



Commune de  
**Bourg-en-Lavaux**  
**MUNICIPALITE**

Rte de Lausanne 2  
Case Postale 112  
1096 Cully

T 021 821 04 14  
F 021 821 04 00  
greffe@b-e-l.ch  
www.b-e-l.ch

AU CONSEIL COMMUNAL DE BOURG-EN-LAVAU

**COMMUNICATION N° 07/2022**

## **Plan des investissements 2023**



**LAVAU**  
VIGNOBLE  
EN TERRASSES



Organisation  
des Nations Unies  
pour l'éducation,  
la science et la culture



Lavaux, vignoble en terrasses  
inscrit sur la Liste  
du patrimoine mondial  
en 2007



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

### **Préambule**

L'article 18 du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom) et l'article 108 du règlement du Conseil communal (RCCP) prévoient les dispositions suivantes :

« La Municipalité établit annuellement le plan des investissements. Ce plan est présenté au Conseil en même temps que le budget de fonctionnement ; il n'est pas soumis au vote et n'engage pas le Conseil ».

Par cette communication, la Municipalité porte à votre connaissance la réactualisation de son plan des investissements pour les années 2023 et suivantes.

### **Plan des investissements 2023**

Le montant total estimé des investissements 2023 s'élève à CHF 9'746'500. Ce montant concerne le financement des investissements pour lesquels les crédits sont déjà votés et le financement des investissements à voter, à savoir :

- investissements déjà votés	CHF 2'778'700
- investissements pour lesquels les crédits doivent être votés	CHF 6'967'800

Les crédits à voter concernent principalement :

- constructions, rénovations des bâtiments communaux	CHF 1'630'000
- autres dépenses liées aux chantiers du plateau de la gare de Cully	CHF 225'000
- procédure pour la transformation des collèges	CHF 300'000
- travaux routiers et aménagements urbains	CHF 1'950'000
- travaux d'assainissement	CHF 1'840'000
- réseau du service des eaux	CHF 800'000
- divers	CHF 220'000

Le total des investissements probables pour la période de fin de la législature, c'est-à-dire 2024 à 2026, est de 40 millions. Ils concernent principalement :

- constructions, rénovations des bâtiments communaux	CHF 10'455'000
- autres dépenses liées aux chantiers du plateau de la gare de Cully	CHF 3'500'000
- transformation des collèges	CHF 6'600'000
- travaux routiers et aménagements urbains	CHF 8'050'000
- travaux d'assainissement	CHF 4'200'000
- réseau du service des eaux	CHF 2'606'000
- réseau du service électrique	CHF 1'555'000
- cours d'eau et rives	CHF 1'600'000
- divers	CHF 1'500'000



Sur l'ensemble des investissements projetés dans le plan sur les quatre prochaines années (presque 50 mios), le montant des objets pouvant être financés pour tout ou partie par le biais de subventions, de participations de tiers ou de taxes, est de 19.4 mios, soit 39%.

En résumé, le plan des investissements porte sur les domaines suivants :

- la réalisation des investissements déjà consentis par le Conseil communal
- l'entretien et la remise en état des infrastructures : collecteurs, bâtiments communaux (patrimoines administratifs et financiers) ainsi que les réseaux des services industriels
- la finalisation des investissements en lien avec le plateau de la Gare à Cully
- la mise en œuvre du Plan directeur des routes et du Plan lumière
- la modernisation des réseaux ainsi que l'infrastructure communale.

Le montant des investissements reste important pour notre commune. Il s'explique toujours essentiellement par la rénovation et la construction d'infrastructures communales (plateau de la Gare, école, etc.). Il intègre un effort conséquent sur le renouvellement des réseaux, la rénovation des bâtiments et la modernisation des infrastructures publiques.

