



Conseil général
Sur La Place 1
1354 Montcherand

Montcherand, le 27 mai 2024

Préavis municipal n° 01/2024 relatif à l'adoption des comptes communaux 2023

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. But

Le présent préavis demande au Conseil général d'accepter les comptes communaux 2023.

2. Préambule

Le budget 2023, adopté par le Conseil général le 8 décembre 2022, prévoyait un déficit de CHF 89'430.00 alors que les comptes 2023 bouclent avec un excédent de revenus de **CHF 42'427.98**.

Globalement, le montant total des charges de CHF 2'144'612.25 augmente de CHF 50'446.25 ; quant au total des produits, ces derniers de CHF 2'187'040.23 augmentent de CHF 182'304.23 par rapport au budget.

La marge d'autofinancement quant à elle s'élève à **CHF 180'690.00** contre CHF 234'481.00 en 2022 (cf tableau annexé au présent préavis).

Amortissements du patrimoine administratif

Comptes	Objets	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
110.331.00	Informatique et mobilier	16'435.00	14'000.00	0.00
230.331.00	Patrimoine administratif - non ventilés	6'000.00	6'000.00	6'000.00
350.331.01	Immeubles	16'900.00	16'900.00	16'900.00
430.331.01	Equipement routier	76'013.00	76'013.00	76'900.00
435.331.01	Eclairage public	3'200.00	3'375.00	7'374.95
440.331.00	Parcs, promenades et cimetière	1'900.00	1'900.00	1'900.00
460.331.00	Réseau d'égouts et d'épuration	5'700.00	5'700.00	5'700.00
470.331.02	Installation solaire	9'081.15	12'000.00	0.00
580.331.01	Temple et cultes	2'000.00	2'000.00	2'000.00
810.331.00	Service des eaux	3'400.00	3'400.00	3'400.00
830.331.00	Service du gaz - équipement	4'300.00	4'200.00	4'300.00
	Total	144'929.15	145'488.00	124'474.95



Attribution aux fonds de réserves

Comptes	Objets	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
210.380.00	Pertes sur débiteurs impôts	55'594.54	0.00	6'154.54
450.380.00	Pertes sur débiteurs ordures ménagères	1'833.33	0.00	2'866.67
450.381.00	Fonds ordures ménagères	0.00	0.00	2'867.98
460.380.00	Pertes sur débiteurs réseau d'égouts et d'ép.	1'833.33	0.00	2'866.67
810.380.00	Pertes sur débiteurs services des eaux	1'833.33	0.00	2'866.67
810.381.03	Fonds eaux	0.00	8'702.00	18'559.57
	Total	61'094.53	8'702.00	36'182.10

3. Analyse détaillée

- 1 ADMINISTRATION GENERALE

Administration

110.304.00 Caisse de pension : L'augmentation est due à l'adaptation du taux d'activité de la boursière, ainsi qu'à l'augmentation de l'âge et des salaires des employés.

110.311.01 Informatique : Solde de factures payées au fournisseur informatique précédent.

110.311.04 Entretien matériel et fourniture employé : achat supplémentaire et complémentaire d'équipement professionnel (outillage et divers fournitures) pour l'employé communal, ainsi que du matériel nécessaire à l'accomplissement de ses tâches ; charges attribuées de manière centralisée à ce compte, mais étant également être affectées à d'autres postes (forêts, Grande-salle, ...).

110.319.03 Cotisations : principales cotisations pour l'ADNV, ainsi qu'à l'UCV, sites clunisiens et autres partenaires de la commune.

110.331.00 Amortissement informatique et mobilier : amortissement complémentaire effectué par rapport à l'investissement de base ; en effet, à la suite d'imprévus lors de la migration (mise à jour de la base de données, modifications sur les compteurs d'eau), l'investissement initial s'en est trouvé augmenté d'autant (+CHF 12'000.00, préavis 02/22 crédit de CHF 70'000.00), d'où l'amortissement supplémentaire de CHF 2'435.00.

110.436.01 Remboursement d'assurances : prestations reçues à la suite de l'arrêt accident de la secrétaire municipale (solde), ainsi que des participations aux excédents de la Vaudoise Assurance et remboursement d'un sinistre.

- 2 FINANCES

Impôts

210.330.01 Pertes sur débiteurs impôts : ce chiffre nous est communiqué par l'Administration Cantonale des Impôts (ACI) ; ces pertes totalisant CHF 12'845.40 (contre CHF 13'476.54 en 2022) ont été compensées par un prélèvement sur le fond de réserve (compte bilan 2820.60).



210.380.00 Provision pour pertes sur débiteurs : une attribution de CHF 55'594.54 (contre CHF 6'154.54 en 2022) a été constituée à titre de provision, montant préconisé par l'ACI ; à noter que cette forte augmentation résulte des acomptes et montants dus, ces derniers ayant doublé par rapport à 2022.

210.400.03 Impôt frontaliers : la baisse peut être partiellement attribuée à la cessation d'une activité d'une entreprise de la Commune et ceci avec un effet rétroactif.

210.401.01 Impôt bénéfice PM : idem que la remarque ci-dessus.

210.409.01 Impôts récupérés après défalcons : comme l'exprime le libellé, récupération d'impôts après déductions, mais il nous est impossible d'effectuer un contrôle justificatif, ce montant nous étant également communiqué par l'ACI.

210.422.01 Majorations & intérêts : intérêts reçus en retour sur les paiements des factures et des acomptes.

Services financiers

220.439.00 Autres recettes : encaissement d'une poursuite.

Remarque générale de l'ACI :

Les montants d'impôts à encaisser et l'impôt anticipé supputé / à récupérer figurant au bilan, ainsi que les montants d'impôt imputés, résultent des décomptes établis par l'ACI. Les recettes fiscales sont régularisées selon les principes de l'échéance. A la fin de l'année, toutes les créances fiscales relatives à l'année sont comptabilisées, même si elles ne sont pas encore payées. La différence entre l'impôt facturé et l'impôt définitivement dû ne fait l'objet d'aucune estimation.

A préciser que ni la Commune, ni l'organe de révision n'effectuent de contrôle de la justification de ces montants ; le rapport public du Contrôle cantonal des finances sur les comptes annuels de l'Etat s'y substituant.

