



Montcherand, le 31 octobre 2022

Préavis municipal n° 06/2022 relatif au budget 2023

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. But

Le présent préavis demande au Conseil général d'accepter le budget 2023.

Les revenus s'élèvent à CHF 2'150'324.00, en augmentation de CHF 110'406.00 par rapport à ceux prévus au budget 2022, tandis que les charges s'élèvent à CHF 2'239'754.00, supérieures de CHF 190'878.00 à celles du budget 2022.

Ces chiffres laissent donc apparaître **un excédent de dépenses de CHF 89'430.00**, après les amortissements comptables obligatoires.

2. Analyse détaillée

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

- **Administration générale**

110.300.01 Traitement municipaux : augmentation du tarif horaire de commune de CHF 30.00 à CHF 40.00, qui fait l'objet du préavis n° 04/2022.

110.300.03 Conseil général : idem que le point cité ci-dessus.

110.301.00 Traitement personnel : augmentation résultant du taux d'activité de la bourse passant de 25 % à 50 %. De plus, l'introduction du règlement du personnel implique une hausse des salaires.

110.331.00 Amortissement informatique et mobilier : à la suite de l'acquisition d'un nouveau logiciel (préavis n° 02/2022), introduction de l'amortissement à hauteur de CHF 14'000.00.

- **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 de 2022.



Cependant, à peine sorti de la crise COVID, de nouvelles incertitudes planent quant à l'approvisionnement énergétique, ce qui appelle une fois encore au principe de prudence.

220 Service financier

220.322.03 Intérêts dettes long terme : l'augmentation résulte de l'ajout des intérêts courus qui n'apparaissaient pas dans le budget 2022.

221 Péréquation intercommunale

Péréquation : ces chiffres nous sont communiqués par le Canton, basés sur 2021. Nous relevons que la valeur du point d'impôt péréquatif a passé de CHF 15'753 à CHF 17'738.

- **Domaines et bâtiments**

320 Forêts

320.314.06 Entretien forêt : augmentation liée à une coupe de bois. La vente de ce dernier est comptabilisée sur le compte 320.435.06.

350 Bâtiments

350.312.00 Chauffage : nous nous sommes basés sur une moyenne des dernières années auxquelles nous avons appliqué une majoration communiquée par nos fournisseurs en énergie.

Nous avons appliqué ce principe sur toutes les rubriques impactées par la hausse des coûts que ce soit en matière d'électricité ou de gaz.

350.427.00 Locations appartements : un bureau a été mis en location pour un montant CHF 4'800 par an.

351 Grande salle

351.318.03 Accès internet : nouvelle installation accès internet à la grande salle, soit conclusion d'un nouvel abonnement.

- **Travaux**

435 Eclairage public

435.331.01 Amortissement patrimoine administratif : fin de l'amortissement de l'éclairage public, qui explique la baisse de ce poste.

450 Ordures ménagères et déchets

450.318.19 Honoraires et prestations des services : à la suite de nouvelles normes imposées par le Canton, une convention a été établie avec Cridec pour l'enlèvement des déchets spéciaux.

470 Règlement énergie

470.331.02 Amortissement installation solaire : amortissement pour la nouvelle installation solaire posée sur le toit du local du congélateur (préavis n° 05/2022).



- **Instruction publique et cultes**

- 520 Enseignement secondaire

- 520.352.02 Part. enseignement secondaire** : diminution des élèves passant de 32 à 23.

- **Police**

- 610.351.05 Péréquation Police** : chiffre donné par le Canton qui s'articule autour d'une facturation aux communes délégatrices, ainsi que d'une répartition du solde à l'ensemble des communes.

- Ce principe résulte du fait que nous serons sortis de la Police Nord Vaudois (PNV) et que nous aurons intégré la police cantonale, ceci à partir du 1^{er} janvier 2023.

- **Sécurité sociale**

- 720 Prévoyance sociale

- 720.351.05 Cohésion sociale** : l'acompte 2023 du Canton pour la facture sociale a été calculé sur la base des rendements d'impôts 2021.

- 720.352.04 Réseau AJOVAL** : ce montant nous est communiqué par l'AJOVAL.