### **Financement**

Pour assurer le financement des investissements, la Municipalité a recours aux moyens suivants :

- **Excédent du produit du compte d'exploitation** : le résultat du budget 2023 démontre que la Municipalité ne peut compter sur une marge d'autofinancement suffisamment positive pour financer les investissements par des fonds propres. Pour les années suivantes, la marge d'autofinancement de la commune devrait légèrement s'améliorer, toutefois pas suffisamment pour permettre de financer l'entier des investissements.
- **Les subventions et participations de tiers.**
- **La vente d'actifs (terrains, immeubles, titres)** : avec le préavis 17/2021, le Conseil communal a déjà validé la vente de la parcelle O pour un peu plus de 6.5 mios. La Municipalité a encore identifié une série d'objets non stratégiques, pouvant également faire l'objet de vente et ainsi générer quelques liquidités, permettant de financer une partie des futurs investissements.
- **L'emprunt** : les conditions du marché des emprunts ont passablement évolué ces derniers mois, mais tendent maintenant à une certaine stabilité. La Municipalité optera pour un financement permettant d'assurer aussi longtemps que possible une charge d'intérêts la plus légère possible.
- **Les diverses taxes.**



- **L'augmentation des revenus** : la mise en valeur du patrimoine devrait permettre de générer des revenus supplémentaires. Les comptes 2021 ainsi que les perspectives financières pour 2022 sont moins pessimistes que lors de l'établissement des budgets. La Municipalité reste attentive aux besoins et ne manquera pas d'analyser tous les éléments lors de la clôture des comptes 2022, et le cas échéant, proposera des solutions.

## **Conclusion**

Le plan des investissements se doit d'être l'inventaire objectif des besoins en équipement à moyen et long terme de notre commune.

Son analyse détaillée montre que notre commune n'a pas d'autres choix que de consentir à d'importants investissements liés à une obligation légale ou qui s'imposent par la vétusté des infrastructures. L'ensemble des investissements représente globalement pas loin de CHF 50 mios dont CHF 13.7 mios sont déjà votés.

Les principaux domaines concernés sont :

- les infrastructures (réseau d'assainissement, de routes, d'éclairage public, d'eau potable)
- les bâtiments communaux
- les besoins scolaires.

La liste des objets concernés est pratiquement incompressible, soit parce qu'ils découlent d'une obligation légale, soit parce que leur report affecterait lourdement les générations futures.

Il ne faut pas oublier que le programme d'investissement a aussi des impacts positifs sur le plan économique, soit en faisant travailler des entreprises, soit en développant l'attractivité de la commune.

Comme déjà expliqué, le financement des projets importants pour l'avenir de la commune se fait principalement par le recours à l'emprunt. Toutefois, le développement de la commune devrait permettre d'augmenter quelque peu l'assiette fiscale. Ce développement et les investissements nécessaires ne doivent pas uniquement être envisagés en terme de charges financières, mais également en terme de progression possible des recettes fiscales et de notre marge d'autofinancement.

Certains projets d'investissements de la commune nous permettent de valoriser les propriétés communales, amenant à terme des liquidités supplémentaires et permettant un meilleur financement des infrastructures communales.

Dans tous les cas, la Municipalité reste particulièrement attentive dans la détermination des priorités afin que les projets d'investissements soient supportables et ne péjorent pas de manière disproportionnée la situation financière de la commune.



La commune de Bourg-en-Lavaux se développe, se transforme et se doit de s'adapter aux besoins toujours plus importants de sa population. Il est essentiel que ces transformations soient assumées et bien gérées par une allocation des ressources à long terme pour en faire profiter les générations futures.

