



Montcherand, le 20 novembre 2023

## Préavis municipal n° 04/2023 relatif au budget 2024

---

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

### 1. But

Le présent préavis demande au Conseil général d'accepter le budget 2024.

Les revenus s'élèvent à CHF 1'981'764.00, en diminution de CHF 22'972.00 par rapport à ceux prévus au budget 2023, tandis que les charges s'élèvent à CHF 2'141'457.00, supérieures de CHF 47'291.00 à celles du budget 2023.

Ces chiffres laissent donc apparaître **un excédent de dépenses de CHF 159'693.00**, après les amortissements comptables obligatoires.

### 2. Analyse détaillée

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

- **Administration générale**

**100.300.01 Traitement municipaux** : augmentation des heures des municipaux en fonction des futurs travaux dans la Commune : projet du nouveau réservoir, travaux à la Grande salle, projet d'aménagement d'un trottoir.

Cette hausse est partiellement compensée par le fait que 2024 ne sera pas une année d'élection (voir compte 100.300.03 Conseil général).

**110.301.00 Traitements personnel** : de manière générale, la charge de travail de l'administration augmente régulièrement de même que sa complexité. De nouvelles procédures apparaissent chaque année. Les demandes pour des installations solaires et de pompes à chaleur, ainsi que les demandes de manifestations par l'intermédiaire des "POCAMA" ont augmenté de manière significative. La Municipalité envisage d'adapter les émoluments en liens avec ces derniers, mais cela nécessite une révision de leurs règlements.



En conséquence, la Municipalité est contrainte d'augmenter le taux d'activité de la secrétaire municipale de 10 % ; taux ajusté au regard des heures supplémentaires effectuées ces deux dernières années. Le taux passe donc de 50 à 60 %.

Augmentation également du taux d'activité de la préposée au contrôle des habitants de 5% ; taux également ajusté au regard des heures supplémentaires effectuées sur l'année 2023. Le taux passe donc de 10 à 15 %.

La Municipalité a décidé d'octroyer une indexation du prix à la consommation (IPC) à l'ensemble du personnel communal de 2,5 %.

**110.365.09 Dons aides & subventions** : le montant budgété pour 2024 est habituel pour une année d'abbaye.

- **Finances**

- 210 Impôts

- Pour les recettes fiscales, la Municipalité s'est basée sur les indications reçues de l'Administration Cantonale des impôts (ACI). Après consultation de la passerelle de l'ACI, les montants budgétés confirment la tendance sur 2023.

- A noter que la baisse des impôts frontaliers résulte de la fermeture d'une entreprise au village, également en lien avec l'impôt à la source.

- 210.422.01 Majorations & intérêts** : il s'agit d'une moyenne sur 2022 et 2023, basé sur un tableau de l'Etat de Vaud, arrêté au 31 août 2023.

- 210.441.01 Part à l'impôt sur les gains immobiliers** : idem que ci-dessus.

- 221 Péréquation intercommunale

- Péréquation** : ces chiffres nous sont communiqués par le Canton, basés sur 2022 et les acomptes 2024.

- **Domaines et bâtiments**

- 350 Bâtiments

- 350.312.00 Chauffage** : une augmentation a été appliquée, correspondante aux hausses connues des énergies consommées (gaz et mazout).

- 350.312.01 Electricité congélateurs** : l'installation de panneaux solaires permettra de compenser la hausse du coût de l'électricité.

- 350.331.01 Amortissements immeubles** : conformément au préavis 05/2022, l'amortissement des panneaux solaires à hauteur de CHF 12'000.00, sera compensé par l'utilisation de la taxe électrique (voir compte 350.490.00).



**350.327.00 Locations appartements** : le bail relatif à la location du bureau pour 2022/2023 a été résilié.

351 Grande salle

**351.314.00 Entretien immeuble & matériel** : compte tenu des travaux prévus sur 2024 à la Grande salle, une partie des entretiens courants seront couverts et compensés par lesdits travaux.

**351.427.00 Locations** : ce montant se répartit à raison de CHF 24'000.00 de location à l'ASIOR pour la gymnastique et CHF 11'000.00 de locations privées.

- **Travaux**

**430.315.00 Entretien matériel & véhicule** : regroupement avec le compte 430.314.03

**431.351.08 Cartes journalières** : fin de la participation au déficit.

**431.390.04 Imputation interne transports scolaires** : chiffre communiqué par l'ASIOR (budget 2024).

- **Ordures**

450 Ordures ménagères et déchets

**450.314.01 Entretien déchetterie** : au vu des frais effectifs des dernières années, le budget est adapté en conséquence.

**450.352.06 Frais élimination ordures incinérables** : compte tenu de la hausse des prix, notamment au niveau des énergies, une hausse de 15 % est appliquée sur ce poste, correspondant à une moyenne des années précédentes et de l'année en cours.

**450.352.08 Elimination et transport « Encombrants »** : une diminution du poste a été constant en 2023, étant donné que la benne ne s'ouvre qu'à « la demande » ; par conséquent, adaptation du budget.

