

Montcherand, le 24 août 2020



MUNICIPALITE
DE
MONTCHERAND
Sur la Place 1
1354 Montcherand

Secrétariat communal
Tél. 024 441.73.77
greffe@montcherand.ch

Conseil général
Sur la Place 1
1354 Montcherand

**Préavis municipal n° 01/2020 relatif à l'adoption des
Comptes communaux 2019**

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. But

Le présent préavis demande au Conseil général d'adopter les comptes 2019, avec un déficit de CHF 20'091.08 (2018 : déficit de CHF 45'288.58).

2. Préambule

Le budget 2019 adopté par le Conseil général en décembre 2018 prévoyait un déficit de CHF 130'200.- alors que les comptes 2019 bouclent avec un déficit de CHF 20'091.08. Il en résulte donc une amélioration par rapport à la prévision de CHF 110'108.92.

Les principales différences constatées entre le budget et les comptes sont relevées ci-dessous :

Concernant les revenus :

- **Compte 210.400.01 - impôts sur la fortune**, une augmentation de CHF 38'000.
- **Compte 210.400.03 - impôts sur les frontaliers**, une augmentation de CHF 9'000.
- **Compte 210.401.04 - part des 50 mio liés à la RIE III**, un versement de l'Etat de Vaud de CHF 13'241.80 donné en compensation de la perte sur impôts des personnes morales liée à l'introduction de la RIE III.
- **Compte 220.452.04 - service financier**, un retour de CHF 125'000 a été estimé concernant le solde final 2019 de la péréquation.

- **Compte 650.452.02 - défense contre l'incendie**, un retour de CHF 1'131 concernant le solde du décompte final 2018 du SDISPO.
- **Compte 720.451.04 - social**, un retour de péréquation de CHF 40'000 a été estimé pour le solde final 2019 de la facture sociale.
- **Compte 720.451.05 - social**, un retour de CHF 38'394 a été versé lors du décompte final 2018 de la facture sociale.
- **Compte 810.435.02 - eau**, augmentation de CHF 13'968.40 concernant la vente d'eau à la commune d'Orbe.
- **Compte 830.411.01 - gaz**, augmentation de CHF 6'437.95 concernant la redevance d'Urbagaz SA.

Concernant les charges :

- **Compte 110.301.00 – Traitement du personnel** : une augmentation de CHF 3'429.40 explicable par des heures supplémentaires du greffe, du contrôle des habitants et de notre ancien boursier (formation de la nouvelle boursière).
- **Compte 110.365.09 - administration**, augmentation de CHF 3'497.80, dont CHF 2'500 pour le costume de la fête des vigneron qui n'a pas été remboursé par la confrérie au vu du résultat de la fête.
- **Compte 210.401.01 et 02 - impôt des personnes morales**, remboursement de CHF 6'975.15 (impôt sur le bénéfice) et de CHF 672.55 (impôt sur le capital) à l'ACI (remboursement d'impôt dû à la taxation définitive pour les exercices 2017, 2018 et 2019 de notre plus gros contribuable personne morale).
- **Compte 220.352.05 - service financier**, s'agissant du décompte final 2018 de la péréquation, un surplus de CHF 19'762 a été payé.
- **Compte 350.314.01 - bâtiments**, dépense importante non prévue d'un montant CHF 11'076.95 pour le changement du compresseur du congélateur communal suite à une panne.
- **Compte 720.352.06 - social**, un surplus de CHF 1'150.40 concernant le décompte final 2018 de l'AJOVAL.

Amortissements obligatoires : des amortissements obligatoires ont été faits pour un montant total de CHF 107'311.40 conformément au budget.

Amortissements supplémentaires :

- CHF 28'500 ont été comptabilisés en diminution du réseau du gaz.
- CHF 11'600 pour l'amortissement de notre participation à la construction du hangar à plaquettes (voir cpte bilan 1410.26).
- CHF 10'846.65 amortissement extraordinaire de l'éclairage public.