Ainsi adoptée par la Municipalité dans sa séance du 14 novembre 2022

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic

La secrétaire

Jean-Pierre Haenni

Sandra Valenti

Annexe : Plan des investissements détaillé  
Planification financière

DOMAINES & OBJETS	Crédit Total	Subvention estimée	Total au 31.12.2021	Estimé 2022	2023	2024-2026	Prochaine législature
<b>PPA Gare, Bâtiments et conventions</b>	<b>5'362'000</b>		<b>3'732'034</b>	<b>1'245'748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crédit compl. Bâtiment C et Parking (15/16)	812'000		459'828	60'000			0
Parking de la Gare (y compris rampe) (12/19 & 20/20)	3'985'000		3'079'252	905'748			0
Parking de la Gare Mobilier (12/19)	140'000			140'000			0
Traitement des matériaux d'excavation (12/19)	425'000		192'954	140'000			0
<b>Eléments du projet PPA Ruvines Dessus</b>	<b>7'621'585</b>		<b>919'404</b>	<b>4'848'699</b>	<b>1'853'482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Plant Robert - Elaboration devis général (20/20)	300'000		251'301	48'699			0
Plant Robert - Crédit de construction (16/21)	6'393'950	129'000	668'103	4'800'000	925'847		0
Plant Robert - Crédit supplémentaires	802'635				802'635		
Plant Robert - connexion EU/EC	125'000				125'000		0
<b>Autres éléments liés à la gare (aménagement et dessertes)</b>	<b>6'468'200</b>		<b>40'661</b>	<b>162'139</b>	<b>250'400</b>	<b>3'505'000</b>	<b>2'500'000</b>
Etude desserte Cully-Gare (12/15)	69'000		40'661	18'339			0
Etude Aménagement chemin et jardin de Courseboux (02/22)	93'800			93'800			0
Chemin Courseboux	1'050'000					1'050'000	
Avant-projet aménagement place de la Gare (03/22)	200'400			50'000	150'400		0
Place de la Gare Cully -Aménagement	2'500'000				100'000	2'400'000	
Place de la Gare Cully - Eclairage public	55'000					55'000	
Aménagement liaison gare-bourg-Lac - Route	2'000'000					0	2'000'000
Aménagement liaison gare-bourg-Lac - Canalisations EU/EC	500'000					0	500'000
<b>Terrains et propriétés foncières</b>	<b>300'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>
Glissements vignoble (Champafion - Doppendes)	300'000	150'000				300'000	
<b>Patrimoine Bâti</b>	<b>27'790'429</b>		<b>15'437</b>	<b>539'992</b>	<b>1'630'000</b>	<b>10'605'000</b>	<b>21'200'000</b>
Tioleyre Club House (01/21 et 06/22)	193'429		11'000	182'429			0
Temple 1 - Concours rénovation (14/21)	232'000		4'437	227'563			0
Temple 1 - transformation	2'100'000			50'000	250'000	1'750'000	
Maison de Watteville	1'500'000			50'000	300'000	1'200'000	
Batiment place R.T. Bosshard: étude avant-projet pour rénovation	150'000				150'000	0	
Batiment place R.T. Bosshard: rénovation et mise aux normes énergétiques	1'700'000				200'000	1'700'000	
Maison Jaune, clos et carrousel: étude, esquisse de projet	60'000				40'000	0	
Maison Jaune, clos et carrousel: avant-projet, réalisation	300'000				300'000	100'000	
Cully, Rue Davel 24	350'000				60'000	290'000	
Cully, Rue Davel 7	250'000				30'000	220'000	
WC Publics : réalisation selon étude interne et demande du cc	200'000				30'000	120'000	
Diagnostic énergétique des biens du pat. admin,(env 19 biens)	95'000			30'000	60'000	25'000	
Réhabilitation du patrimoine administratif selon études préparatoires	3'000'000				50'000	2'100'000	1'000'000
Parking du Bougnon, rénovation énergétique							
Valorisation patrimoine financier selon études	7'700'000					0	7'700'000
Fortunades, aménagement toit 2ème phase	200'000					200'000	
Construction Appartement protégé (Legs Failllettaz)	8'000'000					0	8'000'000
Hangar voirie (Tioleyre)	200'000					200'000	

