

Montcherand, le 2 novembre 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 04/2020 relatif à l'adoption
du budget 2021**

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. But

Le présent préavis demande l'acceptation du budget 2021 par le Conseil général de Montcherand.

2. Préambule

Le budget 2021 de la Commune de Montcherand présente un déficit de **CHF 116'674.--**. Pour rappel, le budget 2020 prévoyait un déficit de CHF 134'726.--. Les derniers comptes bouclés (2019) présentaient également un excédent de charges de CHF 20'091.08.

Globalement, le montant total des charges de CHF 2'028'314.- diminue de CHF 80'000.--. Le montant total des produits de CHF 1'911'640.- diminue de CHF 63'000.- par rapport au budget précédent.

3. Analyse détaillée

Les principaux éléments expliquant cette situation sont les suivants (analyse par chapitre)

- **Administration générale**

100.300.03/conseil général : un montant de CHF 1'000.-- est prévu pour les élections municipales.

110.301.00/traitement du personnel : augmentation du temps de travail du secrétariat.

110.310.05/archives communales : un montant est prévu pour une exposition sur des archives du village.

110.311.01/informatique : un montant de CHF 5'000.-- est prévu pour l'achat d'un logiciel de gestion administrative.

- **Finances/impôts**

Pour les recettes fiscales, la Municipalité s'est basée sur les indications reçues de l'Administration Cantonale des impôts. Toutefois, concernant les impôts relatifs aux personnes physiques, nous nous sommes basés sur les impôts de l'année 2019 et les avons diminués de 10% pour 2021 en prévision des éventuelles pertes liées au Covid-19. Estimation des impôts des personnes morales à CHF 10'000.--. Nous sommes prudents quant à leur estimation par rapport à la RIE III (réforme de l'imposition des entreprises), ainsi que les pertes liées au Covid-19. En outre, ces comptes peuvent subir de grandes fluctuations et nous devons prendre en compte que nous sommes dans une année avec plusieurs inconnues concernant les rentrées fiscales.

- **Service financier**

La péréquation financière directe comprise dans ce chapitre est quasi similaire à l'année 2020. Le point d'impôt qui a passé de CHF 16'469.-- (calcul des acomptes 2020) à CHF 16'245.-- (calcul des acomptes 2021). La charge de péréquation se monte net à CHF 51'407.--. Les acomptes de la péréquation 2021 ont été calculés sur la base du rendement d'impôts de l'année 2019. Les chiffres ont été communiqués par le canton.

- **Domaines et bâtiments**

320.314.06/entretien des forêts : un montant supplémentaire a été porté au budget pour l'élagage des lisières.

351.314.00/grande salle - entretien immeuble et matériel : CHF 20'000.-- entretien usuel + CHF 30'000.-- pour le changement des tables à la grande salle.

- **Travaux**

431.351.07/transports publics : CHF 22'300.-- (chiffre donné par le canton concernant notre participation au déficit des transports publics).

435.331.01/amortissement éclairage public : affectation de CHF 11'000.-- à l'amortissement de l'éclairage public (la taxe électrique reçue de Vo Energies et de Romande Energie est utilisée à l'amortissement du changement de l'éclairage public) (voir compte 470.434.02).

440.331.00/amortissement columbarium : un amortissement est prévu selon préavis du nouveau columbarium.

450.318.08/déchets-frais enlèvement ordures : un surplus de CHF 3'000.-- est à prévoir car il n'y aura plus de ristournes sur la valorisation des matières.

460.318.05/honoraires EC/EU : des honoraires sont prévus pour la recherche des eaux claires parasites dans les eaux usées.

- **Instruction publique et cultes**

510.352.02/enseignement primaire : chiffres donnés par l'ASIOR selon budget du groupement scolaire.

520.352.02/enseignement secondaire : chiffres donnés par l'ASIOR selon budget du groupement scolaire.

530.352.07/école de musique : chiffre donné par le canton soit CHF 9.50 par habitant (505 habitants au 31.12.2019)

- **Police**

600.351.05/police : chiffre donné par le canton.

600.352.00/police régionale (Police Nord vaudois) : 2 points d'impôt soit CHF 16'245.-- x 2 = CHF 32'490.--.

