  | Attribution aux fonds de réserve                          | -                |                  | 42'600           |                  |                  |                  |
| 220.390.9  | Imputations internes des charges d'intérêts               | 57'106           |                  | 65'700           |                  | 60'962           |                  |
| 220.411.1  | Redevance RE usage du sol                                 |                  | 96'180           |                  | 100'000          |                  | 100'409          |
| 220.411.2  | Redevance RE fonds dévelop. durable                       |                  | -                |                  | 42'600           |                  | -                |
| 220.422    | Revenus du patrimoine financier                           |                  | 126'402          |                  | 110'000          |                  | 112'984          |
| 220.427.2  | Redevance d'utilisation du domaine public                 |                  | 9'285            |                  | 20'000           |                  | 15'296           |
| 220.490.9  | Imputations internes intérêts emprunts                    |                  | 254'876          |                  | 295'000          |                  | 265'682          |
| <b>221</b> | <b>Service financier de l'Etat</b>                        | <b>2'545'355</b> | <b>2'567'922</b> | <b>2'198'500</b> | <b>2'813'000</b> | <b>2'154'173</b> | <b>2'973'347</b> |
| 221.351    | Alimentation du fonds de péréquation                      | 2'542'206        |                  | 2'197'200        |                  | 2'154'173        |                  |
| 221.351.1  | Alimentation du fonds de péréquation ajust.               | -                |                  | 1'300            |                  |                  |                  |
| 221.351.3  | Fonds de péréquation solde N-1                            | 3'149            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 221.451    | Recettes du fonds de péréquation                          |                  | 1'614'724        |                  | 1'760'700        |                  | 1'928'856        |
| 221.451.1  | Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques     |                  | 869'120          |                  | 1'017'100        |                  | 947'288          |
| 221.451.10 | Recettes fonds péréquation prov. solde année en cours     |                  | -                |                  | 4'200            |                  |                  |
| 221.451.11 | Recettes dép. thémat. prov. solde année en cours          |                  | -                |                  | 31'000           |                  |                  |
| 221.451.2  | Recettes du fonds de péréquation N-1                      |                  | -                |                  |                  |                  | 4'387            |
| 221.451.3  | Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques N-1 |                  | 65'925           |                  |                  |                  | 33'844           |
| 221.451.4  | Alimentation fds péréquation N-1                          |                  | 18'153           |                  |                  |                  | 58'972           |
| <b>225</b> | <b>Fonds développement durable</b>                        | <b>41'220</b>    | <b>41'220</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>42'026</b>    | <b>42'026</b>    |
| 225.318.5  | Prestations de services                                   |                  |                  |                  |                  | 1'088            |                  |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                                                                                                                                                                               | Comptes 2022     |                  | Budget 2022      |                  | Comptes 2021     |                  |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                                                                                                                                                                                               | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 225.365    | Subvention fonds développement durable<br>Subventions versées en 2022                                                                                                                                         | 7'320            |                  |                  |                  | 760              |                  |
| 225.381    | Attribution aux fonds de réserve<br>Solde transféré = subventions attribuées en attente de versement et solde du fonds disponible                                                                             | 33'168           |                  |                  |                  | 40'102           |                  |
| 225.390.1  | Imputations internes frais administration fonds DD                                                                                                                                                            | 732              |                  |                  |                  | 76               |                  |
| 225.411.1  | Redevance RE fonds développ. durable                                                                                                                                                                          |                  | 41'220           |                  |                  |                  | 40'102           |
| 225.481    | Prélèvement au fonds de réserve                                                                                                                                                                               |                  |                  |                  |                  |                  | 1'924            |
| <b>23</b>  | <b>AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES</b>                                                                                                                                                                |                  | <b>186'375</b>   |                  |                  | <b>6'700</b>     | <b>6'700</b>     |
| <b>230</b> | <b>AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES</b>                                                                                                                                                                |                  | <b>186'375</b>   |                  |                  | <b>6'700</b>     | <b>6'700</b>     |
| 230.319    | Charges provenant de corrections                                                                                                                                                                              |                  |                  |                  |                  | 4'700            |                  |
| 230.365    | Aides et subventions                                                                                                                                                                                          |                  |                  |                  |                  | 2'000            |                  |
| 230.480    | Prélèvement au fonds de réserve                                                                                                                                                                               |                  | 186'375          |                  |                  |                  | 6'700            |
| <b>3</b>   | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>                                                                                                                                                                                  | <b>4'948'210</b> | <b>4'265'317</b> | <b>4'228'400</b> | <b>3'898'300</b> | <b>4'565'947</b> | <b>3'611'351</b> |
| <b>30</b>  | <b>SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE</b>                                                                                                                                                                     | <b>1'439'238</b> | <b>1'024'467</b> | <b>1'323'500</b> | <b>884'100</b>   | <b>1'653'480</b> | <b>1'057'856</b> |
| <b>300</b> | <b>Service administratif et technique</b>                                                                                                                                                                     | <b>1'155'031</b> | <b>689'950</b>   | <b>1'062'900</b> | <b>632'100</b>   | <b>1'372'794</b> | <b>716'700</b>   |
| 300.301    | Traitements du personnel<br>Dépassement compensé par indemnités d'assurance, compte 300.436 et piquet prévu au 300.306                                                                                        | 760'662          |                  | 739'100          |                  | 629'800          |                  |
| 300.303    | Assurances sociales                                                                                                                                                                                           | 68'925           |                  | 70'100           |                  | 59'711           |                  |
| 300.304    | Caisse de pensions                                                                                                                                                                                            | 99'428           |                  | 114'200          |                  | 95'762           |                  |
| 300.305    | Assurances accident et maladie                                                                                                                                                                                | 23'945           |                  | 28'500           |                  | 25'300           |                  |
| 300.306    | Indemnités et rbs de frais (déplacement, repas)<br>Service de piquet estimé lors du budget, inclus dans le compte 300.301 car il s'agit de salaires                                                           | 264              |                  | 4'900            |                  | 212              |                  |
| 300.308    | Traitement personnel non soumis AVS<br>Engagement d'un 2ème apprenti, non prévu au budget, par le biais d'un contrat avec le centre de formation du Repuis                                                    | 10'525           |                  | -                |                  | 6'370            |                  |
| 300.309    | Autres charges du personnel (formation, recherches)<br>Annonce apprenti non prévue au budget                                                                                                                  | 4'443            |                  | 3'000            |                  | 2'355            |                  |
| 300.310    | Imprimés et fournitures de bureau                                                                                                                                                                             | 304              |                  | 1'000            |                  | 623              |                  |
| 300.311    | Matériel, machines et véhicules<br>Servantes d'atelier pour sites de Borné-Nau, du Jura, du CSR et de la salle des quais CHF 2'300                                                                            | 10'228           |                  | 8'000            |                  | 10'209           |                  |
| 300.312.4  | Carburant                                                                                                                                                                                                     | 1'615            |                  | 1'200            |                  | 1'167            |                  |
| 300.313.3  | Produits et fournitures de nettoyage<br>Mise en place d'un économat et le solde du compte correspond à la valeur du stock. Changement de la façon d'acheter, avant tout était réparti sur tous les bâtiments. | 17'567           |                  | 500              |                  | 1'001            |                  |
| 300.315    | Entretien machines et matériel d'exploitation                                                                                                                                                                 | 2'627            |                  | -                |                  |                  |                  |
| 300.316    | Locations machines                                                                                                                                                                                            |                  |                  | 1'000            |                  |                  |                  |
| 300.316.1  | Licences logiciels                                                                                                                                                                                            | 898              |                  | 7'000            |                  |                  |                  |
| 300.318.2  | Frais de téléphones                                                                                                                                                                                           | 1'746            |                  | 3'000            |                  | 1'845            |                  |
| 300.319    | Cotisations diverses                                                                                                                                                                                          | 240              |                  | 500              |                  | 240              |                  |
| 300.331    | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                                                                                         | 234              |                  |                  |                  | 100'000          |                  |
| 300.380    | Attribution aux fonds de réserve                                                                                                                                                                              | 100'000          |                  |                  |                  | 355'000          |                  |
| 300.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                                                 | 42'300           |                  | 77'500           |                  | 81'700           |                  |
| 300.390.2  | Imputations internes des charges de véhicules                                                                                                                                                                 | 1'500            |                  | 3'400            |                  | 1'500            |                  |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                                                    | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                                                                                    | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 300.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                                             | 7'580          |                |                | -              |                |                |
| 300.435    | Prestations de conciergerie à des tiers                                            |                | 5'100          |                | 37'100         |                | 5'100          |
| 300.436.1  | Remboursements de salaires liés à l'AVS                                            |                | 25'850         |                |                |                |                |
| 300.480    | Prélèvement au fonds de réserve                                                    |                |                |                |                |                | 100'000        |
| 300.490.1  | Imputations internes des charges de personnel                                      |                | 659'000        |                | 595'000        |                | 611'600        |
| <b>301</b> | <b>Service technique Collège Borné-Nau A</b>                                       | <b>145'963</b> | <b>153'585</b> | <b>173'600</b> | <b>165'000</b> | <b>163'041</b> | <b>203'205</b> |
| 301.311    | Mobilier, matériel, machines                                                       | 3'817          |                | 1'000          |                | 1'719          |                |
| 301.312.2  | Gaz                                                                                |                |                |                |                | 6'400          |                |
| 301.312.3  | Electricité                                                                        | 7'100          |                | 9'500          |                | 7'100          |                |
| 301.312.5  | Chauffage à distance                                                               | 34'700         |                | 43'200         |                | 30'000         |                |
| 301.313.3  | Produits et fournitures de nettoyage                                               | 2'666          |                | 8'000          |                | 5'951          |                |
| 301.314    | Entretien du bâtiment                                                              |                |                |                |                | 524            |                |
| 301.316    | Locations machines                                                                 |                |                |                |                | 247            |                |
| 301.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                      | 95'200         |                | 110'000        |                | 108'900        |                |
| 301.390.3  | Imputations internes eau-épuration                                                 | 2'480          |                | 1'900          |                | 2'200          |                |
| 301.435    | Prestations de conciergerie à des tiers                                            |                | 108'164        |                | 120'000        |                | 157'080        |
| 301.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                   |                | 45'422         |                | 45'000         |                | 46'125         |
| <b>302</b> | <b>Service technique Centre sportif régional Borné-Nau SA</b>                      | <b>138'244</b> | <b>180'932</b> | <b>87'000</b>  | <b>87'000</b>  | <b>108'385</b> | <b>128'692</b> |
| 302.311    | Matériel, machines, outillages                                                     | 255            |                |                |                | 80             |                |
| 302.313.3  | Produits et fournitures de nettoyage et désinfection                               |                |                | 10'000         |                | 1'906          |                |
|            | Produits facturés directement au CSR-BN (pas prévu comme cela lors du budget)      |                |                |                |                |                |                |
| 302.314    | Entretien bâtiment                                                                 | 100            |                | 7'000          |                |                |                |
|            | Entretien facturé directement au CSR-BN (pas prévu comme cela lors du budget)      |                |                |                |                |                |                |
| 302.318.5  | Honoraires et prestations de services                                              | 190            |                |                |                |                |                |
| 302.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                      | 137'700        |                | 70'000         |                | 106'400        |                |
|            | Heures effectives 2022 voir remarque 302.435                                       |                |                |                |                |                |                |
| 302.435    | Ventes et prestations de services                                                  |                | 180'932        |                | 70'000         |                | 128'692        |
|            | Facturation des heures effectives (budget 2022 sous-évalué)                        |                |                |                |                |                |                |
| 302.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                   |                |                |                | 17'000         |                |                |
| <b>303</b> | <b>Microgrid (micro-réseau électrique) Borné-Nau SA</b>                            |                |                |                |                | <b>9'260</b>   | <b>9'260</b>   |
| 303.314    | Entretien du bâtiment                                                              |                |                |                |                | 9'260          |                |
| 303.480    | Prélèvement au fonds de réserve                                                    |                |                |                |                |                | 9'260          |
| <b>31</b>  | <b>TERRAINS</b>                                                                    | <b>119'264</b> | <b>343'861</b> | <b>104'600</b> | <b>353'900</b> | <b>100'617</b> | <b>328'341</b> |
| <b>310</b> | <b>Terrains</b>                                                                    | <b>66'585</b>  | <b>231'254</b> | <b>58'400</b>  | <b>232'900</b> | <b>70'138</b>  | <b>224'220</b> |
| 310.314.6  | Entretien des terrains                                                             | 16'933         |                | 10'000         |                | 5'163          |                |
|            | Travaux non prévus au budget : parcelle place du Château et mur ruelle des Renards |                |                |                |                |                |                |
| 310.318.5  | Honoraires et prestations de service                                               |                |                | 7'000          |                | 8'941          |                |
| 310.330    | Amortissement du patrimoine financier                                              | 7'352          |                |                |                | 5'514          |                |
| 310.331    | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                              | 32'878         |                | 28'900         |                | 37'400         |                |
| 310.390.3  | Imputations internes eau-épuration                                                 | 9'422          |                | 8'700          |                | 9'000          |                |
| 310.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                                             |                |                | 3'800          |                | 4'120          |                |
| 310.423.1  | Locations parcelles (jardins communaux)                                            |                | 14'860         |                | 15'300         |                | 14'860         |
| 310.423.3  | Locations parcelles agricoles et viticoles                                         |                | 28'508         |                | 32'600         |                | 28'448         |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                                                         | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                                                                                         | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 310.423.4  | Droit de superficie                                                                     |                | 165'803        |                | 159'000        |                | 157'945        |
| 310.423.5  | Location des terrains                                                                   |                | 18'560         |                | 26'000         |                | 21'244         |
| 310.427    | Revenus en lien avec des servitudes                                                     |                | 1'741          |                |                |                |                |
| 310.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                        |                | 1'782          |                |                |                | 1'723          |
| <b>311</b> | <b>Refuge communal</b>                                                                  | <b>14'666</b>  | <b>21'989</b>  | <b>19'100</b>  | <b>22'000</b>  | <b>28'255</b>  | <b>15'106</b>  |
| 311.301.1  | Traitements auxiliaires                                                                 |                |                |                |                | 4'404          |                |
| 311.303    | Assurances sociales                                                                     |                |                |                |                | 12             |                |
| 311.305    | Assurances maladie et accident                                                          |                |                |                |                | 7              |                |
| 311.311    | Matériel, équipements, machines                                                         | 1'833          |                |                |                |                |                |
| 311.312.3  | Electricité                                                                             | 606            |                | 800            |                | 515            |                |
| 311.312.9  | Bois de feu                                                                             |                |                | 600            |                |                |                |
| 311.313.3  | Produits et fournitures de nettoyage                                                    | 468            |                | 500            |                | 25             |                |
| 311.314    | Entretien du bâtiment                                                                   | 1'941          |                | 10'000         |                | 20'399         |                |
|            | Les travaux d'entretien du toit et du chemin, prévus au budget, n'ont pas été effectués |                |                |                |                |                |                |
| 311.318.6  | Primes d'assurances de tiers                                                            | 373            |                | 700            |                | 394            |                |
| 311.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                           | 8'800          |                | 6'000          |                | 1'900          |                |
| 311.390.3  | Imputations internes eau-épuration                                                      | 644            |                | 500            |                | 600            |                |
| 311.427    | Locations                                                                               |                | 19'700         |                | 20'000         |                | 13'530         |
| 311.435    | Facturations de services à des tiers                                                    |                | 2'249          |                | 2'000          |                | 1'470          |
| 311.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                        |                | 40             |                |                |                | 106            |
| <b>312</b> | <b>Campings</b>                                                                         | <b>3'477</b>   | <b>89'036</b>  | <b>3'000</b>   | <b>89'000</b>  | <b>2'225</b>   | <b>89'015</b>  |
| 312.314    | Entretien campings                                                                      | 3'477          |                | 3'000          |                | 2'225          |                |
| 312.423    | Location campings et divers                                                             |                | 89'036         |                | 89'000         |                | 89'015         |
| <b>313</b> | <b>Arbres Commune hors triages</b>                                                      | <b>34'536</b>  | <b>1'582</b>   | <b>24'100</b>  | <b>10'000</b>  |                |                |
| 313.314.5  | Entretien et plantation des arbres hors triages (yc camping)                            | 10'386         |                | 10'000         |                |                |                |
| 313.318.5  | Honoraires et prestations de services                                                   | 10'000         |                | 10'000         |                |                |                |
|            | Mandataire pour le règlement du patrimoine arboré                                       |                |                |                |                |                |                |
| 313.380    | Attribution aux fonds de réserve                                                        | 150            |                |                |                |                |                |
| 313.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                           | 14'000         |                | 4'100          |                |                |                |
|            | Pas d'historique avant 2022 donc budget 2022 difficile à évaluer                        |                |                |                |                |                |                |
| 313.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                        |                | 150            |                |                |                |                |
| 313.451    | Participations cantonales et collectivités publiques                                    |                | 1'432          |                |                |                |                |
| 313.480    | Prélèvement au fonds de réserve                                                         |                |                |                | 10'000         |                |                |
| <b>32</b>  | <b>FORETS ET ALPAGES</b>                                                                | <b>205'207</b> | <b>138'160</b> | <b>269'800</b> | <b>155'800</b> | <b>306'054</b> | <b>122'415</b> |
| <b>320</b> | <b>Alpages</b>                                                                          | <b>66'769</b>  | <b>52'799</b>  | <b>125'200</b> | <b>72'800</b>  | <b>164'884</b> | <b>52'799</b>  |
| 320.314.1  | Entretien Grandsonnaz Dessous                                                           | 4'835          |                | 40'000         |                | 6'772          |                |
|            | Réfection des citernes et bassins, travaux reportés en attente de décision AF           |                |                |                |                |                |                |
| 320.314.2  | Entretien Grandsonnaz Dessus                                                            | 3'134          |                | 30'000         |                |                |                |
|            | Réfection des citernes et bassins, travaux reportés en attente de décision AF           |                |                |                |                |                |                |
| 320.318.5  | Honoraires et prestations de services                                                   | 13'500         |                | 8'000          |                | 9'580          |                |
|            | Honoraires de mise à l'enquête demandé par la DGTL non prévu au budget                  |                |                |                |                |                |                |
| 320.318.6  | Primes d'assurances de tiers                                                            | 2'811          |                | 3'300          |                | 2'975          |                |
| 320.331    | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                   | 37'000         |                | 37'000         |                | 37'000         |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|                                                                                 |                                                         | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                 |                                                         | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 320.332                                                                         | Amortissement complémentaire                            |                |                | -              |                | 51'828         |                |
| 320.380                                                                         | Attribution au fonds de réserve                         |                |                | -              |                | 50'000         |                |
| 320.390.9                                                                       | Imputations internes intérêts emprunts                  | 5'490          |                | 6'900          |                | 6'730          |                |
| 320.423                                                                         | Location Grandsonnaz                                    |                | 48'200         |                | 48'200         |                | 48'200         |
| 320.423.2                                                                       | Droit de superficie                                     |                | 1'500          |                | 1'500          |                | 1'500          |
| 320.436                                                                         | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)        |                | 3'099          |                | 3'100          |                | 3'099          |
| 320.480                                                                         | Prélèvement au fonds de réserve                         |                |                |                | 20'000         |                |                |
| <b>321</b>                                                                      | <b>Forêts</b>                                           | <b>138'438</b> | <b>85'361</b>  | <b>144'600</b> | <b>83'000</b>  | <b>141'170</b> | <b>69'616</b>  |
| 321.314.1                                                                       | Frais d'exploitation                                    | 88'230         |                | 80'600         |                | 65'376         |                |
| 321.314.2                                                                       | Entretien des chemins                                   | 1'540          |                | 9'000          |                | 2'166          |                |
| 321.314.3                                                                       | Soins culturaux                                         | 24'842         |                | 22'000         |                | 19'617         |                |
| 321.314.4                                                                       | Plantations                                             | 2'796          |                | 8'000          |                | 4'785          |                |
| 321.314.5                                                                       | Entretien des arbres hors triages                       |                |                | -              |                | 10'770         |                |
| 321.318.5                                                                       | Honoraires et prestations de services                   | 40             |                | 2'500          |                | 11'615         |                |
| 321.319                                                                         | Cotisations diverses                                    | 1'150          |                | 1'000          |                | 1'150          |                |
| 321.331                                                                         | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif   | 590            |                | -              |                | -              |                |
| 321.352                                                                         | Participation Particip. aux charges du Grpt Forestier 7 | 14'510         |                | 16'000         |                | 16'021         |                |
| 321.390.1                                                                       | Imputations internes des charges de personnel           | -              |                | -              |                | 4'600          |                |
| 321.390.9                                                                       | Imputations internes intérêts emprunts                  | 4'740          |                | 5'500          |                | 5'070          |                |
| 321.435                                                                         | Vente de bois                                           |                | 56'304         |                | 71'000         |                | 50'053         |
| 321.436                                                                         | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)        |                | 524            |                | -              |                |                |
| 321.451                                                                         | Subsides divers                                         |                | 28'533         |                | 12'000         |                | 19'563         |
| <b>34</b>                                                                       | <b>SERVICE DES GERANCES</b>                             | <b>312'781</b> | <b>405'086</b> | <b>273'000</b> | <b>439'700</b> | <b>384'259</b> | <b>409'875</b> |
| <b>341</b>                                                                      | <b>Colombaires 3 - La Ruche</b>                         | <b>90'605</b>  | <b>160'779</b> | <b>62'300</b>  | <b>188'500</b> | <b>158'995</b> | <b>169'171</b> |
| 341.301                                                                         | Traitements du personnel                                | 6'660          |                | 6'700          |                | 6'660          |                |
| 341.303                                                                         | Assurances sociales                                     | 625            |                | 600            |                | 631            |                |
| 341.305                                                                         | Assurances maladie et accident                          | 50             |                | 200            |                | 75             |                |
| 341.311                                                                         | Matériel, machines, outillages                          | 407            |                |                |                |                |                |
| 341.312.3                                                                       | Electricité                                             | 1'903          |                | 2'000          |                | 1'729          |                |
| 341.312.4                                                                       | Mazout                                                  |                |                |                |                | 4'064          |                |
| 341.312.5                                                                       | Chauffage à distance                                    | 23'420         |                | 29'700         |                | 21'422         |                |
| 341.314                                                                         | Entretien du bâtiment                                   | 11'290         |                | 13'000         |                | 79'774         |                |
| 341.315                                                                         | Entretien d'installations techniques (yc contrats)      | 1'371          |                | 2'000          |                | 1'371          |                |
| 341.318.6                                                                       | Primes d'assurances de tiers                            | 1'341          |                | 1'500          |                | 1'420          |                |
| 341.331                                                                         | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif   | 1'465          |                | 800            |                | 2'059          |                |
| 341.380                                                                         | Attribution aux fonds de réserve                        | 30'000         |                |                |                | 30'000         |                |
| 341.390.1                                                                       | Imputations internes des charges de personnel           | 6'500          |                |                |                | 2'800          |                |
| 341.390.3                                                                       | Imputations internes eau-épuration                      | 5'345          |                | 5'600          |                | 6'800          |                |
| 341.390.9                                                                       | Imputations internes intérêts emprunts                  | 230            |                | 200            |                | 190            |                |
| 341.423                                                                         | Locations                                               |                | 138'239        |                | 142'000        |                | 139'236        |
| 341.436                                                                         | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)        |                | 3'106          |                | 2'500          |                | 2'931          |
| 341.436.2                                                                       | Participation aux frais de chauffage                    |                | 19'435         |                | 34'000         |                | 21'895         |
| Estimation du budget approximative car mise en service du CAD en 2022 seulement |                                                         |                |                |                |                |                |                |



## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                            | Comptes 2022  |                | Budget 2022   |                | Comptes 2021  |                |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|             |                                                                                            | Charges       | Revenus        | Charges       | Revenus        | Charges       | Revenus        |
| 341.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                                            |               |                |               | 10'000         |               | 5'109          |
| <b>342</b>  | <b>Colombaires 1 - Bourse des Pauvres</b>                                                  | <b>33'277</b> | <b>35'339</b>  | <b>24'400</b> | <b>46'500</b>  | <b>42'324</b> | <b>40'490</b>  |
| 342.301     | Traitements du personnel                                                                   | 1'800         |                | 1'800         |                | 1'800         |                |
| 342.303     | Assurances sociales                                                                        | -             |                | 200           |                |               |                |
| 342.305     | Assurances maladie et accident                                                             | 3             |                |               |                | 3             |                |
| 342.311     | Matériel, équipements, machines                                                            | 33            |                |               |                |               |                |
| 342.312.3   | Electricité                                                                                | 409           |                | 500           |                | 414           |                |
| 342.312.5   | Chauffage à distance                                                                       | 8'248         |                | 7'900         |                | 7'600         |                |
| 342.314     | Entretien du bâtiment                                                                      | 145           |                | 11'000        |                | 13'954        |                |
| 342.318.6   | Primes d'assurances de tiers                                                               | 390           |                | 500           |                | 413           |                |
| 342.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                      | 469           |                | 800           |                | 990           |                |
| 342.380     | Attribution au fonds de réserve                                                            | 20'000        |                |               |                | 15'000        |                |
| 342.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                              | -             |                |               |                | 500           |                |
| 342.390.3   | Imputations internes eau-épuration                                                         | 1'719         |                | 1'500         |                | 1'600         |                |
| 342.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                     | 60            |                | 200           |                | 50            |                |
| 342.423     | Locations                                                                                  |               | 28'200         |               | 28'200         |               | 28'200         |
| 342.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                           |               | -              |               | 300            |               | 270            |
| 342.436.2   | Participation aux frais de chauffage                                                       |               | 7'139          |               | 8'000          |               | 6'910          |
| 342.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                                            |               | -              |               | 10'000         |               | 5'109          |
| <b>343</b>  | <b>Kiosque des Tuileries</b>                                                               | <b>25'042</b> | <b>12'513</b>  | <b>2'300</b>  | <b>9'600</b>   | <b>1'335</b>  | <b>9'600</b>   |
| 343.311     | Matériel, équipements, machines                                                            | 15            |                |               |                |               |                |
| 343.312.2   | Gaz                                                                                        | 52            |                |               |                | 52            |                |
| 343.314     | Entretien du bâtiment                                                                      | 24'083        |                | 1'000         |                | 935           |                |
|             | Remplacement chaudière qui a lâché CHF 9'000                                               |               |                |               |                |               |                |
|             | Travaux en lien avec une canalisation bouchée : débouchage, réparation, curage) CHF 11'400 |               |                |               |                |               |                |
|             | Remplacement store suite à un sinistre (rbt au 343.436) CHF 3'100                          |               |                |               |                |               |                |
| 343.315     | Entretien d'installations techniques                                                       | -             |                | 1'000         |                |               |                |
| 343.318.6   | Primes d'assurances de tiers                                                               | 46            |                | 100           |                | 48            |                |
| 343.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                              | 700           |                |               |                | 200           |                |
| 343.390.3   | Imputations internes eau-épuration                                                         | 146           |                | 200           |                | 100           |                |
| 343.423     | Locations                                                                                  |               | 9'600          |               | 9'600          |               | 9'600          |
| 343.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                           |               | 2'913          |               |                |               |                |
| <b>345</b>  | <b>Parking Place du Château</b>                                                            |               | <b>10'260</b>  |               | <b>10'200</b>  |               | <b>10'305</b>  |
| 345.423     | Locations                                                                                  |               | 10'260         |               | 10'200         |               | 10'305         |
| <b>347</b>  | <b>Colombaires 21-23</b>                                                                   | <b>32'479</b> | <b>131'519</b> | <b>42'900</b> | <b>130'400</b> | <b>43'924</b> | <b>127'939</b> |
| <b>3470</b> | <b>Bâtiment et garages, Colombaires 21 - ECA 1055 et 1070</b>                              | <b>16'464</b> | <b>72'313</b>  | <b>23'600</b> | <b>72'500</b>  | <b>27'640</b> | <b>68'520</b>  |
| 3470.301    | Traitements du personnel                                                                   |               |                |               |                | 1'075         |                |
| 3470.303    | Assurances sociales                                                                        |               |                |               |                | 102           |                |
| 3470.305    | Assurances accident et maladie                                                             |               |                |               |                | 2             |                |
| 3470.311    | Matériel, équipements, machines                                                            | 33            |                |               |                |               |                |
| 3470.312.2  | Gaz                                                                                        | 7'984         |                | 8'000         |                | 6'730         |                |
| 3470.312.3  | Electricité                                                                                | 532           |                | 600           |                | 518           |                |
| 3470.313.3  | Produits et fournitures de nettoyage                                                       | 407           |                |               |                |               |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|                                                                |                                                           | Comptes 2022     |                  | Budget 2022      |                  | Comptes 2021     |                  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                |                                                           | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 3470.314                                                       | Entretien du bâtiment                                     | 855              |                  | 8'000            |                  | 13'535           |                  |
| 3470.315                                                       | Entretien d'installations techniques (yc contrats maint.) | 1'681            |                  | 1'000            |                  | 484              |                  |
| 3470.318.6                                                     | Prime d'assurances de tiers                               | 656              |                  | 800              |                  | 694              |                  |
| 3470.390.1                                                     | Imputations internes des charges du personnel             | 2'600            |                  | 3'000            |                  | 2'200            |                  |
| 3470.390.3                                                     | Imputations internes eau-épuration                        | 1'717            |                  | 2'200            |                  | 2'300            |                  |
| 3470.423                                                       | Locations appartements                                    |                  | 55'596           |                  | 56'700           |                  | 51'329           |
| 3470.423.1                                                     | Locations garages                                         |                  | 6'300            |                  | 6'100            |                  | 6'210            |
| 3470.436                                                       | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)          |                  | 980              |                  |                  |                  | 1'035            |
| 3470.436.2                                                     | Participation aux frais de chauffage                      |                  | 9'437            |                  | 9'700            |                  | 9'947            |
| <b>3471</b>                                                    | <b>Bâtiment, rue des Colombaires 23 - ECA 1056</b>        | <b>16'015</b>    | <b>59'206</b>    | <b>19'300</b>    | <b>57'900</b>    | <b>16'285</b>    | <b>59'419</b>    |
| 3471.301                                                       | Traitements du personnel                                  |                  |                  |                  |                  | 1'075            |                  |
| 3471.303                                                       | Assurances sociales                                       |                  |                  |                  |                  | 102              |                  |
| 3471.305                                                       | Assurances accident et maladie                            |                  |                  |                  |                  | 2                |                  |
| 3471.311                                                       | Matériel, équipements, machines                           | 33               |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3471.312.2                                                     | Gaz                                                       | 8'463            |                  | 8'000            |                  | 6'635            |                  |
| 3471.312.3                                                     | Electricité                                               | 423              |                  | 500              |                  | 436              |                  |
| 3471.313.3                                                     | Produits et fournitures de nettoyage                      | 407              |                  | -                |                  |                  |                  |
| 3471.314                                                       | Entretien du bâtiment                                     | 905              |                  | 4'000            |                  | 2'879            |                  |
| 3471.315                                                       | Entretien d'installations techniques (yc contrats)        | 820              |                  | 700              |                  | 1'007            |                  |
| 3471.318.6                                                     | Prime d'assurances de tiers                               | 613              |                  | 700              |                  | 649              |                  |
| 3471.390.1                                                     | Imputations internes des charges du personnel             | 2'100            |                  | 3'000            |                  | 1'100            |                  |
| 3471.390.3                                                     | Imputations internes eau-épuration                        | 2'251            |                  | 2'400            |                  | 2'400            |                  |
| 3471.423                                                       | Loyers appartements - compte principal                    |                  | 48'120           |                  | 48'100           |                  | 48'120           |
| 3471.436                                                       | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)          |                  | 450              |                  |                  |                  | 635              |
| 3471.436.2                                                     | Participation aux frais de chauffage                      |                  | 10'636           |                  | 9'800            |                  | 10'664           |
| <b>348</b>                                                     | <b>Parking Jean Lecomte</b>                               | <b>131'378</b>   | <b>54'676</b>    | <b>141'100</b>   | <b>54'500</b>    | <b>137'681</b>   | <b>52'370</b>    |
| 348.311                                                        | Matériel, équipements, machines                           | 847              |                  | 1'000            |                  | 495              |                  |
| 348.312.3                                                      | Electricité                                               | 539              |                  | 2'400            |                  | 683              |                  |
| 348.314                                                        | Entretien du parking                                      | 508              |                  | 7'000            |                  | 1'558            |                  |
| 348.318.2                                                      | Frais de téléphones                                       | 1'258            |                  | 1'200            |                  | 1'282            |                  |
| 348.318.6                                                      | Primes d'assurances de tiers                              | 2'539            |                  | 3'000            |                  | 2'635            |                  |
| 348.319                                                        | Impôts et taxes                                           | 4'550            |                  | 4'600            |                  | 4'550            |                  |
| 348.319.8                                                      | REDIP TVA fonctionnement                                  | 4'623            |                  | 5'000            |                  | 4'815            |                  |
| 348.322                                                        | Intérêts dettes à moyen et à long terme                   | 12'733           |                  | 16'000           |                  | 17'162           |                  |
| 348.331                                                        | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif     | 99'880           |                  | 99'600           |                  | 99'600           |                  |
| 348.390.1                                                      | Imputations internes des charges du personnel             | 3'900            |                  | 1'300            |                  | 4'900            |                  |
| 348.423                                                        | Locations                                                 |                  | 53'300           |                  | 53'300           |                  | 50'700           |
| 348.427.3                                                      | Revenus horodateur                                        |                  | 1'376            |                  | 1'200            |                  | 1'670            |
| <b>35</b>                                                      | <b>BÂTIMENTS DE SERVICE</b>                               | <b>2'871'720</b> | <b>2'353'743</b> | <b>2'257'500</b> | <b>2'064'800</b> | <b>2'121'536</b> | <b>1'692'864</b> |
| <b>351</b>                                                     | <b>Bâtiments locatifs</b>                                 | <b>464'930</b>   | <b>279'836</b>   | <b>434'800</b>   | <b>260'600</b>   | <b>540'628</b>   | <b>260'451</b>   |
| <b>3510</b>                                                    | <b>Salle des Quais, ch. du Lac 43 - ECA 1852</b>          | <b>403'098</b>   | <b>188'791</b>   | <b>384'100</b>   | <b>168'800</b>   | <b>357'463</b>   | <b>139'273</b>   |
| 3510.311                                                       | Mobilier, matériel, machines et équipements               | 8'522            |                  | 3'000            |                  | 3'306            |                  |
| Rachat de vaisselle et verres, en partie refacturé au 3510.436 |                                                           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                                                                                       | Comptes 2022  |               | Budget 2022   |               | Comptes 2021   |               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|             |                                                                                                                                                                       | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       | Charges        | Revenus       |
| 3510.312.2  | Gaz                                                                                                                                                                   | 16'492        |               | 13'000        |               | 12'642         |               |
| 3510.312.3  | Electricité                                                                                                                                                           | 8'933         |               | 9'000         |               | 6'669          |               |
| 3510.313.3  | Produits et matériel de nettoyage                                                                                                                                     | 1'862         |               | 3'500         |               | 4'064          |               |
| 3510.314    | Entretien du bâtiment                                                                                                                                                 | 37'345        |               | 10'000        |               | 11'264         |               |
|             | Réfection sol salle des quais suite à un sinistre lors d'une location CHF 24'840, pris en charge par l'ECA.<br>Le remboursement de l'assurance est imputé au 3510.436 |               |               |               |               |                |               |
| 3510.315    | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                                                                                                    | 6'041         |               | 8'000         |               | 7'518          |               |
| 3510.316.1  | Location de la fibre optique                                                                                                                                          | 3'120         |               | 3'200         |               | -              |               |
| 3510.318.6  | Prime d'assurances de tiers                                                                                                                                           | 5'332         |               | 7'000         |               | 5'308          |               |
| 3510.330    | Amortissement patrimoine financier                                                                                                                                    | -             |               | -             |               | 20'812         |               |
| 3510.331    | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                                                 | 217'501       |               | 215'800       |               | 215'800        |               |
| 3510.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                         | 66'400        |               | 75'000        |               | 34'600         |               |
| 3510.390.3  | Imputations internes eau-épuration                                                                                                                                    | 2'660         |               | 2'700         |               | 3'200          |               |
| 3510.390.4  | Imputations internes de loyers et de redevances                                                                                                                       | -             |               | 600           |               |                |               |
| 3510.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                                                | 28'890        |               | 33'300        |               | 32'280         |               |
| 3510.427    | Locations salle                                                                                                                                                       |               | 49'470        |               | 70'000        |                | 31'678        |
| 3510.427.1  | Locations restaurant                                                                                                                                                  |               | 75'600        |               | 75'600        |                | 75'600        |
| 3510.435    | Ventes et prestations de services                                                                                                                                     |               | 26'573        |               | 15'000        |                | 9'390         |
|             | Prestations en lien avec des séminaires principalement                                                                                                                |               |               |               |               |                |               |
| 3510.435.1  | Vente de l'énergie des panneaux photovoltaïques                                                                                                                       |               | 4'601         |               | 4'600         |                | 4'601         |
| 3510.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                                      |               | 26'587        |               | -             |                |               |
|             | Sinistre réfection sol voir compte 3510.314                                                                                                                           |               |               |               |               |                |               |
| 3510.436.2  | Participation aux frais de chauffage                                                                                                                                  |               | 5'960         |               | 3'600         |                | 1'005         |
| 3510.480    | Prélèvement au fonds de réserve                                                                                                                                       |               |               |               |               |                | 17'000        |
| <b>3511</b> | <b>Bâtiment FAdEGE Remparts 6 - ECA 79</b>                                                                                                                            | <b>36'832</b> | <b>89'115</b> | <b>31'500</b> | <b>90'000</b> | <b>30'067</b>  | <b>89'928</b> |
| 3511.311    | Mobilier, matériel et machines                                                                                                                                        | 1'576         |               |               |               |                |               |
| 3511.312.3  | Electricité                                                                                                                                                           | -             |               | 200           |               |                |               |
| 3511.312.4  | Combustibles                                                                                                                                                          | 7'813         |               | 4'000         |               | 3'771          |               |
| 3511.314    | Entretien du bâtiment                                                                                                                                                 | 2'026         |               | 2'000         |               | 820            |               |
| 3511.315    | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                                                                                                    | 775           |               | 1'000         |               | 1'002          |               |
| 3511.318.6  | Prime d'assurances de tiers                                                                                                                                           | 713           |               | 900           |               | 755            |               |
| 3511.331    | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                                                 | 20'000        |               | 20'000        |               | 20'000         |               |
| 3511.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                         | 1'000         |               |               |               | 400            |               |
| 3511.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                                                | 2'930         |               | 3'400         |               | 3'320          |               |
| 3511.427    | Locations                                                                                                                                                             |               | 84'000        |               | 84'000        |                | 84'000        |
| 3511.436.2  | Participation aux frais de chauffage                                                                                                                                  |               | 5'115         |               | 6'000         |                | 5'928         |
| <b>3512</b> | <b>Bâtiment Les P'tits Loups, J. Lecomte 5 - ECA 92</b>                                                                                                               | <b>12'111</b> | <b>1'800</b>  | <b>11'800</b> | <b>1'800</b>  | <b>147'397</b> | <b>31'250</b> |
| 3512.311    | Mobilier, machines et équipements                                                                                                                                     | 598           |               |               |               |                |               |
| 3512.312.2  | Gaz                                                                                                                                                                   | 1'544         |               | 1'000         |               | 1'485          |               |
| 3512.312.3  | Electricité                                                                                                                                                           | 394           |               | 500           |               | 399            |               |
| 3512.314    | Entretien du bâtiment                                                                                                                                                 | 8'104         |               | 2'000         |               | 1'887          |               |
|             | Remplacement chaudière, non prévue au budget CHF 7'700                                                                                                                |               |               |               |               |                |               |
| 3512.315    | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                                                                                                    | 663           |               | 1'000         |               | 566            |               |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|              |                                                                   | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                  | Comptes 2021   |                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|              |                                                                   | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus          | Charges        | Revenus        |
| 3512.318.2   | Frais de téléphones                                               | 67             |                | -              |                  | -              |                |
| 3512.318.6   | Prime d'assurances de tiers                                       | 133            |                | 500            |                  | 141            |                |
| 3512.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif             | -              |                | 5'500          |                  | 5'500          |                |
|              | Pas d'amortissement car amortissement complémentaire en 2021      |                |                |                |                  |                |                |
| 3512.332     | Amortissement complémentaire                                      | -              |                |                |                  | 132'808        |                |
| 3512.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                     | 400            |                |                |                  | 4'100          |                |
| 3512.390.3   | Imputations internes eau-épuraton                                 | 208            |                | 200            |                  | 200            |                |
| 3512.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                            |                |                | 1'100          |                  | 310            |                |
| 3512.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                  |                | 1'700          |                | 1'800            |                | 1'250          |
| 3512.436.2.1 | FAdEGE participation frais de chauffage                           |                | 100            |                |                  |                |                |
| 3512.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                   |                |                |                |                  |                | 30'000         |
| <b>3513</b>  | <b>Maison des Terroirs et caveau, rue Haute 13 - ECA 135</b>      | <b>12'888</b>  | <b>130</b>     | <b>7'400</b>   |                  | <b>5'702</b>   |                |
| 3513.312.2   | Gaz                                                               | 52             |                |                |                  | 52             |                |
| 3513.314     | Entretien du bâtiment                                             | 8'550          |                | 4'000          |                  | 2'221          |                |
|              | Réparation porte principale coulissante CHF 5'000                 |                |                |                |                  |                |                |
| 3513.315     | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                | 1'928          |                | 1'500          |                  | 2'038          |                |
| 3513.318.6   | Prime d'assurances de tiers                                       | 1'126          |                | 1'300          |                  | 1'192          |                |
| 3513.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                     | 100            |                |                |                  |                |                |
| 3513.390.3   | Imputations internes eau-épuraton                                 | 1'134          |                | 600            |                  | 200            |                |
| 3513.427     | Locations                                                         |                | 130            |                |                  |                |                |
| <b>352</b>   | <b>Bâtiments mixtes</b>                                           | <b>933'196</b> | <b>862'164</b> | <b>940'500</b> | <b>1'032'000</b> | <b>590'634</b> | <b>580'166</b> |
| <b>3520</b>  | <b>Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27 - ECA 124</b> | <b>41'781</b>  | <b>135'608</b> | <b>31'400</b>  | <b>129'500</b>   | <b>89'346</b>  | <b>138'479</b> |
| 3520.301     | Traitements du personnel                                          | 60             |                | 800            |                  | 720            |                |
| 3520.305     | Assurances accident et maladie                                    | 0              |                |                |                  | 1              |                |
| 3520.311     | Mobilier, matériel, machines et véhicules                         | 451            |                | 2'000          |                  | 922            |                |
| 3520.312.2   | Gaz                                                               | 8'143          |                | 6'000          |                  | 10'308         |                |
| 3520.312.3   | Electricité                                                       | 3'540          |                | 4'000          |                  | 3'663          |                |
| 3520.313.3   | Produits et matériel de nettoyage                                 | 1'356          |                | 2'000          |                  | 1'155          |                |
| 3520.314     | Entretien du bâtiment                                             | 9'091          |                | 10'000         |                  | 49'076         |                |
| 3520.315     | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                | 1'450          |                | 1'000          |                  | 2'041          |                |
| 3520.318.2   | Frais de téléphones                                               | 588            |                | 600            |                  | 588            |                |
| 3520.318.6   | Prime d'assurances de tiers                                       | 2'205          |                | 2'500          |                  | 2'272          |                |
| 3520.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                     | 11'900         |                |                |                  | 15'900         |                |
| 3520.390.3   | Imputations internes eau-épuraton                                 | 2'998          |                | 2'500          |                  | 2'700          |                |
| 3520.427     | Locations des appartements rue Haute 25                           |                | 27'528         |                | 27'500           |                | 27'528         |
| 3520.427.1   | Locations des appartements rue Haute 27                           |                | 54'144         |                | 54'100           |                | 54'144         |
| 3520.427.10  | Locations ASIGE locaux scolaires                                  |                | 41'740         |                | 41'700           |                | 41'740         |
| 3520.427.3   | Locations de salles                                               |                | 5'810          |                | 600              |                | 2'985          |
| 3520.435     | Ventes et prestations de services                                 |                | 11             |                | -                |                | 4'650          |
| 3520.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                  |                | 158            |                | 400              |                | 418            |
| 3520.436.2   | Participation aux frais de chauffage                              |                | 6'216          |                | 5'200            |                | 7'013          |
| <b>3521</b>  | <b>Capitainerie-CVG, ch. du Pécos - ECA 1936</b>                  | <b>7'188</b>   |                | <b>4'400</b>   |                  | <b>1'574</b>   |                |
| 3521.311     | Mobilier, matériel, machines et équipements                       | 1'223          |                |                |                  |                |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Comptes 2022   |               | Budget 2022   |               | Comptes 2021  |               |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Charges        | Revenus       | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       |
| 3521.313.3   | Produits et matériel de nettoyage                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1'017          |               | 600           |               |               |               |
| 3521.314     | Entretien du bâtiment                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1'204          |               | 1'000         |               |               |               |
| 3521.315     | Entretien d'installations techniques                                                                                                                                                                                                                                                              | 666            |               | 1'500         |               |               |               |
| 3521.318.6   | Prime d'assurances de tiers                                                                                                                                                                                                                                                                       | 259            |               | 300           |               | 274           |               |
| 3521.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                                                                                                                                     | 1'500          |               |               |               | 300           |               |
| 3521.390.3   | Imputations internes eau-épuraton                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1'321          |               | 1'000         |               | 1'000         |               |
| <b>3522</b>  | <b>Bâtiment Voirie et appt, rue du Jura 25 - ECA 1312</b>                                                                                                                                                                                                                                         | <b>68'669</b>  | <b>77'594</b> | <b>19'600</b> | <b>45'700</b> | <b>31'915</b> | <b>44'660</b> |
| 3522.311     | Mobilier, matériel, machines et équipements                                                                                                                                                                                                                                                       | 146            |               |               |               |               |               |
| 3522.312.2   | Gaz voirie aérochauffeurs seuls (dès 2022)                                                                                                                                                                                                                                                        | 3'673          |               |               |               | 4'335         |               |
| 3522.312.2.1 | Gaz appartement                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |               |               |               | 977           |               |
| 3522.312.3   | Electricité                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5'742          |               | 2'000         |               | 6'013         |               |
| 3522.312.5   | Chauffage à distance                                                                                                                                                                                                                                                                              | 6'575          |               | 7'500         |               | 5'900         |               |
| 3522.314     | Entretien du bâtiment voirie                                                                                                                                                                                                                                                                      | 45'798         |               | 3'000         |               | 8'001         |               |
|              | Réparation verrières dépôt voirie (sinistre grêle 24.07 rbt au 3522.436) CHF 38'800. Travaux de génie civil CAD collecteur EC à voirie CHF 4'900 de 2021                                                                                                                                          |                |               |               |               |               |               |
| 3522.314.1   | Entretien du bâtiment appartement                                                                                                                                                                                                                                                                 | -              |               | 1'000         |               | 1'736         |               |
| 3522.315     | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                                                                                                                                                                                                                                | 385            |               | 600           |               | -             |               |
| 3522.318.6   | Prime d'assurances de tiers                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1'299          |               | 1'600         |               | 1'375         |               |
| 3522.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                                                                                                                                                                             | 1'179          |               | 600           |               | 700           |               |
| 3522.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                                                                                                                                     | 1'300          |               |               |               | 300           |               |
| 3522.390.3   | Imputations internes eau-épuraton                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2'193          |               | 2'700         |               | 2'500         |               |
| 3522.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                                                                                                                                                                            | 380            |               | 600           |               | 80            |               |
| 3522.427     | Locations appartement                                                                                                                                                                                                                                                                             |                | 19'200        |               | 19'200        |               | 19'200        |
| 3522.427.2   | Locations antenne Swisscom                                                                                                                                                                                                                                                                        |                | 10'118        |               | 10'000        |               | 10'000        |
| 3522.435.1   | Vente énergie panneaux photovoltaïques                                                                                                                                                                                                                                                            |                | 14'168        |               | 13'500        |               | 12'877        |
| 3522.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                                                                                                                                                                  |                | 31'249        |               |               |               |               |
| 3522.436.2   | Participation aux frais de chauffage                                                                                                                                                                                                                                                              |                | 2'858         |               | 3'000         |               | 2'583         |
| <b>3523</b>  | <b>Hôtel de Ville, rue Basse 57 - ECA 368</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>118'534</b> | <b>51'421</b> | <b>51'700</b> | <b>61'100</b> | <b>93'531</b> | <b>50'160</b> |
| 3523.311     | Mobilier, matériel et machines                                                                                                                                                                                                                                                                    | 20'610         |               | 2'000         | -             | -             | -             |
|              | Remplacement de l'installation de projection de la salle du conseil CHF 13'100 prévu au budget au 3523.314. achat d'un diable pour transport de tables et chaises non prévu au budget CHF 1'800. Installation de Salto portes salles de HdV et domotique salle du Conseil (lumière, écran beamer) |                |               |               |               |               |               |
| 3523.312.2   | Gaz                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 14'771         |               | 13'000        |               | 13'889        |               |
| 3523.312.3   | Electricité                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4'857          |               | 5'500         |               | 4'842         |               |
| 3523.313.3   | Produits et matériel de nettoyage                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1'666          |               | 2'000         |               | 40            |               |
| 3523.314     | Entretien du bâtiment                                                                                                                                                                                                                                                                             | 17'323         |               | 22'000        |               | 16'864        |               |
|              | Remplacement chaudière qui a lâché CHF 16'100                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |               |               |               |               |
| 3523.315     | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                                                                                                                                                                                                                                | 1'047          |               | 1'000         |               | 1'674         |               |
| 3523.318.6   | Primes d'assurances de tiers                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2'760          |               | 3'300         |               | 2'923         |               |
| 3523.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                                                                                                                                                                             | 400            |               |               |               |               |               |
| 3523.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                                                                                                                                     | 42'500         |               |               |               | 42'200        |               |
| 3523.390.3   | Imputations internes eau-épuraton                                                                                                                                                                                                                                                                 | 12'501         |               | 2'900         |               | 11'100        |               |
| 3523.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                                                                                                                                                                            | 100            |               |               |               |               |               |
| 3523.427     | Locations bureaux                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                | 21'960        |               | 22'000        |               | 20'860        |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                   | Comptes 2022  |               | Budget 2022   |               | Comptes 2021  |               |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             |                                                                   | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       |
| 3523.427.1  | Locations appartements                                            |               | 15'000        |               | 15'000        |               | 15'000        |
| 3523.427.2  | Location Swisscom antenne                                         |               | 13'198        |               | 13'000        |               | 13'000        |
| 3523.436.2  | Participation aux frais de chauffage                              |               | 1'263         |               | 1'100         |               | 1'300         |
| 3523.480    | Prélèvement au fonds de réserve                                   |               |               |               | 10'000        |               |               |
| <b>3525</b> | <b>L'Etal (bibliothèque), rue J. Lecomte 1 - ECA 94</b>           | <b>1'691</b>  | <b>1'000</b>  | <b>3'400</b>  | <b>1'000</b>  | <b>1'490</b>  | <b>1'000</b>  |
| 3525.312.3  | Electricité                                                       | 424           |               | 400           |               | 449           |               |
| 3525.314    | Entretien du bâtiment                                             | 164           |               | 2'000         |               |               |               |
| 3525.316    | Loyer (subventionné par la Commune)                               | 1'000         |               | 1'000         |               | 1'000         |               |
| 3525.318.6  | Primes d'assurances de tiers                                      | 38            |               |               |               | 41            |               |
| 3525.390.3  | Imputations internes eau-épuration                                | 65            |               |               |               |               |               |
| 3525.465    | Subvention communale (loyer)                                      |               | 1'000         |               | 1'000         |               | 1'000         |
| <b>3526</b> | <b>Es Pierres (dépôt et collège), ch. Es Pierres 2 - ECA 1213</b> | <b>11'348</b> | <b>15'797</b> | <b>11'000</b> | <b>12'000</b> | <b>25'994</b> | <b>15'717</b> |
| 3526.311    | Mobilier, matériel, machines et équipements                       | 280           |               |               |               |               |               |
| 3526.312.3  | Electricité                                                       | 541           |               | 600           |               | 634           |               |
| 3526.312.4  | Combustibles                                                      | -             |               | 3'000         |               | 5'799         |               |
| 3526.313.3  | Produits et matériel de nettoyage                                 | 459           |               | 800           |               | 967           |               |
| 3526.314    | Entretien du bâtiment                                             | 3'974         |               | 5'000         |               | 6'365         |               |
| 3526.315    | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                | 1'382         |               | 800           |               | 4'888         |               |
| 3526.318.6  | Prime d'assurances de tiers                                       | 323           |               | 400           |               | 342           |               |
| 3526.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                     | 4'000         |               |               |               | 6'600         |               |
| 3526.390.3  | Imputations internes eau-épuration                                | 390           |               | 400           |               | 400           |               |
| 3526.427    | Locations place de parc                                           |               | 600           |               | 600           |               | 600           |
| 3526.427.1  | Locations FAdEGE                                                  |               | 3'800         |               |               |               |               |
| 3526.427.10 | Locations ASIGE locaux scolaires                                  |               | 11'397        |               | 11'400        |               | 11'397        |
| 3526.435    | Ventes et prestations de services                                 |               |               |               |               |               | 3'720         |
| <b>3527</b> | <b>Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 - ECA 1194</b>           | <b>11'537</b> |               | <b>22'100</b> |               | <b>6'292</b>  |               |
| 3527.301    | Traitements du personnel                                          | 1'000         |               | 1'000         |               | 1'000         |               |
| 3527.305    | Assurances accident et maladie                                    | 2             |               | -             |               | 2             |               |
| 3527.312.3  | Electricité                                                       | 2'259         |               | 2'000         |               | 2'052         |               |
| 3527.313.3  | Produits et matériel de nettoyage                                 | -             |               | 300           |               | -             |               |
| 3527.314    | Entretien du bâtiment                                             | 5'297         |               | 16'000        |               | -             |               |
| 3527.315    | Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenanc      | -             |               | 500           |               | 620           |               |
| 3527.318.6  | Prime d'assurances de tiers                                       | 680           |               | 800           |               | 719           |               |
| 3527.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                     | 1'100         |               | -             |               | 1'000         |               |
| 3527.390.3  | Imputations internes eau-épuration                                | 1'200         |               | 1'500         |               | 900           |               |
| <b>3528</b> | <b>Eglise Saint-Jean Baptiste (prop. Etat Vaud)</b>               | <b>19'451</b> |               | <b>14'200</b> |               | <b>10'341</b> |               |
| 3528.311    | Mobilier, matériel, machines et équipements                       | 3'009         |               |               |               |               |               |
|             | Barrière de sécurité podium                                       |               |               |               |               |               |               |
| 3528.312.2  | Gaz                                                               | 5'000         |               | 5'000         |               | 4'892         |               |
| 3528.312.3  | Electricité                                                       | 2'326         |               | 4'000         |               | 1'799         |               |
| 3528.313.3  | Produits et matériel de nettoyage                                 | 110           |               | 200           |               | -             |               |
| 3528.314    | Entretien du temple                                               | 3'189         |               | 3'500         |               | 876           |               |
| 3528.315    | Entretien d'installations techniques                              | 1'717         |               | 1'500         |               | 474           |               |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|              |                                                                                     | Comptes 2022     |                  | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |                                                                                     | Charges          | Revenus          | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 3528.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                       | 4'100            |                  | -              |                | 2'300          |                |
| <b>3529</b>  | <b>Bâtiment multi-usages Borné-Nau</b>                                              | <b>652'995</b>   | <b>580'744</b>   | <b>782'700</b> | <b>782'700</b> | <b>330'151</b> | <b>330'151</b> |
| 3529.311     | Mobilier, matériel, machines et équipements                                         | 3'586            |                  |                |                | 4'581          |                |
| 3529.312.3   | Electricité                                                                         | 5'964            |                  |                |                | 2'989          |                |
| 3529.312.5   | Chauffage à distance                                                                | 26'475           |                  | 33'000         |                | 13'090         |                |
| 3529.313.3   | Produits et fournitures de nettoyage                                                | 1'715            |                  | 300            |                | 1'095          |                |
| 3529.314     | Entretien du bâtiment et des abords                                                 | 5'364            |                  | 5'000          |                | 6'792          |                |
| 3529.315     | Entretien d'installations techniques                                                | 2'793            |                  | 10'000         |                | -              |                |
| 3529.316     | Loyers selon convention de partenariat avec la Fondation RE                         | 539'284          |                  | 643'100        |                | 269'642        |                |
| 3529.318.5   | Honoraires et prestations de services                                               | 763              |                  |                |                | -              |                |
| 3529.318.6   | Primes d'assurances RC, choses, etc                                                 | 17'767           |                  | 15'000         |                | 2'000          |                |
| 3529.380.1   | Attribution aux fonds de réserve                                                    | 10'000           |                  | 25'000         |                | 1'518          |                |
| 3529.380.2   | Attribution au fonds de réserve ASIGE loyer 2051-2054                               | -                |                  |                |                | 11'843         |                |
| 3529.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                       | 36'400           |                  | 46'800         |                | 16'600         |                |
| 3529.390.3   | Imputations internes eau-épuration                                                  | 2'884            |                  | 4'500          |                |                |                |
| 3529.427     | Locations                                                                           |                  | 517'844          |                | 711'200        |                | 108'138        |
| 3529.427.10  | Locations ASIGE                                                                     |                  | -                |                |                |                | 199'814        |
| 3529.435     | Prestations de conciergerie à des tiers                                             |                  | 108              |                |                |                |                |
| 3529.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                    |                  | 8'076            |                | 52'500         |                | 1'390          |
| 3529.436.2.1 | ASPMAD participation aux frais de chauffage                                         |                  | 6'908            |                |                |                | 5'880          |
| 3529.436.2.2 | SDIS participation aux frais de chauffage                                           |                  | 6'860            |                |                |                | 1'600          |
| 3529.436.9   | Participation aux charges fixes                                                     |                  | -                |                |                |                | 3'828          |
| 3529.436.9.2 | SDIS charges fixes                                                                  |                  | 4'106            |                |                |                |                |
| 3529.480.2   | Prélèvement au fonds de réserve ASIGE                                               |                  | 11'843           |                |                |                |                |
| 3529.490.3   | Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles                               |                  | 25'000           |                | 19'000         |                | 9'500          |
| <b>354</b>   | <b>Bâtiments scolaires</b>                                                          | <b>1'471'594</b> | <b>1'211'743</b> | <b>878'400</b> | <b>772'200</b> | <b>988'597</b> | <b>852'247</b> |
| <b>3540</b>  | <b>Collège Jura A, rue du Jura 14 - ECA 290</b>                                     | <b>642'686</b>   | <b>628'487</b>   | <b>265'200</b> | <b>213'600</b> | <b>269'464</b> | <b>206'388</b> |
| 3540.311     | Mobilier, matériel, machines et véhicules                                           | 495              |                  | 2'000          |                | 2'400          |                |
| 3540.312.2   | Gaz                                                                                 | -                |                  |                |                | 11'270         |                |
| 3540.312.3   | Electricité                                                                         | 7'241            |                  | 10'000         |                | 8'056          |                |
| 3540.312.5   | Chauffage à distance                                                                | 45'005           |                  | 37'500         |                | 37'586         |                |
| 3540.313.3   | Produits et matériel de nettoyage                                                   | 4'238            |                  | 2'500          |                | 4'536          |                |
| 3540.314     | Entretien du bâtiment                                                               | 9'587            |                  | 11'600         |                | 20'568         |                |
| 3540.315     | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                  | 9'173            |                  | 6'000          |                | 5'479          |                |
| 3540.318.6   | Prime d'assurances de tiers                                                         | 4'093            |                  | 4'800          |                | 4'334          |                |
| 3540.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                               | 479'745          |                  | 80'000         |                | 69'585         |                |
|              | Amort. selon PR 566/15 par le biais d'un prélèvement au fonds de réserve (3540.480) |                  |                  |                |                |                |                |
| 3540.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                       | 59'500           |                  | 83'200         |                | 82'500         |                |
| 3540.390.3   | Imputations internes eau-épuration                                                  | 4'060            |                  | 7'000          |                | 8'000          |                |
| 3540.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                              | 19'550           |                  | 20'600         |                | 15'150         |                |
| 3540.427.1   | Locations salles                                                                    |                  | 700              |                |                |                | 150            |
| 3540.427.10  | Locations ASIGE locaux scolaires                                                    |                  | 226'473          |                | 208'600        |                | 182'921        |
| 3540.435     | Ventes et prestations de services                                                   |                  | 1'114            |                | 5'000          |                | 21'390         |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|              |                                                                                                                                                    | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |                                                                                                                                                    | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 3540.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                   |                | 200            |                |                |                | 156            |
| 3540.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                                                                                                    |                | 400'000        |                |                |                | 1'771          |
|              | Voir remarque 3540.331                                                                                                                             |                |                |                |                |                |                |
| <b>3541</b>  | <b>Collège Jura B, rue du Jura 14 - ECA 290</b>                                                                                                    | <b>195'836</b> | <b>210'351</b> | <b>165'100</b> | <b>189'000</b> | <b>203'028</b> | <b>208'013</b> |
| 3541.311     | Mobilier, matériel et machines                                                                                                                     | 670            |                | 2'000          |                | 1'158          |                |
| 3541.312.2   | Gaz                                                                                                                                                | -              |                |                |                | 11'270         |                |
| 3541.312.3   | Electricité                                                                                                                                        | 7'241          |                | 8'000          |                | 8'056          |                |
| 3541.312.3.1 | Electricité abris PC (à refact. partiellement)                                                                                                     | 3'272          |                | 4'000          |                | 2'948          |                |
| 3541.312.5   | Chauffage à distance                                                                                                                               | 45'005         |                | 37'500         |                | 37'586         |                |
| 3541.313.3   | Produits et matériel de nettoyage                                                                                                                  | 2'372          |                | 3'000          |                | 7'668          |                |
| 3541.314     | Entretien du bâtiment                                                                                                                              | 22'166         |                | 6'600          |                | 16'447         |                |
|              | Tableaux interactifs ASIGE, CHF 10'200 câblage refacturé à l'ASIGE via le 3541.436 et rafraichissement peinture murs CHF 4'700 non prévu au budget |                |                |                |                |                |                |
| 3541.314.1   | Entretien équipements scolaires                                                                                                                    | 8'263          |                | 6'000          |                | 1'019          |                |
| 3541.315     | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                                                                                 | 8'855          |                | 7'500          |                | 11'038         |                |
| 3541.318.5   | Honoraires et prestations de services                                                                                                              | 948            |                | -              |                | -              |                |
|              | Nouveau contrat analyse eau douches                                                                                                                |                |                |                |                |                |                |
| 3541.318.6   | Prime d'assurances de tiers                                                                                                                        | 5'349          |                | 6'000          |                | 5'663          |                |
| 3541.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                              | 3'770          |                | 3'500          |                | 5'085          |                |
| 3541.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                      | 83'700         |                | 76'100         |                | 90'300         |                |
| 3541.390.3   | Imputations internes eau-épuration                                                                                                                 | 3'626          |                | 4'000          |                | 4'300          |                |
| 3541.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                             | 600            |                | 900            |                | 490            |                |
| 3541.427     | Locations de salles (cours cuisine)                                                                                                                |                |                |                |                |                | 80             |
| 3541.427.1   | Locations salles                                                                                                                                   |                | 5'713          |                |                |                |                |
| 3541.427.10  | Locations scolaires ASIGE                                                                                                                          |                | 184'031        |                | 184'000        |                | 184'031        |
| 3541.435     | Ventes et prestations de services                                                                                                                  |                |                |                |                |                | 15'810         |
| 3541.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                   |                | 18'479         |                | 3'000          |                | 2'501          |
| 3541.436.3   | Remboursement d'assurances                                                                                                                         |                |                |                |                |                | 1'820          |
| 3541.452     | Participation de l'ORPC                                                                                                                            |                | 2'127          |                | 2'000          |                | 2'000          |
| 3541.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                                                                                                    |                |                |                |                |                | 1'771          |
| <b>3542</b>  | <b>Collège Borné Nau B, rue du Jura 27 - ECA 1638</b>                                                                                              | <b>607'709</b> | <b>348'682</b> | <b>435'100</b> | <b>345'500</b> | <b>497'929</b> | <b>407'907</b> |
| 3542.311     | Matériel, mobilier, machines                                                                                                                       | 1'238          |                | 2'000          |                | 3'211          |                |
| 3542.312.2   | Gaz                                                                                                                                                |                |                |                |                | 9'706          |                |
| 3542.312.3   | Electricité                                                                                                                                        | 5'284          |                | 8'000          |                | 7'373          |                |
| 3542.312.5   | Chauffage à distance                                                                                                                               | 52'111         |                | 64'800         |                | 45'025         |                |
| 3542.312.9   | Décpte chauffage en faveur des locataires                                                                                                          | 1'087          |                |                |                | -              |                |
| 3542.313     | Fournitures et marchandises                                                                                                                        | -              |                |                |                | 1'365          |                |
| 3542.313.3   | Produits et matériel de nettoyage                                                                                                                  | 2'469          |                | 6'000          |                | 6'364          |                |
| 3542.314     | Entretien immeuble                                                                                                                                 | 57'350         |                | 14'500         |                | 49'178         |                |
|              | Aménagements extérieurs non prévus au budget CHF 43'900                                                                                            |                |                |                |                |                |                |
|              | Nettoyage des vitres extérieures avec nacelle CHF 3'700                                                                                            |                |                |                |                |                |                |
| 3542.314.1   | Entretien équipements scolaires                                                                                                                    | 5'827          |                | 3'500          |                | 2'013          |                |
| 3542.315     | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                                                                                 | 2'510          |                | 3'500          |                | 5'024          |                |
| 3542.318.5   | Honoraires et prestations de services                                                                                                              | 379            |                |                |                |                |                |
|              | Nouveau contrat analyse eau douches                                                                                                                |                |                |                |                |                |                |



## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                          | Comptes 2022     |                  | Budget 2022      |                  | Comptes 2021     |                  |
|-------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                                          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 3542.318.6  | Primes d'assurances de tiers                             | 3'187            |                  | 3'500            |                  | 3'375            |                  |
| 3542.331    | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif    | 195'772          |                  | 193'800          |                  | 209'196          |                  |
| 3542.332    | Amortissement compl. du patrimoine administratif         | 186'000          |                  | -                |                  | 62'400           |                  |
| 3542.390.1  | Imputations internes des charges de personnel            | 81'700           |                  | 121'900          |                  | 78'600           |                  |
| 3542.390.3  | Imputations internes eau-épuration                       | 4'725            |                  | 3'200            |                  | 4'200            |                  |
| 3542.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                   | 8'070            |                  | 10'400           |                  | 10'900           |                  |
| 3542.427    | Locations appartement                                    |                  | 9'600            |                  | 9'600            |                  | 9'600            |
| 3542.427.1  | Loyers SDIS (fin au 31.12.21)                            |                  | -                |                  | -                |                  | 30'000           |
| 3542.427.10 | Locations locaux scolaires ASIGE                         |                  | 333'795          |                  | 333'800          |                  | 333'795          |
| 3542.435    | Ventes et prestations de services                        |                  | 1'793            |                  | -                |                  | 18'600           |
| 3542.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)         |                  | 2'774            |                  | 1'800            |                  | 3'426            |
| 3542.436.2  | Participation aux frais de chauffage                     |                  | 720              |                  | 300              |                  | 486              |
| 3542.480    | Prélèvement au fonds de réserve                          |                  |                  |                  | -                |                  | 12'000           |
| <b>3543</b> | <b>Collège des Tuileries, rue du Collège 12, ECA 423</b> | <b>25'363</b>    | <b>24'224</b>    | <b>13'000</b>    | <b>24'100</b>    | <b>18'176</b>    | <b>29'939</b>    |
| 3543.311    | Matériel, machines                                       | 1'653            |                  | 900              |                  | -                |                  |
| 3543.312.2  | Gaz                                                      | 4'743            |                  | 4'000            |                  | 4'664            |                  |
| 3543.312.3  | Electricité                                              | 1'636            |                  | 2'000            |                  | 1'486            |                  |
| 3543.313.3  | Produits et matériel de nettoyage                        | 754              |                  | 1'200            |                  | 1'233            |                  |
| 3543.314    | Entretien du bâtiment                                    | 4'682            |                  | 2'500            |                  | 108              |                  |
|             | Changement du système d'accès                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3543.315    | Entretien d'installations techniques (yc contrats)       | 742              |                  | 1'000            |                  | 789              |                  |
| 3543.318.6  | Prime d'assurances de tiers                              | 752              |                  | 800              |                  | 796              |                  |
| 3543.390.1  | Imputations internes des charges de personnel            | 9'700            |                  | -                |                  | 8'300            |                  |
| 3543.390.3  | Imputations internes eau-épuration                       | 703              |                  | 600              |                  | 800              |                  |
| 3543.427.10 | Locations ASIGE locaux scolaires                         |                  | 24'131           |                  | 24'100           |                  | 24'131           |
| 3543.435    | Ventes et prestations de services                        |                  | 45               |                  |                  |                  | 5'580            |
| 3543.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)         |                  | 48               |                  |                  |                  | 228              |
| <b>355</b>  | <b>Dépôts communaux</b>                                  | <b>2'000</b>     |                  | <b>3'800</b>     |                  | <b>1'677</b>     |                  |
| <b>3550</b> | <b>Dépôts communaux - ECA 1/285/277/408</b>              | <b>2'000</b>     |                  | <b>3'800</b>     |                  | <b>1'677</b>     |                  |
| 3550.312.2  | Gaz                                                      | 52               |                  | 200              |                  | 52               |                  |
| 3550.312.3  | Electricité                                              | 369              |                  | 500              |                  | 359              |                  |
| 3550.314    | Entretien bâtiments                                      | 504              |                  | 2'000            |                  | -                |                  |
| 3550.318.6  | Prime d'assurances de tiers                              | 976              |                  | 1'100            |                  | 1'066            |                  |
| 3550.390.1  | Imputations internes des charges de personnel            | 100              |                  |                  |                  | 200              |                  |
| <b>4</b>    | <b>TRAVAUX</b>                                           | <b>5'810'577</b> | <b>3'638'787</b> | <b>6'012'400</b> | <b>3'673'500</b> | <b>5'778'538</b> | <b>3'623'087</b> |
| <b>41</b>   | <b>Travaux</b>                                           | <b>327'543</b>   | <b>261'629</b>   | <b>337'600</b>   | <b>293'200</b>   | <b>250'841</b>   | <b>199'450</b>   |
| <b>410</b>  | <b>Travaux</b>                                           | <b>327'543</b>   | <b>261'629</b>   | <b>337'600</b>   | <b>293'200</b>   | <b>250'841</b>   | <b>199'450</b>   |
| 410.300     | Commission consultative Energie-Environnement-Durabilité | 1'828            |                  |                  |                  | -                |                  |
| 410.301     | Traitements du personnel                                 | 218'147          |                  | 218'100          |                  | 149'996          |                  |
| 410.303     | Assurances sociales                                      | 20'462           |                  | 20'700           |                  | 14'221           |                  |
| 410.304     | Caisse de pensions                                       | 34'621           |                  | 36'600           |                  | 25'230           |                  |
| 410.305     | Assurances maladie et accident                           | 7'367            |                  | 8'800            |                  | 6'026            |                  |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                     | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |                                                                                     | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 410.306     | Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)                                    | 178            |                | -              |                | -              |                |
| 410.309     | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                       | 800            |                | 2'500          |                | 5'933          |                |
| 410.311.1   | Matériel, mobilier et équipements de bureau                                         | -              |                | -              |                | 3'427          |                |
| 410.318.2   | Frais de téléphones                                                                 | 641            |                | -              |                | 309            |                |
| 410.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                       | 43'500         | -              | 50'900         |                | 45'700         |                |
| 410.435     | Ventes et prestations de services                                                   |                | 4'529          |                | 30'000         |                | 16'850         |
|             | Au budget 2022, prestations AIERG estimées et finalement moins d'heures effectives. |                |                |                |                |                |                |
| 410.490.1   | Imputations internes des charges de personnel                                       |                | 257'100        |                | 263'200        |                | 182'600        |
| <b>42</b>   | <b>Service de l'urbanisme</b>                                                       | <b>400'410</b> | <b>183'793</b> | <b>378'800</b> | <b>122'100</b> | <b>393'668</b> | <b>137'088</b> |
| <b>420</b>  | <b>Service de l'urbanisme</b>                                                       | <b>400'410</b> | <b>183'793</b> | <b>378'800</b> | <b>122'100</b> | <b>393'668</b> | <b>137'088</b> |
| 420.300     | Commissions des constructions et consultative d'urbanisme                           | 1'188          |                | 1'500          |                | 500            |                |
| 420.301     | Traitements du personnel                                                            | 199'303        |                | 199'300        |                | 193'879        |                |
| 420.303     | Assurances sociales                                                                 | 16'168         |                | 18'900         |                | 17'921         |                |
| 420.304     | Caisse de pensions                                                                  | 30'106         |                | 33'000         |                | 31'932         |                |
| 420.305     | Assurances maladie et accident                                                      | 3'161          |                | 3'700          |                | 3'466          |                |
| 420.309     | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                       | 390            |                | 1'500          |                | -              |                |
| 420.310     | Imprimés et fournitures de bureau                                                   | 252            |                | 200            |                | 80             |                |
| 420.310.2   | Livres, journaux, documentation, annonces                                           | 38             |                | 300            |                | -              |                |
| 420.311     | Mobilier, matériel, machines                                                        | -              |                | 500            |                | 1'628          |                |
| 420.316     | Licences logiciels                                                                  | -              |                | 300            |                | -              |                |
| 420.317     | Frais réception                                                                     | -              |                | 500            |                | 297            |                |
| 420.318.2   | Frais de téléphones                                                                 | 403            |                | 500            |                | 444            |                |
| 420.318.5   | Frais d'enquêtes et prestations refacturés                                          | 39'780         |                | 25'000         |                | 25'489         |                |
|             | Augmentation du nombre de dossiers Police des constructions                         |                |                |                |                |                |                |
| 420.318.5.1 | Geoportail maintenance                                                              | 7'280          |                | 11'800         |                | 5'960          |                |
| 420.318.5.3 | Frais d'études                                                                      | 3'718          |                | 5'000          |                | 6'989          |                |
| 420.319     | Cotisations diverses                                                                | 3'639          |                | 3'000          |                | 2'992          |                |
| 420.330     | Amortissement patrimoine financier                                                  | 674            |                | 5'300          |                | -              |                |
| 420.331     | Amortissement obligatoire                                                           | 11'006         |                | 10'000         |                | 15'572         |                |
| 420.332     | Amortissement complémentaire du patrimoine administratif                            | -              |                | -              |                | 48'927         |                |
| 420.352.6   | Particip. projet AggloY, frais bureau                                               | 35'172         |                | 39'300         |                | 36'282         |                |
| 420.352.7   | Particip. projet AggloY, frais études projet                                        | 7'764          |                | 15'100         |                | -              |                |
| 420.380     | Attribution aux fonds de réserve                                                    | 39'670         |                | -              |                | -              |                |
| 420.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                       | 700            |                | 4'000          |                | 1'000          |                |
| 420.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                              |                |                | 100            |                | 310            |                |
| 420.430     | Taxes légales de remplacement                                                       |                | 9'670          |                |                |                |                |
| 420.431     | Permis de construire                                                                |                | 77'482         |                | 50'000         |                | 56'720         |
|             | Augmentation du nombre de dossiers Police des constructions                         |                |                |                |                |                |                |
| 420.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                    |                | 3'945          |                | -              |                | 8'019          |
| 420.436.1   | Remboursement de salaires                                                           |                | 26'945         |                | -              |                | 4'854          |
| 420.452     | RIBT - Participation des Communes                                                   |                | 13'431         |                | 12'500         |                | 12'968         |
| 420.452.1   | RIBT - Contribution socle                                                           |                | 8'820          |                | 8'700          |                | 8'752          |
| 420.490.1   | Imputations internes des charges de personnel                                       |                | 43'500         |                | 50'900         |                | 45'776         |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                                                                                                                    | Comptes 2022     |                | Budget 2022      |                | Comptes 2021     |                |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|             |                                                                                                                                                                                                    | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| <b>43</b>   | <b>Routes</b>                                                                                                                                                                                      | <b>2'222'604</b> | <b>743'122</b> | <b>2'386'600</b> | <b>888'500</b> | <b>2'237'370</b> | <b>849'819</b> |
| <b>430</b>  | <b>Routes</b>                                                                                                                                                                                      | <b>1'797'337</b> | <b>711'348</b> | <b>1'929'000</b> | <b>794'700</b> | <b>1'836'273</b> | <b>769'751</b> |
| 430.301     | Traitements du personnel                                                                                                                                                                           | 899'052          |                | 921'200          |                | 936'806          |                |
|             | Départ du responsable STEP au 31.05 et nouveau collaborateur engagé au 01.08 à 50% puis à 100% dès le 01.09. Durant l'absence de responsable, une société externe a dû être engagée voir 461.318.5 |                  |                |                  |                |                  |                |
| 430.303     | Assurances sociales                                                                                                                                                                                | 82'917           |                | 87'400           |                | 83'544           |                |
| 430.304     | Caisse de pensions                                                                                                                                                                                 | 128'550          |                | 139'600          |                | 136'945          |                |
| 430.305     | Assurances maladie et accident                                                                                                                                                                     | 29'849           |                | 37'000           |                | 35'259           |                |
| 430.306     | Indemnités et rbs de frais (déplacement, repas)                                                                                                                                                    | 1'957            |                | 500              |                | 135              |                |
| 430.308     | Personnel non soumis AVS                                                                                                                                                                           | 105              |                | -                |                | -                |                |
| 430.309     | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                                                                                                                                      | 4'747            |                | 1'500            |                | 3'030            |                |
|             | Annonces apprentis et paysagiste, formation de maîtres d'apprentissage                                                                                                                             |                  |                |                  |                |                  |                |
| 430.310     | Imprimés et fournitures de bureau                                                                                                                                                                  | 338              |                | 500              |                | 502              |                |
| 430.311     | Matériel, machines, outillage                                                                                                                                                                      | 8'477            |                | 8'000            |                | 9'538            |                |
| 430.311.1   | Frais d'habillement                                                                                                                                                                                | 9'468            |                | 5'000            |                | 4'713            |                |
|             | Equiperment de plusieurs nouveaux collaborateurs                                                                                                                                                   |                  |                |                  |                |                  |                |
| 430.312.3   | Electricité                                                                                                                                                                                        | -                |                | -                |                | 43               |                |
| 430.313     | Fournitures et marchandises                                                                                                                                                                        | 9'241            |                | 15'000           |                | 18'584           |                |
| 430.314.1   | Entretien routes et service hivernal                                                                                                                                                               | 79'551           |                | 80'000           |                | 95'604           |                |
| 430.314.2   | Nettoyage réseau routier et abords                                                                                                                                                                 | 14'663           |                | 18'000           |                | 14'575           |                |
|             | Epareuse moins sollicitée car année sèche                                                                                                                                                          |                  |                |                  |                |                  |                |
| 430.316     | Loyers locaux annexes                                                                                                                                                                              | 19'260           |                | 14'400           |                | 19'260           |                |
|             | Erreur au budget 2022                                                                                                                                                                              |                  |                |                  |                |                  |                |
| 430.317     | Frais réception et manifestations                                                                                                                                                                  | 4'708            |                | 5'000            |                | 4'291            |                |
| 430.318.2   | Frais de téléphones et internet                                                                                                                                                                    | 2'456            |                | 3'500            |                | 2'519            |                |
| 430.318.5   | Honoraires et prestations de services                                                                                                                                                              | 250              |                | 1'000            |                | 350              |                |
| 430.319     | Cotisations diverses                                                                                                                                                                               | 310              |                | 200              |                | 140              |                |
| 430.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                                                                              | 381'017          |                | 440'900          |                | 358'344          |                |
| 430.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                                      | 52'100           |                | 72'300           |                | 42'100           |                |
| 430.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                                                                             | 68'320           |                | 78'000           |                | 69'990           |                |
| 430.435     | Ventes et prestations de services                                                                                                                                                                  |                  | 13'590         |                  | 34'000         |                  |                |
|             | Au budget 2022, prestations ACRG et finalement facturées au chapitre 810 car concerne l'eau. L'estimation du budget 2022 était trop élevée                                                         |                  |                |                  |                |                  |                |
| 430.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                                                                   |                  | 1'162          |                  | -              |                  | 3'060          |
| 430.436.1   | Remboursements de salaires liés à l'AVS                                                                                                                                                            |                  | 13'398         |                  | -              |                  | 58'252         |
| 430.436.1.1 | Remboursement de salaires sans incidence s/AVS                                                                                                                                                     |                  | 4'298          |                  | -              |                  | 6'618          |
| 430.490.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                                      |                  | 678'900        |                  | 760'700        |                  | 689'700        |
| <b>431</b>  | <b>Eclairage public</b>                                                                                                                                                                            | <b>192'472</b>   | <b>8'407</b>   | <b>194'700</b>   | <b>38'000</b>  | <b>165'883</b>   | <b>12'500</b>  |
| 431.311     | Matériel, machines                                                                                                                                                                                 | 2'484            |                | 5'000            |                | 4'511            |                |
|             | Economie importante sur matériel de Noël                                                                                                                                                           |                  |                |                  |                |                  |                |
| 431.312.3   | Electricité - Eclairage public                                                                                                                                                                     | 35'818           |                | 45'000           |                | 38'731           |                |
|             | Economie grâce aux nouveaux luminaires LED et la plage horaire d'allumage (attention en 2023, changement de tarif qui va faire remonter les coûts)                                                 |                  |                |                  |                |                  |                |
| 431.313     | Fournitures et marchandises                                                                                                                                                                        | 284              |                | 500              |                | 415              |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                                                      | Comptes 2022   |               | Budget 2022    |               | Comptes 2021   |               |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             |                                                                                                                                      | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       |
| 431.314     | Entretien de l'éclairage public                                                                                                      | 71'775         |               | 80'000         |               | 71'262         |               |
| 431.318.5   | Honoraires et prestations de services                                                                                                | -              |               | 2'000          |               | 1'305          |               |
| 431.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                | 10'500         |               | 10'700         |               | 23'000         |               |
| 431.390.1   | <b>Imputations internes des charges de personnel</b>                                                                                 | 69'800         |               | 48'800         |               | 24'100         |               |
|             | Travail important d'état des lieux de l'éclairage public sur le territoire communal                                                  |                |               |                |               |                |               |
| 431.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                               | 1'810          |               | 2'700          |               | 2'560          |               |
| 431.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                     |                | 2'946         |                | 3'000         |                | -             |
| 431.436.3.1 | Remboursement d'assurances                                                                                                           |                | 5'461         |                | -             |                | -             |
| 431.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                                                                                      |                |               |                | 35'000        |                | 12'500        |
| <b>433</b>  | <b>Machines et véhicules</b>                                                                                                         | <b>232'795</b> | <b>23'367</b> | <b>262'900</b> | <b>55'800</b> | <b>235'214</b> | <b>67'567</b> |
| 433.309     | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                                                                        | -              |               | 1'500          |               | 1'718          |               |
| 433.310     | Imprimés et fournitures de bureau, informatique                                                                                      | 423            |               | 1'000          |               | 738            |               |
| 433.311.4   | Machines, matériel                                                                                                                   | 24'654         |               | 26'000         |               | 4'606          |               |
| 433.311.5   | <b>Véhicules</b>                                                                                                                     |                |               | 45'000         |               | 40'090         |               |
|             | Le véhicule commandé n'est pas arrivé dans les délais, une attribution à la réserve a été faite pour la dépense qui se fera sur 2023 |                |               |                |               |                |               |
| 433.312.4   | Carburant                                                                                                                            | 28'503         |               | 25'000         |               | 21'726         |               |
| 433.313.1   | Fournitures véhicules et machines                                                                                                    | 15'892         |               | 15'000         |               | 15'702         |               |
| 433.315     | Entretien matériel et machines                                                                                                       | 14'994         |               | 20'000         |               | 39'979         |               |
| 433.316     | Location nacelle                                                                                                                     | 4'153          |               | 5'000          |               | 4'233          |               |
| 433.318.6   | Primes d'assurances de tiers                                                                                                         | 12'619         |               | 20'000         |               | 12'343         |               |
| 433.319.2   | Taxes véhicules                                                                                                                      | 3'350          |               | 4'000          |               | 3'508          |               |
| 433.331     | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                                                                | 9'152          |               | 8'600          |               | 8'600          |               |
| 433.380     | <b>Attribution aux fonds de réserve</b>                                                                                              | 72'205         |               | 30'000         |               | 30'000         |               |
|             | Achat véhicule Peugeot e-Expert déchets commandé en 2022 et livraison en 2023                                                        |                |               |                |               |                |               |
| 433.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                        | 46'300         |               | 61'200         |               | 51'300         |               |
| 433.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                               | 550            |               | 600            |               | 670            |               |
| 433.435     | Ventes et prestations de services                                                                                                    |                |               |                | 500           |                |               |
| 433.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                     |                | 7'467         |                | -             |                |               |
| 433.436.3   | Remboursement de dommages                                                                                                            |                |               |                | -             |                | 15'767        |
| 433.480     | <b>Prélèvement au fonds de réserve</b>                                                                                               |                |               |                | 30'000        |                | 30'000        |
|             | Prélèvement différé en 2023 (retard livraison véhicule)                                                                              |                |               |                |               |                |               |
| 433.490.2   | Imputations internes des charges de véhicules                                                                                        |                | 15'900        |                | 25'300        |                | 21'800        |
| <b>44</b>   | <b>Parcs, promenades, environnement et cimetière</b>                                                                                 | <b>439'797</b> | <b>25'343</b> | <b>455'500</b> | <b>10'200</b> | <b>367'586</b> | <b>1'458</b>  |
| <b>440</b>  | <b>Parcs, promenades et environnement</b>                                                                                            | <b>350'901</b> | <b>23'959</b> | <b>335'700</b> | <b>8'200</b>  | <b>271'795</b> | <b>777</b>    |
| 440.309     | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                                                                        | 680            |               | 1'500          |               | 24             |               |
| 440.311     | <b>Matériel, machines, équipements</b>                                                                                               | 16'639         |               | 13'000         |               | 7'194          |               |
|             | Tarière hydraulique et panneaux biodiversité non prévus au budget                                                                    |                |               |                |               |                |               |
| 440.312.3   | Electricité armoire manifestations (Pécos, Château, Quais)                                                                           | 2'661          |               | 2'000          |               | 959            |               |
| 440.313.1   | <b>Fournitures pour décorations florales</b>                                                                                         | 41'755         |               | 70'000         |               | 51'107         |               |
|             | Latence due au changement du responsable des espaces verts et projet arrachage de haie sans coûts (AVPN)                             |                |               |                |               |                |               |
| 440.314.5   | Entretien parcs et zones de loisirs                                                                                                  | 12'283         |               | 10'000         |               | 16'739         |               |
| 440.318.2   | Frais de téléphones                                                                                                                  | 277            |               | 300            |               | 280            |               |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                                             | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |                                                                                                                             | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 440.318.5   | <b>Honoraires et prestations de services</b>                                                                                | 27'160         |                | 12'500         |                | 7'000          |                |