DOMAINES & OBJETS	Crédit Total	Subvention estimée	Total au 31.12.2021	Estimé 2022	2023	2024-2026	Prochaine législature
Installations Solaires sur bâtiments communaux (Genevrey, Ruvines)	50'000				50'000	0	
Parking de Riex (solaire et bornes recharges)	200'000				50'000	150'000	
Collège des Monts (création d'appartements)	1'200'000					1'200'000	
Grande salles d'Epesses						1'300'000	4'500'000
Refuges (entretien et amélioration)	110'000				60'000	50'000	
<b>Bâtiments Ecoles et Accueil Jeunesse</b>	<b>41'065'100</b>		<b>270'000</b>	<b>384'393</b>	<b>300'000</b>	<b>6'600'000</b>	<b>33'600'000</b>
Temple 17 - Aménagements UAPE (04/22)	295'100			295'100		0	
Regroupement infrastructure scolaire (23/13)	270'000		270'000	89'293		0	
Transformations Collèges MEP	500'000				300'000	200'000	
Transformations Collèges Etudes et constructions	40'000'000					6'400'000	33'600'000
<b>Aménagement territorial</b>	<b>1'915'000</b>		<b>262'299</b>	<b>216'847</b>	<b>373'627</b>	<b>595'000</b>	<b>500'000</b>
Pdcom Bel	200'000		200'000	31'989		0	
PA et RPA (15/17)	195'000		40'926	34'858		120'000	
Etudes image directrice bourg de Cully (15/21)	225'000		21'373	150'000	53'627	0	
<b>Energie</b>						<b>0</b>	
CAD Grandvaux Etude (14/22)	345'000			0	245'000	100'000	
Mise en œuvre plan énergie et climat communal	950'000			0	75'000	375'000	500'000
<b>Transport et mobilité</b>	<b>1'850'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000'000</b>	<b>850'000</b>	<b>0</b>
Etudes complémentaires (trafic et transports)	50'000					50'000	
Développement transport public (interface, arrêts de bus)	1'800'000	900'000			1'000'000	800'000	
<b>Administration et informatique</b>	<b>160'000</b>		<b>31'175</b>	<b>30'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>
Refonte site internet (12/20)	60'000		31'175	30'000		0	
Mise en place gestion électronique des documents	100'000				50'000	50'000	
<b>Assainissement et déchets</b>	<b>3'367'000</b>		<b>628'056</b>	<b>1'535'416</b>	<b>1'062'847</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>
STREL, Réfection (15/20)	901'000		461'461	300'000		0	
STEP, réfection des installations et panneaux solaires (19/21)	2'174'000		111'153	1'000'000	1'062'847	0	
Ecopoint de Cully (14/20)	292'000		55'442	235'416		0	
Déchèterie						80'000	
<b>Eclairage Public</b>	<b>1'570'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>1'500'000</b>	<b>0</b>
Renouvellement de l'éclairage public	1'570'000				70'000	1'500'000	
<b>Cours d'eau, rives et quais</b>	<b>2'347'000</b>		<b>0</b>	<b>87'000</b>	<b>500'000</b>	<b>1'720'000</b>	<b>40'000</b>
Cartes dangers hydrologiques - avant-projet Cully (05/22)	87'000			87'000		0	
Cartes dangers hydrologiques - avant-projet autres zone	160'000					120'000	40'000
Enrochements	1'300'000	520'000		0	500'000	800'000	
Cours d'eau - ouvrages	800'000			0		800'000	
<b>Parkings</b>	<b>7'760'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'060'000</b>	<b>6'600'000</b>
Parking Champ de l'Essert P+R + bornes de recharge	200'000					200'000	
<b>Projet Crêt Chatelet</b>							
Etude parking et bâtiment Crêt-Chatelet	600'000					500'000	