221.452.01 Population et solidarité solde année en cours : par souci de transparence, ce montant, initialement une charge, est inscrit en déduction des produits ; ceci résulte du fait que la Commune a versé plus d'acomptes que ce qui est réellement dû, d'où cette écriture « corrective ».

• 3 DOMAINES ET BATIMENTS

Forêts

320.314.06 Entretien forêts : coupe de bois supplémentaire effectuée, mais non prévue initialement. Il s'agissait d'une coupe obligatoire, dite « de nettoyage », mais qui n'a pas eu la rentabilité d'une coupe traditionnelle. De surcroît, la chute du prix du bois a également péjoré le prix de vente.

Bâtiments

350.312.00 Chauffage : remplissage de la citerne à mazout au Pressoir, couplé avec l'augmentation actuelle des énergies, ce poste s'est vu majoré par rapport au budget.



350.314.01 Entretien bâtiments : l'augmentation de ce poste, par rapport au budget a été compensée sur le compte 350.435.06 par la refacturation au propriétaire de sa part.

350.427.00 Location appartement : résiliation d'un bail commercial pour la location du bureau dans le bâtiment communal ; la résiliation est intervenue à fin 2022, avec des répercussions sur 2023, compte tenu du jeu des délais, entre la réalisation du budget et le bouclage des comptes.

350.436.03 Remboursement de dommages : lors du changement de locataires de l'appartement du Pressoir, des travaux de rénovation ont été nécessaires en vue de la nouvelle location ; travaux effectués, pour lesquels la Commune a été dédommée en retour.

351.427.00 Locations : représentent les locations de la Grande-salle, à raison de deux tiers par l'ASIOR et d'un tiers par les privés.

351.451.00 Subvention Etat de Vaud : subvention à la suite du rapport énergétique sur la Grande-salle.

- **4 TRAVAUX**

Routes

430.315.00 Entretien matériel & véhicule : ce poste regroupe également le compte 430.314.03, abandonné pour les comptes 2022. Par conséquent, le budget est respecté en cumulant les deux postes.

430.318.05 Honoraires et expertises : l'augmentation de ce poste est principalement due à l'étude des aménagements à la suite de la construction du collège, à savoir réalisation d'un trottoir et d'arrêts de bus. Cette charge n'a toutefois pas pu être planifiée lors de l'établissement du budget et est à considérer dès lors comme imprévue.

Ordures

450.352.11 Elimination et transport « Déchets verts » : le broyage des branches (déchetterie à branches) a provoqué cette augmentation, opération qui s'effectue de manière sporadique.

Réseau d'égouts et d'épuration

460.314.01 Frais d'entretien égouts / épuration : augmentation due à la participation communale à la pose d'un collecteur EC pour reprendre les eaux claires de la route.

- **6 POLICE**

Protection civile

660.314.00 Entretien abri PC : suite et fin de la mise aux normes et réfections des abris PC du village (y compris ceux de la Grande-salle), travaux de rénovation et achat de matériel ; ces charges ont été compensées par le fonds de réserve en relation (compte bilan 2800.00).

- **8 SERVICES INDUSTRIELS**

810.312.00 Consommation électricité : baisse des coûts, étant donné que la vente d'eau à Orbe a cessé.



810.314.01 Entretien pompes et réservoir : installation d'un panneau solaire au réservoir rétablissant ainsi la relation électrique entre ce dernier et la station de pompage. En effet, la liaison électrique, devenue vétuste, a été coupée et difficilement remplaçable en l'état ; c'est pourquoi, une solution de remplacement a dû être trouvée.

810.318.05 Honoraires et expertises : curages et inspections des collecteurs aux Trésys, ainsi qu'au Grand Jordil ont grevé ce poste ; à ceci, s'ajoute la facture finale de l'étude du réservoir et l'établissement du plan directeur des eaux.

4. Conclusions

L'état de santé financier de notre Commune se maintient dans une tendance qui peut être qualifiée de bonne. L'excédent de recettes pour 2023 de CHF 42'427.98, contre un excédent de charges budgété à CHF 89'430.00 l'atteste.

Le montant des amortissements reste conforme aux exigences ; quant aux fonds de réserves, ils s'élèvent à CHF 1'797'024.73 et restent stables pour un total du bilan de CHF 3'644'793.70.

La marge d'autofinancement (cf tableau annexé) bien qu'inférieure à 2022, reste confortable et permet une sérénité pour l'avenir. Elle se situe à CHF 180'690.00 contre CHF 234'481.00 pour 2022. Pour rappel, cette marge représente le montant réel dont dispose la Commune pour réaliser des investissements, sans avoir recours à des capitaux étrangers.

Pour information et complément, la marge brute d'autofinancement calculée par l'organe de révision ne tient pas compte des mêmes éléments que ceux figurant dans le tableau en annexe du présent préavis, à savoir entre autres les imputations internes, ainsi que les amortissements du patrimoine financier et les prélèvements sur les réserves affectées ; d'où une différence entre les deux méthodes de calculs.

Au niveau du bilan, la situation est également saine : les liquidités ont augmenté CHF 57'531.31 pour se situer à CHF 1'034'203.07 au 31 décembre.

La prochaine échéance d'emprunt se situe en 2024 pour CHF 300'000.00. Toutefois, malgré des liquidités confortables, nous n'envisageons pas un remboursement de cette dette ; en effet, les futurs travaux dans la Commune pourraient exiger le recours à ces liquidités.

A préciser encore, en terme bilantaire, que le poste 2000.00 Créanciers fournisseurs est à zéro, mais que le montant attribué à ce poste se trouve sur la rubrique 2590.00 Passifs transitoires ; ceci s'explique par le fait que le module « créancier » n'a pas été activé, ni utilisé au niveau du nouveau système informatique. Ceci sera opérationnel à partir des comptes de 2024.

En conclusion, les ratios sont toujours au vert et nous pouvons confirmer que la situation financière de notre Commune est bonne.

Pour information, la valeur du point d'impôt pour 2023 s'élève à CHF 17'503.00 contre CHF 16'255.00 pour l'année 2022.