Pertes sur débiteurs fiscaux : CHF 20'533.62 ont été prélevés à la provision pour pertes effectives sur débiteurs (cpte bilan 2820.60) selon le décompte de l'ACI. Cette provision a ensuite été reconstituée par une attribution de CHF 42'000 en relation avec les créances ouvertes communiquées par l'ACI.

Prélèvement aux réserves : CHF 11'600 a été prélevé au fonds forestier (voir cpte bilan 1410.26) pour l'amortissement du hangar à plaquettes.

Attribution aux réserves : un montant de CHF 32'429.20 a été attribué à la réserve affectée à l'entretien du réseau d'eau afin d'équilibrer ce centre de coût. Ce montant sera utilisé pour les travaux conséquents à venir sur notre réseau. Un autre montant de CHF 9'165.94 a été attribué à la réserve affectée au service des déchets, également pour équilibrer ce centre de coût bénéficiaire.

Reclassement des comptes « Passif transitoire PF » et « Créancier PF » : ces 2 postes créés il y a plusieurs années pour provisionner des hausses prévisibles de la péréquation financière sont désormais inutiles dans la mesure où nous avons des retours attendus de la péréquation financière. Ces 2 postes, qui constituaient en fait une réserve latente ont été annulés et virés dans la réserve pour travaux futurs pour un montant de CHF 78'233. Ce reclassement n'a pas d'incidence sur le résultat final.

Pour l'année 2019, le point d'impôt par habitant s'élève à CHF 16'429 contre CHF 15'845 pour l'année 2018.

La marge d'autofinancement s'élève par conséquent à CHF 267'861.49 ce qui reste très satisfaisant dans l'ensemble (CHF 92'322.82 en 2018). Ce résultat positif provient pour l'essentiel des retours de la péréquation financière de CHF 165'000 estimés sur la base du décompte final qui nous est parvenu en avril 2020.

3. Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité invite le Conseil général à accepter les comptes 2019 tels que présentés.

LE CONSEIL GENERAL DE MONTCHERAND

Sur proposition de la Municipalité, entendu le rapport de la Commission de Gestion-Finances et considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour

Décide :