DOMAINES & OBJETS	Crédit Total	Subvention estimée	Total au 31.12.2021	Estimé 2022	2023	2024-2026	Prochaine législature
Construction Crêt-Chatelet (Avant-projet, crédit construction, )	6'900'000					300'000	6'600'000
Aran - Crêt Chatelet / EU-EC	60'000					60'000	
<b>Réservoirs et alimentations</b>	<b>2'700'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400'000</b>	<b>2'300'000</b>	<b>0</b>
<b>légalisation zones de source</b>							
Légalisation source Arabie	390'000				50'000	340'000	
<b>Suite PDDE</b>							
Remplacement des conduites Chauderon - Genevrey	550'000	55'000			300'000	250'000	
Filtration Chlorothalonil	500'000				50'000	450'000	
Nouveau réservoir de Gourze	550'000	55'000				550'000	
Station de pompage de l'Engrenette	90'000					90'000	
Liaison Bois-gentil - Tioleyre	120'000	12'000				120'000	
Liaison Clavil - Gourze + station de pompage	330'000	33'000				330'000	
Coupe pression et conduite de la Cornallaz	170'000	17'000				170'000	
<b>Infrastructures routières et canalisations</b>	<b>26'599'750</b>		<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>2'256'000</b>	<b>11'395'900</b>	<b>12'847'850</b>
<b>Projet réfection pont, estacade, route</b>							
RC 763 C sortie Epresses - Route	2'000'000	850'000		100'000	900'000	1'000'000	
RC 763 C sortie Epresses - Canalisation EU-EC	200'000				200'000	0	
<b>PDR - réfection des chemins agricole (sub CH+VD 50 à 70%)</b>							
chemin des Auges - Route	725'000	440'000				725'000	
Chemin des Auges - Canalisation EU-EC (10/22)	92'000			50'000	42'000	0	
Chemin des Auges - Canalisation Eau Potable (10/22)	449'000	21'000		150'000	299'000	0	
Chemin de la Bastioule	795'000	545'000				795'000	
Chemin de la Bastioule (EP)	224'400	22'400				224'400	
Chemin de la Bastioule (EU/EC)	140'000					140'000	
Chemin du Bois gentil	365'000	250'000				365'000	
Chemin de Mont Chervet	215'000	150'000				215'000	
Chemin de Jordillon	200'000	110'000				200'000	
Chemin de Pra Forny	77'000	44'000				77'000	
Chemin du Mont	400'000	221'000					400'000
Chemin du Mont (EP)	66'000	6'600					66'000
Chemin de Crau-coulet	168'000	96'000					168'000
Chemin de Crau-coulet (EP)	192'500	192'500					192'500
chemin de la Corbessière	105'000	65'000				105'000	

DOMAINES & OBJETS	Crédit Total	Subvention estimée	Total au 31.12.2021	Estimé 2022	2023	2024-2026	Prochaine législature
<b><u>PDR - réfection routes cantonales en traversées de localité (sub VD 25 à 40%)</u></b>							
RC 768 - route de la Petite Corniche	372'000	111'000				372'000	
RC 764 - route de Cully, rte de Grandvaux	1'440'000	433'000				1'440'000	
RC 764 - route de Cully, rte de Grandvaux (EU/EC)	140'000					140'000	
RC 763 - route de la Corniche Cully, Riex	740'000	256'000					740'000
RC 763 - route de la Corniche Cully, Riex (EP)	450'000	23'000					450'000
RC 763 - route de la Corniche Riex Epresses	1'500'000	600'000					1'500'000
RC 765- route de la Cote aux vignes	1'460'000	440'000					1'460'000
RC 765- route de la Cote aux vignes (EP)	286'000	28'600					286'000
RC 763 - rue de la Gare Cully	720'000	287'000					720'000
RC 763 - rue de la Gare Cully EP	400'000	20'000					400'000
RC 763 - rue de la Gare Cully EU/EC	240'000						240'000
RC 764 - route du Signal	2'230'000	916'000					2'230'000
<b><u>PDR - réfection routes communales (sans sub)</u></b>							
Rue du Collège	108'000					108'000	
Rue du Collège (EP)	83'000	8'500				83'000	
Rue du Collège (EU/EC)	240'000					240'000	
Chemin de Curson	616'500					616'500	
Chemin de Prahis	378'600						578'600
Chemin de Prahis (EP)	57'500	5'700					57'500
Chemin de Baussan	580'000						580'000
Chemin de Baussan (EP)	275'000	14'000					275'000
Chemin de la Bovarde	305'000						305'000
Chemin de Crêt-Mouton	738'000						738'000
Chemin de Crêt-Pluma	75'000						75'000
Chemin de Pra Forny	158'400						158'400
Chemin de Pra Forny (EU/EC)	225'000						225'000
Chemin de Bahyse	298'750						298'750
Chemin de Bahyse (EU/EC)	216'000						216'000
chemin du Vigny	488'100						488'100
<b><u>Modération Trafic</u></b>							
Aménagement routier Bourg de Riex (zones 30)	300'000					300'000	
Mise en conformité arrêt de bus Riex	285'000					285'000	
Aménagement routier Bourg d'Epresses (zones 30)	250'000					250'000	
Mise en conformité arrêt de bus Epresses	100'000					100'000	
Rte de la Corniche - Epresses centre / EU-EC	150'000					150'000	