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

1. D'accepter les comptes communaux 2023 tels que présentés.

Sandra Cunsolo

6

MARGE D'AUTOFINANCEMENT OU CASH FLOW

Analyse financière

Cl. nature	Op.	Désignation	2019	2020	2021	2022	2023
4	+	Total des revenus (compte d'exploitation annuel)	2 197 907	2 248 615	2 202 882	2 183 195	2 187 040
3	-	Total des charges (compte d'exploitation annuel)	2 217 998	2 229 707	2 186 560	2 106 895	2 144 612
	=	SOLDE DE FONCTIONNEMENT	-20 091	18 908	16 322	76 300	42 428
48	-	Prélèvements sur les réserves (provision perte s/débiteur)	-32 134	-9 564	-44 781	-68 834	-65 480
49	-	Imputations internes (revenus)	-66 174	-79 617	-80 255	-65 539	-54 404
424	-	Gains comptables	0	0	0	0	0
332	+	Amortissements supplémentaires	40 100	23 800	21 400	0	0
333	+	Amortissement du découvert	0	0	0	0	0
38	+	Attributions aux réserves (réserve générale)	120 233	100 000	166 430	63 505	79 294
39	+	Imputations internes (charges)	66 174	79 617	80 255	65 539	54 404
	=	SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE (SFE)	108 108	133 144	159 371	70 971	56 242
330	+	Amortissements du patrimoine financier (pertes s/débiteur)	0	0	15 392	13 476	12 845
331	+	Amortissements du patrimoine administratif	118 158	124 796	120 745	124 474	144 929
481	-	Prélèvements sur les réserves affectées (déchets, eau épuration)	0	0	-29 581	-10 338	-33 326
381	+	Attributions aux réserves affectées (déchets, eau, épuration)	41 595	39 800	37 233	35 898	0
	=	MARGE D'AUTOFINANCEMENT	267 861	297 740	303 160	234 481	180 690

Bilan

N° de compte	Libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
1	ACTIF	3,565,426.28		3,644,793.70	
10	DISPONIBILITES	976,671.76		1,034,203.07	
100	Caisse	2,782.50		3,847.10	
1000.00	Caisse	2,782.50		2,345.10	
1000.01	Caisse contrôle de l'habitants			1,502.00	
101	Compte de chèque postaux	212,926.14		336,990.24	
1010.00	CCP no 10-4671-8	212,926.14		336,990.24	
102	Banques	760,963.12		693,365.73	
1020.00	B.C.V. c/c no 682.34.10	370,165.04		301,345.28	
1020.02	Raiffeisen, c/c 16893	200,798.08		200,746.85	
1020.03	Raiffeisen cpte placement n° 5924 6	190,000.00		191,273.60	
11	DEBITEURS	726,390.73		841,368.11	
111	Comptes-courants débiteurs	199,226.55		111,282.15	
1110.00	Débiteurs divers	26,565.40		877.60	
1110.01	Total des débiteurs individuels	172,661.15		110,404.55	
112	Impôts à encaisser	521,579.63		728,760.72	
1120.00	Impôts à encaisser (PP-PM-IS)	342,675.56		435,624.73	
1120.05	Impôt anticipé (ACI)	178,904.07		293,135.99	
115	Débiteurs	5,584.55		1,325.24	
1150.00	Impôt anticipé à récupérer Commune	5,128.95		5,814.74	
1150.39	Gérance Méridienne, décompte Eglise 5 et	455.60		-4,489.50	
12	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER	319,685.99		310,984.72	
1220.01	Prêt tennis	96,683.84		92,150.69	
1220.03	Prêt FC Montcherand	104,203.15		100,035.03	
123	Terrains & bâtiments	118,799.00		118,799.00	
1230.00	Terrains & bâtiments	118,799.00		118,799.00	
13	ACTIFS TRANSITOIRES	146,637.55		123,140.05	
139	Actifs transitoires	146,637.55		123,140.05	

Bilan

N° de compte	Libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
1390.00	Actifs transitoires	79,408.55		123,140.05	
1390.90	Actifs transitoires Péréquation	67,229.00			
14	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1,392,939.25		1,331,996.75	
141	Ouvrages génie civil	1,298,131.00		1,227,267.35	
1410.00	Investissement routier 1996	87,000.00		62,000.00	
1410.06	Investissement Rue de la Cherreyre	117,000.00		108,000.00	
1410.08	Collecteurs L'Ochette	65,800.00		61,800.00	
1410.11	Collecteurs Bois Jolens	186,600.00		173,400.00	
1410.12	Chemin de la Riétaz	130,072.60		119,672.60	
1410.15	Investissement Trottoir 1 & 2	207,200.00		195,000.00	
1410.16	Sécurité village yc entrées	65,500.00		62,000.00	
1410.18	Réfection appartement pressoir	94,400.00		89,400.00	
1410.19	Clocher de l'église	41,700.00		39,700.00	
1410.20	Mur du cimetière	35,400.00		33,400.00	
1410.21	Local Ancienne poste	117,600.00		111,900.00	
1410.23	Collège, changement chaudière et pannea	7,300.00		5,100.00	
1410.24	Plan Général affectation PGA	56,668.85		56,668.85	
1410.25	Mur de soutènement	42,000.00		38,800.00	
1410.28	Bureau communal	41,989.55		37,989.55	
1410.29	Nouveau Columbarium (préavis no. 02-2018	1,900.00			
1410.31	Crédit Etude construction nouveau réservoir d'eau			29,617.50	
1410.82	Panneaux solaires congélateur P-05/22			2,818.85	
145	Forêts	1.00		1.00	
1450.00	Forêts	1.00		1.00	
146	Mobilier, machines	94,807.25		104,728.40	
1460.02	Véhicule communal 2018	3,113.00			
1460.03	Tracteur communal 2021	52,000.00		39,000.00	
1460.04	Nouveau Logiciel Urbanus préavis 02/22	39,694.25		65,728.40	
15	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	3,101.00		3,101.00	

Bilan

N° de compte	Libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
153	Titres & papiers-valeurs	3,101.00		3,101.00	
1530.00	Titres & papiers valeurs (Romande Energi	1.00		1.00	
1530.01	Parts sociales Raiffeisen	600.00		600.00	
1530.02	Part sociale Urba Kids	1,000.00		1,000.00	
1530.03	Part sociale Abattoirs	1,000.00		1,000.00	
1530.04	Part sociale l'Omnibus	500.00		500.00	