- **Règlement énergie**

**470.331.02 Amortissement installation solaire** : utilisation de la taxe électrique pour l'amortissement de la nouvelle installation solaire posée sur le toit du local du congélateur.

- **Instruction publique et cultes**

510 Enseignement primaire et 520 Enseignement secondaire

Chiffres communiqués par l'ASIOR, conformément à leur budget 2024.

**580.365.02 Part. par. catholique** : participation obligatoire aux travaux de rénovation de l'église catholique d'Orbe.



- **Sécurité sociale**

720 Prévoyance sociale

**720.351.05 Cohésion sociale** : chiffre communiqué par le Canton sur la base des rendements d'impôts 2022 et des acomptes 2024.

**720.352.04 Réseau AJOVAL** : ce montant est communiqué sur la base du budget 2024 de l'AJOVAL.

**720.352.05 UAPE Unité d'accueil écoliers** : ce compte est difficilement estimable et dépend de nombreux critères, entre autres le nombre d'enfants qui fréquenteront l'UAPE.

**720.451.06 Facture sociale** : cette ligne est à mettre en regard du compte 720.351.05 Cohésion sociale, qui est étroitement liée à la péréquation, élément donné par le Canton.

- **Services industriels**

810 Service des eaux

Dans le cadre du présent budget, il n'a pas été tenu compte de la consommation d'eau lors de la construction du collège. Toutefois, difficilement évaluable, ce montant n'est pas significatif pour apparaître au budget.

### **3. Remarques générales**

Les postes suivants :

- 450 Ordures ;
- 460 Réseau d'égouts et d'épuration ;
- 470 Règlement énergie ;
- 810 Services des eaux ;
- 830 Service du gaz,

doivent être équilibrés. C'est pourquoi, il est fait mention dans le budget d'attribution aux fonds de réserves, respectivement de prélèvements de ces derniers.

### **4. Conclusion**

Sur les CHF 2'141'457.00 de dépenses budgétées, la Commune ne maîtrise qu'une partie. La majorité est imposée (péréquation, sécurité sociale, police, transports, enseignement, charges d'énergie, ...). Au-delà des charges pour lesquelles la Commune est dépendante, l'évolution desdites charges est sous contrôle et sont estimées au plus près de la réalité.



Pour rappel, le taux d'imposition actuel (72.00) se situe dans la moyenne cantonale (71.00) et il n'est pas prévu de le revoir à la hausse, même dans la perspective des futurs investissements.

Comme cela a déjà été mentionné à plusieurs reprises, les fonds de réserve seront utilisés, dans la mesure du possible, afin de couvrir les charges relatives aux travaux futurs.

Au vu de ce qui précède, la Municipalité invite le Conseil général à prendre les décisions suivantes :

### LE CONSEIL GENERAL DE MONTCHERAND

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

Décide :

- **D'accepter le budget 2024 tel que présenté avec un excédent de dépenses de CHF 159'693.00.**