- **Défense contre l'incendie**

650.352.04/défense incendie : chiffre donné par le SDISPO concernant notre participation selon budget de cette association intercommunale.

- **Protection civile**

660.352.09/protection civile : chiffre donné par l'ORPC concernant notre participation, selon budget de cette association intercommunale.

- **Sécurité sociale**

720.351.05/participation à la cohésion sociale: ce centre de charges est composé d'éléments qui nous échappent complètement et qui sont liés soit à la péréquation financière (participation à la cohésion sociale) soit à des obligations légales prises en charge par des organismes dont la mission est d'offrir des prestations sociales (AJOVAL, ARAS, AAS, UAPE, ...). Les acomptes de participation à la cohésion sociale 2021 est de CHF 277'481.--, sont en diminution par rapport aux comptes 2019.

720.352.04/UAPE : CHF 10'000.-- liée à la mise en place d'unités d'accueil pour écoliers UAPE (parascolaire) qui sont devenus obligatoires en 2019. Ce poste est difficilement prévisible.

- **Service des eaux**

810.381.03/service des eaux : attribution de CHF 15'030.-- à la provision, ce centre de coût devant être équilibré.

- **Service du gaz**

830.411.01/service du gaz : la redevance Urbagaz va nous permettre de mettre CHF 28'800.-- en provision, ce centre de coût devant être équilibré.

4. Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité invite le Conseil général à accepter le budget 2021 tel que présenté.

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 le budget 2021 tel que présenté avec un déficit de CHF 116'674.--.**

Au nom de la Municipalité

Le syndic :
Bertrand Gaillard

La secrétaire :
Sandra Cunsolo



[Handwritten signature of Bertrand Gaillard] *[Handwritten signature of Sandra Cunsolo]*

Délégué municipal : Eric Martin

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Budget 2021 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
1	ADMINISTRATION GENERALE	268'350	5'300	257'100	5'300	251'061.79	9'090.09
100	AUTORITES	65'000	0	64'400	0	63'233.90	0.00
300.01	Traitement municipaux	55'000		55'000		53'222.50	
300.03	Conseil général	7'000		6'000		7'192.50	
306.00	Indemnités & rbt frais	3'000		3'400		2'818.90	
110	ADMINISTRATION	203'350	5'300	192'700	5'300	187'827.89	9'090.09
301.00	Traitements personnel	86'000		78'000		78'429.40	
301.01	Traitement employé communal	3'000		3'000		2'960.00	
303.00	Assurances sociales	13'500		12'800		13'280.65	
304.00	Caisse de pension	14'000		12'200		10'422.40	
305.00	Assurances accidents & maladie	4'600		4'200		2'227.35	
306.00	Indemnisation & remboursement	750		500		737.50	
306.01	Frais personnel administratif et municipalité	4'000		4'000		0.00	
310.00	Imprimés & fournitures de bureau	3'000		3'000		3'085.50	
310.02	Documentation & publication	3'000		3'600		2'791.60	
310.03	Frais d'enquêtes	2'000		2'000		4'156.80	
310.05	Archives communales	4'500		4'400		4'071.10	
311.00	Achats et entretien matériel	2'500		6'500		2'454.15	
311.01	Informatique	18'000		13'000		14'515.50	
311.04	Entret. mat. & fourn. empl.	10'000		10'000		8'772.70	
313.07	Achat numéros de rues et de maisons	100		100		40.00	
317.00	Réceptions & manifestations	8'000		8'000		8'496.70	
318.00	Frais port banque & CCP	1'500		2'000		1'194.29	
318.01	Frais du contentieux	500		0		0.00	
318.02	Téléphones /Redevances Radio-TV	400		400		362.20	
318.05	Honoraires & expertises	5'000		6'000		7'231.25	
318.06	Assurances choses	10'000		10'000		9'022.90	
319.03	Cotisations	5'000		5'000		6'453.30	
319.04	Promotion touristique	2'000		2'000		1'624.80	
365.09	Dons aides & subventions	2'000		2'000		5'497.80	
431.00	Emoluments						
431.01	Taxe de séjour		1'000		2'000		3'589.98
431.02	Résultat contrôle habitants		200		200		396.80
431.03	Emoluments permis construire		2'000		1'000		2'089.81
			2'000		2'000		2'155.85