Bilan

N° de compte	Libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
2	PASSIF		3,565,426.28		3,644,793.70
20	ENGAGEMENTS COURANTS		161,501.81		
200	Créanciers		161,501.81		
2000.00	Créanciers fournisseurs		161,501.81		
22	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		1,000,000.00		1,000,000.00
221	Emprunt par obligation simple		1,000,000.00		1,000,000.00
2210.08	La Poste 0.69 %, 2015-2024		300,000.00		300,000.00
2210.10	Postfinance 0.40 % 2016-2028		400,000.00		400,000.00
2210.11	Postfinance, 0.22 % 13.11.2020-13.11.202		300,000.00		300,000.00
25	PASSIFS TRANSITOIRES		137,364.07		321,991.38
259	Passifs transitoires		137,364.07		321,991.38
2590.00	Passifs transitoires		55,408.35		163,619.91
2590.10	Passifs transitoires péréquation		73,536.00		147,585.00
2590.50	Impôts à payer (PP-PM-IS)		8,419.72		10,786.47
28	FONDS DE RESERVE		1,783,210.79		1,797,024.73
280	Fonds de réserve recettes affectées		389,687.28		337,052.69
2800.00	Fonds abri PC - part obligatoire		7,480.90		
2800.10	Fond service du feu		44,800.00		44,800.00
2800.45	Fond ordures		26,652.28		25,043.20
2800.46	Fond épuration		52,364.68		19,038.30
2800.81	Fond eaux		258,389.42		248,171.19
282	Fonds de réserve		1,393,523.51		1,459,972.04
2820.01	Fonds de réserve générale		220,000.00		220,000.00
2820.02	Fond forestiers		8,400.00		8,400.00
2820.03	Fond réfection routes		33,000.00		33,000.00
2820.04	Fond travaux futurs		395,423.20		395,423.20
2820.05	Fond travaux AF		470,000.00		470,000.00
2820.06	Fond éclairage public		7,000.00		7,000.00

Bilan

N° de compte	Libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
2820.07	Fds réserve gorges de l'Orbe		35,609.70		35,609.70
2820.60	Provision perte s/débiteurs		72,178.01		120,427.14
2820.66	Fonds abri PC -part libre		69,361.15		69,361.15
2820.83	Fond service du gaz		82,551.45		100,750.85
29	CAPITAL		483,349.61		525,777.59
290	CAPITAL		483,349.61		525,777.59
2900.11	Fortune nette		483,349.61		525,777.59
		3,565,426.28	3,565,426.28	3,644,793.70	3,644,793.70
Résultat					
Total		3,565,426.28	3,565,426.28	3,644,793.70	3,644,793.70

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
1	ADMINISTRATION GENERALE	311,657.30	6,632.30	320,333.00	3,700.00	285,855.04	21,749.80
			305,025.00		316,633.00		264,105.24
10	Administration générale	65,881.65		82,500.00		64,465.60	
100	AUTORITES	65,881.65		82,500.00		64,465.60	
100.300.01	Traitement municipaux	55,720.00		68,000.00		55,073.50	
100.300.03	Conseil général	6,764.00		10,000.00		5,747.70	
100.306.00	Indemnités & rbt frais	3,397.65		4,500.00		3,644.40	
11	Autorités	245,775.65	6,632.30	237,833.00	3,700.00	221,389.44	21,749.80
110	ADMINISTRATION	245,775.65	6,632.30	237,833.00	3,700.00	221,389.44	21,749.80
110.301.00	Traitements personnel	102,758.38		102,665.00		104,396.83	
110.301.01	Traitement employé communal	3,826.94		4,909.00		2,533.90	
110.303.00	Assurances sociales	17,936.55		15,268.00		17,195.90	
110.304.00	Caisse de pension	19,939.95		16,391.00		12,494.50	
110.305.00	Assurances accidents & maladie	6,583.85		6,300.00		3,409.05	
110.306.00	Indemnisation & rembour. frais	150.00		500.00		452.40	
110.306.01	Frais personnel administratif et municip	11,639.49		10,000.00		13,814.50	
110.310.00	Imprimés & fournitures de bureau	2,353.95		2,000.00		2,125.70	
110.310.02	Documentation & publication	2,512.70		2,000.00		1,880.35	
110.310.03	Frais d'enquêtes	923.40		2,400.00		937.69	
110.310.05	Archives communales	4,071.10		4,500.00		4,152.55	
110.311.00	Achats et entretien matériel	245.20		2,000.00		45.62	
110.311.01	Informatique	19,734.23		17,000.00		17,228.54	
110.311.04	Entret. mat. & fourn. empl.	3,834.60		2,000.00		1,369.32	
110.313.07	Achat numéros de rues et de maisons	90.80		200.00			
110.317.00	Réceptions & manifestations	8,849.30		9,000.00		11,411.15	
110.318.00	Frais port	280.00		1,500.00		1,395.30	
110.318.01	Frais du contentieux	107.65		500.00		379.55	
110.318.02	Téléphones /Redevances Radio-TV	152.75		200.00		158.90	
110.318.03	Frais CCP/Banques	1,129.89		400.00		1,378.33	
110.318.04	Frais Twint	23.57		100.00		12.50	
110.318.05	Honoraires & expertises	3,629.50		5,000.00		2,854.05	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.318.06	Assurances choses	8,664.55		9,000.00		7,736.05	
110.319.03	Cotisations	6,711.10		5,000.00		6,876.36	
110.319.04	Promotion touristique	992.00		2,000.00		1,000.00	
110.331.00	Amortissement informatique et mobilier	16,435.00		14,000.00			
110.365.09	Dons aides & subventions	2,199.20		3,000.00		6,150.40	
110.431.00	Emoluments		910.00		500.00		1,100.00
110.431.03	Emoluments permis construire		1,349.75		3,000.00		8,674.90
110.435.06	Facturation à des tiers		767.05				208.50
110.435.07	Facturation no de maisons		90.80		200.00		
110.435.08	Diverses recettes		-30.00				926.40
110.436.01	Remboursement d'assurances		3,544.70				9,640.00
110.490.00	Imputation interne						1,200.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
2	FINANCES	493,170.01	1,774,868.49	377,521.00	1,608,933.00	399,185.55	1,611,867.93
		1,281,698.48		1,231,412.00		1,212,682.38	
21	IMPOTS, TAXES & REDEVANCES	80,384.01	1,600,183.13	24,300.00	1,333,100.00	30,102.55	1,338,432.88
210	IMPOTS	80,384.01	1,600,183.13	24,300.00	1,333,100.00	30,102.55	1,338,432.88
210.318.04	Frais poursuites office impôt	1,275.57		500.00		1,594.34	
210.318.07	Emoluments perception impôts	9,087.51		8,000.00		8,855.13	
210.318.08	Imputation d'impôts étrangers prélevés à	1,860.45		2,300.00			
210.329.00	Intérêts rémunérateurs	-279.46		500.00		22.00	
210.330.01	Pertes sur débiteurs impôts	12,845.40		13,000.00		13,476.54	
210.380.00	Attributions provision perte s/débiteurs	55,594.54				6,154.54	
210.400.01	Impôt revenu PP		1,138,572.72		950,000.00		917,350.05
210.400.02	Impôt fortune PP		265,021.11		200,000.00		216,263.84
210.400.03	Impôt frontaliers		5,780.60		20,000.00		11,823.30
210.400.04	Impôt source		3,558.24		14,000.00		15,427.63
210.401.01	Impôt bénéfice PM		15,229.10		30,000.00		31,264.40
210.401.02	Impôt capital PM		404.10		500.00		268.50
210.401.03	Impôt complémentaire sur immeuble		212.40				786.40
210.401.04	Participation Confédération perte fiscal		1,473.96				3,295.35
210.402.00	Impôt foncier		90,600.20		89,000.00		89,065.20
210.404.00	Droits de mutation		18,678.00		12,000.00		484.00
210.405.00	Impôt successions & donations		503.90				7,192.50
210.406.01	Impôt chiens		2,725.00		3,000.00		2,875.00
210.409.00	Frais poursuites office impôts récupérés		1,275.57		1,000.00		1,594.34
210.409.01	Impôts récupérés après défalcatons		7,428.79				
210.410.00	Patentes		2,429.35		600.00		1,256.50
210.411.04	Redevance Swisscom		3,000.00		3,000.00		3,000.00
210.422.01	Majorations & intérêts		17,859.59		5,000.00		11,359.58
210.441.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		12,585.10		5,000.00		11,649.75
210.480.00	Prélèvement provision pertes sur débiteur		12,845.40				13,476.54
22	SERVICE FINANCIER	406,786.00	174,685.36	347,221.00	275,833.00	363,083.00	273,435.05
220	SERVICE FINANCIER	4,327.00	18,622.36	5,265.00	15,000.00	4,330.00	18,453.05