- 720.352.05 UAPE Unité d'accueil écoliers** : très aléatoire, ce compte est difficilement estimable, en ce sens qu'il 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 (Cohésion sociale), élément donné par le Canton.

- **Services industriels**

- 810 Service des eaux

- La Commune d'Orbe cessera de nous acheter de l'eau ; ceci engendra une baisse des revenus (810.435.02), mais également une baisse des charges de pompage (810.312.00).

- 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'attributions ou de prélèvements aux fonds de réserves.



4. Conclusion

Globalement, l'évolution des charges est sous contrôle. Pour rappel, notre taux d'imposition actuel (72.00) se situe dans la moyenne cantonale (71.00).

Quant aux fonds de réserves, bien que n'étant pas de l'argent réel en caisse, ils seront utilisés à l'avenir, afin de compenser un maximum des travaux en lien avec lesdits fonds.

Au vu de ce qui précède, la Municipalité invite le Conseil général à accepter le budget 2023.

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 2023 tel que présenté avec un excédent de charges de CHF 89'430.00.

Au nom de la Municipalité

Le syndic
Bertrand Gaillard

La secrétaire
Sandra Cunsolo

Délégué municipal : Yves Giroud

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
1	ADMINISTRATION GENERALE	334'333	17'700	272'850	4'300	265'655.57	4'253.45
10	Administration générale	82'500	0	65'500	0	67'057.25	0.00
100	AUTORITES	82'500	0	65'500	0	67'057.25	0.00
300.01	Traitement municipaux	68'000		55'000		55'465.00	
300.03	Conseil général	10'000		7'000		7'753.40	
306.00	Indemnités & rbt frais	4'500		3'500		3'838.85	
11	Autorités	251'833	17'700	207'350	4'300	198'598.32	4'253.45
110	ADMINISTRATION	251'833	17'700	207'350	4'300	198'598.32	4'253.45
301.00	Traitements personnel	102'665		86'000		85'515.60	
301.01	Traitement employé communal	4'909		3'000		4'955.00	
303.00	Assurances sociales	15'268		13'500		16'490.80	
304.00	Caisse de pension	16'391		14'000		14'018.90	
305.00	Assurances accidents & maladie	6'300		4'600		5'876.85	
306.00	Indemnisation & rembours. frais	500		750		260.60	
306.01	Frais personnel administratif et municipalité	10'000		10'000		3'795.50	
310.00	Imprimés & fournitures de bureau	2'000		3'000		1'581.45	
310.02	Documentation & publication	2'000		3'000		3'967.05	
310.03	Frais d'enquêtes	2'400		2'000		2'346.85	
310.05	Archives communales	4'500		4'500		2'788.35	
311.00	Achats et entretien matériel	2'000		2'500		272.55	
311.01	Informatique	17'000		15'000		14'317.30	
311.04	Entret. mat. & fournit. empl.	2'000		8'000		3'344.65	
313.07	Achat numéros de rues et de maisons	200		100		0.00	
317.00	Réceptions & manifestations	9'000		9'000		8'786.50	
318.00	Frais port	1'500		1'500		1'788.21	
318.01	Frais du contentieux	500		500		532.85	
318.02	Téléphones /Redevances Radio-TV	200		400		158.90	
318.03	Frais CCP/Banques	400		0		0.00	
318.04	Frais Twint	100		0		0.00	
318.05	Honoraires & expertises	5'000		6'000		3'904.05	
318.06	Assurances choses	9'000		10'000		8'590.40	
319.03	Cotisations	5'000		5'000		6'677.56	
319.04	Promotion touristique	2'000		2'000		1'607.20	
331.00	Amortissement informatique et mobilier	14'000		0		0.00	
365.09	Dons aides & subventions	3'000		3'000		7'021.20	
431.00	Emoluments		500		1'000		504.90
431.01	Taxe de séjour		0		200		0.00
431.03	Emoluments permis construire		3'000		3'000		3'679.10
435.07	Facturation no de maisons		200		100		0.00
435.08	Diverses recettes		0		0		69.45
590.00	Diminution des investissements	14'000		0		0.00	
681.00	Reprise des amortissements		14'000		0		0.00
2	FINANCES	383'521	1'614'933	335'800	1'649'818	563'647.92	1'754'785.48
21	IMPOTS, TAXES & REDEVANCES	24'300	1'333'100	23'700	1'339'003	32'864.64	1'393'190.42
210	IMPOTS	24'300	1'333'100	23'700	1'339'003	32'864.64	1'393'190.42
318.04	Frais poursuites office impôt	500		1'200		1'432.49	
318.07	Emoluments perception impôts	8'000		10'000		9'541.41	
318.08	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la source	2'300		0		2'286.56	
329.00	Intérêts rémunérateurs	500		500		306.19	
330.01	Pertes sur débiteurs impôts	13'000		12'000		15'200.07	
380.00	Attributions provision pertes/débiteurs impôts	0		0		4'097.92	
400.01	Impôt revenu PP		950'000		980'000		961'323.76
400.02	Impôt fortune PP		200'000		190'000		198'058.71
400.03	Impôt frontaliers		20'000		35'000		20'910.60
400.04	Impôt source		14'000		5'000		14'446.56