1. D'accepter les comptes communaux 2019 tels que présentés.

Au nom de la Municipalité

Le syndic :
Bertrand Gaillard

La secrétaire :
Sandra Cunsolo



Municipal délégué : Eric Martin

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2019 Revenu	Charges	Budget 2019 Revenu	Charges	Compte 2018 Revenu
1	ADMINISTRATION GENERALE	251'061.79	9'090.09	248'700	8'900	244'426.75	9'701.72
100	AUTORITES	63'233.90	0.00	67'500	0	58'743.50	0.00
300.01	Traitement municipaux	53'222.50		55'000		50'567.50	
300.03	Conseil général	7'192.50		7'500		5'009.00	
306.00	Indemnités & rbt frais	2'818.90		5'000		3'167.00	
110	ADMINISTRATION	187'827.89	9'090.09	181'200	8'900	185'683.25	9'701.72
301.00	Traitements personnel	78'429.40		75'000		63'526.15	
301.01	Traitement employé communal	2'960.00		2'900		5'897.00	
303.00	Assurances sociales	13'280.65		12'000		11'180.25	
304.00	Caisse de pension	10'422.40		10'200		6'526.20	
305.00	Assurances accidents & maladie	2'227.35		1'700		3'386.40	
306.00	Indemnisation & rembour. frais	737.50		2'000		129.50	
310.00	Imprimés & fournitures de bureau	3'085.50		3'000		1'000.70	
310.02	Documentation & publication	2'791.60		4'300		2'545.25	
310.03	Frais d'enquêtes	4'156.80		2'000		3'596.40	
310.05	Archives communales	4'071.10		4'000		3'877.20	
311.00	Achats et entretien matériel	2'454.15		2'000		246.10	
311.01	Informatique	14'515.50		13'000		17'403.65	
311.04	Entret. mat. & fournit. empl.	8'772.70		10'000		4'028.55	
313.07	Achat numéros de rues et de maisons	40.00		200		200.30	
317.00	Réceptions & manifestations	8'496.70		8'000		7'943.55	
318.00	Frais port banque & CCP	1'194.29		2'500		2'387.70	
318.02	Téléphones /Redevances Radio-TV	362.20		400		606.35	
318.05	Honoraires & expertises	7'231.25		6'000		2'804.10	
318.06	Assurances diverses	9'022.90		12'000		11'100.30	
319.03	Cotisations	6'453.30		6'000		6'108.80	
319.04	Promotion touristique	1'624.80		2'000		2'042.40	
365.09	Dons aides & subventions	5'497.80		2'000		29'146.40	
431.00	Emoluments		3'589.98		5'500		3'447.70
431.01	Taxe de séjour		396.80		200		243.20
431.02	Résultat contrôle habitants		2'089.81		0		1'046.62
431.03	Emoluments permis construire		2'155.85		2'000		4'804.20
435.06	Facturation à des tiers		58.30		1'000		0.00
435.07	Facturation no de maisons		20.00		200		160.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	
435.08	Diverses recettes	779.35		0		0.00	
437.00	Amendes	0.00		0		0.00	
2	FINANCES	1'698'984.13	558'234.40	1'467'800	337'300	1'457'309.55	313'438.33
210	IMPOTS	1'288'171.49	32'497.66	1'283'200	27'500	1'208'490.10	19'147.56
318.01	Frais sur débiteurs		0.00		500		0.00
318.04	Frais poursuites office impôt		1'098.29		500		1'390.13
318.07	Emoluments perception impôts		10'409.13		10'000		8'636.92
329.00	Intérêts rémunérateurs		456.62		500		292.97
330.01	Amortissements créances & débiteurs		20'533.62		16'000		8'827.54
400.01	Impôt revenu PP	939'223.22		996'000		968'987.22	
400.02	Impôt fortune PP	168'947.92		131'000		156'462.89	
400.03	Impôt frontaliers	29'390.10		20'000		22'927.65	
400.04	Impôt source	5'914.32		10'000		13'298.65	
401.01	Impôt bénéfice PM	-6'975.15		26'400		-77'892.00	
401.02	Impôt capital PM	-672.55		0		2'472.40	
401.03	Impôt complémentaire sur immeuble	160.40		0		214.30	
401.04	Part des 50 mios liés à la RIE III	13'241.80		0		0.00	
402.00	Impôt foncier	84'984.00		82'000		82'008.20	
404.00	Droits de mutation	31'400.60		5'000		13'260.80	
405.00	Impôt successions & donations	765.00		0		0.00	