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
220.322.03	Intérêts dettes long terme	4,330.00		5,265.00		4,330.00	
220.352.00	Péréquation - alimentation acomptes - NE	-3.00					
220.422.01	Revenus patrimoine financier		18,622.36		15,000.00		16,753.60
220.439.00	Autres recettes						1,558.45
220.452.05	Péréquation - retour solde année précède						141.00
221	PEREQUATION INTERCOMMUNALE	402,459.00	156,063.00	341,956.00	260,833.00	358,753.00	254,982.00
221.352.00	Alimentation acomptes	341,956.00		341,956.00		301,770.00	
221.352.01	Alimentation solde année en cours	62,361.00				34,421.00	
221.352.02	Alimentation solde année précédente	-1,858.00				22,562.00	
221.452.00	Population et solidarité acomptes		195,742.00		195,742.00		220,375.00
221.452.01	Population et solidarité solde année en		-58,653.00				-21,214.00
221.452.03	Fond de péréquation Alimentation - SIMUL				30,000.00		
221.452.10	Dépenses thématiques acomptes		35,091.00		35,091.00		73,439.00
221.452.11	Dépenses thématiques solde année en cour		-16,117.00				-17,618.00
23	AMORT.	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
230	AMORT. & RESERVES NON-VENTILES	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
230.331.00	Amortissement du patrimoine administrati	6,000.00		6,000.00		6,000.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
3	DOMAINES ET BATIMENTS	173,242.20	121,450.95	162,979.00	115,790.00	144,980.55	126,537.15
			51,791.25		47,189.00		18,443.40
31	TERRAINS		10,179.50	2,000.00	11,000.00		10,756.10
310	TERRAINS		10,179.50	2,000.00	11,000.00		10,756.10
310.314.05	Entretien des terrains			2,000.00			
310.423.02	Locations terrains		10,179.50		11,000.00		10,756.10
32	FORETS	16,621.00	6,840.15	14,570.00	5,900.00	26,934.35	17,106.30
320	FORETS	16,621.00	6,840.15	14,570.00	5,900.00	26,934.35	17,106.30
320.301.01	Traitement employé communal	1,668.00		1,880.00		3,272.00	
320.303.00	Assurances sociales	107.00		120.00		209.00	
320.304.00	Caisse de pension	249.00		280.00		513.00	
320.305.00	Assurances accidents et maladie	73.00		90.00		144.00	
320.314.06	Entretien forêts	7,114.15		5,000.00		15,497.50	
320.314.07	Convention gorges Orbe	744.00		800.00		933.00	
320.314.08	Convention Triage	6,365.85		6,400.00		6,365.85	
320.318.05	Honoraires pour forêts	300.00					
320.435.05	Ventes bois		1,112.00		1,400.00		1,237.00
320.435.06	Vente bois par Boiscom		4,728.15		4,000.00		15,869.30
320.435.08	Rembt de tiers - Gorges de l'orbe		1,000.00		500.00		
35	BATIMENTS	156,621.20	104,431.30	146,409.00	98,890.00	118,046.20	98,674.75
350	BATIMENTS	93,235.90	66,961.80	84,873.00	63,890.00	57,972.40	64,082.05
350.301.01	Traitement employé communal	15,867.00		11,650.00		9,080.00	
350.303.00	Assurances sociales	1,015.00		760.00		581.00	
350.304.00	Caisse de pension	2,368.00		1,700.00		1,423.00	
350.305.00	Assurances accidents et maladie	699.00		513.00		400.00	
350.312.00	Chauffage	12,044.65		10,900.00		6,626.55	
350.312.01	Electricité congélateurs	3,872.65		3,300.00		2,565.80	
350.312.02	Electricité	2,231.35		4,200.00		2,326.55	
350.314.01	Entretien bâtiments	28,710.10		25,000.00		9,968.35	
350.314.02	Entretien congélateurs	1,741.50		3,250.00		1,561.65	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
350.318.05	Frais de gérance	1,682.95		1,700.00		1,671.10	
350.318.06	Assurances diverses	6,103.70		5,000.00		4,868.40	
350.331.01	Amortissements immeubles	16,900.00		16,900.00		16,900.00	
350.427.00	Locations appartements		52,955.00		58,000.00		57,080.00
350.435.04	Locations diverses		2,600.00		1,200.00		2,180.00
350.435.05	Locations congélateurs		4,533.75		4,690.00		4,642.05
350.435.06	Facturation à des tiers		4,984.00				
350.436.03	Remboursement de dommages		1,889.05				180.00
351	GRANDE SALLE	63,385.30	37,469.50	61,536.00	35,000.00	60,073.80	34,592.70
351.301.00	Intendance grande salle	1,125.00		1,500.00		1,110.00	
351.301.01	Traitement employé communal	17,200.00		15,400.00		21,350.00	
351.303.00	Assurances sociales	1,101.00		996.00		1,366.00	
351.304.00	Caisse de pension	2,567.00		2,240.00		3,345.00	
351.305.00	Assurances accidents et maladie	758.00		700.00		941.00	
351.311.01	internet -Informatique NE PLUS Utiliser					780.22	
351.312.00	Chauffage & éclairage	9,839.25		11,100.00		2,216.15	
351.314.00	Entretien immeuble & matériel	25,683.60		25,000.00		26,373.13	
351.318.00	Assurances	4,564.65		4,000.00		2,492.30	
351.318.02	Téléphones natel grande salle	47.40				100.00	
351.318.03	Accès Internet	499.40		600.00			
351.427.00	Locations		36,251.00		35,000.00		34,505.00
351.435.06	Facturation à des tiers		218.50				1,467.85
351.436.03	Remboursement de dommages						-1,380.15
351.451.00	Subvention Etat de Vaud		1,000.00				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
4	TRAVAUX	405,040.21	147,169.35	421,380.00	133,430.00	423,128.65	153,596.25
			257,870.86		287,950.00		269,532.40
43	ROUTES	229,035.81	455.00	254,440.00		251,529.80	8,509.10
430	ROUTES	130,388.25	455.00	148,113.00		149,398.35	145.00
430.301.01	Traitement employé communal	20,640.00		21,200.00		20,532.00	
430.303.00	Assurances sociales	1,321.00		1,380.00		1,314.00	
430.304.00	Caisse de pension	3,080.00		3,080.00		3,217.00	
430.305.00	Assurances accidents et maladie	909.00		940.00		905.00	
430.313.01	Fournitures et marchandises pour voirie	129.25				4,028.00	
430.314.02	Entretien réseau routier	8,828.50		35,000.00		32,169.55	
430.314.03	Véhicule communal, part frais routes (Ne PLUS Utiliser 2024)			5,000.00		5,132.10	
430.315.00	Entretien matériel & véhicule	7,437.60		3,500.00		3,605.50	
430.318.05	Honoraires & expertises	12,029.90		2,000.00		1,595.20	
430.331.01	Amortissement équipement routier	76,013.00		76,013.00		76,900.00	
430.435.06	Facturation à des tiers		455.00				145.00
431	TRANSPORTS PUBLICS	92,291.71		98,582.00		91,959.95	
431.351.07	Part. frais transports publics	37,568.30		43,000.00		35,985.00	
431.351.08	Cartes journalières CFF/participation au	319.00		1,500.00			
431.390.04	Imputation interne transports scolaires	54,404.41		54,082.00		55,974.95	
435	ECLAIRAGE PUBLIC	6,355.85		7,745.00		10,171.50	8,364.10
435.301.01	Traitement employé communal	95.00		80.00		164.00	
435.303.00	Assurances sociales	6.00		10.00		10.00	
435.304.00	Caisse de pension	14.00		10.00		26.00	
435.305.00	Assurances accidents et maladie	4.00		10.00		7.00	
435.312.00	Eclairage public	3,036.85		3,260.00		2,589.55	
435.314.03	Entretien éclairage public			1,000.00			
435.331.01	Amortissement patrim. administratif	3,200.00		3,375.00		7,374.95	
435.490.00	Utilisation taxe électrique						8,364.10
44	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	30,390.05	1,100.00	33,510.00		27,628.55	1,116.85
440	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	30,390.05	1,100.00	33,510.00		27,628.55	1,116.85