|             | Dépenses en lien avec le PECC CHF 18'100, subvention touchée 8'300 imputée au 440.451                                       |                |                |                |                |                |                |
| 440.318.8.5 | <b>Elimination des déchets gazon</b>                                                                                        | 5'281          |                | 2'000          |                | 882            |                |
|             | Budget sous-évalué, il aurait dû être de CHF 5'000, en 2021 imputation incorrecte due à des erreurs de facturation          |                |                |                |                |                |                |
| 440.331     | <b>Amortissement obligatoire du patrimoine administratif</b>                                                                | 16'908         |                | 17'300         |                | -              |                |
| 440.380     | <b>Attribution aux fonds de réserve</b>                                                                                     | 4'000          |                | -              |                | -              |                |
|             | Attribution au fonds de réserve de la subvention Unisanté pour un potager communautaire (440.465.1) réalisé en 2023 ou 2024 |                |                |                |                |                |                |
| 440.390.1   | <b>Imputations internes des charges de personnel</b>                                                                        | 222'768        |                | 206'800        |                | 187'500        |                |
| 440.390.9   | <b>Imputations internes intérêts emprunts</b>                                                                               | 490            |                | 300            |                | 110            |                |
| 440.436     | <b>Remboursement de tiers (refacturation, dommages)</b>                                                                     |                | 1'313          |                | 2'000          |                | 777            |
| 440.451     | <b>Subventions Canton</b>                                                                                                   |                | 15'329         |                | 6'200          |                | -              |
|             | Subventions PECC CHF 8'300, inventaire chauve-souris CHF 5'000                                                              |                |                |                |                |                |                |
| 440.465     | <b>Subvention AVPN</b>                                                                                                      |                | 3'318          |                | -              |                | -              |
|             | Subvention pour action AVPN arrachage haies laurelles ruelle des Renards                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 440.465.1   | <b>Subvention Unisanté Potager communautaire</b>                                                                            |                | 4'000          |                | -              |                | -              |
| <b>442</b>  | <b>Cimetière et édicule - ECA 1663</b>                                                                                      | <b>33'049</b>  | <b>1'384</b>   | <b>32'800</b>  | <b>2'000</b>   | <b>47'764</b>  | <b>680</b>     |
| 442.311.6   | <b>Equipement et matériel</b>                                                                                               | 71             |                | 1'500          |                | 256            |                |
| 442.312.3   | <b>Electricité</b>                                                                                                          | 85             |                | 500            |                | 86             |                |
| 442.313.4   | <b>Plantations, fleurs, engrais</b>                                                                                         | 1'871          |                | 2'000          |                | 236            |                |
| 442.313.9   | <b>Fournitures pour cimetière (plaques, colombarium)</b>                                                                    | 1'892          |                | 2'500          |                | 1'167          |                |
| 442.314     | <b>Entretien du cimetière et de l'édicule</b>                                                                               | 9'530          |                | 10'000         |                | 9'489          |                |
| 442.318.6   | <b>Prime d'assurances de tiers</b>                                                                                          | -              |                | -              |                | 30             |                |
| 442.390.1   | <b>Imputations internes des charges de personnel</b>                                                                        | 19'600         |                | 16'300         |                | 36'500         |                |
| 442.436     | <b>Remboursement de tiers (refacturation, dommages)</b>                                                                     |                | 1'384          | -              | 2'000          | -              | 680            |
| <b>443</b>  | <b>Places de jeux</b>                                                                                                       | <b>55'847</b>  |                | <b>87'000</b>  |                | <b>48'027</b>  |                |
| 443.313.2   | <b>Fournitures places de jeux</b>                                                                                           | 12'969         |                | 20'000         |                | 15'663         |                |
| 443.314     | <b>Entretien des équipements</b>                                                                                            | 8'378          |                | 10'000         |                | 7'665          |                |
| 443.390.1   | <b>Imputations internes des charges de personnel</b>                                                                        | 34'500         |                | 57'000         |                | 24'700         |                |
| <b>45</b>   | <b>Ordures ménagères et déchets</b>                                                                                         | <b>780'358</b> | <b>829'679</b> | <b>900'500</b> | <b>874'600</b> | <b>883'957</b> | <b>881'812</b> |
| <b>450</b>  | <b>Ordures ménagères et déchets</b>                                                                                         | <b>468'703</b> | <b>518'024</b> | <b>548'500</b> | <b>522'600</b> | <b>536'191</b> | <b>534'046</b> |
| 450.310     | <b>Imprimés et fournitures de bureau</b>                                                                                    | 4'439          |                | 8'600          |                | 6'356          |                |
|             | Pas imprimé de mémo-déchets en 2022                                                                                         |                |                |                |                |                |                |
| 450.311     | <b>Matériel d'exploitation, machines</b>                                                                                    | 4'863          |                | 5'000          |                | 7'655          |                |
| 450.313     | <b>Fournitures et marchandises</b>                                                                                          | 6'755          |                | 5'000          |                | 7'008          |                |
| 450.313.7   | <b>Sacs poubelles taxés Strid</b>                                                                                           | 4'435          |                | 4'000          |                | 2'658          |                |
| 450.314     | <b>Entretien des lieux de collectes</b>                                                                                     | 238            |                | 5'000          |                | 3'415          |                |
| 450.315     | <b>Entretien des équipements</b>                                                                                            | -              |                | -              |                | 70             |                |
| 450.316     | <b>Locations de places privées pour lieux de collecte</b>                                                                   | 600            |                | 600            |                | 600            |                |
| 450.318.5   | <b>Prestations de tiers</b>                                                                                                 | 214            |                | -              |                | -              |                |
| 450.318.8.5 | <b>Elimination des déchets urbains (ménages)</b>                                                                            | 177'550        |                | 200'000        |                | 198'451        |                |
| 450.318.8.6 | <b>Elimination des déchets urbains à refacturer</b>                                                                         | 1'506          |                | 2'000          |                | 2'081          |                |
| 450.318.8.7 | <b>Elimination propres déchets</b>                                                                                          | 8'969          |                | 6'000          |                | 9'453          |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|              |                                                           | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|--------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |                                                           | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 450.319.8    | REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)           | 2'394          |                | 4'000          |                | 2'756          |                |
| 450.330.1    | Défalcations débiteurs                                    | 7'315          |                | -              |                | 3'248          |                |
| 450.352.1    | Participation frais déchetterie                           | 188'236        |                | 232'100        |                | 223'908        |                |
| 450.366      | Aides aux familles                                        | 36'989         |                | 37'000         |                | 38'332         |                |
| 450.390.1    | Imputations internes des charges de personnel             | 24'200         |                | 39'200         |                | 30'200         |                |
| 450.434.2    | Taxes élimination des déchets (taxe sacs)                 |                | 121'481        |                | 120'000        |                | 127'145        |
| 450.434.3    | Taxes élimination des déchets (taxe forf.)                |                | 331'112        |                | 345'000        |                | 344'702        |
| 450.435      | Ventes et prestations de services                         |                | -              |                | -              |                | 60             |
| 450.435.1    | Vente de sacs STRID                                       |                | 1'022          |                | 1'000          |                | 510            |
| 450.435.2    | Ventes papier/carton                                      |                | 3'905          |                | -              |                | 2'320          |
| 450.435.3    | Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA                     |                | 8'800          |                | 10'000         |                | 12'071         |
| 450.435.4    | Rétrocession vêtements usagés                             |                | 529            |                | -              |                | -              |
| 450.435.7    | Ristourne biodéchets                                      |                | 10'481         |                | 7'000          |                | 7'990          |
| 450.436      | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)          |                | 3'704          |                | 2'000          |                | 917            |
| 450.490.4    | Imputations internes déchets (sacs offerts)               |                | -              |                | 600            |                | -              |
| 450.490.9    | Imputations internes aide aux familles                    |                | 36'989         |                | 37'000         |                | 38'332         |
| <b>451</b>   | <b>Déchetterie</b>                                        | <b>311'655</b> | <b>311'655</b> | <b>352'000</b> | <b>352'000</b> | <b>347'766</b> | <b>347'766</b> |
| 451.301.1    | Traitements auxiliaires                                   | 21'132         |                | 19'900         |                | 20'027         |                |
| 451.303      | Assurances sociales                                       | 1'070          |                | 1'900          |                | 1'278          |                |
| 451.305      | Assurances maladie et accident                            | 334            |                | 300            |                | 400            |                |
| 451.309      | Autres charges du personnel (formation, etc.)             | -              |                | 1'000          |                | 154            |                |
| 451.310      | Imprimés et fournitures de bureau                         | -              |                | 500            |                | 35             |                |
| 451.311      | Matériel, machines, véhicules                             | 2'247          |                | 8'000          |                | 1'711          |                |
| 451.312.3    | Electricité                                               | 1'395          |                | 1'500          |                | 1'816          |                |
| 451.313      | Fourniture de copeaux                                     | 1'265          |                | 3'000          |                | 2'250          |                |
| 451.314      | Entretien du bâtiment                                     | 629            |                | 300            |                | 23             |                |
| 451.315      | Entretien véhicule, matériel d'exploitation               | 667            |                | 5'000          |                | 5'710          |                |
| 451.318.2    | Frais de téléphone                                        | 74             |                | 200            |                | 90             |                |
| 451.318.5    | Honoraires et prestations de services                     | 300            |                | 1'000          |                | -              |                |
| 451.318.6    | Primes d'assurances de tiers                              | 222            |                | 300            |                | 235            |                |
| 451.318.8.10 | Elimination des déchets Cridec Grandson                   | 5'100          |                | 3'500          |                | 3'931          |                |
| 451.318.8.5  | Elimination déchets urbains non compostables              | 126'276        |                | 120'000        |                | 129'833        |                |
| 451.318.8.6  | Elimination déchets urbains compostables                  | 36'898         |                | 40'000         |                | 52'769         |                |
| 451.318.8.7  | Elimination déchets spéciaux (bois-appareils-huile-pneus) | 34'448         |                | 35'000         |                | 36'617         |                |
| 451.318.8.8  | Elimination des déchets Cridec Montagny                   | 924            |                | 1'000          |                | 879            |                |
| 451.318.8.9  | Elimination des déchets Cridec Valeyres-ss-Montagny       | 1'299          |                | 1'000          |                | 834            |                |
| 451.380      | Attribution aux fonds de renouvellement bennes            | 10'000         |                | 10'000         |                | 10'000         |                |
| 451.390.1    | Imputations internes des charges de personnel             | 66'100         |                | 90'300         |                | 71'000         |                |
| 451.390.2    | Imputations internes des charges de véhicules             | 800            |                | 7'800          |                | 7'700          |                |
| 451.390.3    | Imputations internes eau-épuration                        | 474            |                | 500            |                | 474            |                |
| 451.435.1    | Vente de PET                                              |                | 4'004          |                | 2'500          |                | 2'530          |
| 451.435.2    | Vente papier/carton                                       |                | 19'455         |                | 5'000          |                | 11'986         |
| 451.435.3    | Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA                     |                | 15'371         |                | 13'000         |                | 11'902         |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                                                                           | Comptes 2022     |                  | Budget 2022      |                  | Comptes 2021     |                  |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                                                                                           | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 451.435.4  | Rétrocession vêtement usagés                                                                              |                  | 1'058            |                  | -                |                  | -                |
| 451.435.6  | Ventes de ferraille                                                                                       |                  | 7'316            |                  | 5'000            |                  | 8'496            |
| 451.435.7  | Elimination pneus, roues                                                                                  |                  | 678              |                  | 800              |                  | 1'096            |
| 451.452    | Participation des Communes (Grandson, Montagny, Valeyres)                                                 |                  | 263'774          |                  | 325'700          |                  | 311'755          |
| <b>46</b>  | <b>Réseau d'égouts et épuration</b>                                                                       | <b>1'272'297</b> | <b>1'272'297</b> | <b>1'195'900</b> | <b>1'195'900</b> | <b>1'258'513</b> | <b>1'258'513</b> |
| <b>460</b> | <b>Réseau d'égouts et épuration</b>                                                                       | <b>781'167</b>   | <b>781'167</b>   | <b>766'300</b>   | <b>766'300</b>   | <b>831'033</b>   | <b>831'033</b>   |
| 460.309    | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                                             |                  | 1'200            |                  | 1'000            |                  | 550              |
| 460.311    | Matériel, machines, véhicules                                                                             |                  | 11'566           |                  | 8'000            |                  | 5'183            |
|            | Pompes de secours crues et génératrice pour éventuelle pénurie électrique                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 460.312.3  | Electricité                                                                                               |                  | 6'855            |                  | 7'000            |                  | 9'390            |
| 460.313    | Fournitures et marchandises                                                                               |                  | 743              |                  | 500              |                  | -                |
| 460.314    | Entretien collecteurs et stations relevage                                                                |                  | 57'916           |                  | 80'000           |                  | 64'904           |
|            | Pas fait l'entretien des collecteurs des chemins AF                                                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 460.318.2  | Frais de téléphone                                                                                        |                  | 258              |                  | 1'000            |                  | 384              |
| 460.318.5  | Honoraires et prestations de services (yc suivi cadastre)                                                 |                  | 12'454           |                  | 25'000           |                  | 3'722            |
|            | Moins de relevés que prévus sur les Tuileries (PGEE, amélioration intersection foot-jardins pas réalisée) |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 460.318.6  | Primes d'assurances de tiers                                                                              |                  | 9'711            |                  | 10'000           |                  | 9'846            |
| 460.319.3  | Cotisations diverses                                                                                      |                  | 235              |                  | 500              |                  | 160              |
| 460.319.8  | REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)                                                           |                  | 1'622            |                  | 2'000            |                  | 1'361            |
| 460.330    | Défalcation                                                                                               |                  | 342              |                  | -                |                  | -                |
| 460.331    | Amortissement obligatoire                                                                                 |                  | 32'291           |                  | 33'900           |                  | 33'000           |
| 460.352    | Participation frais STEP intercommunale                                                                   |                  | 363'751          |                  | 331'500          |                  | 326'792          |
| 460.352.1  | Participation frais STEP Fiez                                                                             |                  | -                |                  | 2'000            |                  | 484              |
|            | Pas reçu les comptes à la fin avril, pas de provision car montant modique                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 460.352.2  | Participation frais Champagne                                                                             |                  | 8'241            |                  | -                |                  | -                |
| 460.381    | Attribution aux fonds de réserve                                                                          |                  | 156'223          |                  | 143'900          |                  | 288'317          |
| 460.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                                             |                  | 80'900           |                  | 85'500           |                  | 65'800           |
| 460.390.2  | Imputations internes des charges de véhicules                                                             |                  | 4'500            |                  | 6'100            |                  | 3'600            |
| 460.390.3  | Imputations internes STAP bâtiment multi-usages                                                           |                  | 25'000           |                  | 19'000           |                  | 9'500            |
| 460.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                                                                    |                  | 7'360            |                  | 9'400            |                  | 8'040            |
| 460.434.1  | Taxes uniques de raccordement                                                                             |                  | 47'754           |                  | 20'000           |                  | 19'646           |
| 460.434.2  | Taxes d'épuration (consommation)                                                                          |                  | 524'788          |                  | 535'000          |                  | 611'959          |
| 460.434.3  | Taxes d'épuration (abonnement)                                                                            |                  | 166'982          |                  | 170'000          |                  | 152'127          |
| 460.435    | Ventes et prestations de services                                                                         |                  | -                |                  | 3'000            |                  | 1'680            |
| 460.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                          |                  | 3'938            |                  | 3'000            |                  | 3'983            |
| 460.490.3  | Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles                                                     |                  | 37'705           |                  | 35'300           |                  | 41'638           |
| <b>461</b> | <b>Station d'épuration</b>                                                                                | <b>491'130</b>   | <b>491'130</b>   | <b>429'600</b>   | <b>429'600</b>   | <b>427'480</b>   | <b>427'480</b>   |
| 461.309    | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                                             |                  | 2'455            |                  | 1'000            |                  | 1'352            |
|            | Annonce gestionnaire STEP suite démission titulaire                                                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 461.310    | Imprimés et fournitures de bureau                                                                         |                  | 149              |                  | 300              |                  | 36               |
| 461.311    | Matériel, machines, véhicules                                                                             |                  | 7'827            |                  | 3'500            |                  | 927              |
|            | Améliorations suite à l'arrivée du nouveau collaborateur en charge de la STEP                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 461.312.2  | Gaz                                                                                                       |                  | 10'398           |                  | 7'500            |                  | 8'677            |
|            | Hausse due à l'augmentation des tarifs                                                                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                                                                                                                                     | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |                                                                                                                                                                                     | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 461.312.3   | Electricité                                                                                                                                                                         | 22'980         |                | 23'000         |                | 23'599         |                |
| 461.313     | Fournitures et marchandises                                                                                                                                                         | 4'547          |                | 500            |                | 59             |                |
|             | Améliorations idem 461.311, achat balance                                                                                                                                           |                |                |                |                |                |                |
| 461.314     | Entretien STEP                                                                                                                                                                      | 29'239         |                | 30'000         |                | 43'484         |                |
| 461.318.2   | Frais de téléphone                                                                                                                                                                  | 493            |                | 300            |                | 413            |                |
| 461.318.5   | Honoraires et prestations de services                                                                                                                                               | 31'419         |                | 1'000          |                | 732            |                |
|             | Wamax (remplacement démissionnaire) et étude Triform raccordement anticipé à Yverdon                                                                                                |                |                |                |                |                |                |
| 461.318.6   | Primes d'assurances de tiers                                                                                                                                                        | 2'429          |                | 2'700          |                | 2'571          |                |
| 461.318.8.1 | Evacuation déchets et transfert boues                                                                                                                                               | 85'423         |                | 85'000         |                | 83'838         |                |
| 461.319     | Cotisations diverses                                                                                                                                                                | -              |                | 500            |                | -              |                |
| 461.351     | Taxe Confédération sur eaux usées                                                                                                                                                   | 39'312         |                | 40'000         |                | 39'546         |                |
| 461.352     | Participation AIERG                                                                                                                                                                 | 131'725        |                | 148'400        |                | 104'970        |                |
| 461.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                       | 119'300        |                | 81'700         |                | 111'200        |                |
| 461.390.3   | Imputations internes eau-épuraton                                                                                                                                                   | 3'433          |                | 4'200          |                | 6'078          |                |
| 461.452     | Participation des Communes (Grandson, Giez, Valeyres)                                                                                                                               |                | 491'130        |                | 429'600        |                | 427'480        |
| <b>47</b>   | <b>Cours d'eau - rives - port</b>                                                                                                                                                   | <b>367'568</b> | <b>322'925</b> | <b>357'500</b> | <b>289'000</b> | <b>386'604</b> | <b>294'948</b> |
| <b>470</b>  | <b>Port du Pécos</b>                                                                                                                                                                | <b>315'494</b> | <b>311'083</b> | <b>274'400</b> | <b>288'000</b> | <b>321'304</b> | <b>292'824</b> |
| 470.301     | Traitements du personnel                                                                                                                                                            | 40'244         |                | 40'200         |                | 59'750         |                |
| 470.301.1   | Traitements auxiliaires                                                                                                                                                             | 1'830          |                | 4'000          |                | 1'751          |                |
| 470.303     | Assurances sociales                                                                                                                                                                 | 3'890          |                | 3'800          |                | 5'712          |                |
| 470.304     | Caisse de pensions                                                                                                                                                                  | 5'953          |                | 6'300          |                | 9'143          |                |
| 470.305     | Assurances maladie et accident                                                                                                                                                      | 756            |                | 800            |                | 1'099          |                |
| 470.310     | Fournitures de bureau                                                                                                                                                               | 107            |                | -              |                | -              |                |
| 470.311     | Matériel, machines                                                                                                                                                                  | 1'199          |                | 1'000          |                | 610            |                |
| 470.312.3   | Electricité du port et de ses infrastructures                                                                                                                                       | 3'272          |                | 6'000          |                | 5'670          |                |
|             | Consommation Capitainerie 2022 : 13'509 kWh et 2021 : 24'928 kWh                                                                                                                    |                |                |                |                |                |                |
| 470.313     | Fournitures et marchandises                                                                                                                                                         | 1'797          |                | 1'000          |                | 138            |                |
| 470.314     | Entretien du port                                                                                                                                                                   | 37'606         |                | 20'000         |                | 13'702         |                |
|             | Faucardage en raison d'une prolifération d'algues, remplacement des flotteurs sur les bras d'amarrage et éclairage nouvelle digue (compensé par un prélèvement au fonds de réserve) |                |                |                |                |                |                |
| 470.318.2   | Frais de téléphone                                                                                                                                                                  | 260            |                | 300            |                | 164            |                |
| 470.318.5   | Honoraires et frais d'expertise                                                                                                                                                     | 7'544          |                | -              |                | 192            |                |
|             | Expertise BPA non prévue au budget                                                                                                                                                  |                |                |                |                |                |                |
| 470.318.6   | Primes d'assurances de tiers                                                                                                                                                        | 344            |                | 1'500          |                | 243            |                |
| 470.319     | Impôt, taxes, cotisations                                                                                                                                                           | 2'655          |                | 2'500          |                | 2'780          |                |
| 470.319.8   | REDIP (Réduction droit impôt préalable)                                                                                                                                             | 338            |                | -              |                | 1'101          |                |
| 470.331     | Amortissement obligatoire                                                                                                                                                           | 138'348        |                | 140'700        |                | 140'700        |                |
| 470.332     | Amortissement complémentaire du patrimoine administratif                                                                                                                            | 22'000         |                | -              |                | 23'000         |                |
|             | Amort. complémentaire sur PR 468/08 Réhabilitation de l'ancienne partie du port du Pécos                                                                                            |                |                |                |                |                |                |
| 470.380     | Attribution aux fonds de réserve                                                                                                                                                    | 10'000         |                | 10'000         |                | 18'000         |                |
| 470.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                                                                                                                                       | 18'200         |                | 14'000         |                | 15'500         |                |
| 470.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                                                              | 19'150         |                | 22'300         |                | 22'050         |                |
| 470.423.1   | Revenus des nuitées                                                                                                                                                                 |                | 5'093          |                | 3'500          |                | 3'795          |
| 470.423.2   | Hivernages                                                                                                                                                                          |                |                |                | 500            |                | -              |



## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                                                      | Comptes 2022     |              | Budget 2022      |               | Comptes 2021     |              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|--------------|
|            |                                                                                      | Charges          | Revenus      | Charges          | Revenus       | Charges          | Revenus      |
| 470.427    | Locations places du port                                                             |                  | 287'789      |                  | 280'000       |                  | 284'660      |
| 470.427.1  | Locations places remorques Pécós                                                     |                  | 3'800        |                  | 4'000         |                  | 4'100        |
| 470.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                     |                  | 6'827        |                  | -             |                  | 270          |
| 470.480    | Prélèvement au fonds de réserve                                                      |                  | 7'574        |                  | -             |                  | -            |
|            | Prélèvement éclairage nouvelle digue non prévu au budget                             |                  |              |                  |               |                  |              |
| <b>471</b> | <b>Cours d'eau - Rives</b>                                                           | <b>8'441</b>     | <b>2'825</b> | <b>27'500</b>    | <b>1'000</b>  | <b>11'789</b>    | <b>2'124</b> |
| 471.314    | Entretien des cours d'eau et rives                                                   | 2'908            |              | 15'000           |               | 657              |              |
| 471.316    | Redevances au Canton                                                                 | 462              |              | 800              |               | 462              |              |
| 471.331    | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif                                | 292              |              | 2'600            |               | -                |              |
| 471.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                        | 4'000            |              | 8'600            |               | 8'300            |              |
| 471.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                                               | 780              |              | 500              |               | 2'370            |              |
| 471.451    | Participations cantonales et collectivités publiques                                 |                  | 2'825        | -                | 1'000         | -                | 2'124        |
| <b>472</b> | <b>Plages yc WC publics - ECA 1061 et 1651</b>                                       | <b>43'633</b>    | <b>9'017</b> | <b>55'600</b>    |               | <b>53'511</b>    |              |
| 472.311.6  | Equipement et matériel                                                               | 10'103           |              | 5'000            |               | 4'430            |              |
|            | Nouveau WC suite à un incendie, compensé par le remboursement de l'assurance 472.436 |                  |              |                  |               |                  |              |
| 472.314    | Entretien des plages yc WC publics                                                   | 2'854            |              | 6'000            |               | 1'563            |              |
| 472.318.5  | Honoraires et prestations de services                                                | 935              |              | 900              |               | 1'275            |              |
| 472.318.6  | Prime d'assurances de tiers - ECA 1061 et 1651                                       | 42               |              | 100              |               | 43               |              |
| 472.390.1  | Imputations internes des charges de personnel                                        | 29'700           |              | 43'600           |               | 46'200           |              |
| 472.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                     |                  | 9'017        |                  |               |                  |              |
| <b>5</b>   | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>                                                | <b>1'761'576</b> | <b>3'956</b> | <b>1'855'800</b> | <b>32'200</b> | <b>1'667'030</b> | <b>9'397</b> |
| <b>51</b>  | <b>Enseignement primaire</b>                                                         | <b>915'518</b>   |              | <b>742'400</b>   |               | <b>914'127</b>   |              |
| <b>510</b> | <b>Enseignement primaire</b>                                                         | <b>915'518</b>   |              | <b>742'400</b>   |               | <b>914'127</b>   |              |
| 510.352    | Part versée à l'ASIGE                                                                | 915'518          |              | 742'400          |               | 914'127          |              |
| <b>52</b>  | <b>Enseignement secondaire</b>                                                       | <b>812'146</b>   |              | <b>1'048'700</b> |               | <b>712'564</b>   |              |
| <b>520</b> | <b>Enseignement secondaire</b>                                                       | <b>812'146</b>   |              | <b>1'048'700</b> |               | <b>712'564</b>   |              |
| 520.352    | Part versée à l'ASIGE                                                                | 812'146          |              | 1'048'700        |               | 712'564          |              |
| <b>54</b>  | <b>Office Orientation Professionnelle</b>                                            | <b>4'440</b>     |              | <b>4'700</b>     |               | <b>4'317</b>     |              |
| <b>540</b> | <b>Office Orientation Professionnelle</b>                                            | <b>4'440</b>     |              | <b>4'700</b>     |               | <b>4'317</b>     |              |
| 540.352    | Participation versée à l'Office d'orientation prof.                                  | 4'440            |              | 4'700            |               | 4'317            |              |
| <b>58</b>  | <b>Temples et cultes</b>                                                             | <b>29'471</b>    | <b>3'956</b> | <b>60'000</b>    | <b>32'200</b> | <b>36'022</b>    | <b>9'397</b> |
| <b>580</b> | <b>Culte protestant</b>                                                              | <b>17'759</b>    | <b>3'956</b> | <b>18'500</b>    | <b>3'500</b>  | <b>16'987</b>    | <b>3'093</b> |
| 580.301.1  | Traitements organistes                                                               | 11'527           |              | 12'000           |               | 10'771           |              |
| 580.303    | Assurances sociales                                                                  | 989              |              | 1'200            |               | 981              |              |
| 580.305    | Assurances maladie et accident                                                       | 18               |              | -                |               | 16               |              |
| 580.306    | Indemnités et rbs de frais (déplacement, repas)                                      | 100              |              | -                |               | -                |              |
| 580.308    | Traitements personnel non soumis AVS                                                 | 775              |              | -                |               | 575              |              |
| 580.313    | Fournitures et marchandises                                                          | -                |              | -                |               | 400              |              |
| 580.313.3  | Produits et fournitures de nettoyage et désinfection                                 | -                |              | 300              |               | -                |              |
| 580.318.5  | Honoraires et prestations de services                                                | 3'500            |              | 4'000            |               | 3'500            |              |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                                                                                                                 | Comptes 2022   |                | Budget 2022    |                | Comptes 2021   |                |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                                                                                                                                                 | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 580.352    | Participation aux frais de culte autres paroisses                                                                                               | 850            |                | 1'000          |                | 743            |                |
| 580.436.1  | Remboursement de tiers Paroisse                                                                                                                 |                | 200            |                |                |                |                |
| 580.436.2  | Remboursement de tiers Grandson                                                                                                                 |                | 200            |                |                |                |                |
| 580.452    | Participation des Communes (Giez et Orges)                                                                                                      |                | 3'556          |                | 3'500          |                | 3'093          |
| <b>581</b> | <b>Culte catholique</b>                                                                                                                         | <b>11'713</b>  |                | <b>41'500</b>  | <b>28'700</b>  | <b>19'035</b>  | <b>6'304</b>   |
| 581.312.2  | Gaz                                                                                                                                             |                |                | -              |                | 6'304          |                |
| 581.312.5  | Chauffage à distance                                                                                                                            |                |                | 28'700         |                | -              |                |
| 581.352    | Participation aux frais de la paroisse catholique                                                                                               | 11'713         |                | 12'800         |                | 12'730         |                |
| 581.436    | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                                                                                                |                |                |                | 28'700         |                | 6'304          |
| <b>6</b>   | <b>POLICE</b>                                                                                                                                   | <b>999'413</b> | <b>229'901</b> | <b>983'300</b> | <b>176'700</b> | <b>913'204</b> | <b>274'407</b> |
| <b>60</b>  | <b>Parkings</b>                                                                                                                                 | <b>8'207</b>   | <b>37'913</b>  | <b>8'200</b>   | <b>31'500</b>  | <b>3'855</b>   | <b>38'547</b>  |
| <b>600</b> | <b>Parkings (sauf parking Jean Lecomte)</b>                                                                                                     | <b>8'207</b>   | <b>37'913</b>  | <b>8'200</b>   | <b>31'500</b>  | <b>3'855</b>   | <b>38'547</b>  |
| 600.310    | Imprimés, publications                                                                                                                          |                |                | 500            |                | -              |                |
| 600.312.3  | Electricité bornes recharges véhicules électriques                                                                                              | 1'642          |                | -              |                | 1'516          |                |
| 600.314    | Entretien des parkings                                                                                                                          | -              |                | 1'000          |                | -              |                |
| 600.316.1  | Commission d'utilisation ParkingPay                                                                                                             | -              |                | -              |                | 1'531          |                |
| 600.318.5  | Honoraires et prestations de services                                                                                                           | 3'525          |                | 3'600          |                | 808            |                |
| 600.331    | Amortissement obligatoire                                                                                                                       | 2'900          |                | 3'100          |                | -              |                |
| 600.390.9  | Imputations internes intérêts emprunts                                                                                                          | 140            |                | -              |                | -              |                |
| 600.427.1  | Revenus bornes recharge électrique                                                                                                              |                | 2'245          |                |                |                | 1'779          |
| 600.427.2  | Revenus des stationnements macarons et ParkingPay                                                                                               |                | 32'823         |                | 30'000         |                | 34'629         |
| 600.427.3  | Revenus des stationnements horodateur                                                                                                           |                | 2'844          |                | 1'500          |                | 2'139          |
| <b>61</b>  | <b>Police</b>                                                                                                                                   | <b>772'622</b> | <b>150'671</b> | <b>738'200</b> | <b>110'200</b> | <b>698'923</b> | <b>198'586</b> |
| <b>610</b> | <b>Police</b>                                                                                                                                   | <b>772'622</b> | <b>150'671</b> | <b>738'200</b> | <b>110'200</b> | <b>698'923</b> | <b>198'586</b> |
| 610.300    | Commission consultative de sécurité                                                                                                             | 296            |                | 500            |                | 500            |                |
| 610.301    | Traitements du personnel                                                                                                                        | 141'725        |                | 131'700        |                | 137'985        |                |
|            | Remplacement absence longue durée ASP 03-06/22, en lien avec le 610.436.1                                                                       |                |                |                |                |                |                |
| 610.301.1  | Traitement patrouilleurs                                                                                                                        | 44'465         |                | 36'700         |                | 37'956         |                |
| 610.303    | Assurances sociales                                                                                                                             | 14'469         |                | 16'000         |                | 12'427         |                |
| 610.304    | Caisse de pensions                                                                                                                              | 19'724         |                | 20'900         |                | 20'348         |                |
| 610.305    | Assurances maladie et accident                                                                                                                  | 2'228          |                | 2'500          |                | 1'891          |                |
| 610.306    | Indemnisations et rbt de frais                                                                                                                  | -              |                | 500            |                | 80             |                |
| 610.309    | Autres charges du personnel (formation, recrutement, etc.)                                                                                      | 1'296          |                | 1'000          |                | 478            |                |
| 610.310    | Imprimés et fournitures de bureau                                                                                                               | 4'174          |                | 3'000          |                | 2'693          |                |
| 610.311    | Matériel, véhicule, habillement                                                                                                                 | 2'722          |                | 2'500          |                | 1'486          |                |
| 610.312.4  | Carburant                                                                                                                                       | 887            |                | 1'000          |                | 736            |                |
| 610.313    | Fournitures et marchandises                                                                                                                     | -              |                | 500            |                | 279            |                |
| 610.314    | Entretien de la signalisation routière et sécurité                                                                                              | 52'732         |                | 61'500         |                | 38'040         |                |
|            | Marquage zone Borné-Nau (CSR-BND) places de parc et signalisation KCHF 7, signalisation fermes foraines KCHF 3, signalisation refacturée KCHF 2 |                |                |                |                |                |                |
| 610.316    | Logiciel amendes                                                                                                                                | 487            |                | -              |                | -              |                |
|            | Mise en place du nouveau logiciel OM Police pour la gestion des amendes                                                                         |                |                |                |                |                |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                           | Comptes 2022  |               | Budget 2022   |               | Comptes 2021  |               |
|-------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             |                                                           | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       |
| 610.318.2   | Frais de téléphones                                       | 1'000         |               | 800           |               | 996           |               |
| 610.318.5   | Honoraires et prestations de services                     | 44'760        |               | 45'500        |               | 29'568        |               |
| 610.318.5.1 | Prestations de services manifestations (sécurité)         | -             |               | 1'000         |               | -             |               |
| 610.319     | Impôts, taxes et cotisations                              | 500           |               | 500           |               | 600           |               |
| 610.330     | Amortissement patrimoine financier                        | 1'065         |               | -             |               | -             |               |
| 610.331     | Amortissement obligatoire                                 | 3'112         |               | 3'100         |               | 29'731        |               |
| 610.351.1   | Contribution réforme policière                            | 358'464       |               | 358'500       |               | 343'001       |               |
| 610.351.1.1 | Contribution réforme policière prov. solde année en cours | 40'000        |               | -             |               | -             |               |
| 610.351.2   | Contribution réforme policière solde N-1                  | 148           |               | -             |               | -             |               |
| 610.352     | Surveillance de chantier                                  | 5'238         |               | 3'300         |               | 3'621         |               |
| 610.352.1   | Santé et sécurité au travail                              | 479           |               | 1'200         |               | 516           |               |
| 610.352.4   | Contribution au Sauvetage des iris                        | 8'201         |               | 8'200         |               | 8'201         |               |
| 610.390.1   | Imputations internes des charges de personnel             | 20'700        |               | 35'000        |               | 24'600        |               |
| 610.390.2   | Imputations internes des charges de véhicules             | 3'200         |               | 2'000         |               | 3'100         |               |
| 610.390.9   | Imputations internes intérêts emprunts                    | 550           |               | 800           |               | 90            |               |
| 610.435     | Prestations des patrouilleurs scolaires                   |               | 47'700        |               | 40'200        |               | 40'976        |
| 610.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)          |               | 29'358        |               | 22'000        |               | 24'562        |
| 610.436.1   | Remboursement de salaires                                 |               | 19'308        |               | -             |               | 35'096        |
| 610.437     | Amendes                                                   |               | 35'875        |               | 30'000        |               | 28'090        |
| 610.437.1   | Amendes ordonnances pénales                               |               | 9'150         |               | 5'000         |               | 4'699         |
| 610.451     | Contribution police cantonale retour N-1                  |               | -             |               | -             |               | 784           |
| 610.452     | Prestations pour d'autres Communes                        |               | 9'280         |               | 13'000        |               | 10'280        |
| 610.452.1   | ACRG surveillance chantiers et sécurité retour 2020       |               | -             |               | -             |               | 4'100         |
| 610.480     | Prélèvement au fonds de réserve                           |               | -             |               | -             |               | 50'000        |
| <b>62</b>   | <b>Contrôle des habitants</b>                             | <b>18'308</b> | <b>31'408</b> | <b>18'700</b> | <b>33'500</b> | <b>14'895</b> | <b>29'551</b> |
| <b>620</b>  | <b>Contrôle des habitants</b>                             | <b>18'308</b> | <b>31'408</b> | <b>18'700</b> | <b>33'500</b> | <b>14'895</b> | <b>29'551</b> |
| 620.309     | Autres charges du personnel                               | 40            |               | 500           |               | -             |               |
| 620.316     | Licences logiciels                                        | 116           |               | -             |               | -             |               |
| 620.318.3   | Frais financiers (pmt en ligne)                           | 30            |               | 100           |               | 36            |               |
| 620.319     | Cotisations                                               | 160           |               | 100           |               | 60            |               |
| 620.351.1   | SPOP émoluments documents d'identité                      | 5'588         |               | 6'000         |               | 5'760         |               |
| 620.351.1.1 | SPOP émoluments police des étrangers                      | 12'374        |               | 12'000        |               | 9'039         |               |
| 620.431.2   | Emoluments documents d'identité                           |               | 9'870         |               | 10'000        |               | 10'080        |
| 620.431.2.1 | Emoluments police des étrangers                           |               | 17'066        |               | 17'000        |               | 12'985        |
| 620.431.2.2 | Emoluments, attestations (arrivée, domicile, séjour)      |               | 2'872         |               | 3'000         |               | 2'384         |
| 620.431.2.3 | Emoluments demandes de renseignements                     |               | -             |               | -             |               | 602           |
| 620.431.2.4 | Emoluments naturalisations                                |               | 1'600         |               | 3'500         |               | 3'500         |
| <b>63</b>   | <b>Police sanitaire</b>                                   | <b>1'616</b>  | <b>1'616</b>  | <b>2'000</b>  | <b>1'500</b>  | <b>2'414</b>  | <b>2'301</b>  |
| <b>630</b>  | <b>Police sanitaire</b>                                   | <b>1'616</b>  | <b>1'616</b>  | <b>2'000</b>  | <b>1'500</b>  | <b>2'414</b>  | <b>2'301</b>  |
| 630.300     | Commission de salubrité                                   |               |               | 500           |               | 113           |               |
| 630.318.5   | Prestations de services équarrissage                      | 1'616         |               | 1'500         |               | 2'301         |               |
| 630.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)          |               | 1'616         |               | 1'500         |               | 2'301         |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|             |                                                                   | Comptes 2022     |                | Budget 2022      |              | Comptes 2021     |               |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|---------------|
|             |                                                                   | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus      | Charges          | Revenus       |
| <b>64</b>   | <b>Inhumations</b>                                                | <b>5'486</b>     |                | <b>6'900</b>     |              | <b>8'423</b>     |               |
| <b>640</b>  | <b>Inhumations</b>                                                | <b>5'486</b>     |                | <b>6'900</b>     |              | <b>8'423</b>     |               |
| 640.318.5   | Inhumations - Pompes funèbres                                     | 2'186            |                | 3'500            |              | 4'423            |               |
| 640.390.1   | Imputations internes des charges de personnel                     | 3'300            |                | 3'400            |              | 4'000            |               |
| <b>65</b>   | <b>Défense incendie</b>                                           | <b>132'027</b>   | <b>5'750</b>   | <b>147'700</b>   |              | <b>124'306</b>   |               |
| <b>650</b>  | <b>Défense incendie</b>                                           | <b>132'027</b>   | <b>5'750</b>   | <b>147'700</b>   |              | <b>124'306</b>   |               |
| 650.313     | Fournitures et marchandises DPS                                   | 1'090            |                | 2'500            |              | 1'617            |               |
| 650.314     | Entretien bâtiment                                                | 5'549            |                | -                |              | -                |               |
| 650.352     | Participation au SDIS Nord-Vaudois                                | 125'388          |                | 145'200          |              | 122'689          |               |
| 650.480     | Prélèvement au fonds de réserve                                   |                  | 5'750          |                  |              |                  |               |
| <b>66</b>   | <b>Protection civile</b>                                          | <b>61'147</b>    | <b>2'543</b>   | <b>61'600</b>    |              | <b>60'387</b>    | <b>5'422</b>  |
| <b>660</b>  | <b>Protection civile</b>                                          | <b>61'147</b>    | <b>2'543</b>   | <b>61'600</b>    |              | <b>60'387</b>    | <b>5'422</b>  |
| 660.352     | Part ORPC JNV                                                     | 61'147           |                | 61'600           |              | 60'387           | -             |
| 660.452     | Participation de l'ORPC JNV                                       |                  | 2'543          | -                |              | -                | 5'422         |
| <b>7</b>    | <b>SECURITE SOCIALE</b>                                           | <b>2'853'768</b> | <b>151'696</b> | <b>2'964'800</b> | <b>5'000</b> | <b>2'612'336</b> | <b>23'806</b> |
| <b>71</b>   | <b>Service social</b>                                             | <b>706'488</b>   | <b>5'696</b>   | <b>803'000</b>   | <b>5'000</b> | <b>556'198</b>   | <b>18'540</b> |
| <b>710</b>  | <b>Service social</b>                                             | <b>46'308</b>    |                | <b>54'500</b>    | <b>5'000</b> | <b>50'300</b>    | <b>300</b>    |
| 710.365     | Messages aux parents Pro Juventute                                | 696              |                | 1'500            |              | 870              |               |
| 710.365.1   | Subventions, aide dans le domaine social                          | 2'336            |                | 6'000            |              | 1'775            |               |
| 710.365.2   | Bocansemble projets Villages solidaires                           | 1'987            |                | 5'000            |              | 3'648            |               |
| 710.365.3   | Soutien projets communaux                                         | 4'300            |                | 5'000            |              | 4'300            |               |
| 710.365.4   | Aide Ludothèque (loyer rue Basse)                                 | -                |                | -                |              | 1'375            |               |
| 710.390.4   | Imputations internes mesures compensatoires                       | 36'989           |                | 37'000           |              | 38'332           |               |
| 710.436     | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                  |                  |                |                  |              |                  | 300           |
| 710.480     | Prélèvement au fonds de réserve "Villages solidaires"             |                  |                |                  | 5'000        |                  | -             |
| <b>711</b>  | <b>Particip. à l'ARAS (Ass. Région Action Sociale)</b>            | <b>30'361</b>    | <b>5'537</b>   | <b>111'700</b>   |              | <b>111'323</b>   | <b>18'240</b> |
| 711.352.1   | ARAS Subvention AFPT zone bleue                                   | 11'781           |                | 8'400            |              | 8'390            |               |
|             | Augmentation du coût par habitant pour des frais de sécurité      |                  |                |                  |              |                  |               |
| 711.352.2   | ARAS Subvention Accueil familial de jour                          |                  |                | 50'400           |              | 50'843           |               |
|             | Repris par le RAdEGE à partir de 2022, voir compte 712.352.6      |                  |                |                  |              |                  |               |
| 711.352.3   | ARAS Contribution Comité de direction                             | 1'750            |                | 1'800            |              | 1'750            |               |
| 711.352.4   | ARAS Subvention agences assurances sociales                       | 16'830           |                | 51'100           |              | 50'340           |               |
|             | Une partie des coûts a été reprise par le canton                  |                  |                |                  |              |                  |               |
| 711.436     | ARAS Restitution contrib. N-1                                     |                  | 5'537          |                  |              |                  | 11'022        |
| 711.436.1   | ARAS Restitution Fonds Covid                                      |                  |                |                  |              |                  | 7'218         |
| <b>712</b>  | <b>Particip. au RAdEGE (Réseau accueil enfants Grandson env.)</b> | <b>629'819</b>   | <b>159</b>     | <b>636'800</b>   |              | <b>394'575</b>   |               |
| 712.352.1   | RAdEGE contribution socle                                         | 60'462           |                | 60'500           |              | 60'588           |               |
| 712.352.2   | RAdEGE-FADEGE contribution frais fonctionnement                   | 505'088          |                | 564'400          |              | 320'871          |               |
| 712.352.2.1 | RAdEGE-FADEGE contribution aux frais de transport                 | 330              |                | -                |              | 41               |               |
| 712.352.3   | RAdEGE contribution de membre                                     | 400              |                | 400              |              | 400              |               |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|            |                                                                                             | Comptes 2022     |                | Budget 2022      |                | Comptes 2021     |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|            |                                                                                             | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 712.352.4  | RAdEGE contribution fonds de réserve                                                        | 3'359            |                | 3'400            |                | 3'366            |                |
| 712.352.5  | RAdEGE contribution au frais de fonctionnement                                              | 2'259            |                | 5'500            |                | 5'234            |                |
| 712.352.6  | <b>RAdEGE rabais FAJE AFJ</b>                                                               | 57'921           |                | -                |                | 2'852            |                |
|            | Anciennement géré par l'ARAS, repris par le RAdEGE depuis le 01.01.2022                     |                  |                |                  |                |                  |                |
| 712.365    | FAdEGE subvention déficit Jardin d'enfants Ptits Loups                                      |                  |                | 2'600            |                | 1'223            |                |
| 712.465    | FAdEGE bénéfice Jardin d'enfants Ptits Loups                                                |                  | 159            | -                |                | -                |                |
| <b>72</b>  | <b>Prévoyance sociale</b>                                                                   | <b>2'146'880</b> | <b>146'000</b> | <b>2'161'500</b> |                | <b>2'050'938</b> | <b>5'266</b>   |
| <b>721</b> | <b>Prévoyance sociale cantonale</b>                                                         | <b>2'130'050</b> | <b>146'000</b> | <b>2'144'700</b> |                | <b>2'034'158</b> | <b>5'266</b>   |
| 721.351    | Facture sociale année en cours (à répartir)                                                 |                  |                | 2'129'700        |                | -                |                |
| 721.351.01 | Facture sociale - années précédentes                                                        | 363              |                | -                |                | -                |                |
| 721.351.7  | Facture sociale année en cours                                                              | 2'129'687        |                | 15'000           |                | 2'034'158        |                |
| 721.451    | Facture sociale solde N-1                                                                   |                  |                |                  |                |                  | 5'266          |
| 721.451.1  | Facture sociale solde année en cours                                                        |                  | 146'000        |                  |                |                  | -              |
| <b>722</b> | <b>Accueil de jour des enfants</b>                                                          | <b>16'830</b>    |                | <b>16'800</b>    |                | <b>16'780</b>    |                |
| 722.351.2  | FAJE (Fondation Accueil Jour Enfants) contrib. socle                                        | 16'830           |                | 16'800           |                | 16'780           |                |
| <b>73</b>  | <b>Santé publique</b>                                                                       | <b>400</b>       |                | <b>300</b>       |                | <b>5'200</b>     |                |
| <b>730</b> | <b>Santé publique</b>                                                                       | <b>400</b>       |                | <b>300</b>       |                | <b>5'200</b>     |                |
| 730.318.5  | Honoraires et prestations de services                                                       |                  |                | -                |                | 5'000            |                |
| 730.319    | Cotisations domaine social (hôpitaux, csp)                                                  | 400              |                | 300              |                | 200              |                |
| <b>8</b>   | <b>SERVICES INDUSTRIELS</b>                                                                 | <b>709'189</b>   | <b>709'189</b> | <b>641'500</b>   | <b>641'500</b> | <b>631'122</b>   | <b>631'122</b> |
| <b>81</b>  | <b>Service des eaux</b>                                                                     | <b>709'189</b>   | <b>709'189</b> | <b>641'500</b>   | <b>641'500</b> | <b>631'122</b>   | <b>631'122</b> |
| <b>810</b> | <b>Service des eaux</b>                                                                     | <b>709'189</b>   | <b>709'189</b> | <b>641'500</b>   | <b>641'500</b> | <b>631'122</b>   | <b>631'122</b> |
| 810.306    | Indemnités et remboursement de frais                                                        | 116              |                | 200              |                | -                |                |
| 810.308    | Traitements personnel non soumis AVS                                                        | -                |                | 1'200            |                | -                |                |
| 810.309    | Autres charges du personnel (formation, etc.)                                               | -                |                | 1'500            |                | -                |                |
| 810.311    | Matériel d'exploitation, machines                                                           | 3'800            |                | 5'000            |                | 2'541            |                |
| 810.312.1  | Achat d'eau ACRG                                                                            | 204'635          |                | -                |                | 196'162          |                |
| 810.312.2  | Eau d'Yverdon / ACRG                                                                        | -                |                | 240'000          |                | -                |                |
| 810.312.3  | Electricité                                                                                 | 156              |                | 200              |                | 129              |                |
| 810.313    | Fournitures et marchandises                                                                 | 5'828            |                | 10'000           |                | 6'108            |                |
| 810.314.1  | <b>Entretien des réservoirs et stations de pompage</b>                                      | <b>15'358</b>    |                | <b>35'000</b>    |                | <b>31'828</b>    |                |
|            | Remplacé les pompes à Bellerive, mais l'entretien courant a été spécialement faible         |                  |                |                  |                |                  |                |
| 810.314.4  | <b>Entretien du réseau d'eau et des captages</b>                                            | <b>55'805</b>    |                | <b>50'000</b>    |                | <b>27'848</b>    |                |
|            | Rien sur captage, mais opportunités d'améliorations sur le réseau (cimetièrre, Corcelettes) |                  |                |                  |                |                  |                |
| 810.314.5  | Entretien et interventions liés aux fuites d'eau                                            | 35'566           |                | 40'000           |                | 42'664           |                |
| 810.315    | Entretien d'installations techniques (yc contrats)                                          | 10'203           |                | 12'000           |                | 17'404           |                |
| 810.318.2  | Frais de téléphone                                                                          | 940              |                | 1'000            |                | 1'051            |                |
| 810.318.5  | <b>Honoraires et prestations de services (SIT, relevés, etc.)</b>                           | <b>6'554</b>     |                | <b>10'000</b>    |                | <b>10'870</b>    |                |
|            | Pas réalisé reprise des vannes de réseau sur SIT, reporté sur 2023                          |                  |                |                  |                |                  |                |
| 810.318.6  | Primes d'assurances de tiers                                                                | 738              |                | 800              |                | 781              |                |
| 810.319.3  | Cotisations diverses                                                                        | 340              |                | 500              |                | 390              |                |