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Compte 2019	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu
435.06	Facturation à des tiers		0		58.30
435.07	Facturation no de maisons		100		20.00
435.08	Diverses recettes		0		779.35
437.00	Amendes		0		0.00
2	FINANCES	364'696	1'512'940	438'178	1'698'984.13
210	IMPOTS	34'000	1'228'150	28'000	1'288'171.49
318.01	Frais sur débiteurs	500		500	0.00
318.04	Frais poursuites office impôt	1'200		1'200	1'098.29
318.07	Emoluments perception impôts	10'000		10'000	10'409.13
329.00	Intérêts rémunérateurs	300		300	456.62
330.01	Amortissements créances & débiteurs	22'000		16'000	20'533.62
400.01	Impôt revenu PP		900'000		1'000'000
400.02	Impôt fortune PP		180'000		174'000
400.03	Impôt frontaliers		30'000		20'000
400.04	Impôt source		5'800		10'000
401.01	Impôt bénéfice PM		10'000		25'000
401.02	Impôt capital PM		1'000		3'000
401.03	Impôt complémentaire sur immeuble		0		0
401.04	Part des 50 mios liés à la RIE III		0		0
402.00	Impôt foncier		85'000		84'000
404.00	Droits de mutation		2'000		5'000
405.00	Impôt successions & donations		0		0
406.01	Impôt chiens		2'900		2'800
409.00	Frais poursuites office impôts récupérés		1'200		1'098.29
410.00	Patentes		250		500
411.04	Redevance Swisscom		3'000		3'000.00
422.01	Majorations & intérêts		4'000		7'528.14
437.00	Amendes		0		0.00
441.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		3'000		6'990.40

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Compte 2019
		Charges	Revenu	Revenu
		Charges	Revenu	Charges
220	SERVICE FINANCIER	324'696	284'790	519'736.74
322.03	Intérêts dettes long terme	5'500	17'000	10'780.74
352.00	Péréquation, alimentation, acomptes	319'196	0	368'961.00
352.05	Péréquation solde année précédente	0	206'416	19'762.00
352.07	Péréquation, est. différence sur budget	0	61'374	0.00
380.00	Alimentation provision risques pertes	0	0	42'000.00
380.01	Attribution réserve pour travaux futurs	0	0	78'233.00
422.01	Revenus patrimoine financier	0	17'000	11.70
425.00	Revenus patrimoine administr.	0	0	16'917.32
452.00	Péréquation, retour, acomptes	0	173'421	128'851.00
452.01	Péréquation, acomptes routes	0	62'489	41'266.00
452.04	Péréquation retour, est. solde année en cours	0	0	125'000.00
452.07	Péréquation, solde compte créancier année précédente	0	0	78'233.00
480.00	Prélèvement réserve	0	0	20'533.62
230	AMORT. & RESERVES NON-VENTILES	6'000	0	6'000.00
331.00	Amortissement du patrimoine administratif	6'000	0	6'000.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	175'150	115'100	146'522.19
310	TERRAINS	2'000	11'000	177.55
314.05	Entretien des terrains	2'000	11'000	177.55
423.02	Locations terrains	0	0	0
320	FORETS	16'650	1'500	23'241.15
301.01	Traitement employé communal	1'100	1'100	1'411.00
303.00	Assurances sociales	100	100	125.00
304.00	Caisse de pension	200	200	125.00
305.00	Assurances accidents et maladie	50	100	75.00
314.06	Entretien forêts	8'000	7'000	2'805.80
314.07	Convention gorges Orbe	800	800	733.50