DOMAINES & OBJETS	Crédit Total	Subvention estimée	Total au 31.12.2021	Estimé 2022	2023	2024-2026	Prochaine législature
<b>Assainissement zone de protection sources</b>							
La Tioleyre - ch. de Bahyse-dessus - Canalisations EU-EC zone de source	250'000					250'000	
Jamaire / EU-EC zone de source	500'000					500'000	
<b>Travaux d'assainissement seuls, mise en séparatif, corrections etc</b>							
Rte des Crêts-Leyron / EU-EC (avec PF?)	215'000				215'000	0	
Ch. du Grabe - ch. de la Segnire - Canalisation EU-EC	100'000				100'000	0	
Chemin Crau-Coulet EU/EC	500'000					500'000	
Chemin de la Trossière / EU-EC	410'000					410'000	
<b>Ch. de la Branche / EU-EC</b>	800'000				400'000	400'000	
Cully - CF Ramuz - Canalisation EU-EC	200'000					200'000	
OFROU - BEL / EU-EC	900'000					900'000	
Travaux assainissements liés à la PAC, collecteur bain des hommes	100'000				100'000	0	
Cully - rue Davel / EU-EC	180'000					180'000	
Cully - Ch. des Colombaires / EU-EC	125'000					125'000	

Résumé par chapitre	Crédit	2021	2022	2023	2024 - 2026	suivant
Informatique	160'000	31'175	30'000	50'000	50'000	-
Terrain	725'000	192'954	140'000	-	300'000	-
Bâtiments du patrimoine financier	36'688'585	923'841	5'176'262	2'828'482	5'660'000	22'300'000
Bâtiments du patrimoine administratif	49'718'529	3'090'252	1'553'277	530'000	11'445'000	39'100'000
Urbanisme	4'957'200	1'032'788	615'279	824'027	1'665'000	540'000
Routes	20'970'350	-	100'000	1'900'000	9'003'500	10'166'850
Parcs, promenades, cimetières	2'500'000	-	-	100'000	2'400'000	-
Ordures ménagères	292'000	55'442	235'416	-	80'000	-
Epuration - Réseau d'égouts	11'881'000	572'614	1'350'000	2'244'847	4'195'000	3'379'000
Cours d'eaux, rives, ports	2'100'000	-	-	500'000	1'600'000	-
Service des eaux	5'258'400	-	150'000	699'000	2'607'400	1'802'000
services électrique	1'625'000	-	-	70'000	1'555'000	-
<b>Total</b>	<b>136'876'064</b>	<b>5'899'066</b>	<b>9'350'234</b>	<b>9'746'356</b>	<b>40'560'900</b>	<b>77'287'850</b>

<b>Montant pour les préavis déjà voté par les Conseil Communal</b>	<b>17'864'579</b>			<b>9'120'234</b>	<b>2'778'721</b>	<b>220'000</b>	<b>-</b>
--	-------------------	--	--	------------------	------------------	----------------	----------