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023 Charges	2023 Produits	Budget 2023 Charges	2023 Produits	Comptes 2022 Charges	2022 Produits
440.301.01	Traitement employé communal	16,727.00		18,800.00		14,806.00	
440.303.00	Assurances sociales	1,071.00		1,230.00		948.00	
440.304.00	Caisse de pension	2,496.00		2,740.00		2,320.00	
440.305.00	Assurances accidents et maladie	737.00		840.00		652.00	
440.314.05	Entretien & aménagement parcs et promena	7,459.05		7,000.00		7,002.55	
440.314.06	Entretien, aménagement cimetière PLUS UTILISE 640.....			1,000.00			
440.331.00	Patrimoine administratif-Amortissements o	1,900.00		1,900.00		1,900.00	
440.427.02	Concession pour cimetière		1,100.00				1,116.85
45	ORDURE	52,713.62	52,713.62	56,430.00	56,430.00	54,291.73	54,291.73
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	52,713.62	52,713.62	56,430.00	56,430.00	54,291.73	54,291.73
450.301.00	Surveillance déchetterie	4,357.50		4,500.00		4,635.00	
450.301.01	Traitement employé communal	4,902.00		5,800.00		4,990.00	
450.303.00	Assurances sociales	314.00		380.00		319.00	
450.304.00	Caisse de pension	732.00		850.00		782.00	
450.305.00	Assurances accidents et maladie	216.00		350.00		220.00	
450.314.01	Entretien déchetterie	1,406.55		1,000.00		2,564.68	
450.318.19	Honoraires et prestations des services			1,000.00			
450.352.05	Frais de communication	914.94		1,300.00		605.10	
450.352.06	Frais élimination ordures incinérables	15,124.00		16,000.00		15,521.91	
450.352.07	Frais élimination ordures déchetterie PAS UTILISE					215.40	
450.352.08	Elimination et transport "Encombrants"	2,041.69		5,000.00		1,605.50	
450.352.09	Elimination et transport "Bois"	2,033.80		3,600.00		1,639.45	
450.352.10	Elimination et transport "Papier"	817.35		2,000.00		1,215.91	
450.352.11	Elimination et transport "Déchets verts"	8,627.43		4,000.00		2,779.85	
450.352.12	Elimination et transport "Ferraille"	578.81		1,000.00		568.45	
450.352.13	Elimination et transport "Verre"	653.91		2,500.00		1,455.59	
450.352.14	Elimination et transport "Alu/Fer blanc"	310.20		300.00		258.50	
450.352.15	Elimination et transport "Inertes"	1,402.75		1,000.00		1,842.35	
450.352.16	Elimination et transport "Huiles"	64.94		60.00		58.19	
450.352.17	Elimination et transport "Flaconnage"	711.29		650.00		388.88	
450.352.18	Elimination et transport "Déchets spéciaux"	3,521.77		4,000.00		4,861.67	
450.352.20	Elimination et transport "pneu"	65.01		140.00		218.00	
450.366.04	Taxe au sac, aides aux familles	2,084.35		1,000.00		1,811.65	
450.380.00	Attributions provision perte s/débiteurs	1,833.33				2,866.67	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
450.381.00	Attribution Fond ordures					2,867.98	
450.434.03	Taxe forfaitaire nouveau système		29,253.40		29,000.00		29,760.00
450.434.04	Déchets supplémentaires				1,000.00		
450.435.06	Facturations tiers		1,288.50		1,000.00		1,713.00
450.435.08	Vente de container						100.00
450.435.09	Vente de sac poubelles		281.20		200.00		178.60
450.452.05	Strid ristourne vente sacs taxés		17,146.90		18,000.00		17,054.00
450.452.06	Strid ristourne verre		2,725.40		2,500.00		3,055.50
450.452.07	Strid ristourne diverse		90.45				217.55
450.452.08	Strid ristourne papier		318.69				2,213.08
450.480.00	Prélèvement réserves		1,609.08		4,730.00		
46	RESEAU D'EGOUTS & D'EPURATION	83,819.58	83,819.58	65,000.00	65,000.00	80,114.47	80,114.47
460	RESEAU D'EGOUTS & D'EPURATION	83,819.58	83,819.58	65,000.00	65,000.00	80,114.47	80,114.47
460.301.01	Traitement employé communal	860.00		590.00		1,718.00	
460.303.00	Assurances sociales	55.00		40.00		110.00	
460.304.00	Caisse de pension	128.00		85.00		269.00	
460.305.00	Assurances accidents et maladie	38.00		25.00		76.00	
460.312.00	Consommation électricité			140.00			
460.314.01	Frais d'entretien égouts/épuration	24,381.45		3,000.00		4,828.45	
460.318.05	Honoraires			2,000.00			
460.318.08	Factures STEP Orbe	44,962.60		46,000.00		44,213.20	
460.318.09	Taxes collecteurs Orbe	5,861.20		6,000.00		5,861.15	
460.331.00	Amortissement équipement	5,700.00		5,700.00		5,700.00	
460.380.00	Attributions provision perte s/débiteurs	1,833.33				2,866.67	
460.381.01	Attribution fonds de réserve			1,420.00		14,472.00	
460.434.01	Taxes de raccordement				2,000.00		14,472.00
460.434.02	Taxes d'épuration		50,493.20		63,000.00		55,303.60
460.481.00	Prélèvement fond épurations		33,326.38				10,338.87
47	REGLEMENT ENERGIE	9,081.15	9,081.15	12,000.00	12,000.00	9,564.10	9,564.10
470	REGLEMENT ENERGIE	9,081.15	9,081.15	12,000.00	12,000.00	9,564.10	9,564.10
470.331.02	Amortissement installation solaire	9,081.15		12,000.00			
470.390.00	Imputations internes énergie					9,564.10	
470.434.02	Taxe électrique		9,081.15		12,000.00		9,564.10