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Compte 2019
	Charges	Revenu	Charges	Revenu
314.08	Convention Triage	6'400	6'400	6'365.85
318.05	Honoraires pour forêts	0	5'000	0.00
332.00	Amortissement extraordinaire	0	0	11'600.00
435.05	Ventes bois	1'000	1'000	1'400.00
435.06	Vente bois par Boiscom	0	0	32.00
435.08	Rembt de tiers - Gorges de l'orbe	500	0	500.00
480.00	Prélèvement à réserve fonds forestier	0	0	11'600.00
350	BATIMENTS	72'100	95'500	74'376.00
301.00	Traitements personnel	0	0	400.00
301.01	Traitement employé communal	13'500	13'500	11'145.00
303.00	Assurances sociales	1'300	1'200	986.00
304.00	Caisse de pension	2'100	2'100	1'752.00
305.00	Assurances accidents et maladie	600	800	596.00
312.00	Chauffage & éclairage	6'000	6'000	11'407.80
312.01	Electricité congélateurs	2'700	2'700	0.00
314.01	Entretien bâtiments	20'000	43'000	24'878.85
314.02	Entretien congélateurs	2'000	2'800	0.00
318.05	Frais de gérance	3'000	3'500	2'569.80
318.06	Assurances diverses	4'000	5'000	3'740.55
318.07	Honoraires pour étude nouveau collège	0	0	0.00
331.01	Amortissements immeubles	16'900	14'900	16'900.00
427.00	Locations appartements	48'000	48'000	47'860.00
435.04	Locations diverses	18'000	18'000	21'842.75
435.05	Locations congélateurs	4'600	4'500	0.00
436.00	Rembt charge locataire gérance	0	0	3'600.00
436.03	Remboursement de dommages	0	0	103.00
351	GRANDE SALLE	84'400	59'400	48'727.49
301.00	Intendance grande salle	1'500	1'500	1'767.50
301.01	Traitement employé communal	14'000	14'000	13'254.00
303.00	Assurances sociales	1'300	1'300	1'173.00
304.00	Caisse de pension	2'200	2'200	2'083.00
305.00	Assurances accidents et maladie	800	800	709.00
312.00	Chauffage & éclairage	10'000	10'000	9'120.59
		32'000	33'000	37'270.45
			59'400	48'727.49