## Comptes de fonctionnement par divisions

|           |                                                                    | Comptes 2022 |         | Budget 2022 |         | Comptes 2021 |         |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|           |                                                                    | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 810.319.8 | REDIP TVA (Réduction du droit à la déduction de l'impôt préalable) | 746          |         | -           |         | -            |         |
| 810.330   | Amortissement patrimoine financier                                 | 258          |         | -           |         | 80           |         |
| 810.331   | Amortissement obligatoire du patrimoine administratif              | 97'202       |         | 122'900     |         | 101'000      |         |
| 810.332   | Amortissement complémentaire du patrimoine administratif           | 7'000        |         | -           |         | 94'501       |         |
| 810.381   | Attribution aux fonds de réserve                                   | 169'085      |         | -           |         | 13           |         |
| 810.390.1 | Imputations internes des charges du personnel                      | 73'100       |         | 85'900      |         | 73'800       |         |
| 810.390.2 | Imputations internes des charges de véhicules                      | 5'900        |         | 6'000       |         | 5'900        |         |
| 810.390.9 | Imputations internes intérêts emprunts                             | 15'860       |         | 19'300      |         | 18'050       | -       |
| 810.427   | Location des compteurs                                             |              | 36'676  |             | 35'000  |              | 34'770  |
| 810.434   | Taxes de raccordement et concessions                               |              | 85'882  |             | 83'000  |              | 74'882  |
| 810.434.1 | Taxes uniques de raccordement                                      |              | 118'376 |             | 50'000  |              | 47'475  |
| 810.435   | Taxes de consommation                                              |              | 429'316 |             | 395'000 |              | 428'520 |
| 810.435.1 | Prestations de services à des tiers                                |              | 5'029   |             | -       |              | 4'995   |
| 810.436   | Remboursement de tiers (refacturation, dommages)                   |              | 3'318   |             | -       |              | 11'066  |
| 810.481   | Prélèvement au fonds de réserve                                    |              | -       |             | 52'300  |              | -       |
| 810.490.3 | Imputations internes d'eau et d'énergie                            |              | 30'592  |             | 26'200  |              | 29'414  |

Bilan au 31 décembre 2022

| Bilan au 31 décembre 2022 |                                                      | Bilan 2022        | Bilan 2021        |
|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>91</b>                 | <b>ACTIF</b>                                         | <b>42'874'823</b> | <b>46'220'892</b> |
| <b>910</b>                | <b>DISPONIBILITES</b>                                | <b>354'800</b>    | <b>1'326'633</b>  |
| <b>9100</b>               | <b>Caisse</b>                                        | <b>2'033</b>      | <b>4'705</b>      |
| 9100.00                   | Caisse bourse                                        | 328               | 3'169             |
| 9100.01                   | Caisse garde-port                                    | 373               | 100               |
| 9100.02                   | Caisse contrôle des habitants                        | 1'283             | 1'330             |
| 9100.03                   | Caisse Refuge                                        | 50                | 106               |
| <b>9101</b>               | <b>Postfinance, CCP n° 10-422-5</b>                  | <b>103'618</b>    | <b>1'063'103</b>  |
| 9101.00                   | Postfinance, CCP n° 10-422-5                         | 103'618           | 1'063'103         |
| <b>9102</b>               | <b>Banques</b>                                       | <b>249'149</b>    | <b>258'824</b>    |
| 9102.01                   | BCV, compte courant n° 0602.32.00                    | 47'355            | 158'626           |
| 9102.02                   | Raiffeisen, compte courant n° 7994.0635.4            | 56'122            | 24'060            |
| 9102.04                   | BCV 5437.41.21 Gestion des titres                    | 144'687           | 76'139            |
| 9102.05                   | Raiffeisen, compte courant amendes n°0615.1796.2     | 985               | 0                 |
| <b>911</b>                | <b>DEBITEURS</b>                                     | <b>3'808'261</b>  | <b>4'089'211</b>  |
| <b>9111</b>               | <b>Comptes courants débiteurs</b>                    | <b>561'517</b>    | <b>907'495</b>    |
| 9111.01                   | Débiteurs (PCE)                                      | 542'414           | 809'011           |
| 9111.03                   | OM Police c/c                                        | 1'850             | 0                 |
| 9111.04                   | FAdEGE, compte courant                               | 0                 | 50'000            |
| 9111.91                   | Débiteurs divers (9115.02)                           | 17'253            | 6'507             |
| 9111.94                   | Débiteurs service des eaux                           | 0                 | 34'699            |
| 9111.95                   | Débiteurs impôts                                     | 0                 | 7'278             |
| <b>9112</b>               | <b>Impôts à encaisser</b>                            | <b>2'892'374</b>  | <b>2'563'105</b>  |
| 9112.01                   | ACI, compte courant PM                               | -12'399           | -43'587           |
| 9112.02                   | ACI, compte courant IS                               | 61'244            | 65'055            |
| 9112.03                   | ACI, compte courant PP                               | 1'978'151         | 2'005'265         |
| 9112.04                   | ACI, IA à récupérer                                  | 846'484           | 536'371           |
| 9112.06                   | ACI, solde boucllement annuel                        | 18'895            | 0                 |
| <b>9119</b>               | <b>Autres créances</b>                               | <b>354'370</b>    | <b>618'611</b>    |
| 9119.04                   | Système d'affranchissement SAI Postfinance           | 341               | 16                |
| 9119.06                   | Impôt anticipé (titres/placements)                   | 38'508            | 38'388            |
| 9119.09                   | TVA décomptes à recevoir                             | 34'837            | 52'848            |
| 9119.21                   | RAdEGE solde comptes N-1                             | 4'184             | 169'359           |
| 9119.24                   | ASIGE année scolaire 2021-22                         | 0                 | 358'000           |
| 9119.25                   | ASIGE année scolaire 2022-23                         | 276'500           | 0                 |
| <b>912</b>                | <b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>            | <b>8'276'968</b>  | <b>8'284'995</b>  |
| <b>9120</b>               | <b>Titres et placements</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>9121</b>               | <b>Fonds compensés</b>                               | <b>158'968</b>    | <b>158'968</b>    |
| 9121.01                   | BCV 5091.22.29 Fondation Inderer                     | 17'166            | 17'166            |
| 9121.02                   | BCV 5091.22.26 Fonds Alfred Amiet                    | 2'101             | 2'101             |
| 9121.03                   | BCV 5091.22.25 Fonds Eugene Brailard                 | 64'014            | 64'014            |
| 9121.04                   | BCV 56.54.39 Fonds Amiet-Berthiez                    | 61'227            | 61'227            |
| 9121.05                   | BCV H5427.43.05 Musée Grandson                       | 11'846            | 11'846            |
| 9121.06                   | Raiffeisen 40674.53 Fonds Marie Schreiner            | 2'615             | 2'614             |
| <b>9123</b>               | <b>Terrains et bâtiments du patrimoine financier</b> | <b>7'838'000</b>  | <b>7'845'933</b>  |
| 9123.00                   | Terrains et bâtiments                                | 3'977'000         | 3'977'720         |
| 9123.01                   | Colombaires 21-23                                    | 1'560'000         | 1'560'000         |
| 9123.02                   | Rénovations sanitaire-chauffage Colombaires 21-23    | 352'000           | 352'050           |
| 9123.03                   | Lotissement de Chamblex                              | 320'000           | 320'000           |
| 9123.05                   | Lotissement Es Pierres selon convention              | 305'000           | 305'452           |
| 9123.07                   | Parcelle 1387 Borné-Nau                              | 1'061'000         | 1'061'530         |
| 9123.13                   | PQ Place du Château                                  | 166'000           | 166'581           |
| 9123.90                   | Achat pcelle 420 Josiane Krebs (552/14)              | 97'000            | 102'600           |
| <b>9129</b>               | <b>Autres biens du patrimoine financier</b>          | <b>280'000</b>    | <b>280'093</b>    |
| 9129.01                   | Pôle de Développement Poissine (506/11)              | 280'000           | 280'093           |
| <b>913</b>                | <b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>                           | <b>2'144'794</b>  | <b>3'321'535</b>  |
| <b>9139</b>               | <b>Actifs transitoires</b>                           | <b>2'144'794</b>  | <b>3'321'535</b>  |
| 9139.01                   | Actifs transitoires                                  | 1'906'961         | 2'053'252         |
| 9139.02                   | Péréquation directe solde en n/faveur                | 0                 | 169'100           |
| 9139.03                   | Solde facture sociale en n/faveur                    | 146'000           | 1'020'900         |
| 9139.50                   | PPA Bas-Grandsonnet (attente futur préavis)          | 74'165            | 70'067            |
| 9139.52                   | PPA Bellevue-Borné-Nau frais étude (attente préavis) | 603               | 0                 |

|             |                                                                        |                   |                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 9139.54     | CE réaménag. centre des Tuileries                                      | 17'065            | 8'216             |
| <b>914</b>  | <b>INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>                     | <b>22'707'000</b> | <b>23'572'592</b> |
| <b>9141</b> | <b>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</b>                     | <b>10'804'000</b> | <b>11'309'089</b> |
| 9141.05     | Plan général d'affectation PGA (532/12)                                | 48'000            | 0                 |
| 9141.10     | Rénovation ancienne partie port (534/13)                               | 241'000           | 263'333           |
| 9141.14     | Prolongement chemin du Coteau (478/09)                                 | 113'000           | 118'861           |
| 9141.15     | Réaménagement Port du Pécas (438/06)                                   | 2'482'000         | 2'648'007         |
| 9141.17     | Etude réfection rues Haute-Lecomte (430/05-453/07)                     | 134'000           | 145'698           |
| 9141.18     | Réhabilitation ancienne partie port Pécas (469/08)                     | 20'000            | 46'132            |
| 9141.19     | Réaménagement zone détente/loisirs/déchetterie (546/14)                | 38'000            | 36'000            |
| 9141.22     | Parking à voitures et à remorques Pécas (545/14)                       | 34'000            | 34'346            |
| 9141.23     | Traversée des Tuileries (533/13)                                       | 130'000           | 128'247           |
| 9141.25     | Rénovation rues Haute et Lecomte (part routes-547/14)                  | 2'104'000         | 2'192'543         |
| 9141.27     | Elargissement et éclairage route de Fiez DP 13 (562/14)                | 46'000            | 58'124            |
| 9141.28     | Pont RC Brinaz (587/16)                                                | 312'000           | 332'146           |
| 9141.29     | Aménagement places parc Bellerive (603/18)                             | 372'000           | 382'077           |
| 9141.30     | Route de desserte ZUP Borné-Nau (588/17)                               | 2'206'000         | 2'461'787         |
| 9141.31     | Coûts archéologiques secteur Borné-Nau (604/18)                        | 1'314'000         | 1'183'715         |
| 9141.32     | Réalisation de la porte d'entrée de Grandson (591/17)                  | 77'000            | 87'300            |
| 9141.34     | Sécurisation Brinaz (606/18)                                           | 628'000           | 618'577           |
| 9141.35     | Mise en conformité terrains foot B-C 616/19                            | 360'000           | 452'946           |
| 9141.36     | Particip. travaux MD Tuileries-Brinaz (628/20)                         | 45'000            | 54'620            |
| 9141.37     | Aménagement butte paysagère B-Nau (635/20)                             | 100'000           | 64'630            |
| <b>9143</b> | <b>Bâtiments et constructions</b>                                      | <b>8'595'000</b>  | <b>8'894'373</b>  |
| 9143.00     | Bâtiments patrim. administratif                                        | 1'241'000         | 1'241'234         |
| 9143.08     | Construction collège Borné Nau (287/94)                                | 373'000           | 746'919           |
| 9143.09     | Rénovation domaine Grandsonnaz (491/10-538/13)                         | 563'000           | 600'000           |
| 9143.10     | Transformations Remparts 6 (605/18)                                    | 300'000           | 320'000           |
| 9143.15     | Salle des Quais (421/05)                                               | 2'606'000         | 2'780'800         |
| 9143.16     | Salle des Quais rénovation et transformations (614/19)                 | 334'000           | 376'701           |
| 9143.17     | Entretien collèges du Jura (566/15-595/17)                             | 1'718'000         | 2'071'597         |
| 9143.18     | Crédit cadre entretien bâtiments (652/22)                              | 167'000           | 0                 |
| 9143.24     | Agrandissement et mise en conformité Voirie (641/21)                   | 477'000           | 31'583            |
| 9143.25     | Aménagement locaux Hôtel de Ville (632/21)                             | 11'000            | 11'400            |
| 9143.28     | Achat à terme parcelle 92 Rue Jean-Lecomte (551/14)                    | 805'000           | 714'139           |
| <b>9144</b> | <b>Installations des services industriels</b>                          | <b>2'674'000</b>  | <b>2'779'857</b>  |
| 9144.00     | Réseau d'eau                                                           | 150'000           | 150'000           |
| 9144.02     | Conduites eau-gaz ch. Borné-Nau (406/04)                               | 4'000             | 6'307             |
| 9144.04     | Réservoir du Devens (394/03)                                           | 90'000            | 100'000           |
| 9144.07     | Ruelle des Renards (400/03)                                            | 41'000            | 62'640            |
| 9144.09     | Conduite d'eau ch. du Mont (450/07)                                    | 11'000            | 19'200            |
| 9144.10     | Raccordement réseau d'eau d'Onnens (439/06)                            | 626'000           | 665'435           |
| 9144.11     | Réfection Grandsonnet (461/08)                                         | 105'000           | 123'979           |
| 9144.14     | Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines (525/12)                          | 340'000           | 356'500           |
| 9144.17     | Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes 564/15                | 337'000           | 350'246           |
| 9144.18     | Raccordement CAD Jura A-B et Colombaires 1-3 (589/17)                  | 290'000           | 307'800           |
| 9144.19     | CE élaboration projet adapt. réseau distrib. eau (620/19)              | 230'000           | 170'414           |
| 9144.20     | Mise en séparatif Couvaloup (624/19)                                   | 450'000           | 467'335           |
| <b>9145</b> | <b>Forêts</b>                                                          | <b>518'000</b>    | <b>518'590</b>    |
| 9145.00     | Forêts                                                                 | 518'000           | 518'590           |
| <b>9146</b> | <b>Mobilier, machines et véhicules</b>                                 | <b>51'000</b>     | <b>60'152</b>     |
| 9146.04     | Balayeuse Azura Flex (606/18)                                          | 51'000            | 60'152            |
| <b>9149</b> | <b>Autres biens</b>                                                    | <b>65'000</b>     | <b>10'531</b>     |
| 9149.02     | Aménagement place des Remparts (619/19)                                | 65'000            | 10'531            |
| <b>915</b>  | <b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>                                  | <b>583'000</b>    | <b>625'927</b>    |
| <b>9152</b> | <b>Prêts et capitaux de dotations sans obligation légale d'amortir</b> | <b>307'000</b>    | <b>315'877</b>    |
| 9152.00     | Fondation grandsonnoise équipements football - prêt 1998               | 134'000           | 134'000           |
| 9152.01     | Tennis-Club Grandson - prêt 1988                                       | 28'000            | 30'000            |
| 9152.06     | Fondation cabane scout - prêt 1993                                     | 65'000            | 65'000            |
| 9152.15     | Sté tir de l'Arnon - prêt 2016                                         | 0                 | 6'000             |
| 9152.20     | Prêt Maison des Terroirs 2021                                          | 80'000            | 80'877            |
| <b>9153</b> | <b>Titres et papiers valeur</b>                                        | <b>276'000</b>    | <b>310'050</b>    |
| 9153.00     | Titres et papiers valeur                                               | 73'000            | 77'350            |
| 9153.01     | Actions CSR BN SA                                                      | 203'000           | 232'700           |
| <b>916</b>  | <b>SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR</b>                         | <b>5'000'000</b>  | <b>5'000'000</b>  |
| <b>9160</b> | <b>Dotation financière au Centre Sportif Régional de Borné-Nau SA</b>  | <b>5'000'000</b>  | <b>5'000'000</b>  |
| 9160.00     | Dotation financière au CSR BN SA                                       | 5'000'000         | 5'000'000         |