406.01	Impôt chiens	2'875.00		2'800		2'700.00	
409.00	Frais poursuites office impôts récupérés	1'098.29		500		1'390.13	
409.01	Impôts récupérés après défalcatons	0.00		0		3'430.66	
410.00	Patentes	300.00		500		1'425.00	
411.04	Redevance Swisscom	3'000.00		3'000		3'000.00	
422.01	Majorations & intérêts	7'528.14		4'000		12'825.75	
441.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	6'990.40		2'000		1'978.45	
220	SERVICE FINANCIER	410'812.64	519'736.74	184'600	303'800	248'819.45	288'290.77
322.03	Intérêts dettes long terme		10'780.74		10'800		12'887.77
352.00	Péréquation, alimentation, acomptes		368'961.00		369'000		275'403.00
352.05	Péréquation solde année précédente		19'762.00		0		0.00
352.07	Péréquation, est. différence sur budget		0.00		-76'000		0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	
380.00	Alimentation provision risques pertes	42'000.00	0	0	0.00		
380.01	Attribution réserve pour travaux futurs	78'233.00	0	0	0.00		
422.01	Revenus patrimoine financier	11.70		0	11.70		11.70
425.00	Revenus patrimoine administr.	16'917.32		14'600	17'432.75		17'432.75
452.00	Péréquation, retour, acomptes	128'851.00		128'800	182'817.00		182'817.00
452.01	Péréquation, acomptes routes	41'266.00		41'200	48'558.00		48'558.00
452.04	Péréquation retour, est. solde année en cours	125'000.00		0	0.00		0.00
452.07	Péréquation, solde compte créancier année précédente	78'233.00		0	0.00		0.00
480.00	Prélèvement réserve	20'533.62		0	0.00		0.00
230	AMORT. & RESERVES NON-VENTILES	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0.00	0.00
331.00	Amortissement du patrimoine administratif	6'000.00	6'000	0	6'000.00		
3	DOMAINES ET BATIMENTS	146'522.19	142'500	119'000	99'721.81	119'363.85	119'363.85
310	TERRAINS	177.55	2'000	11'000	426.25	11'019.25	11'019.25
314.05	Entretien des terrains	177.55	2'000	11'000	426.25	11'019.25	11'019.25
423.02	Locations terrains						
320	FORETS	23'241.15	16'700	1'000	12'069.85	1'489.10	1'489.10
301.01	Traitement employé communal	1'411.00	1'100		1'704.00		
303.00	Assurances sociales	125.00	100		151.00		
304.00	Caisse de pension	125.00	200		268.00		
305.00	Assurances accidents et maladie	75.00	100		91.00		
314.06	Entretien forêts	2'805.80	8'000		2'695.25		
314.07	Convention gorges Orbe	733.50	800		723.00		
314.08	Convention Triage	6'365.85	6'400		6'437.60		
332.00	Amortissement extraordinaire	11'600.00	0	1'000	0.00	1'270.00	1'270.00
435.05	Ventes bois			0		219.10	219.10
435.06	Vente bois par Boiscom			0		0.00	0.00
435.08	Rembt de tiers - Gorges de l'orbe			0		0.00	0.00
480.00	Prélèvement à réserve fonds forestier			0		0.00	0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2019 Revenu	Charges	Budget 2019 Revenu	Charges	Compte 2018 Revenu
350	BATIMENTS	74'376.00	73'405.75	64'500	71'000	48'577.20	71'841.00
301.00	Traitements personnel	400.00		400		400.00	
301.01	Traitement employé communal	11'145.00		13'300		10'028.00	
303.00	Assurances sociales	986.00		1'300		887.00	
304.00	Caisse de pension	1'752.00		2'100		1'576.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	596.00		1'000		536.00	
312.00	Chauffage & éclairage	11'407.80		8'000		5'379.50	
314.01	Entretien bâtiments	24'878.85		15'000		9'658.35	
318.05	Frais de gérance	2'569.80		3'500		3'522.40	
318.06	Assurances diverses	3'740.55		5'000		3'689.95	
331.01	Amortissements immeubles	16'900.00		14'900		12'900.00	
427.00	Locations appartements		47'860.00		48'000		48'830.00
435.04	Locations diverses		21'842.75		23'000		23'011.00