Résumé par type	Crédit	2021	2022	2023	2024-2026	suivant
Investissements administratif	78'492'079	808'089	1'332'808	4'024'027	26'468'500	52'079'850
Investissements avec taxe affectées	15'158'400	628'056	1'735'416	2'943'847	6'882'400	2'908'000
Investissements financiers	43'225'585	4'462'921	6'282'010	2'778'482	7'210'000	22'300'000
<b>Total</b>	<b>136'876'064</b>	<b>5'899'066</b>	<b>9'350'234</b>	<b>9'746'356</b>	<b>40'560'900</b>	<b>77'287'850</b>

Concepts de résultats						
Désignation	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Charges de fonctionnement épurées	36'827'100	38'929'299	39'995'912	40'614'428	41'252'152	41'920'921
Revenus de fonctionnement épurés	35'866'900	36'335'700	44'999'349	38'920'814	40'178'245	41'479'810
<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE (SFE)</b>	<b>-960'200</b>	<b>-2'593'600</b>	5'003'437	<b>-1'693'615</b>	<b>-1'073'907</b>	<b>-441'111</b>
Amortissements comptables	2'708'300	3'165'200	3'160'720	3'404'053	3'590'720	3'804'053
Mouvements réserves domaines affectés antérieurs	<b>-190'200</b>	<b>-519'400</b>	<b>-22'992</b>	<b>-22'992</b>	<b>-22'992</b>	<b>-22'992</b>
<b>MARGES D'AUTOFINANCEMENT (MA)</b>	<b>1'557'900</b>	<b>52'200</b>	8'141'165	1'687'446	2'493'821	3'339'950
Dépenses nettes d'investissement (DNI)	7'572'598	9'000'000	7'300'000	5'600'000	6'400'000	7'000'000
<b>SOLDE FINANCIER (SF)</b>	<b>-6'014'698</b>	<b>-8'947'800</b>	841'165	<b>-3'912'554</b>	<b>-3'906'179</b>	<b>-3'660'050</b>
<b>DETTE BRUTE PREVISIONNELLE</b>	<b>52'520'621</b>	<b>61'470'621</b>	60'630'621	64'550'621	68'460'621	72'130'621

### Récapitulatif des hypothèses d'évolutions par natures

Evolution des charges avec une maîtrise continue des dépenses à un niveau de croissance très bas et effort accru pour lutter contre l'inflation

- 30 (Autorité et personnel) : + 1% l'augmentation actuelle de l'IPC est en grande partie compensée par le remplacement du personnel à un meilleur taux.
- 31 (Biens, services & marchandises) :  
+ 1.5 % l'augmentation des B&S est partiellement compensée par une meilleure efficacité de l'utilisation des ressources.
- 32 (Intérêts) : Intérêt moyen maintenu à 1.5%
- 35 (Remboursements, participations et subv) :  
+1% les charges non-maîtrisables restent contenues
- 36 (Aides et subventions) : pas de changement
- 381 (Attributions aux financements spéciaux)  
les chapitres à financements spéciaux sont équilibrés.

Evolution des revenus constante et amélioration de la rentabilité du patrimoine

- 40 (Impôts)  
+2% par an (taux moyen 2016-2021)  
+3pts d'impôts en 2024  
+1% 2024 -> suite mise en valeur bâtiment CFF  
+2% 2026 et 2027 suite constructions Gare-Ouest
- 41 (Patentes, concessions) pas de changement
- 42 (Revenus du patrimoine)  
+6.7 Mio Vente parcelle O en 2024 et +1% par an
- 43 (Taxes, émoluments, produits des ventes)  
+1.5% par an suite à l'accroissement de la population
- 44 (Part à des recettes cantonales) : pas de changement
- 45 (Participation et remboursement de collectivité)  
+100k par an suite à l'accroissement de la population
- 46 (Autres prestations, subventions)  
pas d'évolution, montant pas significatif