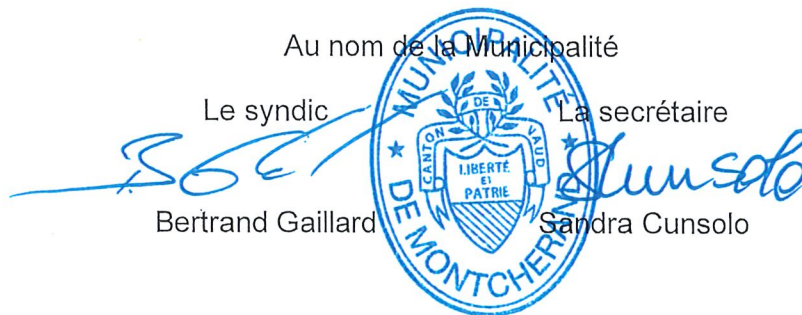
Au nom de la Municipalité

Le syndic

La secrétaire

Bertrand Gaillard

Sandra Cunsolo



Délégué municipal : Yves Giroud

**Budget de fonctionnement par classification administrative**

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>344,670.20</b>	<b>3,700.00</b>	<b>320,333.00</b>	<b>3,700.00</b>	<b>285,855.04</b>	<b>21,749.80</b>
			340,970.20		316,633.00		264,105.24
<b>10</b>	<b>Administration générale</b>	<b>86,500.00</b>		<b>82,500.00</b>		<b>64,465.60</b>	
<b>100</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>86,500.00</b>		<b>82,500.00</b>		<b>64,465.60</b>	
100.300.01	Traitement municipaux	75,000.00		68,000.00		55,073.50	
100.300.03	Conseil général	7,000.00		10,000.00		5,747.70	
100.306.00	Indemnités & rbt frais	4,500.00		4,500.00		3,644.40	
<b>11</b>	<b>Autorités</b>	<b>258,170.20</b>	<b>3,700.00</b>	<b>237,833.00</b>	<b>3,700.00</b>	<b>221,389.44</b>	<b>21,749.80</b>
<b>110</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>258,170.20</b>	<b>3,700.00</b>	<b>237,833.00</b>	<b>3,700.00</b>	<b>221,389.44</b>	<b>21,749.80</b>
110.301.00	Traitements personnel	111,536.65		102,665.00		104,396.83	
110.301.01	Traitement employé communal	5,283.00		4,909.00		2,533.90	
110.303.00	Assurances sociales	18,502.15		15,268.00		17,195.90	
110.304.00	Caisse de pension	18,598.40		16,391.00		12,494.50	
110.305.00	Assurances accidents & maladie	6,300.00		6,300.00		3,409.05	
110.306.00	Indemnisation & rembours. frais	500.00		500.00		452.40	
110.306.01	Frais personnel administratif et municip	10,000.00		10,000.00		13,814.50	
110.310.00	Imprimés & fournitures de bureau	2,000.00		2,000.00		2,125.70	
110.310.02	Documentation & publication	2,000.00		2,000.00		1,880.35	
110.310.03	Frais d'enquêtes	1,500.00		2,400.00		937.69	
110.310.05	Archives communales	4,500.00		4,500.00		4,152.55	
110.311.00	Achats et entretien matériel	1,500.00		2,000.00		45.62	
110.311.01	Informatique	19,900.00		17,000.00		17,228.54	
110.311.04	Entret. mat. & fourn. empl.	3,000.00		2,000.00		1,369.32	
110.313.07	Achat numéros de rues et de maisons	200.00		200.00			
110.317.00	Réceptions & manifestations	10,000.00		9,000.00		11,411.15	
110.318.00	Frais port	1,000.00		1,500.00		1,395.30	
110.318.01	Frais du contentieux	1,000.00		500.00		379.55	
110.318.02	Téléphones /Redevances Radio-TV	250.00		200.00		158.90	
110.318.03	Frais CCP/Banques	1,500.00		400.00		1,378.33	
110.318.04	Frais Twint	100.00		100.00		12.50	
110.318.05	Honoraires & expertises	3,500.00		5,000.00		2,854.05	

### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.318.06	Assurances choses	9,000.00		9,000.00		7,736.05	
110.319.03	Cotisations	5,000.00		5,000.00		6,876.36	
110.319.04	Promotion touristique	1,500.00		2,000.00		1,000.00	
110.331.00	Amortissement informatique et mobilier	14,000.00		14,000.00			
110.365.09	Dons aides & subventions	6,000.00		3,000.00		6,150.40	
110.431.00	Emoluments		500.00		500.00		1,100.00
110.431.03	Emoluments permis construire		3,000.00		3,000.00		8,674.90
110.435.06	Facturation à des tiers						208.50
110.435.07	Facturation no de maisons		200.00		200.00		
110.435.08	Diverses recettes						926.40
110.436.01	Remboursement d'assurances						9,640.00
110.490.00	Imputation interne						1,200.00

**Budget de fonctionnement par classification administrative**

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>377,086.45</b>	<b>1,587,203.00</b>	<b>377,521.00</b>	<b>1,608,933.00</b>	<b>399,185.55</b>	<b>1,611,867.93</b>
		1,210,116.55		1,231,412.00		1,212,682.38	
<b>21</b>	<b>IMPOTS, TAXES &amp; REDEVANCES</b>	<b>22,700.00</b>	<b>1,297,500.00</b>	<b>24,300.00</b>	<b>1,333,100.00</b>	<b>30,102.55</b>	<b>1,338,432.88</b>
<b>210</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>22,700.00</b>	<b>1,297,500.00</b>	<b>24,300.00</b>	<b>1,333,100.00</b>	<b>30,102.55</b>	<b>1,338,432.88</b>
210.318.04	Frais poursuites office impôt	1,200.00		500.00		1,594.34	
210.318.07	Emoluments perception impôts	8,000.00		8,000.00		8,855.13	
210.318.08	Imputation d'impôts étrangers prélevés à			2,300.00			
210.329.00	Intérêts rémunérateurs	500.00		500.00		22.00	
210.330.01	Pertes sur débiteurs impôts	13,000.00		13,000.00		13,476.54	
210.380.00	Attributions provision perte s/débiteurs					6,154.54	
210.400.01	Impôt revenu PP		915,000.00		950,000.00		917,350.05
210.400.02	Impôt fortune PP		220,000.00		200,000.00		216,263.84
210.400.03	Impôt frontaliers				20,000.00		11,823.30
210.400.04	Impôt source		4,500.00		14,000.00		15,427.63
210.401.01	Impôt bénéfice PM		30,000.00		30,000.00		31,264.40
210.401.02	Impôt capital PM		500.00		500.00		268.50
210.401.03	Impôt complémentaire sur immeuble						786.40
210.401.04	Participation Confédération perte fiscal						3,295.35
210.402.00	Impôt foncier		91,000.00		89,000.00		89,065.20
210.404.00	Droits de mutation		10,000.00		12,000.00		484.00
210.405.00	Impôt successions & donations		500.00				7,192.50
210.406.01	Impôt chiens		3,000.00		3,000.00		2,875.00
210.409.00	Frais poursuites office impôts récupérés		1,000.00		1,000.00		1,594.34
210.410.00	Patentes		1,000.00		600.00		1,256.50
210.411.04	Redevance Swisscom		3,000.00		3,000.00		3,000.00
210.422.01	Majorations & interêts		9,000.00		5,000.00		11,359.58
210.441.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		9,000.00		5,000.00		11,649.75
210.480.00	Prélèvement provision pertes sur débiteu						13,476.54
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>348,386.45</b>	<b>289,703.00</b>	<b>347,221.00</b>	<b>275,833.00</b>	<b>363,083.00</b>	<b>273,435.05</b>
<b>220</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>5,265.45</b>	<b>15,000.00</b>	<b>5,265.00</b>	<b>15,000.00</b>	<b>4,330.00</b>	<b>18,453.05</b>
220.322.03	Intérêts dettes long terme	5,265.45		5,265.00		4,330.00	



### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
220.422.01	Revenus patrimoine financier		15,000.00		15,000.00		16,753.60
220.439.00	Autres recettes						1,558.45
220.452.05	Péréquation - retour solde année précédente						141.00
<b>221</b>	<b>PEREQUATION INTERCOMMUNALE</b>	<b>343,121.00</b>	<b>274,703.00</b>	<b>341,956.00</b>	<b>260,833.00</b>	<b>358,753.00</b>	<b>254,982.00</b>
221.352.00	Alimentation acomptes	343,121.00		341,956.00		301,770.00	
221.352.01	Alimentation solde année en cours					34,421.00	
221.352.02	Alimentation solde année précédente					22,562.00	
221.452.00	Population et solidarité acomptes		194,527.00		195,742.00		220,375.00
221.452.01	Population et solidarité solde année en						-21,214.00
221.452.03	Fond de péréquation Alimentation - SIMUL		25,000.00		30,000.00		
221.452.10	Dépenses thématiques acomptes		55,176.00		35,091.00		73,439.00
221.452.11	Dépenses thématiques solde année en cour						-17,618.00
<b>23</b>	<b>AMORT.</b>	<b>6,000.00</b>		<b>6,000.00</b>		<b>6,000.00</b>	
<b>230</b>	<b>AMORT. &amp; RESERVES NON-VENTILES</b>	<b>6,000.00</b>		<b>6,000.00</b>		<b>6,000.00</b>	
230.331.00	Amortissement du patrimoine administrati	6,000.00		6,000.00		6,000.00	

**Budget de fonctionnement par classification administrative**

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>159,170.00</b>	<b>122,480.00</b>	<b>162,979.00</b>	<b>115,790.00</b>	<b>144,980.55</b>	<b>126,537.15</b>
			36,690.00		47,189.00		18,443.40
<b>31</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>2,000.00</b>	<b>11,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>11,000.00</b>		<b>10,756.10</b>
<b>310</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>2,000.00</b>	<b>11,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>11,000.00</b>		<b>10,756.10</b>
310.314.05	Entretien des terrains	2,000.00		2,000.00			
310.423.02	Locations terrains		11,000.00		11,000.00		10,756.10
<b>32</b>	<b>FORETS</b>	<b>14,977.00</b>	<b>5,900.00</b>	<b>14,570.00</b>	<b>5,900.00</b>	<b>26,934.35</b>	<b>17,106.30</b>
<b>320</b>	<b>FORETS</b>	<b>14,977.00</b>	<b>5,900.00</b>	<b>14,570.00</b>	<b>5,900.00</b>	<b>26,934.35</b>	<b>17,106.30</b>
320.301.01	Traitement employé communal	2,033.00		1,880.00		3,272.00	
320.303.00	Assurances sociales	131.00		120.00		209.00	
320.304.00	Caisse de pension	323.00		280.00		513.00	
320.305.00	Assurances accidents et maladie	90.00		90.00		144.00	
320.314.06	Entretien forêts	5,000.00		5,000.00		15,497.50	
320.314.07	Convention gorges Orbe	1,000.00		800.00		933.00	
320.314.08	Convention Triage	6,400.00		6,400.00		6,365.85	
320.435.05	Ventes bois		1,400.00		1,400.00		1,237.00
320.435.06	Vente bois par Boiscom		4,000.00		4,000.00		15,869.30
320.435.08	Rembt de tiers - Gorges de l'orbe		500.00		500.00		
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>142,193.00</b>	<b>105,580.00</b>	<b>146,409.00</b>	<b>98,890.00</b>	<b>118,046.20</b>	<b>98,674.75</b>
<b>350</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>89,929.00</b>	<b>70,580.00</b>	<b>84,873.00</b>	<b>63,890.00</b>	<b>57,972.40</b>	<b>64,082.05</b>
350.301.01	Traitement employé communal	12,528.00		11,650.00		9,080.00	
350.303.00	Assurances sociales	809.00		760.00		581.00	
350.304.00	Caisse de pension	1,990.00		1,700.00		1,423.00	
350.305.00	Assurances accidents et maladie	552.00		513.00		400.00	
350.312.00	Chauffage	13,000.00		10,900.00		6,626.55	
350.312.01	Electricité congélateurs	2,800.00		3,300.00		2,565.80	
350.312.02	Electricité	4,400.00		4,200.00		2,326.55	
350.314.01	Entretien bâtiments	15,000.00		25,000.00		9,968.35	
350.314.02	Entretien congélateurs	3,250.00		3,250.00		1,561.65	
350.318.05	Frais de gérance	1,700.00		1,700.00		1,671.10	

### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	2024		2023		2022	
		Budget Charges	Produits	Budget Charges	Produits	Comptes Charges	Produits
350.318.06	Assurances diverses	5,000.00		5,000.00		4,868.40	
350.331.01	Amortissements immeubles	28,900.00		16,900.00		16,900.00	
350.427.00	Locations appartements		52,680.00		58,000.00		57,080.00
350.435.04	Locations diverses		1,200.00		1,200.00		2,180.00
350.435.05	Locations congélateurs		4,700.00		4,690.00		4,642.05
350.436.03	Remboursement de dommages						180.00
350.490.00	Utilisation taxe électrique		12,000.00				
<b>351</b>	<b>GRANDE SALLE</b>	<b>52,264.00</b>	<b>35,000.00</b>	<b>61,536.00</b>	<b>35,000.00</b>	<b>60,073.80</b>	<b>34,592.70</b>
351.301.00	Intendance grande salle	1,500.00		1,500.00		1,110.00	
351.301.01	Traitement employé communal	16,603.00		15,400.00		21,350.00	
351.303.00	Assurances sociales	1,073.00		996.00		1,366.00	
351.304.00	Caisse de pension	2,637.00		2,240.00		3,345.00	
351.305.00	Assurances accidents et maladie	731.00		700.00		941.00	
351.311.01	internet -Informatique NE PLUS Utiliser					780.22	
351.312.00	Chauffage & éclairage	10,000.00		11,100.00		2,216.15	
351.314.00	Entretien immeuble & matériel	15,000.00		25,000.00		26,373.13	
351.318.00	Assurances	4,000.00		4,000.00		2,492.30	
351.318.02	Téléphones natel grande salle	120.00				100.00	
351.318.03	Accès Internet	600.00		600.00			
351.427.00	Locations		35,000.00		35,000.00		34,505.00
351.435.06	Facturation à des tiers						1,467.85
351.436.03	Remboursement de dommages						-1,380.15

### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>429,041.35</b>	<b>137,481.00</b>	<b>421,380.00</b>	<b>133,430.00</b>	<b>423,128.65</b>	<b>153,596.25</b>
			291,560.35		287,950.00		269,532.40
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>257,043.35</b>		<b>254,440.00</b>		<b>251,529.80</b>	<b>8,509.10</b>
<b>430</b>	<b>ROUTES</b>	<b>142,797.00</b>		<b>148,113.00</b>		<b>149,398.35</b>	<b>145.00</b>
430.301.01	Traitement employé communal	22,799.00		21,200.00		20,532.00	
430.303.00	Assurances sociales	1,473.00		1,380.00		1,314.00	
430.304.00	Caisse de pension	3,621.00		3,080.00		3,217.00	
430.305.00	Assurances accidents et maladie	1,004.00		940.00		905.00	
430.313.01	Fournitures et marchandises pour voirie					4,028.00	
430.314.02	Entretien réseau routier	30,000.00		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	9,000.00		3,500.00		3,605.50	
430.318.05	Honoraires & expertises	2,000.00		2,000.00		1,595.20	
430.331.01	Amortissement équipement routier	72,900.00		76,013.00		76,900.00	
430.435.06	Facturation à des tiers						145.00
<b>431</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>106,523.35</b>		<b>98,582.00</b>		<b>91,959.95</b>	
431.351.07	Part. frais transports publics	44,823.35		43,000.00		35,985.00	
431.351.08	Cartes journalières CFF/participation au			1,500.00			
431.390.04	Imputation interne transports scolaires	61,700.00		54,082.00		55,974.95	
<b>435</b>	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>7,723.00</b>		<b>7,745.00</b>		<b>10,171.50</b>	<b>8,364.10</b>
435.301.01	Traitement employé communal	90.00		80.00		164.00	
435.303.00	Assurances sociales	10.00		10.00		10.00	
435.304.00	Caisse de pension	13.00		10.00		26.00	
435.305.00	Assurances accidents et maladie	10.00		10.00		7.00	
435.312.00	Eclairage public	3,400.00		3,260.00		2,589.55	
435.314.03	Entretien éclairage public	1,000.00		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
<b>44</b>	<b>PARCS, PROMENADES &amp; CIMETIERE</b>	<b>34,517.00</b>		<b>33,510.00</b>		<b>27,628.55</b>	<b>1,116.85</b>
<b>440</b>	<b>PARCS, PROMENADES &amp; CIMETIERE</b>	<b>34,517.00</b>		<b>33,510.00</b>		<b>27,628.55</b>	<b>1,116.85</b>

## Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
440.301.01	Traitement employé communal	20,211.00		18,800.00		14,806.00	
440.303.00	Assurances sociales	1,306.00		1,230.00		948.00	
440.304.00	Caisse de pension	3,210.00		2,740.00		2,320.00	
440.305.00	Assurances accidents et maladie	890.00		840.00		652.00	
440.314.05	Entretien & aménagement parcs et promena	7,000.00		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						1,116.85
<b>45</b>	<b>ORDURE</b>	<b>59,846.00</b>	<b>59,846.00</b>	<b>56,430.00</b>	<b>56,430.00</b>	<b>54,291.73</b>	<b>54,291.73</b>
<b>450</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>59,846.00</b>	<b>59,846.00</b>	<b>56,430.00</b>	<b>56,430.00</b>	<b>54,291.73</b>	<b>54,291.73</b>
450.301.00	Surveillance déchetterie	4,500.00		4,500.00		4,635.00	
450.301.01	Traitement employé communal	6,242.00		5,800.00		4,990.00	
450.303.00	Assurances sociales	403.00		380.00		319.00	
450.304.00	Caisse de pension	991.00		850.00		782.00	
450.305.00	Assurances accidents et maladie	270.00		350.00		220.00	
450.314.01	Entretien déchetterie	1,500.00		1,000.00		2,564.68	
450.318.19	Honoraires et prestations des services	1,000.00		1,000.00			
450.352.05	Frais de communication	1,300.00		1,300.00		605.10	
450.352.06	Frais élimination ordures incinérables	18,500.00		16,000.00		15,521.91	
450.352.07	Frais élimination ordures déchetterie PAS UTILISE					215.40	
450.352.08	Elimination et transport "Encombrants"	3,500.00		5,000.00		1,605.50	
450.352.09	Elimination et transport "Bois"	3,600.00		3,600.00		1,639.45	
450.352.10	Elimination et transport "Papier"	2,000.00		2,000.00		1,215.91	
450.352.11	Elimination et transport "Déchets verts"	4,000.00		4,000.00		2,779.85	
450.352.12	Elimination et transport "Ferraille"	1,000.00		1,000.00		568.45	
450.352.13	Elimination et transport "Verre"	2,500.00		2,500.00		1,455.59	
450.352.14	Elimination et transport "Alu/Fer blanc"	500.00		300.00		258.50	
450.352.15	Elimination et transport "Inertes"	1,500.00		1,000.00		1,842.35	
450.352.16	Elimination et transport "Huiles"	100.00		60.00		58.19	
450.352.17	Elimination et transport "Flaconnage"	800.00		650.00		388.88	
450.352.18	Elimination et transport "Déchets spécia	5,000.00		4,000.00		4,861.67	
450.352.20	Elimination et transport "pneu"	140.00		140.00		218.00	
450.366.04	Taxe au sac, aides aux familles	500.00		1,000.00		1,811.65	
450.380.00	Attributions provision perte s/débiteurs					2,866.67	

## Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
450.381.00	Attribution Fond ordures					2,867.98	
450.434.03	Taxe forfaitaire nouveau système		30,000.00		29,000.00		29,760.00
450.434.04	Déchets supplémentaires		1,000.00		1,000.00		
450.435.06	Facturations tiers		1,000.00		1,000.00		1,713.00
450.435.08	Vente de container						100.00
450.435.09	Vente de sac poubelles		200.00		200.00		178.60
450.452.05	Strid ristourne vente sacs taxés		18,000.00		18,000.00		17,054.00
450.452.06	Strid ristourne verre		2,500.00		2,500.00		3,055.50
450.452.07	Strid ristourne diverse						217.55
450.452.08	Strid ristourne papier						2,213.08
450.480.00	Prélèvement réserves		7,146.00		4,730.00		
<b>46</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS &amp; D'EPURATION</b>	<b>65,635.00</b>	<b>65,635.00</b>	<b>65,000.00</b>	<b>65,000.00</b>	<b>80,114.47</b>	<b>80,114.47</b>
<b>460</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS &amp; D'EPURATION</b>	<b>65,635.00</b>	<b>65,635.00</b>	<b>65,000.00</b>	<b>65,000.00</b>	<b>80,114.47</b>	<b>80,114.47</b>
460.301.01	Traitement employé communal	627.00		590.00		1,718.00	
460.303.00	Assurances sociales	40.00		40.00		110.00	
460.304.00	Caisse de pension	100.00		85.00		269.00	
460.305.00	Assurances accidents et maladie	28.00		25.00		76.00	
460.312.00	Consommation électricité	140.00		140.00			
460.314.01	Frais d'entretien égouts/épuration	3,000.00		3,000.00		4,828.45	
460.318.05	Honoraires	3,000.00		2,000.00			
460.318.08	Factures STEP Orbe	47,000.00		46,000.00		44,213.20	
460.318.09	Taxes collecteurs Orbe	6,000.00		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					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		2,000.00		14,472.00
460.434.02	Taxes d'épuration		60,000.00		63,000.00		55,303.60
460.481.00	Prélèvement fond épurations		3,635.00				10,338.87
<b>47</b>	<b>REGLEMENT ENERGIE</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>9,564.10</b>	<b>9,564.10</b>
<b>470</b>	<b>REGLEMENT ENERGIE</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>9,564.10</b>	<b>9,564.10</b>
470.331.02	Amortissement installation solaire			12,000.00			
470.390.00	Imputations internes énergie	12,000.00				9,564.10	
470.434.02	Taxe électrique		12,000.00		12,000.00		9,564.10

### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>298,560.00</b>	<b>61,700.00</b>	<b>268,693.00</b>	<b>54,183.00</b>	<b>253,893.24</b>	<b>55,974.95</b>
			236,860.00		214,510.00		197,918.29
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>171,800.00</b>	<b>42,300.00</b>	<b>149,563.00</b>	<b>36,563.00</b>	<b>137,954.55</b>	<b>37,583.18</b>
<b>510</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>171,800.00</b>	<b>42,300.00</b>	<b>149,563.00</b>	<b>36,563.00</b>	<b>137,954.55</b>	<b>37,583.18</b>
510.352.02	Part. enseignement primaire	129,500.00		113,000.00		100,806.37	
510.352.03	Enseign. primaire, transports	42,300.00		36,563.00		37,148.18	
510.490.04	Imputation interne tranports scolaires		42,300.00		36,563.00		37,583.18
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>96,000.00</b>	<b>19,400.00</b>	<b>97,070.00</b>	<b>17,520.00</b>	<b>96,166.93</b>	<b>18,391.77</b>
<b>520</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>96,000.00</b>	<b>19,400.00</b>	<b>97,070.00</b>	<b>17,520.00</b>	<b>96,166.93</b>	<b>18,391.77</b>
520.352.02	Part. enseignement secondaire	76,600.00		79,550.00		78,210.16	
520.352.03	Enseign. secondaire transports	19,400.00		17,520.00		17,956.77	
520.490.04	Imputation interne transports scolaires		19,400.00		17,520.00		18,391.77
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>4,800.00</b>		<b>4,800.00</b>		<b>4,769.00</b>	
<b>530</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>4,800.00</b>		<b>4,800.00</b>		<b>4,769.00</b>	
530.352.07	Ecole de musique	4,800.00		4,800.00		4,769.00	
<b>54</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>655.70</b>	
<b>540</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>655.70</b>	
540.352.02	Part. orientation profession.	700.00		700.00		655.70	
<b>58</b>	<b>TEMPLE ET CULTES</b>	<b>25,260.00</b>		<b>16,560.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,347.06</b>	
<b>580</b>	<b>TEMPLE ET CULTES</b>	<b>25,260.00</b>		<b>16,560.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,347.06</b>	
580.312.00	Chauffage & éclairage	4,760.00		4,760.00		3,520.10	
580.314.01	Entretien bâtiment	2,000.00		2,000.00		1,484.90	
580.318.06	Assurances	1,500.00		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	6,000.00		5,800.00		5,894.01	
580.365.02	Part. par. catholique & égl.langue all.	9,000.00		500.00		126.80	
580.427.01	Locations église				100.00		

## Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>85,520.00</b>	<b>3,700.00</b>	<b>84,040.00</b>	<b>3,700.00</b>	<b>137,004.09</b>	<b>49,377.56</b>
			81,820.00		80,340.00		87,626.53
<b>61</b>	<b>POLICE</b>	<b>54,228.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>54,813.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>56,137.00</b>	
<b>610</b>	<b>POLICE</b>	<b>54,228.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>54,813.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>56,137.00</b>	
610.351.05	Péréquation Police	54,228.00		54,813.00		20,374.00	
610.351.06	Péréquation police, estimation solde an					283.00	
610.352.00	Police Cantonale Nord Vaudoise					35,480.00	
610.451.04	Police - ESTIMATION		1,000.00		1,000.00		
<b>62</b>	<b>CONTROLE DES HABITANTS</b>	<b>1,400.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>1,400.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>1,540.50</b>	<b>3,130.96</b>
<b>620</b>	<b>CONTROLE DES HABITANTS</b>	<b>1,400.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>1,400.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>1,540.50</b>	<b>3,130.96</b>
620.351.00	SPOP cartes d'identités	600.00		600.00		932.95	
620.351.01	SPOP permis de séjours	800.00		800.00		607.55	
620.431.00	Emoluments cartes d'identité		1,200.00		1,200.00		1,535.00
620.431.01	Emoluments permis de séjour		1,000.00		1,000.00		1,145.96
620.431.02	Emoluments attestation de domicile, dépa		300.00		300.00		450.00
<b>63</b>	<b>POLICE SANITAIRE</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>121.50</b>	<b>121.50</b>
<b>630</b>	<b>POLICE SANITAIRE</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>121.50</b>	<b>121.50</b>
630.352.04	Hygiène & santé publique	200.00		200.00		121.50	
630.427.01	Taxes déchets carnés		200.00		200.00		121.50
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>2,000.00</b>		<b>1,500.00</b>		<b>1,933.35</b>	
<b>640</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>2,000.00</b>		<b>1,500.00</b>		<b>1,933.35</b>	
640.318.09	Frais divers	2,000.00		1,500.00		1,933.35	
<b>65</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>17,942.00</b>		<b>16,757.00</b>		<b>20,502.40</b>	<b>1,058.00</b>
<b>650</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>17,942.00</b>		<b>16,757.00</b>		<b>20,502.40</b>	<b>1,058.00</b>
650.315.06	Entretien bornes hydrantes	2,000.00		2,000.00		2,032.00	
650.352.04	SDISPO Pompiers	15,942.00		14,757.00		18,470.40	
650.452.02	SDISPO, remb. année précédente						1,058.00
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>9,750.00</b>		<b>9,370.00</b>		<b>56,769.34</b>	<b>45,067.10</b>



### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
660	PROTECTION CIVILE	9,750.00		9,370.00		56,769.34	45,067.10
660.311.06	Achats équipement & matériel					5,990.90	
660.314.00	Entretien abri PC					41,987.80	
660.352.09	Part. charges ORPC District Orbe	9,750.00		9,370.00		8,790.64	
660.465.00	Part. tiers						48.00
660.480.00	Prélèvement réserves						45,019.10

## Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>388,909.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>393,220.00</b>	<b>19,000.00</b>	<b>390,007.50</b>	<b>91,250.90</b>
			381,909.00		374,220.00		298,756.60
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>388,909.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>393,220.00</b>	<b>19,000.00</b>	<b>390,007.50</b>	<b>91,250.90</b>
<b>720</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>388,909.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>393,220.00</b>	<b>19,000.00</b>	<b>390,007.50</b>	<b>91,250.90</b>
720.351.05	Cohésion sociale, acomptes	231,969.00		255,185.00		284,336.00	
720.351.06	Accueil de jour FAJE	2,510.00		2,510.00		2,510.00	
720.352.02	ARAS participation	250.00		500.00		500.00	
720.352.03	AAS OASIS	2,480.00		7,244.00		2,510.00	
720.352.04	Réseau AJOVAL	106,700.00		107,781.00		66,015.15	
720.352.05	UAPE Unité accueil écoliers	45,000.00		20,000.00		34,136.35	
720.451.04	Facture sociale, est. remb. solde année						67,229.00
720.451.06	Facture sociale - ESTIMATION		7,000.00		19,000.00		
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

## Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>58,500.00</b>	<b>58,500.00</b>	<b>66,000.00</b>	<b>66,000.00</b>	<b>72,840.60</b>	<b>72,840.60</b>
<b>81</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>36,000.00</b>	<b>36,000.00</b>	<b>36,000.00</b>	<b>36,000.00</b>	<b>55,689.15</b>	<b>55,689.15</b>
<b>810</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>36,000.00</b>	<b>36,000.00</b>	<b>36,000.00</b>	<b>36,000.00</b>	<b>55,689.15</b>	<b>55,689.15</b>
810.301.01	Traitement employé communal	3,134.00		2,900.00		3,354.00	
810.303.00	Assurances sociales	202.00		188.00		215.00	
810.304.00	Caisse de pension	498.00		430.00		526.00	
810.305.00	Assurances accidents et maladie	138.00		130.00		148.00	
810.312.00	Consommation électricité	7,000.00		7,000.00		6,568.36	
810.314.01	Entretien pompes & réservoir	4,000.00		4,000.00		1,088.90	
810.314.04	Entretien réseau eau	3,000.00		2,000.00		16,980.45	
810.318.04	Analyse d'eau	2,000.00		2,000.00		1,510.20	
810.318.05	Honoraires & expertises	5,000.00		5,000.00		255.90	
810.318.06	Assurances	250.00		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					2,866.67	
810.381.03	Attrib. fond de réserve	7,378.00		8,702.00		18,559.57	
810.434.01	Taxes uniques de raccordement						10,708.20
810.435.01	Ventes eau		36,000.00		36,000.00		35,481.35
810.435.02	Vente d'eau à Orbe						9,499.60
<b>83</b>	<b>SERVICE DU GAZ</b>	<b>22,500.00</b>	<b>22,500.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>17,151.45</b>	<b>17,151.45</b>
<b>830</b>	<b>SERVICE DU GAZ</b>	<b>22,500.00</b>	<b>22,500.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>17,151.45</b>	<b>17,151.45</b>
830.331.00	Amortissement équipement	4,300.00		4,300.00		4,300.00	
830.380.00	Alimentation provision	18,200.00		25,700.00		12,851.45	
830.411.01	Redevance Urbagaz SA		22,500.00		30,000.00		17,151.45

### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

9            BILAN

### Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
		2,141,457.00	1,981,764.00	2,094,166.00	2,004,736.00	2,106,895.22	2,183,195.14
	Excédent de charge		159,693.00				
	Excédent de charge				89,430.00		
	Excédent de revenu					76,299.92	
		2,141,457.00	2,141,457.00	2,094,166.00	2,094,166.00	2,183,195.14	2,183,195.14