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	253,687.05	54,404.41	268,693.00	54,183.00	253,893.24	55,974.95
			199,282.64		214,510.00		197,918.29
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	133,028.94	33,479.64	149,563.00	36,563.00	137,954.55	37,583.18
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	133,028.94	33,479.64	149,563.00	36,563.00	137,954.55	37,583.18
510.352.02	Part. enseignement primaire	99,549.30		113,000.00		100,806.37	
510.352.03	Enseign. primaire, transports	33,479.64		36,563.00		37,148.18	
510.490.04	Imputation interne transports scolaires		33,479.64		36,563.00		37,583.18
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	100,731.46	20,924.77	97,070.00	17,520.00	96,166.93	18,391.77
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	100,731.46	20,924.77	97,070.00	17,520.00	96,166.93	18,391.77
520.352.02	Part. enseignement secondaire	79,806.69		79,550.00		78,210.16	
520.352.03	Enseign. secondaire transports	20,924.77		17,520.00		17,956.77	
520.490.04	Imputation interne transports scolaires		20,924.77		17,520.00		18,391.77
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	4,712.00		4,800.00		4,769.00	
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	4,712.00		4,800.00		4,769.00	
530.352.07	Ecole de musique	4,712.00		4,800.00		4,769.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	637.25		700.00		655.70	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	637.25		700.00		655.70	
540.352.02	Part. orientation profession.	637.25		700.00		655.70	
58	TEMPLE ET CULTES	14,577.40		16,560.00	100.00	14,347.06	
580	TEMPLE ET CULTES	14,577.40		16,560.00	100.00	14,347.06	
580.312.00	Chauffage & éclairage	3,781.20		4,760.00		3,520.10	
580.314.01	Entretien bâtiment	1,278.20		2,000.00		1,484.90	
580.318.06	Assurances	1,654.75		1,500.00		1,321.25	
580.331.01	Amortissement travaux église	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
580.352.02	Part. frais cultes	5,736.60		5,800.00		5,894.01	
580.365.02	Part. par. catholique & égl.langue all.	126.65		500.00		126.80	
580.427.01	Locations église				100.00		