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
401.01	Impôt bénéfice PM		30'000		20'000		30'625.05
401.02	Impôt capital PM		500		1'000		295.75
401.03	Impôt complémentaire sur immeuble		0		0		-946.10
401.04	Participation Confédération perte fiscale RFFA		0		1'703		3'502.16
402.00	Impôt foncier		89'000		85'000		87'426.50
404.00	Droits de mutation		12'000		5'000		12'655.50
405.00	Impôt successions & donations		0		0		12'210.20
406.01	Impôt chiens		3'000		3'000		3'075.00
409.00	Frais poursuites office impôts récupérés		1'000		1'000		1'432.49
410.00	Patentes		600		300		550.00
411.04	Redevance Swisscom		3'000		3'000		3'000.00
422.01	Majorations & intérêts		5'000		4'000		6'898.07
441.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		5'000		5'000		22'526.10
480.00	Prélèvement provision pertes sur débiteurs		0		0		15'200.07
22	SERVICE FINANCIER	347'221	275'833	306'100	310'815	398'783.28	355'595.06
220	SERVICE FINANCIER	5'265	15'000	4'330	17'000	5'060.28	16'798.06
322.03	Intérêts dettes long terme	5'265		4'330		5'060.28	
422.01	Revenus patrimoine financier		15'000		17'000		16'798.06
221	PEREQUATION INTERCOMMUNALE	341'956	260'833	301'770	293'815	393'723.00	338'797.00
352.00	Alimentation acomptes	341'956		301'770		319'196.00	
352.01	Alimentation solde année en cours	0		0		14'527.00	
352.02	Alimentation solde année précédente	0		0		60'000.00	
452.00	Population et solidarité acomptes		195'742		220'376		206'416.00
452.01	Population et solidarité solde année en cours		0		0		-7'657.00
452.02	Population et solidarité solde année précédente		0		0		111'467.00
452.03	Fond de péréquation Alimentation - SIMULATION		30'000		0		0.00
452.10	Dépenses thématiques acomptes		35'091		73'439		61'372.00
452.11	Dépenses thématiques solde année en cours		0		0		-32'801.00
23	AMORT.	12'000	6'000	6'000	0	132'000.00	6'000.00
230	AMORT. & RESERVES NON-VENTILES	12'000	6'000	6'000	0	132'000.00	6'000.00
331.00	Amortissement du patrimoine administratif	6'000		6'000		6'000.00	
380.00	Attributions fonds réserve	0		0		120'000.00	
590.00	Diminutions des investissements	6'000		0		6'000.00	
681.00	Reprises des amortissements		6'000		0		6'000.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	179'879	132'690	153'450	98'100	179'823.65	126'636.47
31	TERRAINS	2'000	11'000	2'000	11'000	0.00	11'335.10
310	TERRAINS	2'000	11'000	2'000	11'000	0.00	11'335.10
314.05	Entretien des terrains	2'000		2'000		0.00	
423.02	Locations terrains		11'000		11'000		11'335.10
32	FORETS	14'570	5'900	11'650	1'500	17'710.90	2'700.12
320	FORETS	14'570	5'900	11'650	1'500	17'710.90	2'700.12
301.01	Traitement employé communal	1'880		1'100		1'907.00	
303.00	Assurances sociales	120		100		123.00	
304.00	Caisse de pension	280		200		275.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	90		50		84.00	
314.06	Entretien forêts	5'000		3'000		8'197.05	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
314.07	Convention gorges Orbe	800		800		759.00	
314.08	Convention Triage	6'400		6'400		6'365.85	
435.05	Ventes bois		1'400		1'000		1'366.10