436.00	Rembt charge locataire gérance		3'600.00		0		0.00
436.03	Remboursement de dommages		103.00		0		0.00
351	GRANDE SALLE	48'727.49	37'270.45	59'300	36'000	38'648.51	35'014.50
301.00	Intendance grande salle	1'767.50		1'500		1'234.00	
301.01	Traitement employé communal	13'254.00		13'700		11'981.00	
303.00	Assurances sociales	1'173.00		2'100		1'060.00	
304.00	Caisse de pension	2'083.00		1'400		1'883.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	709.00		1'000		641.00	
312.00	Chauffage & éclairage	9'120.59		8'000		11'761.60	
314.00	Entretien immeuble & matériel	16'357.95		25'000		7'599.16	
318.00	Assurances	4'262.45		4'000		2'488.75	
318.02	Téléphones natei grande salle	0.00		100		0.00	
331.01	Amortissement grande salle	0.00		2'500		0.00	
427.00	Locations		36'970.05		36'000		35'014.50
435.06	Facturation à des tiers		145.50		0		0.00
436.03	Remboursement de dommages		154.90		0		0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
4	TRAVAUX	382'075.99	125'883.29	363'300	129'500	394'181.85	123'080.37
430	ROUTES	142'454.95	0.00	122'300	0	131'462.75	0.00
301.01	Traitement employé communal	25'464.00		26'100		21'489.00	
303.00	Assurances sociales	2'254.00		2'300		1'902.00	
304.00	Caisse de pension	4'003.00		4'000		3'378.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	1'361.00		1'900		1'149.00	
314.02	Entretien réseau routier	34'248.40		30'000		34'398.90	
314.03	Véhicule communal, part frais routes	4'223.75		6'000		4'461.05	
315.00	Entretien matériel & véhicule	2'843.45		0		4'784.80	
318.05	Honoraires & expertises	4'157.35		1'500		0.00	
331.01	Amortissement équipement routier	63'900.00		50'500		59'900.00	
431	TRANSPORTS PUBLICS	75'965.25	0.00	82'700	0	80'713.85	0.00
351.07	Part. frais transports publics	20'638.25		21'400		21'213.85	
390.04	Imputation interne transports scolaires	55'327.00		61'300		59'500.00	
435	ECLAIRAGE PUBLIC	20'859.15	10'846.65	13'100	11'000	10'437.70	0.00
301.01	Traitement employé communal	606.00		700		407.00	
303.00	Assurances sociales	54.00		100		36.00	
304.00	Caisse de pension	149.00		100		64.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	32.00		100		22.00	
312.00	Eclairage public	5'971.50		7'000		6'708.70	
314.03	Entretien éclairage public	0.00		1'000		0.00	
331.01	Amortissement patrim. administratif	14'046.65		4'100		3'200.00	
490.00	Utilisation taxe électrique		10'846.65		11'000		0.00
440	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	24'447.35	0.00	26'700	0	21'702.40	0.00
301.01	Traitement employé communal	12'548.00		11'100		13'368.00	
303.00	Assurances sociales	1'111.00		1'000		1'183.00	
304.00	Caisse de pension	1'973.00		1'800		2'102.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	671.00		800		715.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	
314.05	Entretien & aménagement parcs et promenades	3'350.00	6'000		4'219.70		
314.06	Entretien, aménagement cimetière	2'894.35	6'000		1'14.70		
331	Amortissement columbarium	1'900.00	0		0.00		
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	51'782.19	51'500	51'500	58'193.00	53'689.77	
301.00	Surveillance déchetterie	1'785.00	2'500		2'385.00		
301.01	Traitement employé communal	3'950.00	3'000		6'009.00		
303.00	Assurances sociales	350.00	300		532.00		
304.00	Caisse de pension	621.00	500		945.00		
305.00	Assurances accidents et maladie	211.00	200		321.00		
314.01	Entretien déchetterie	0.00	2'000		427.50		
318.08	Frais enlèvement ordures	4'151.95	6'000		5'395.20		
352.05	Frais de communication	1'260.30	1'000		812.90		