|             |                                                              |                   |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>92</b>   | <b>PASSIF</b>                                                | <b>42'874'823</b> | <b>46'220'892</b> |
| <b>920</b>  | <b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>                                  | <b>1'799'410</b>  | <b>2'086'209</b>  |
| <b>9200</b> | <b>Créanciers</b>                                            | <b>1'724'524</b>  | <b>2'011'035</b>  |
| 9200.00     | Créanciers (PCE)                                             | 1'692'067         | 1'973'722         |
| 9200.05     | C/C Cagnotte Muni                                            | 11'673            | 3'313             |
| 9200.99     | Bon'Can                                                      | 20'784            | 34'000            |
| <b>9209</b> | <b>Autres engagements courants</b>                           | <b>74'886</b>     | <b>75'174</b>     |
| 9209.15     | TVA décomptes à payer                                        | 40'605            | 44'026            |
| 9209.30     | Garanties de loyers                                          | 4'201             | 2'984             |
| 9209.31     | Cautions badges et clés                                      | 11'980            | 11'110            |
| 9209.33     | Locations Salle des Quais - arrhes 2022                      | 0                 | 11'304            |
| 9209.34     | Locations Salle des Quais - arrhes 2023                      | 12'100            | 0                 |
| 9209.84     | Dépôt garantie jardins                                       | 6'000             | 5'750             |
| <b>921</b>  | <b>DETTES A COURT TERME</b>                                  | <b>2'000'000</b>  | <b>2'500'000</b>  |
| <b>9210</b> | <b>Banques</b>                                               | <b>2'000'000</b>  | <b>2'500'000</b>  |
| 9210.10     | Rentes Genevoises 0.5% 25.07.22-26.09.22                     | 0                 | 1'500'000         |
| 9210.11     | Banque Cantonale Bâle -0.20% 15.12.21-15.02.22               | 0                 | 1'000'000         |
| 9210.14     | Banque Cantonale Neuchâtel 1.35% 08.11.22-08.03.23           | 2'000'000         | 0                 |
| <b>922</b>  | <b>EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME</b>                        | <b>26'686'100</b> | <b>29'889'300</b> |
| <b>9221</b> | <b>Emprunts par obligation simple</b>                        | <b>26'686'100</b> | <b>29'889'300</b> |
| 9221.01     | PORT - DROITS DE BOUCLE                                      | 1'029'100         | 980'300           |
| 9221.02     | Kommunalkredit 113255 - 3 mios 2.81% =>08.11.22              | 0                 | 3'000'000         |
| 9221.03     | FIA Grandsonne - 175'000 - ss int. => 31.12.22               | 0                 | 17'500            |
| 9221.04     | BCGE 502.39.64 - 2 mios 0.85% éch. 30.09.27                  | 2'000'000         | 2'000'000         |
| 9221.05     | LIM 323 agrand. port- 500'000 - ss int. VD => 31.12.23       | 31'000            | 64'500            |
| 9221.06     | LIM 222080194 agrand. port- 500'000 - ss int. CH => 31.12.23 | 31'000            | 64'500            |
| 9221.07     | BCV 5398.84.15 - 2 mios 0.70% => 09.01.25                    | 2'000'000         | 2'000'000         |
| 9221.08     | Postfinance 5273 - 3 mios 0.50% => 15.09.25                  | 2'500'000         | 2'600'000         |
| 9221.09     | BCV 5139.11.40 - 2 mios 0.70% => 18.11.25                    | 2'000'000         | 2'000'000         |
| 9221.10     | LIM 315 MdT - 175'000 - ss int. VD => 31.12.26               | 35'000            | 43'750            |
| 9221.11     | LIM 222020182 MdT - 175'000 - ss int. CH => 31.12.26         | 35'000            | 43'750            |
| 9221.12     | Suva 40002910 - 1.5 mios 0.86% => 28.09.27                   | 1'500'000         | 1'500'000         |
| 9221.13     | Publica 399913802 - 2 mios 0.85% 24.01.18-24.01.28           | 2'000'000         | 2'000'000         |
| 9221.14     | Suva 40002909 - 1.5 mios 1.01% => 28.09.28                   | 1'500'000         | 1'500'000         |
| 9221.15     | CPensions La Poste 0.88% => 30.08.29                         | 4'100'000         | 4'100'000         |
| 9221.16     | MigrosPensionskasse - 3 mios 0.50% => 07.11.30               | 3'000'000         | 3'000'000         |
| 9221.17     | Suva - 1.8 mios 0.44% => 15.08.31                            | 1'800'000         | 1'800'000         |
| 9221.18     | BCGE - 2.7 mios 0.68% - 22.02.21-21.02.33                    | 2'700'000         | 2'700'000         |
| 9221.19     | BCV 5116.70.79 ATF 0.30% 12.04.21-12.04.23                   | 425'000           | 475'000           |
| <b>923</b>  | <b>ENGAGEMENTS ENVERS DES PROPRES ETABL. ET FONDS SPEC</b>   | <b>158'968</b>    | <b>158'968</b>    |
| <b>9233</b> | <b>Fonds et fondations</b>                                   | <b>158'968</b>    | <b>158'968</b>    |
| 9233.01     | Fondation Hinderer - prêt                                    | 17'166            | 17'166            |
| 9233.02     | Fonds Alfred Amiet                                           | 2'101             | 2'101             |
| 9233.03     | Fonds Eugene Brillard                                        | 64'014            | 64'014            |
| 9233.04     | Fonds Amiet-Berthiez                                         | 61'227            | 61'227            |
| 9233.05     | Musée de Grandson                                            | 11'846            | 11'846            |
| 9233.06     | Fonds Marie Schneiter Raiffeisen                             | 2'615             | 2'614             |
| <b>925</b>  | <b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>                                  | <b>2'282'269</b>  | <b>1'730'760</b>  |
| <b>9259</b> | <b>Passifs transitoires</b>                                  | <b>2'282'269</b>  | <b>1'730'760</b>  |
| 9259.01     | Passifs transitoires                                         | 1'144'498         | 1'271'989         |
| 9259.03     | Provision péréquation directe                                | 679'000           | 0                 |
| 9259.04     | Subvention ECA locaux SDIS BND                               | 458'771           | 458'771           |
| <b>928</b>  | <b>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE</b>             | <b>7'819'538</b>  | <b>7'737'791</b>  |
| <b>9280</b> | <b>Fonds alimentés par des recettes affectées</b>            | <b>1'903'558</b>  | <b>1'543'141</b>  |
| 9280.01     | Fonds service du feu                                         | 0                 | 5'750             |
| 9280.02     | Fonds réseau égoûts et épuration                             | 734'336           | 733'114           |
| 9280.03     | Fonds service des eaux                                       | 526'385           | 357'301           |
| 9280.05     | Fonds entretien port Pécots                                  | 74'126            | 71'700            |
| 9280.06     | Fonds places de parc, contribution propriétaires             | 19'340            | 9'670             |
| 9280.07     | Fonds diversification de la forêt riveraine                  | 20'929            | 20'779            |
| 9280.08     | Fonds pour manifestations                                    | 0                 | 8'554             |
| 9280.09     | Fonds Festival de rire et de rêves                           | 13'095            | 13'095            |
| 9280.10     | Fonds du développpement durable                              | 71'347            | 38'178            |
| 9280.12     | Fonds épuration BND                                          | 440'000           | 285'000           |
| 9280.13     | Fonds Potager communautaire                                  | 4'000             | 0                 |

|             |                                                 |                  |                  |
|-------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>9281</b> | <b>Fonds de renouvellement et de rénovation</b> | <b>2'126'171</b> | <b>2'295'809</b> |
| 9281.01     | Fonds STEP                                      | 545'164          | 545'164          |
| 9281.02     | Fonds Colombaires 3 La Ruche                    | 130'524          | 100'524          |
| 9281.03     | Fonds éclairage public                          | 82'243           | 82'243           |
| 9281.04     | Fonds forestier                                 | 43'547           | 43'547           |
| 9281.05     | Fonds routes et chemins                         | 276'023          | 276'023          |
| 9281.06     | Fonds pour matériel et véhicules                | 138'953          | 66'747           |
| 9281.07     | Fonds immeubles                                 | 602'563          | 902'563          |
| 9281.08     | Fonds Colombaires 1 Bourse des Pauvres          | 95'638           | 75'638           |
| 9281.09     | Fonds bennes déchetterie                        | 40'000           | 30'000           |
| 9281.14     | Fonds Hôtel de Ville                            | 40'000           | 40'000           |
| 9281.16     | Fonds entretien La Grandsonnaz                  | 70'000           | 70'000           |
| 9281.17     | Fonds entretien Es Pierres 2                    | 50'000           | 50'000           |
| 9281.19     | Fonds ASIGE loyers BND 2051-54                  | 0                | 11'843           |
| 9281.20     | Fonds entretien bâtiment BND                    | 11'518           | 1'518            |
| <b>9282</b> | <b>Fonds de réserve</b>                         | <b>3'789'808</b> | <b>3'898'841</b> |
| 9282.01     | Fonds ouvrages AF                               | 0                | 59'508           |
| 9282.02     | Fonds Camping du Pécos                          | 69'154           | 69'154           |
| 9282.05     | Fonds pour débiteurs douteux                    | 600'000          | 600'000          |
| 9282.06     | Fonds pour travaux gaz                          | 0                | 31'795           |
| 9282.07     | Fonds HLM                                       | 1'200'037        | 1'200'037        |
| 9282.08     | Fonds chemins forestiers                        | 0                | 7'455            |
| 9282.09     | Fonds place du chateau                          | 357'739          | 357'739          |
| 9282.10     | Fonds Abris PC                                  | 775'870          | 775'870          |
| 9282.11     | Fonds restauration vieille ville                | 103'407          | 103'407          |
| 9282.12     | Fonds frais d'études                            | 118'214          | 118'214          |
| 9282.13     | Fonds charges foncières                         | 0                | 6'934            |
| 9282.14     | Fonds concept énergétique de commune            | 7'500            | 7'500            |
| 9282.16     | Fonds numérisation cadastre                     | 0                | 72'130           |
| 9282.17     | Fonds 1ère étape renouveau muséal Château       | 40'000           | 40'000           |
| 9282.21     | Fonds pour différences droits de boucle         | 6'700            | 6'700            |
| 9282.28     | Fonds Parking Pécos                             | 300'000          | 300'000          |
| 9282.29     | Fonds Villages solidaires                       | 36'255           | 36'255           |
| 9282.30     | Fonds CoVid pertes financières                  | 69'932           | 106'144          |
| 9282.32     | Fonds Bornes interactives                       | 15'000           | 0                |
| 9282.33     | Fonds diagnostic organisationnel                | 18'000           | 0                |
| 9282.34     | Fonds soutien économique                        | 12'000           | 0                |
| 9282.35     | Fonds réfection mur BMX                         | 30'000           | 0                |
| 9282.36     | Fonds études SAF Poissine                       | 30'000           | 0                |
| <b>929</b>  | <b>CAPITAL</b>                                  | <b>2'128'538</b> | <b>2'117'863</b> |
| <b>9290</b> | <b>Capital</b>                                  | <b>2'128'538</b> | <b>2'117'863</b> |
| 9290.00     | Fortune communale                               | 2'117'863        | 2'106'620        |
| 9290.01     | Résutat en cours                                | 10'674           | 11'243           |

| Tableau des flux de trésorerie                                                | 2022<br>CHF       | 2021<br>CHF       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Revenus de fonctionnement                                                     | 23'203'282        | 21'878'238        |
| Charges de fonctionnement                                                     | -23'192'608       | -21'866'995       |
| <b>Excédent de revenus/charges (-) ressortant du compte de fonctionnement</b> | <b>10'674</b>     | <b>11'243</b>     |
| Défalcations / pertes sur débiteurs                                           | 150'731           | 234'431           |
| Amortissements du patrimoine financier                                        | 42'953            | 34'614            |
| Amortissements du patrimoine administratif                                    | 2'078'048         | 2'230'226         |
| Attributions aux fonds de réserves                                            | 729'501           | 855'698           |
| Prélèvement aux fonds de réserves                                             | -647'754          | -338'699          |
| <b>Marge d'autofinancement</b>                                                | <b>2'364'154</b>  | <b>3'027'513</b>  |
| Variation des débiteurs et comptes-courants                                   | 130'219           | -150'492          |
| Variation des actifs transitoires                                             | 1'176'741         | -638'214          |
| Variation des créanciers et engagements courants                              | -286'799          | 1'195'101         |
| Variation des passifs transitoires                                            | 551'509           | 675'600           |
| <b>Flux de trésorerie provenant des activités du fonctionnement</b>           | <b>3'935'824</b>  | <b>4'109'508</b>  |
| Investissements dans le patrimoine administratif                              | -1'339'040        | -3'379'301        |
| Revenus des investissements du patrimoine administratif                       | 126'584           | 398'971           |
| Investissements dans le patrimoine financier                                  | -                 | -107'140          |
| Investissements titres et prêts du patrimoine administratif                   | -                 | -160'877          |
| Remboursements titres et prêts du patrimoine administratif                    | 8'000             | 3'800             |
| <b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</b>            | <b>-1'204'456</b> | <b>-3'244'546</b> |
| Variation des emprunts à court terme                                          | -500'000          | -2'860'000        |
| Variation des droits de boucle                                                | 48'800            | 4'500             |
| Remboursements emprunts à moyen et long terme                                 | -3'252'000        | -227'000          |
| Souscription nouveaux emprunts à moyen et long terme                          | -                 | 3'200'000         |
| <b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>              | <b>-3'703'200</b> | <b>117'500</b>    |
| <b>Variation nette des liquidités</b>                                         | <b>-971'833</b>   | <b>982'462</b>    |
| Liquidités au début de l'exercice                                             | 1'326'633         | 344'171           |
| Liquidités à la fin de l'exercice                                             | 354'800           | 1'326'633         |
| <b>Variation nette des liquidités</b>                                         | <b>-971'833</b>   | <b>982'462</b>    |

## Etat des emprunts - année 2022

Date : 31.12.22

| No de compte                     | Début    | Echéance   | Prêteur                             | Taux          | Montant au 01.01.22 | Nouvel emprunt   | Amortissement ou remboursement | Situation au 31.12.22 |
|----------------------------------|----------|------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 9210.10                          | 28.09.21 | 28.03.2022 | Rentes Genevoises                   | -0.22%        | 1'500'000           |                  | -1'500'000                     | -                     |
| 9210.10                          | 25.07.22 | 26.09.2022 | Rentes Genevoises                   | 0.50%         |                     | 1'500'000        | -1'500'000                     | -                     |
| 9210.11                          | 15.12.21 | 15.02.2022 | Banque Cantonale de Bâle            | -0.20%        | 1'000'000           |                  | -1'000'000                     | -                     |
| 9210.14                          | 08.12.22 | 08.03.2023 | Banque Cantonale de Neuchâtel       | 1.35%         |                     | 2'000'000        |                                | 2'000'000             |
| <b>Total court terme</b>         |          |            |                                     |               | <b>2'500'000</b>    | <b>3'500'000</b> | <b>-4'000'000</b>              | <b>2'000'000</b>      |
| 9221.01                          |          | nd         | Locataires Port - droits de boucles | sans intérêts | 980'300             | 130'000          | -81'200                        | 1'029'100             |
| 9221.02                          | 08.11.07 | 08.11.2022 | Kommunalkredit                      | 2.81%         | 3'000'000           |                  | -3'000'000                     | -                     |
| 9221.03                          |          | 15.11.2022 | FIA Grandsonne                      | sans intérêts | 17'500              |                  | -17'500                        | -                     |
| 9221.04                          | 01.10.18 | 30.09.2027 | Banque Cantonale de Genève (BCGE)   | 0.85%         | 2'000'000           |                  |                                | 2'000'000             |
| 9221.05                          | 21.10.08 | 31.12.2023 | LIM - Canton de Vaud (Port)         | sans intérêts | 64'500              |                  | -33'500                        | 31'000                |
| 9221.06                          | 01.11.08 | 31.12.2023 | LIM - Confédération (Port)          | sans intérêts | 64'500              |                  | -33'500                        | 31'000                |
| 9221.07                          | 09.01.17 | 09.01.2025 | BCV                                 | 0.70%         | 2'000'000           |                  |                                | 2'000'000             |
| 9221.08                          | 15.09.17 | 15.09.2025 | Posfinance                          | 0.50%         | 2'600'000           |                  | -100'000                       | 2'500'000             |
| 9221.09                          | 18.11.16 | 18.11.2025 | BCV                                 | 0.70%         | 2'000'000           |                  |                                | 2'000'000             |
| 9221.10                          | 10.07.07 | 31.12.2026 | LIM - Canton de Vaud (MdT)          | sans intérêts | 43'750              |                  | -8'750                         | 35'000                |
| 9221.11                          | 26.07.07 | 31.12.2026 | LIM - Confédération (MdT)           | sans intérêts | 43'750              |                  | -8'750                         | 35'000                |
| 9221.12                          | 28.09.18 | 28.09.2027 | SUVA                                | 0.86%         | 1'500'000           |                  |                                | 1'500'000             |
| 9221.13                          | 24.01.18 | 24.01.2028 | Publica                             | 0.85%         | 2'000'000           |                  |                                | 2'000'000             |
| 9221.14                          | 28.09.18 | 28.09.2028 | SUVA                                | 1.01%         | 1'500'000           |                  |                                | 1'500'000             |
| 9221.15                          | 30.08.18 | 30.08.2029 | Caisse de pensions de la Poste      | 0.88%         | 4'100'000           |                  |                                | 4'100'000             |
| 9221.16                          | 07.11.19 | 07.11.2030 | MigrosPensionkasse                  | 0.50%         | 3'000'000           |                  |                                | 3'000'000             |
| 9221.17                          | 16.08.19 | 15.08.2031 | SUVA                                | 0.44%         | 1'800'000           |                  |                                | 1'800'000             |
| 9221.18                          | 22.02.21 | 22.02.2033 | Banque Cantonale de Genève (BCGE)   | 0.68%         | 2'700'000           |                  |                                | 2'700'000             |
| 9221.19                          | 12.04.21 | 12.04.2023 | BCV                                 | 0.30%         | 475'000             |                  | -50'000                        | 425'000               |
| <b>Total moyen et long terme</b> |          |            |                                     |               | <b>29'889'300</b>   | <b>130'000</b>   | <b>-3'333'200</b>              | <b>26'686'100</b>     |
| <b>Total des emprunts</b>        |          |            |                                     |               | <b>32'389'300</b>   | <b>3'630'000</b> | <b>-7'333'200</b>              | <b>28'686'100</b>     |

## Etat des cautionnements au 31 décembre 2022

### Liste des engagements hors bilan contractés par la Commune de Grandson

| Bénéficiaire                                                                                                     | Objet                                       | Montant initial /<br>Plafond<br>endettement | Situation au<br>31.12.21 | Mouvements<br>2022 | Situation au<br>31.12.22 | Sociétés   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|------------|
| * Cercle de Voile de Grandson                                                                                    | Construction du Club-House                  | 358'000                                     | 260'800                  | -7'200             | 253'600                  | Raiffeisen |
| * BMX Club Nord-Vaudois                                                                                          | Création d'une piste BMX                    | 126'000                                     | 66'000                   | -8'000             | 58'000                   | Raiffeisen |
| * Centre sportif régional de Borné-Nau SA                                                                        | Construction du centre sportif de Borné-Nau | 5'000'000                                   | 5'000'000                | -420'000           | 4'580'000                | BCV        |
| <b>Totaux cautionnements accordés (hors associations intercommunales)</b>                                        |                                             |                                             | <b>5'326'800</b>         | <b>-435'200</b>    | <b>4'891'600</b>         |            |
|                                                                                                                  |                                             |                                             |                          |                    |                          |            |
| ° ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs                                              |                                             | 15'000'000                                  | 2'625'825                | -9'036             | 2'616'789                |            |
| ° CCSPA Centre de collecte de Sous-Produits Animaux d'Yverdon-les-Bains et région                                |                                             | 1'000'000                                   | -                        | -                  | -                        |            |
| ° Groupement forestier 7                                                                                         |                                             | 1'100'000                                   | -                        | -                  | -                        |            |
| ° ORPC Jura-Nord Vaudois                                                                                         |                                             | 1'000'000                                   | -                        | -                  | -                        |            |
| <b>Totaux des quotes-parts communales de l'endettement des associations intercommunales</b>                      |                                             |                                             | <b>2'625'825</b>         | <b>-9'036</b>      | <b>2'616'789</b>         |            |
|                                                                                                                  |                                             |                                             |                          |                    |                          |            |
| ° ACRG Association à buts multiples des Communes de la Région de Grandson                                        |                                             | 20'000'000                                  | 827'386                  | -69'202            | 758'184                  |            |
| ° AIERG Association Intercommunale pour l'épuration région Grandson                                              |                                             | 22'000'000                                  | 2'314'200                | 448'800            | 2'763'000                |            |
| <b>Totaux des quotes-parts communales de l'endettements des associations intercommunales qui s'autofinancent</b> |                                             |                                             | <b>3'141'586</b>         | <b>379'598</b>     | <b>3'521'184</b>         |            |

\* Jusqu'à l'extinction de la dette

° Répartition de la quote-part de l'endettement dans ces associations intercommunales au 31.12.22