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
6	POLICE	98,561.45	10,928.60	84,040.00	3,700.00	137,004.09	49,377.56
			87,632.85		80,340.00		87,626.53
61	POLICE	62,954.00		54,813.00	1,000.00	56,137.00	
610	POLICE	62,954.00		54,813.00	1,000.00	56,137.00	
610.351.05	Péréquation Police	54,813.00		54,813.00		20,374.00	
610.351.06	Péréquation police, estimation solde an	8,141.00				283.00	
610.352.00	Police Cantonale Nord Vaudoise					35,480.00	
610.451.04	Police - ESTIMATION				1,000.00		
62	CONTROLE DES HABITANTS	2,534.00	3,317.00	1,400.00	2,500.00	1,540.50	3,130.96
620	CONTROLE DES HABITANTS	2,534.00	3,317.00	1,400.00	2,500.00	1,540.50	3,130.96
620.351.00	SPOP cartes d'identités	1,243.00		600.00		932.95	
620.351.01	SPOP permis de séjours	1,291.00		800.00		607.55	
620.431.00	Emoluments cartes d'identité		1,405.00		1,200.00		1,535.00
620.431.01	Emoluments permis de séjour		1,462.00		1,000.00		1,145.96
620.431.02	Emoluments attestation de domicile, dépa		450.00		300.00		450.00
63	POLICE SANITAIRE	82.70	82.70	200.00	200.00	121.50	121.50
630	POLICE SANITAIRE	82.70	82.70	200.00	200.00	121.50	121.50
630.352.04	Hygiène & santé publique	82.70		200.00		121.50	
630.427.01	Taxes déchets carnés		82.70		200.00		121.50
64	SERVICE DES INHUMATIONS	367.85		1,500.00		1,933.35	
640	SERVICE DES INHUMATIONS	367.85		1,500.00		1,933.35	
640.318.09	Frais divers	367.85		1,500.00		1,933.35	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	16,529.14		16,757.00		20,502.40	1,058.00
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	16,529.14		16,757.00		20,502.40	1,058.00
650.315.06	Entretien bornes hydrantes	1,866.05		2,000.00		2,032.00	
650.352.04	SDISPO Pompiers	14,663.09		14,757.00		18,470.40	
650.452.02	SDISPO, remb. année précédente						1,058.00
66	PROTECTION CIVILE	16,093.76	7,528.90	9,370.00		56,769.34	45,067.10

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
660	PROTECTION CIVILE	16,093.76	7,528.90	9,370.00		56,769.34	45,067.10
660.311.06	Achats équipement & matériel					5,990.90	
660.314.00	Entretien abri PC	7,682.05				41,987.80	
660.352.09	Part. charges ORPC District Orbe	8,411.71		9,370.00		8,790.64	
660.465.00	Part. tiers		48.00				48.00
660.480.00	Prélèvement réserves		7,480.90				45,019.10

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	SECURITE SOCIALE	338,392.35	724.45	393,220.00	19,000.00	390,007.50	91,250.90
			337,667.90		374,220.00		298,756.60
72	PREVOYANCE SOCIALE	338,392.35	724.45	393,220.00	19,000.00	390,007.50	91,250.90
720	PREVOYANCE SOCIALE	338,392.35	724.45	393,220.00	19,000.00	390,007.50	91,250.90
720.351.04	Cohésion sociale est. solde année en cou	2,599.00					
720.351.05	Cohésion sociale, acomptes	255,184.80		255,185.00		284,336.00	
720.351.06	Accueil de jour FAJE	4,960.00		2,510.00		2,510.00	
720.352.02	ARAS participation	250.00		500.00		500.00	
720.352.03	AAS OASIS			7,244.00		2,510.00	
720.352.04	Réseau AJOVAL	68,590.55		107,781.00		66,015.15	
720.352.05	UAPE Unité accueil écoliers	6,808.00		20,000.00		34,136.35	
720.451.04	Facture sociale, est. remb. solde année						67,229.00
720.451.05	Facture sociale, solde année précédente		-149.20				
720.451.06	Facture sociale - ESTIMATION				19,000.00		
720.452.02	ARAS remb. année précédente		873.65				
720.452.03	AAS Agence Ass. soc.remb. année précède						31,153.40
720.452.05	Réseau maman de jour, remb. année précéd						-7,131.50

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2023 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
8	SERVICES INDUSTRIELS	70,861.68	70,861.68	66,000.00	66,000.00	72,840.60	72,840.60
81	SERVICE DES EAUX	48,362.28	48,362.28	36,000.00	36,000.00	55,689.15	55,689.15
810	SERVICE DES EAUX	48,362.28	48,362.28	36,000.00	36,000.00	55,689.15	55,689.15
810.301.01	Traitement employé communal	4,214.00		2,900.00		3,354.00	
810.303.00	Assurances sociales	270.00		188.00		215.00	
810.304.00	Caisse de pension	629.00		430.00		526.00	
810.305.00	Assurances accidents et maladie	186.00		130.00		148.00	
810.312.00	Consommation électricité	4,317.25		7,000.00		6,568.36	
810.314.01	Entretien pompes & réservoir	7,460.60		4,000.00		1,088.90	
810.314.04	Entretien réseau eau	2,635.80		2,000.00		16,980.45	
810.318.04	Analyse d'eau	2,203.10		2,000.00		1,510.20	
810.318.05	Honoraires & expertises	21,045.75		5,000.00		255.90	
810.318.06	Assurances	167.45		250.00		216.10	
810.331.00	Amortissement équipement	3,400.00		3,400.00		3,400.00	
810.380.00	Attributions provision perte s/débiteurs	1,833.33				2,866.67	
810.381.03	Attrib. fond de réserve			8,702.00		18,559.57	
810.434.01	Taxes uniques de raccordement						10,708.20
810.435.01	Ventes eau		38,144.05		36,000.00		35,481.35
810.435.02	Vente d'eau à Orbe						9,499.60
810.480.00	Prélèvement réserves		10,218.23				
83	SERVICE DU GAZ	22,499.40	22,499.40	30,000.00	30,000.00	17,151.45	17,151.45
830	SERVICE DU GAZ	22,499.40	22,499.40	30,000.00	30,000.00	17,151.45	17,151.45
830.331.00	Amortissement équipement	4,300.00		4,300.00		4,300.00	
830.380.00	Alimentation provision	18,199.40		25,700.00		12,851.45	
830.411.01	Redevance Urbagaz SA		22,499.40		30,000.00		17,151.45

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

9 BILAN

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		2,144,612.25	2,187,040.23	2,094,166.00	2,004,736.00	2,106,895.22	2,183,195.14
	Excédent de revenu	42,427.98					
	Excédent de charge				89,430.00		
	Excédent de revenu					76,299.92	
		2,187,040.23	2,187,040.23	2,094,166.00	2,094,166.00	2,183,195.14	2,183,195.14