B U D G E T 2021

Commune de Montcherand

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
314.00	Entretien immeuble & matériel		50'000		25'000	16'357.95
318.00	Assurances		4'500		4'500	4'262.45
318.02	Téléphones natel grande salle		100		100	0.00
427.00	Locations	32'000		33'000		36'970.05
435.06	Facturation à des tiers	0		0		145.50
436.03	Remboursement de dommages	0		0		154.90
4	TRAVAUX	129'700	385'150	127'300	388'500	125'883.29
430	ROUTES	0	141'300	0	143'100	0.00
301.01	Traitement employé communal		26'600		26'600	25'464.00
303.00	Assurances sociales		2'500		2'500	2'254.00
304.00	Caisse de pension		4'100		4'100	4'003.00
305.00	Assurances accidents et maladie		1'200		1'400	1'361.00
314.02	Entretien réseau routier		35'000		50'000	34'248.40
314.03	Véhicule communal, part frais routes		6'000		6'000	4'223.75
315.00	Entretien matériel & véhicule		2'000		2'000	2'843.45
318.05	Honoraires & expertises		0		0	4'157.35
331.01	Amortissement équipement routier		63'900		50'500	63'900.00
431	TRANSPORTS PUBLICS	0	82'400	0	88'100	0.00
351.07	Part. frais transports publics		22'300		24'100	20'638.25
390.04	Imputation interne transports scolaires		60'100		64'000	55'327.00
435	ECLAIRAGE PUBLIC	11'000	16'400	11'000	13'500	10'846.65
301.01	Traitement employé communal		600		600	606.00
303.00	Assurances sociales		100		100	54.00
304.00	Caisse de pension		100		100	149.00
305.00	Assurances accidents et maladie		100		100	32.00
312.00	Eclairage public		3'500		3'500	5'971.50
314.03	Entretien éclairage public		1'000		1'000	0.00
331.01	Amortissement patrim. administratif		11'000		8'100	14'046.65
490.00	Utilisation taxe électrique			11'000		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Compte 2019
	Charges	Revenu	Charges	Revenu
440	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	0	26'700	24'447.35
301.01	Traitement employé communal		11'200	12'548.00
303.00	Assurances sociales		1'100	1'111.00
304.00	Caisse de pension		1'800	1'973.00
305.00	Assurances accidents et maladie		500	671.00
314.05	Entretien & aménagement parcs et promenades		6'000	3'350.00
314.06	Entretien, aménagement cimetière		6'000	2'894.35
331	Amortissement columbarium		0	1'900.00
427.02	Taxes pour cimetière	0	0	0.00
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	52'700	52'100	51'782.19
301.00	Surveillance déchetterie		2'500	1'785.00
301.01	Traitement employé communal		3'100	3'950.00
303.00	Assurances sociales		300	350.00
304.00	Caisse de pension		500	621.00
305.00	Assurances accidents et maladie		150	211.00
314.01	Entretien déchetterie		1'000	0.00
318.08	Frais enlèvement ordures		9'000	4'151.95
352.05	Frais de communication		1'000	1'260.30
352.06	Frais élimination ordures incinérables		15'000	15'445.62
352.07	Frais élimination ordures déchetterie		15'000	13'441.38
366.04	Taxe au sac, aides aux familles		1'500	1'400.00
381.01	Attribution fonds de réserve	0	0	9'165.94
434.03	Taxe forfaitaire nouveau système	29'000	29'000	28'521.35
434.04	Déchets supplémentaires	1'500	1'500	0.00
435.06	Facturations tiers	1'500	0	1'270.00
435.08	Vente de container	0	0	100.00
435.09	Vente de sac poubelles	200	300	395.20
452.05	Strid ristourne vente sacs taxés	18'000	18'000	18'667.34
452.06	Strid ristourne verre	2'500	2'500	2'828.30
452.07	Strid ristourne diverse	0	0	0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Compte 2019 Revenu	Compte 2019 Charges
460	RESEAU D'EGOUTS & D'EPURATION	55'000	62'500	54'000	54'000	55'720.45	52'407.80
301.01	Traitement employé communal		500		500	752.00	
303.00	Assurances sociales		50		50	67.00	
304.00	Caisse de pension		100		100	118.00	
305.00	Assurances accidents et maladie		50		100	40.00	
312.00	Consommation électricité		100		100	81.25	
314.01	Frais d'entretien égouts/épuraton		3'000		3'000	0.00	
318.05	Honoraires, Plan PGEE		5'000		0	1'477.55	
318.08	Factures STEP Orbe		48'000		43'000	47'484.65	
331.00	Amortissement équipement		5'700		6'400	5'700.00	
381.01	Attribution fonds de réserve		0		750	0.00	
434.01	Taxes de raccordement	2'000		3'000			0.00
434.02	Taxes d'épuration	53'000		51'000			52'407.80
470	REGLEMENT ENERGIE	11'000	11'000	11'000	11'000	10'846.65	10'846.65
390.00	Imputations internes énergie		11'000		11'000	10'846.65	
434.02	Taxe électrique						10'846.65
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	60'400	291'420	64'300	297'200	266'610.55	55'627.00
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	39'000	159'700	45'000	172'000	145'509.00	36'645.00
352.02	Part. enseignement primaire		120'700		127'000	108'864.00	
352.03	Enseign. primaire, transports		39'000		45'000	36'645.00	
490.04	Imputation interne tranports scolaires	39'000		45'000			36'645.00
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	21'100	111'600	19'000	105'000	100'257.00	18'682.00
352.02	Part. enseignement secondaire		90'500		86'000	81'575.00	
352.03	Enseign. secondaire transports		21'100		19'000	18'682.00	
490.04	Imputation interne transports scolaires	21'100		19'000			18'682.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Compte 2019
	Charges	Revenu	Charges	Revenu
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	0	0	0.00
352.07	Ecole de musique		5'000	4'645.50
			5'000	4'645.50
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	0	0	0.00
352.02	Part. orientation profession.		700	689.85
			700	689.85
580	TEMPLE ET CULTES	300	14'500	15'509.20
312.00	Chauffage & éclairage		3'500	2'672.80
314.01	Entretien bâtiment		2'000	3'542.40
318.06	Assurances		1'000	1'569.05
331.01	Amortissement travaux église		2'000	2'000.00
352.02	Part. frais cultes		5'000	4'500.00
352.03	Part. frais cultes, année précédente		0	0.00
365.02	Part. par. catholique & égl. langue all.		1'000	1'224.95
427.01	Locations église	300		300.00
6	POLICE	200	79'228	81'466.90
600	POLICE	0	53'528	56'452.00
351.05	Péréquation police		21'828	23'925.00
351.06	Péréquation police, solde année précédente		0	637.00
352.00	Police régionale Pol Nord		31'700	31'890.00
451.05	Péréquation police retour année précédente	0		0.00
630	POLICE SANITAIRE	200	200	9.80
318.05	Honoraires		0	0.00
352.04	Hygiène & santé publique		200	9.80
427.01	Taxes déchets carnés	200		9.80