| Dépenses d'investissements et amortissements |               |                                                                                                                                                                                                                                                             |                | Dépenses et recettes d'investissements |          |     |                       |            |           | Amortissements |                     |                            |                             |    |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|----------|-----|-----------------------|------------|-----------|----------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|----|
|                                              |               |                                                                                                                                                                                                                                                             |                | Dépenses                               | Recettes | DIN | Dépenses              | Recettes   | DIN       | Durée en année | Montants amortis    |                            | Solde à amortir au 31.12.22 |    |
| Dic.                                         | No            | Libellé                                                                                                                                                                                                                                                     | Crédit accordé | en 2022                                |          |     | cumulés au 31.12.2022 |            |           | Préavis (max)  | Amort. 2022 xxx.331 | Amort. compl. 2022 xxx.332 | en CHF en année             |    |
| Patrimoine administratif                     |               |                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                                        |          |     |                       |            |           |                |                     |                            |                             |    |
| BAT                                          | aucun         | Bâtiments du patrimoine administratif                                                                                                                                                                                                                       |                |                                        |          |     | 1'241'234             |            |           | nd             | -234                | -186'000                   | 1'241'000                   | nd |
| RES                                          | aucun         | Réseau d'eau                                                                                                                                                                                                                                                |                |                                        |          |     | 150'000               |            |           | nd             | -                   |                            | 150'000                     | nd |
| COH                                          | aucun         | Forêts                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                                        |          |     | 518'590               |            |           | nd             | -590                |                            | 518'000                     | nd |
| BAT                                          | 287/94        | Construction d'un complexe scolaire (Borné-Nau)                                                                                                                                                                                                             | 7'600'000      |                                        | -        |     | 8'472'338             | -1'227'019 | 7'245'319 | 30             | -187'919            |                            | 373'000                     | 3  |
| ADM                                          | 394/03        | Participation au financement du réservoir du Devens (réserve défense incendie Poissine)                                                                                                                                                                     | 250'951        |                                        | -        |     | 250'951               |            | 250'951   | nd             | -10'000             | -22'000                    | 90'000                      | nd |
| TRA                                          | 400/03        | Travaux d'infrastructure à la ruelle des Renards                                                                                                                                                                                                            | 406'700        |                                        | -        |     | 411'740               | -28'700    | 383'040   | 20             | -21'640             |                            | 41'000                      | 2  |
| RES                                          | 406/04        | Remplacement de la conduite d'eau potable du chemin de Borné-Nau et à la réfection de cette voirie                                                                                                                                                          | 228'000        |                                        | -        |     | 270'168               | -81'989    | 188'179   | 20             | -2'307              |                            | 4'000                       | 2  |
| BAT                                          | 421/05        | Reconstruction de la Grande salle (salle des Quais)                                                                                                                                                                                                         | 6'706'190      |                                        | -        |     | 7'089'481             | -1'077'083 | 6'012'398 | 30             | -174'800            |                            | 2'606'000                   | 15 |
| TRA                                          | 430/05-453/07 | Etude de l'avant-projet de réfection des rues Haute et Jean-Lecomte (route et infrastructures) - Etude pour la réfection des conduites industrielles, la mise en système séparatif et les aménagements de surface de la rue Haute et de la rue Jean-Lecomte | 150'000        |                                        | -        |     | 223'698               |            | 223'698   | 20             | -11'698             | -7'000                     | 134'000                     | 12 |
| COH                                          | 438/06        | Réaménagement Port du Pécos                                                                                                                                                                                                                                 | 4'900'000      |                                        | -        |     | 4'424'507             |            | 4'424'507 | 30             | -166'007            |                            | 2'482'000                   | 15 |
| RES                                          | 439/06        | Crédit pour permettre l'adhésion de la commune au but optionnel du réseau d'eau de l'ACRG                                                                                                                                                                   | 1'130'000      |                                        | -        |     | 1'308'497             |            | 1'308'497 | 30             | -39'435             |                            | 626'000                     | 16 |
| RES                                          | 450/07        | Travaux de rénovation du chemin du Mont (réfection des conduites industrielles et mise en système séparatif)                                                                                                                                                | 624'000        |                                        | -        |     | 419'515               | -29'058    | 390'457   | 30             | -1'200              |                            | 11'000                      | 15 |
| TRA                                          | 461/08        | Travaux de rénovation (route et infrastructures) au chemin du Grandsonnet                                                                                                                                                                                   | 720'000        |                                        | -        |     | 662'202               | -167'922   | 494'279   | 20             | -18'979             | -22'000                    | 105'000                     | 5  |
| COH                                          | 469/08        | Réhabilitation de l'ancienne partie du port du Pécos                                                                                                                                                                                                        | 630'000        |                                        | -        |     | 124'706               |            | 124'706   | 20             | -4'132              |                            | 20'000                      | 11 |
| TRA                                          | 478/09        | Raccordement du chemin du Coteau à la route de Giez - Quartier Es Pierres                                                                                                                                                                                   | 300'000        |                                        | -        |     | 308'425               | -6'000     | 302'425   | 30             | -5'861              |                            | 113'000                     | 22 |
| COH                                          | 491/10-538/13 | Rénovation du domaine d'estivage des Grandsonnes                                                                                                                                                                                                            | 1'059'300      |                                        | -        |     | 922'728               |            | 922'728   | 25             | -37'000             |                            | 563'000                     | 17 |
| RES                                          | 525/12        | Crédit d'étude et d'investissements pour les travaux de rénovation de la rue du Crêt-aux-Moines (réfection des conduites, mise en séparatif et réfection de la chaussée)                                                                                    | 882'900        |                                        | -        |     | 791'341               | -36'776    | 754'565   | 30             | -16'500             | -10'315                    | 340'000                     | 22 |
| URB                                          | 532/12-650/22 | Révision du Plan général d'affectation PGA                                                                                                                                                                                                                  | 440'000        | 58'315                                 | 58'315   |     | 379'638               |            | 379'638   | 10             | -10'315             |                            | 48'000                      | 5  |
| URB                                          | 533/13        | Crédit d'étude pour l'avant-projet de réaménagement de la traversée des Tuileries                                                                                                                                                                           | 240'000        | 29'952                                 | 29'952   |     | 254'199               |            | 254'199   | 10             | -28'199             |                            | 130'000                     | 5  |
| COH                                          | 534/13        | Rénovation de l'ancienne partie du port de Grandson                                                                                                                                                                                                         | 590'000        |                                        | -        |     | 475'813               | -30'000    | 445'813   | 20             | -22'333             |                            | 241'000                     | 11 |
| TRA                                          | 545/14        | Agrandissement du parc à remorques et aménagement d'une extension du parking du Pécos                                                                                                                                                                       | 300'000        | 5'006                                  | 5'006    |     | 43'057                |            | 43'057    | 10             | -5'352              | -88'543                    | 34'000                      | 8  |
| TRA                                          | 546/14        | Réaménagement de l'accès à la zone de détente, loisirs et déchetterie                                                                                                                                                                                       | 210'000        | 7'050                                  | 7'050    |     | 51'652                |            | 51'652    | 10             | -5'050              |                            | 38'000                      | 7  |
| TRA                                          | 547/14        | Travaux de rénovation des rues Haute et Jean-Lecomte ainsi que des ruelles adjacentes (réaménagement des espaces publics, éclairage, modernisation de l'infrastructure souterraine)                                                                         | 4'852'000      |                                        | -        |     | 3'907'071             | -1'246'627 | 2'660'444 | 30             | -88'543             |                            | 2'104'000                   | 24 |
| ADM                                          | 551/14-569/15 | Aquisition par vente à terme de la parcelle no 92 située à la rue Jean-Lecomte                                                                                                                                                                              | 2'870'000      | 190'741                                | 190'741  |     | 2'341'572             | -600'000   | 1'741'572 | 20             | -99'880             |                            | 805'000                     | 12 |
| URB                                          | 561/14        | Demande de crédit d'études pour le Plan Partiel d'Affectation "Coteau derrière les Remparts"                                                                                                                                                                | 170'000        | 691                                    | 691      |     | 176'420               |            | 176'420   | 10             | -691                | -13'246                    | -                           | 0  |
| TRA                                          | 562/14        | Crédit pour l'élargissement et l'éclairage de la route de Fiez (DP 13)                                                                                                                                                                                      | 145'000        |                                        | -        |     | 122'345               | -3'521     | 118'824   | 10             | -12'124             |                            | 46'000                      | 4  |
| RES                                          | 564/15-592/17 | Demande de crédit d'investissement pour le remplacement du système d'exploitation de la STAP de Corcelettes-Les Pins                                                                                                                                        | 2'298'000      |                                        | -        |     | 1'877'003             | -1'487'757 | 389'246   | 30             | -13'246             |                            | 337'000                     | 26 |
| BAT                                          | 566/15-595/17 | Travaux de transformations et de réaménagements des collèges du Jura                                                                                                                                                                                        | 2'585'000      | 122'379                                | 122'379  |     | 2'471'696             | -17'820    | 2'453'876 | 30             | -475'976            |                            | 1'718'000                   | 24 |
| TRA                                          | 587/16        | Participation communale pour la reconstruction du pont par-dessus la Brinaz - RC 401                                                                                                                                                                        | 230'000        | -2'720                                 | -2'720   |     | 366'027               |            | 366'027   | 10             | -17'427             | -78'509                    | 312'000                     | 8  |
| TRA                                          | 588/17        | Route de desserte de la ZUP (zone d'utilité publique) de Borné-Nau                                                                                                                                                                                          | 2'480'800      | -177'277                               | -177'277 |     | 2'519'002             |            | 2'519'002 | 30             | -78'509             |                            | 2'206'000                   | 26 |
| BAT                                          | 589/17        | Raccordement des collèges Jura A & B et des immeubles de la rue des Colombaires 1 & 3 à un réseau de chauffage à distance (CAD)                                                                                                                             | 432'000        |                                        | -        |     | 428'915               |            | 428'915   | 20             | -17'800             |                            | 290'000                     | 18 |
| TRA                                          | 591/17        | Réalisation de la porte d'entrée de Grandson                                                                                                                                                                                                                | 300'000        |                                        | -        |     | 289'240               | -179'441   | 109'798   | 10             | -10'300             |                            | 77'000                      | 9  |

| Dépenses d'investissements et amortissements |        |                                                                                                                            |                | Dépenses et recettes d'investissements |           |          |                       |            |            | Amortissements |                     |                            |                             |              |
|----------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|-----------|----------|-----------------------|------------|------------|----------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                              |        |                                                                                                                            |                | Dépenses                               | Recettes  | DIN      | Dépenses              | Recettes   | DIN        | Durée en année | Montants amortis    |                            | Solde à amortir au 31.12.22 |              |
| Dic.                                         | No     | Libellé                                                                                                                    | Crédit accordé | en 2022                                |           |          | cumulés au 31.12.2022 |            |            | Préavis (max)  | Amort. 2022 xxx.331 | Amort. compl. 2022 xxx.332 | en CHF en année             |              |
| SEC                                          | 603/18 | Aménagement de places de parc secteur Bellerive-Poissine                                                                   | 395'000        | 9'515                                  |           | 9'515    | 391'593               |            | 391'593    | 20             |                     | -19'593                    |                             | 372'000 19   |
| TRA                                          | 604/18 | Financement des coûts archéologiques extraordinaires liés à la construction de la route et du complexe sportif à Borné-Nau | 2'052'000      | 177'277                                |           | 177'277  | 1'605'215             | -195'723   | 1'409'492  | 30             |                     | -46'992                    |                             | 1'314'000 28 |
| BAT                                          | 605/18 | Transformation des locaux de la rue des Remparts 6                                                                         | 400'000        |                                        |           | -        | 403'616               |            | 403'616    | 20             |                     | -20'000                    |                             | 300'000 15   |
| URB                                          | 606/18 | Travaux de sécurisation et de renaturation du cours de La Brinaz, participation de la Commune de Grandson                  | 480'000        | 44'292                                 |           | 44'292   | 568'440               |            | 568'440    | 20             |                     | -440                       |                             | 568'000 20   |
| TRA                                          | 608/18 | Achat d'une balayeuse communale                                                                                            | 135'000        |                                        |           | -        | 130'952               | -45'000    | 85'952     | 10             |                     | -9'152                     |                             | 51'000 6     |
| ADM                                          | 613/19 | Renouvellement des logiciels informatiques communaux                                                                       | 240'000        | 23'542                                 |           | 23'542   | 200'334               |            | 200'334    | 10             |                     | -23'542                    |                             | - 0          |
| BAT                                          | 614/19 | Rénovations et transformations de la salle des Quais et du restaurant                                                      | 420'000        |                                        |           | -        | 418'701               |            | 418'701    | 10             |                     | -42'701                    |                             | 334'000 8    |
| TRA                                          | 616/19 | Mise en conformité terrains foot B-C                                                                                       | 460'000        | 49'649                                 | -96'700   | -47'051  | 548'596               | -96'700    | 451'896    | 10             |                     | -45'896                    |                             | 360'000 8    |
| TRA                                          | 619/19 | Aménagement de l'espace public des Remparts                                                                                | 90'000         | 63'476                                 |           | 63'476   | 74'007                |            | 74'007     | 10             |                     | -9'007                     |                             | 65'000 9     |
| RES                                          | 620/19 | Crédit d'étude pour l'élaboration du projet d'ouvrage d'adaptation du réseau communal de distribution d'eau                | 440'000        | 76'066                                 |           | 76'066   | 246'481               |            | 246'481    | 10             |                     | -16'481                    |                             | 230'000 9    |
| RES                                          | 624/19 | Mise en séparatif Couvaloup                                                                                                | 625'000        |                                        |           | -        | 507'592               | -19'458    | 488'135    | 30             |                     | -17'335                    |                             | 450'000 28   |
| URB                                          | 628/20 | Participation communale aux travaux de mobilité douce sur le tronçon Tuileries-Brinaz lors de travaux de la DGMR           | 105'000        |                                        |           | -        | 54'620                |            | 54'620     | 10             |                     | -9'620                     |                             | 45'000 9     |
| BAT                                          | 630/20 | Transformation et mise en conformité du sous-sol de l'Hôtel de Ville                                                       | reporté        |                                        |           | -        | 11'400                |            | 11'400     | 30             |                     | -400                       |                             | 11'000 30    |
| TRA                                          | 635/20 | ZUP Borné-Nau aménagement d'une butte paysagère                                                                            | 400'000        | 47'963                                 |           | 47'963   | 112'593               |            | 112'593    | 30             |                     | -12'593                    |                             | 100'000 29   |
| RES                                          | 638/20 | Participation aux travaux d'adaptation du réseau d'eau potable suite au chantier de l'ECF La Brinaz                        | 101'700        |                                        | -29'884   | -29'884  | 94'429                | -29'884    | 64'545     | 20             |                     | -4'545                     |                             | 60'000 19    |
| TRA                                          | 641/21 | Mise en conformité et agrandissement des locaux de la voirie                                                               | 1'781'100      | 445'969                                |           | 445'969  | 477'552               |            | 477'552    | 30             |                     | -552                       |                             | 477'000 30   |
| TRA                                          | 649/22 | Remplacement du véhicule de voirie Lindner Unitrac 102L                                                                    | 192'400        |                                        |           |          | -                     | -          | -          | 10             |                     | -                          |                             | - 10         |
| BAT                                          | 652/22 | Crédit cadre d'entretien des bâtiments communaux                                                                           | 500'000        | 167'153                                |           | 167'153  | 167'153               |            | 167'153    | 20             |                     | -153                       | -                           | 167'000 20   |
| BAT                                          | 654/22 | Rénovation des toitures des bâtiments scolaires Borné-Nau B et C                                                           | 470'000        |                                        |           | -        | -                     | -          | -          | 30             |                     | -                          |                             | - 30         |
| RES                                          | 656/22 | Crédit cadre 2022-2026 pour le renouvellement et la modernisation de l'éclairage public                                    | 675'000        |                                        |           | -        | -                     | -          | -          | 10             |                     | -                          |                             | - 10         |
| Total du patrimoine administratif            |        |                                                                                                                            |                | 53'693'041                             | 1'339'040 | -126'584 | 1'212'456             | 47'397'218 | -6'606'478 | 42'700'564     |                     | -1'863'048                 | -215'000                    | 22'707'000   |

Récapitulation par dicastère du patrimoine administratif

|                                                 |    |                                     |                | Dépenses  | Recettes | DIN       | Dépenses              | Recettes   | DIN        | Durée en<br>année | Montants amortis       |                               | Solde à amortir au<br>31.12.22 |  |
|-------------------------------------------------|----|-------------------------------------|----------------|-----------|----------|-----------|-----------------------|------------|------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|
| Dic.                                            | No | Libellé                             | Crédit accordé | en 2022   |          |           | cumulés au 31.12.2022 |            |            | Préavis<br>(max)  | Amort. 2022<br>xxx.331 | Amort. compl.<br>2022 xxx.332 | en CHF en année                |  |
| ADM                                             |    | Administration générale et finances | 3'360'951      | 214'283   | -        | 214'283   | 2'792'857             | -600'000   | 2'192'857  |                   | -133'422               | -                             | 895'000                        |  |
| BAT                                             |    | Bâtiments et gérances               | 19'113'190     | 289'532   | -        | 289'532   | 19'463'301            | -2'321'922 | 17'141'379 |                   | -919'984               | -186'000                      | 7'040'000                      |  |
| COH                                             |    | Cohésion sociale et tourisme        | 7'179'300      | -         | -        | -         | 5'947'753             | -30'000    | 5'917'753  |                   | -230'062               | -22'000                       | 3'824'000                      |  |
| SEC                                             |    | Ecoles et sécurité                  | 395'000        | 9'515     | -        | 9'515     | 391'593               | -          | 391'593    |                   | -19'593                | -                             | 372'000                        |  |
| URB                                             |    | Urbanisme et mobilité               | 1'435'000      | 133'249   | -        | 133'249   | 1'433'316             | -          | 1'433'316  |                   | -49'264                | -                             | 791'000                        |  |
| TRA                                             |    | Travaux et environnement            | 15'205'000     | 616'394   | -96'700  | 519'694   | 11'853'372            | -1'969'634 | 9'883'737  |                   | -399'676               | -                             | 7'577'000                      |  |
| RES                                             |    | Réseaux et énergies                 | 7'004'600      | 76'066    | -29'884  | 46'182    | 5'515'027             | -1'684'922 | 3'830'104  |                   | -111'049               | -7'000                        | 2'208'000                      |  |
| Total par dicastère du patrimoine administratif |    |                                     | 53'693'041     | 1'339'040 | -126'584 | 1'212'456 | 47'397'218            | -6'606'478 | 40'790'740 |                   | -1'863'048             | -215'000                      | 22'707'000                     |  |

| Dépenses d'investissements et amortissements |               |                                                                                                                                                                                                                                               |                | Dépenses et recettes d'investissements |          |        |                       |            |            | Amortissements |                     |                            |                             |            |
|----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|----------|--------|-----------------------|------------|------------|----------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|------------|
|                                              |               |                                                                                                                                                                                                                                               |                | Dépenses                               | Recettes | DIN    | Dépenses              | Recettes   | DIN        | Durée en année | Montants amortis    |                            | Solde à amortir au 31.12.22 |            |
| Dic.                                         | No            | Libellé                                                                                                                                                                                                                                       | Crédit accordé | en 2022                                |          |        | cumulés au 31.12.2022 |            |            | Préavis (max)  | Amort. 2022 xxx.331 | Amort. compl. 2022 xxx.332 | en CHF en année             |            |
| Patrimoine financier                         |               |                                                                                                                                                                                                                                               |                |                                        |          |        |                       |            |            |                |                     |                            |                             |            |
| ADM                                          |               | Terrains et batiments                                                                                                                                                                                                                         |                |                                        |          |        | 3'977'720             |            |            |                | -720                |                            | 3'977'000                   |            |
| BAT                                          |               | Colombaires 21-23                                                                                                                                                                                                                             |                |                                        |          |        | 1'560'000             |            |            |                | -                   |                            | 1'560'000                   |            |
| BAT                                          |               | Rénovations sanitaire-chauffage Colombaires 21-23                                                                                                                                                                                             |                |                                        |          |        | 352'050               |            |            |                | -50                 |                            | 352'000                     |            |
| URB                                          |               | Lotissement de Chamblex                                                                                                                                                                                                                       |                |                                        |          |        | 320'000               |            |            |                | -                   |                            | 320'000                     |            |
| URB                                          |               | Lotissement Es Pierres selon convention                                                                                                                                                                                                       |                |                                        |          |        | 305'452               |            |            |                | -452                |                            | 305'000                     |            |
| URB                                          |               | Parcelle 1387 Borné-Nau                                                                                                                                                                                                                       |                |                                        |          |        | 1'061'530             |            |            |                | -530                |                            | 1'061'000                   |            |
| URB                                          |               | PQ Place du Château                                                                                                                                                                                                                           |                |                                        |          |        | 166'581               |            |            |                | -581                |                            | 166'000                     |            |
| URB                                          | 506/11        | Pôle de développement économique 14 "La Poissine", financement du solde de l'acompte servant à couvrir les frais de l'étude pour le projet de remaniement parcellaire et de répartition des frais des équipements collectifs sur le périmètre | 260'000        |                                        | -        |        | 337'979               | -36'100    | 301'879    | aucun          | -93                 |                            | 280'000 0                   |            |
| URB                                          | 552/14        | Achat de la parcelle no 420 située à Fiez-Pittet, propriété de Mme Josiane Krebs                                                                                                                                                              | 360'000        | -                                      | -        |        | 108'114               |            | 108'114    | 20             | -5'600              |                            | 97'000 18                   |            |
| ADM                                          | 581/16-601/17 | Financement du projet de construction du centre sportif de Borné-Nau, constitution d'une SA, cession d'un DDP et dotation financière de la SA                                                                                                 | 5'000'000      |                                        | -        |        | 9'155'023             | -4'155'023 | 5'000'000  | 20             | -                   |                            | 5'000'000 20                |            |
| Total du patrimoine financier                |               |                                                                                                                                                                                                                                               |                | 5'620'000                              | -        | -      | -                     | 9'601'115  | -4'191'123 | 13'153'326     |                     | -8'026                     | -                           | 13'118'000 |
| Prêts et capitaux de donations               |               |                                                                                                                                                                                                                                               |                |                                        |          |        |                       |            |            |                |                     |                            |                             |            |
|                                              |               | Fondation grandsonnoise équipements football - prêt 1998                                                                                                                                                                                      |                |                                        | -        |        | 134'000               |            |            |                | -                   |                            | 134'000                     |            |
|                                              |               | Tennis-Club Grandson - prêt 1988                                                                                                                                                                                                              |                |                                        | -2'000   | -2'000 | 30'000                |            |            |                | -                   |                            | 28'000                      |            |
|                                              |               | Fondation cabane scout - prêt 1993                                                                                                                                                                                                            |                |                                        | -        |        | 65'000                |            |            |                | -                   |                            | 65'000                      |            |
|                                              |               | Sté tir de l'Arnon - prêt 2016                                                                                                                                                                                                                |                |                                        | -6'000   | -6'000 | 6'000                 |            |            |                | -                   |                            | -                           |            |
|                                              |               | Prêt Maison des Terroirs 2021                                                                                                                                                                                                                 |                |                                        | -        |        | 80'877                |            |            |                | -877                |                            | 80'000                      |            |
|                                              |               | Titres et papiers valeur                                                                                                                                                                                                                      |                |                                        |          |        | 77'350                |            |            |                | -4'350              |                            | 73'000                      |            |
| ADM                                          | 601/17        | Actions CSR-BN SA                                                                                                                                                                                                                             | 320'000        | -                                      | -        | -      | 290'900               |            | 290'900    | 10             | -29'700             |                            | 203'000 7                   |            |
| Total des prêts et capitaux de donations     |               |                                                                                                                                                                                                                                               |                | 320'000                                | -        | -8'000 | -8'000                | -          | -          | 684'127        |                     | -34'927                    | -                           | 583'000    |



## Etat des titres et placements au 31 décembre 2022

| Désignation                                                             | Nombre | Valeurs<br>nominales | Valeurs<br>nominales<br>totales | Cours<br>(BCV) | Valeurs<br>estimées | Bilan au<br>01.01.22 | Amort.<br>2022 | Bilan au 31.12.22 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------|
| <b>Patrimoine administratif</b>                                         |        |                      |                                 |                |                     |                      |                |                   |
| Romande Energie Holding SA, Morges                                      | 3'040  | 25.00                | 76'000                          | 1'115          | 3'389'600           | 73'950               | 950            | 73'000            |
| Maison du Nord Vaudois SA                                               | 5      | 200.00               | 1'000                           |                | 1'000               | 1'000                | 1'000          | -                 |
| Cave des Viticulteurs de Bonvillars                                     | 4      | 600.00               | 2'400                           |                | 2'400               | 2'400                | 2'400          | -                 |
| Centre Sportif Régional Borné-Nau SA                                    | 2'909  | 100.00               | 290'900                         |                | 290'900             | 232'700              | 29'697         | 203'000           |
| <b>Total des titres du patrimoine administratif</b>                     |        |                      | <b>370'300</b>                  |                | <b>3'683'900</b>    | <b>310'050</b>       | <b>34'047</b>  | <b>276'000</b>    |
| <b>Titres divers pour mémoire</b>                                       |        |                      |                                 |                |                     |                      |                |                   |
| Cave des Viticulteurs de Bonvillars                                     | 18     | 600.00               | 10'800                          |                |                     |                      |                |                   |
| Centre de Ramassage et d'identification des déchets spéciaux            | 8      | 1'000.00             | 8'000                           |                |                     |                      |                |                   |
| STRID                                                                   | 180    | 700.00               | 126'000                         |                |                     |                      |                |                   |
| STRID                                                                   | 79     | 2'100.00             | 165'900                         |                |                     |                      |                |                   |
| Société Coopérative des téléskis des Rasses et du Chasseron             | 100    | 25.00                | 2'500                           |                |                     |                      |                |                   |
| Société Coopérative des remontées mécaniques du balcon du Jura Vaudois  | 480    | 25.00                | 12'000                          |                |                     |                      |                |                   |
| Vaud-Fribourg TV S.A.                                                   | 54     | 80.00                | 4'320                           |                |                     |                      |                |                   |
| Association Forestière Vaudoise et du Bas-Valais                        | 25     | 250.00               | 6'250                           |                |                     |                      |                |                   |
| Navigation Lacs de Neuchâtel et Morat SA                                | 16'850 | 1.00                 | 16'850                          |                |                     |                      |                |                   |
| BOIPAC Société coopérative                                              | 150    | 25.00                | 3'750                           |                |                     |                      |                |                   |
| Société Coopérative du Ski-Lift de Mauborget                            | 1      | 1'000.00             | 1'000                           |                |                     |                      |                |                   |
| Société Coopérative du Ski-Lift de Mauborget                            | 5      | 100.00               | 500                             |                |                     |                      |                |                   |
| Maison de la Vigne et du Vin Vaudois                                    | 1      | 500.00               | 500                             |                |                     |                      |                |                   |
| Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA                                        | 1      | 500.00               | 500                             |                |                     |                      |                |                   |
| Société Coopérative Mon Ciné                                            | 8      | 25.00                | 200                             |                |                     |                      |                |                   |
| Maison du Nord Vaudois SA                                               | 45     | 200.00               | 9'000                           |                |                     |                      |                |                   |
| Tennis Club Grandson                                                    | 40     | 25.00                | 1'000                           |                |                     |                      |                |                   |
| Tennis Club Grandson                                                    | 6      | 50.00                | 300                             |                |                     |                      |                |                   |
| Coopérative Vaudoise de Cautionnement                                   | 110    | 10.00                | 1'100                           |                |                     |                      |                |                   |
| TRAVYS SA (Transport Vallée de Joux, Yverdon-les-bains et Sainte-Croix) | 8'693  | 10.00                | 86'930                          |                |                     |                      |                |                   |
| Club de Plongée de Grandson                                             | 19     | 100.00               | 1'900                           |                |                     |                      |                |                   |
| <b>Total titres divers pour mémoire</b>                                 |        |                      | <b>459'300</b>                  | -              | -                   | -                    |                | -                 |
| <b>Total des titres et placements au 31.12.22</b>                       |        |                      | <b>829'600</b>                  |                | <b>3'683'900</b>    | <b>310'050</b>       | <b>34'047</b>  | <b>276'000</b>    |

## Collaborations intercommunales au 31 décembre 2022

| Associations de Communes, ententes intercommunales<br>et autres regroupements de droit public | Forme juridique         | Nom du réviseur                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|
| ARAS Association régionale d'action sociale Jura-Nord vaudois                                 | Association de Communes | Ofico Fiduciaire SA, Lausanne                    |
| ACRG Association à buts multiples des Communes de la Région de Grandson                       | Association de Communes | Fidinter SA, Lausanne                            |
| ADNV Association pour le développement du Nord vaudois                                        | Association             | Fidaceb SA, Yverdon                              |
| AIERG Association Intercommunale pour l'épuration région Grandson                             | Association de Communes | Fiduconsult Fidyver SA,<br>Montagny-près-Yverdon |
| ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs                             | Association de Communes | Fiprom SA, Lausanne                              |
| ATRG Association les Terroirs de la région de Grandson                                        | Association de Communes | Pas soumis à révision                            |
| CSR-BN SA Centre Sportif Régional de Borné-Nau SA                                             | Société anonyme         | Ofico Fiduciaire SA, Lausanne                    |
| CCSPA Centre de collecte de Sous-Produits Animaux d'Yverdon-les-Bains et région               | Association de Communes | Infocompta, Bercher                              |
| Groupe des triages forestiers du 7 <sup>ème</sup> arrondissement du canton de Vaud            | Association de Communes | Groupe Fidexpert GF Audit SA,<br>Yverdon         |
| RAeGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs                                    | Association de Communes | Fiprom SA, Lausanne                              |
| ORPC Organisation Régionale de Protection Civile Jura-Nord Vaudois                            | Association de Communes | LFiduciaire, Montagny-près-<br>Yverdon           |
| SDIS Service de défense incendie et secours régional du Nord Vaudois                          | Association de Communes | BDO SA, Lausanne                                 |

Les comptes annuels de ces associations peuvent être consultés sur leur site internet respectif ou fournis sur demande à la bourse communale.