352.06	Frais élimination ordures incinérables	15'445.62	17'000		23'335.10		
352.07	Frais élimination ordures déchetterie	13'441.38	15'000		16'560.30		
366.04	Taxe au sac, aides aux familles	1'400.00	1'500		1'470.00		
381.01	Attribution fonds de réserve	9'165.94	2'500		0.00		
434.03	Taxe forfaitaire nouveau système			28'521.35		29'933.00	
434.04	Déchets supplémentaires			0.00		1'388.00	
435.06	Facturations tiers			1'270.00		0.00	
435.08	Vente de container			100.00		0.00	
435.09	Vente de sac poubelles			395.20		0.00	
452.05	Strid ristourne vente sacs taxés			18'667.34		269.80	
452.06	Strid ristourne verre			2'828.30		18'687.41	
452.07	Strid ristourne diverse			0.00		3'411.56	
						0.00	
460	RESEAU D'EGOUTS & D'EPURATION	55'720.45	56'000	52'407.80	91'672.15	59'439.35	
301.01	Traitement employé communal	752.00	500		1'629.00		
303.00	Assurances sociales	67.00	100		144.00		
304.00	Caisse de pension	118.00	100		256.00		
305.00	Assurances accidents et maladie	40.00	100		87.00		
312.00	Consommation électricité	81.25	100		72.35		
314.01	Frais d'entretien égouts/épuraton	0.00	100		0.00		
318.05	Honoraires, Plan PGEE	1'477.55	0		0.00		
318.08	Factures STEP Orbe	47'484.65	40'000		83'783.80		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
331.00	Amortissement équipement	5'700.00		6'400		5'700.00	
381.01	Attribution fonds de réserve	0.00		8'600		0.00	
434.01	Taxes de raccordement		0.00		0		4'393.35
434.02	Taxes d'épuration		52'407.80		56'000		55'046.00
470	REGLEMENT ENERGIE	10'846.65	10'846.65	11'000	11'000	0.00	9'951.25
390.00	Imputations internes énergie	10'846.65		11'000		0.00	
434.02	Taxe électrique		10'846.65		11'000		9'951.25
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	266'610.55	55'627.00	281'000	61'600	281'154.00	59'650.00
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	145'509.00	36'645.00	164'700	44'600	167'328.00	43'400.00
352.02	Part. enseignement primaire	108'864.00		120'100		123'928.00	
352.03	Enseign. primaire, transports	36'645.00		44'600		43'400.00	
490.04	Imputation interne transports scolaires		36'645.00		44'600		43'400.00
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	100'257.00	18'682.00	97'100	16'700	95'119.00	16'100.00
352.02	Part. enseignement secondaire	81'575.00		80'400		79'019.00	
352.03	Enseign. secondaire transports	18'682.00		16'700		16'100.00	
490.04	Imputation interne transports scolaires		18'682.00		16'700		16'100.00
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	4'645.50	0.00	5'000	0	4'579.00	0.00
352.07	Ecole de musique	4'645.50		5'000		4'579.00	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	689.85	0.00	700	0	655.75	0.00
352.02	Part. orientation profession.	689.85		700		655.75	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	
580	TEMPLE ET CULTES	15'509.20	300.00	13'500	300	13'472.25	150.00
312.00	Chauffage & éclairage	2'672.80		3'500		3'428.45	
314.01	Entretien bâtiment	3'542.40		2'000		974.90	
318.06	Assurances	1'569.05		0		1'075.35	
331.01	Amortissement travaux église	2'000.00		2'000		2'000.00	
352.02	Part. frais cultes	4'500.00		5'000		5'047.95	
365.02	Part. par. catholique & égl. langue all.	1'224.95	300.00	1'000	300	945.60	150.00
427.01	Locations église						
6	POLICE	81'466.90	1'622.40	88'500	200	78'149.28	202.35
600	POLICE	56'452.00	0.00	60'800	0	56'509.00	0.00
351.05	Péréquation police	23'925.00		24'000		19'065.00	
351.06	Péréquation police, solde année précédente	637.00		0		0.00	
352.00	Police régionale Pol Nord	31'890.00		36'800		37'444.00	