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021	Budget 2020	Compte 2019
		Charges	Revenu	Charges
640	SERVICE DES INHUMATIONS	2'000	0	0
318.09	Frais divers	2'000	0	922.60
				922.60
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	15'273	0	15'613.00
315.06	Entretien bornes hydrantes	2'032	0	2'032.00
352.04	SDISPO Pompiers	13'241	0	13'581.00
452.02	SDISPO, remb. année précédente	0	0	0
				1'131.00
660	PROTECTION CIVILE	9'100	0	8'469.50
352.09	Part. charges ORPC District Orbe	9'100	0	8'469.50
452.01	Orpc. remb. année précédente	0	0	0
465.00	Part. tiers	0	0	0
				385.60
				96.00
7	SECURITE SOCIALE	375'598	0	439'320.17
720	PREVOYANCE SOCIALE	375'598	0	393'976.17
351.03	Facture sociale, dissolution provision année précédente	0	0	0.00
351.05	Facture sociale, acomptes	277'481	0	314'846.00
351.06	Accueil de jour FAJE	2'525	0	2'445.00
351.07	Facture sociale, est. différence budget	0	0	0.00
352.02	ARAS participation	500	0	250.00
352.03	AAS Agence d'assurances sociales	7'575	0	7'335.00
352.04	Réseau AJOVAL	77'517	0	65'672.17
352.05	UAPE Unité accueil écoliers	10'000	0	2'277.60
352.06	Réseau AJOVAL, solde année précédente	0	0	1'150.40
451.04	Facture sociale, est. remb. solde année en cours	0	0	0
451.05	Facture sociale, solde année précédente	0	0	0
452.03	AAS Agence Ass. soc. remb. année précédente	0	0	0
				40'000.00
				38'394.00
				723.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2021		Budget 2020		Compte 2019	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
730	SANTE PUBLIQUE	0	0	0	0	45'344.00	0.00
365.04	Subventions santé publique, hopital,, AVASAD	0		0		45'344.00	
8	SERVICES INDUSTRIELS	88'000	88'000	75'000	75'000	92'705.75	92'332.30
810	SERVICE DES EAUX	55'000	55'000	49'000	49'000	59'894.35	59'894.35
301.01	Traitement employé communal	4'400		4'400		4'610.00	
303.00	Assurances sociales	420		400		408.00	
304.00	Caisse de pension	700		700		725.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	200		300		246.00	
312.00	Consommation électricité	7'500		6'000		7'283.95	
314.01	Entretien pompes & réservoir	6'000		15'000		7'403.70	
314.04	Entretien réseau eau	10'000		10'000		2'845.85	
318.04	Analyse d'eau	2'100		3'000		0.00	
318.05	Honoraires & expertises	5'000		5'000		288.55	
318.06	Assurances	250		0		254.10	
331.00	Amortissement équipement	3'400		4'200		3'400.00	
381.03	Attrib. financement spéciaux	15'030		0		32'429.20	
434.01	Taxes uniques de raccordement		2'000		2'000		0.00
435.01	Ventes eau		33'000		31'000		32'801.40
435.02	Vente d'eau à Orbe		20'000		16'000		23'968.40
436.01	Remboursement de tiers		0		0		3'000.00
436.03	Remboursement dommages		0		0		124.55
830	SERVICE DU GAZ	33'000	33'000	26'000	26'000	32'811.40	32'437.95
331.00	Amortissement équipement	4'200		17'400		4'311.40	
332.00	Amortissement supplémentaire gaz	0		0		28'500.00	
380.00	Alimentation provision	28'800		8'600		0.00	
411.01	Redevance Urbagaz SA		33'000		26'000		32'437.95

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
Charges totales	2'028'314		2'109'736		2'217'997.74	
Revenus totaux		1'911'640		1'975'010		2'197'906.66
Excédent de dépenses		116'674		134'726		20'091.08