630	POLICE SANITAIRE	9.80	9.80	200	200	154.35	154.35
352.04	Hygiène & santé publique	9.80	9.80	200	200	154.35	154.35
427.01	Taxes déchets carnés						
640	SERVICE DES INHUMATIONS	922.60	0.00	2'000	0	0.00	0.00
318.09	Frais divers	922.60		2'000		0.00	
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	15'613.00	1'131.00	16'800	0	13'315.93	0.00
315.06	Entretien bornes hydrantes	2'032.00		3'300		2'032.00	
352.04	SDISPO Pompiers	13'581.00		13'500		11'283.93	
452.02	SDISPO, remb. année précédente		1'131.00		0		0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
660	PROTECTION CIVILE	8'469.50	481.60	8'700	0	8'170.00	48.00
352.09	Part. charges ORPC District Orbe	8'469.50		8'700	0	8'170.00	48.00
451.01	Contr. cantonale & fédérale		0.00		0		0.00
452.01	Orpc. remb. année précédente		385.60		0		0.00
465.00	Part. tiers		96.00		0		0.00
7	SECURITE SOCIALE	439'320.17	79'117.00	441'100	0	409'750.13	6'363.25
720	PREVOYANCE SOCIALE	393'976.17	79'117.00	393'100	0	364'664.13	6'363.25
351.05	Facture sociale, acomptes	314'846.00		314'900		284'718.00	
351.06	Accueil de jour FAJE	2'445.00		2'500		2'410.00	
351.07	Facture sociale, est. différence budget	0.00		-35'700		0.00	
352.02	ARAS participation	250.00		300		250.00	
352.03	AAS Agence d'assurances sociales	7'335.00		7'300		7'230.00	
352.04	Réseau AJOVAL	65'672.17		78'800		67'198.68	
352.05	UAPE Unité accueil écoliers	2'277.60		25'000		2'857.45	
352.06	Réseau AJOVAL, solde année précédente	1'150.40		0		0.00	
451.04	Facture sociale, est. remb. solde année en cours		40'000.00		0		0.00
451.05	Facture sociale, solde année précédente		38'394.00		0		0.00
452.03	AAS Agence Ass. soc. remb. année précédente		723.00		0		1'336.65
452.04	Réseau AJOVAL, remb. année précédente		0.00		0		5'026.60
730	SANTE PUBLIQUE	45'344.00	0.00	48'000	0	45'086.00	0.00
365.04	Subventions santé publique, hospital., AVASAD	45'344.00		48'000		45'086.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2019		Budget 2019		Compte 2018	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	
8	SERVICES INDUSTRIELS	92'705.75	85'800	71'000	80'142.35	80'004.83	
810	SERVICE DES EAUX	59'894.35	59'800	45'000	53'330.95	53'330.00	
301.01	Traitement employé communal	4'610.00	4'300		2'888.00		
303.00	Assurances sociales	408.00	400		256.00		
304.00	Caisse de pension	725.00	600		454.00		
305.00	Assurances accidents et maladie	246.00	300		154.00		
312.00	Consommation électricité	7'283.95	6'000		5'758.35		
314.01	Entretien pompes & réservoir	7'403.70	30'000		13'156.80		
314.04	Entretien réseau eau	2'845.85	10'000		2'278.45		
318.05	Honoraires & expertises	288.55	4'000		7'201.45		
318.06	Assurances	254.10	0		83.90		
331.00	Amortissement équipement	3'400.00	4'200		3'400.00		
381.03	Attrib. financement spéciaux	32'429.20	0		17'700.00		
434.01	Taxes uniques de raccordement			2'000		1'537.65	
435.01	Ventes eau			33'000		35'758.75	
435.02	Vente d'eau à Orbe			10'000		16'033.60	
436.01	Remboursement de tiers			0		0.00	
436.03	Remboursement dommages			0		0.00	
830	SERVICE DU GAZ	32'811.40	26'000	26'000	26'811.40	26'674.83	
331.00	Amortissement équipement	4'311.40	17'400		4'311.40		
332.00	Amortissement supplémentaire gaz	28'500.00	0		22'500.00		
380.00	Alimentation provision	0.00	8'600		0.00		
411.01	Redevance Urbagaz SA			26'000		26'674.83	
	Charges totales	2'217'997.74	1'988'200	1'858'000	1'900'964.50		
	Revenus totaux	2'197'906.66		130'200		1'855'675.92	
	Excédent de dépenses	20'091.08				45'288.58	