435.06	Vente bois par Boiscom		4'000		0		834.02
435.08	Rembt de tiers - Gorges de l'orbe		500		500		500.00
35	BATIMENTS	163'309	115'790	139'800	85'600	162'112.75	112'601.25
350	BATIMENTS	101'773	80'790	80'900	55'600	81'769.45	75'630.60
301.01	Traitement employé communal	11'650		13'500		11'752.00	
303.00	Assurances sociales	760		1'300		759.00	
304.00	Caisse de pension	1'700		2'100		1'695.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	513		600		518.00	
312.00	Chauffage	10'900		7'500		9'428.70	
312.01	Electricité congélateurs	3'300		2'500		2'730.40	
312.02	Electricité	4'200		0		0.00	
314.01	Entretien bâtiments	25'000		25'000		8'905.20	
314.02	Entretien congélateurs	3'250		4'500		6'258.90	
318.05	Frais de gérance	1'700		3'000		1'671.10	
318.06	Assurances diverses	5'000		4'000		4'022.30	
318.07	Honoraires pour étude nouveau collège	0		0		228.85	
331.01	Amortissements immeubles	16'900		16'900		16'900.00	
427.00	Locations appartements		58'000		50'000		53'480.00
435.04	Locations diverses		1'200		1'000		600.00
435.05	Locations congélateurs		4'690		4'600		4'635.00
435.06	Facturation à des tiers		0		0		15.60
590.00	Diminutions des investissements	16'900		0		16'900.00	
681.00	Reprises des amortissements		16'900		0		16'900.00
351	GRANDE SALLE	61'536	35'000	58'900	30'000	80'343.30	36'970.65
301.00	Intendance grande salle	1'500		1'500		1'040.00	
301.01	Traitement employé communal	15'400		14'000		15'574.00	
303.00	Assurances sociales	996		1'300		1'006.00	
304.00	Caisse de pension	2'240		2'200		2'247.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	700		800		686.00	
312.00	Chauffage & éclairage	11'100		10'000		11'163.10	
314.00	Entretien immeuble & matériel	25'000		25'000		44'656.55	
318.00	Assurances	4'000		4'000		3'970.65	
318.02	Téléphones natel grande salle	0		100		0.00	
318.03	Accès Internet	600		0		0.00	
427.00	Locations		35'000		30'000		35'413.00
435.06	Facturation à des tiers		0		0		177.50
436.03	Remboursement de dommages		0		0		1'380.15
4	TRAVAUX	520'368	232'418	434'700	139'700	537'362.60	308'990.70
43	ROUTES	333'828	79'388	280'500	12'500	358'616.60	159'491.30
430	ROUTES	224'126	76'013	167'300	500	232'449.75	129'400.00
301.01	Traitement employé communal	21'200		26'600		21'386.00	
303.00	Assurances sociales	1'380		2'500		1'382.00	
304.00	Caisse de pension	3'080		4'100		3'085.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	940		1'200		942.00	
314.02	Entretien réseau routier	35'000		45'000		7'210.80	
314.03	Véhicule communal, part frais routes	5'000		6'000		2'647.35	
315.00	Entretien matériel & véhicule	3'500		2'000		1'506.50	
318.05	Honoraires & expertises	2'000		2'000		1'490.10	
331.01	Amortissement équipement routier	76'013		77'900		63'900.00	
435.06	Facturation à des tiers		0		500		500.00
506.00	Achat tracteur communal (05/2020)	0		0		65'000.00	
590.00	Diminutions des investissements	76'013		0		63'900.00	
681.00	Reprises des amortissements		76'013		0		63'900.00
690.00	Augmentation des investissements		0		0		65'000.00
431	TRANSPORTS PUBLICS	98'582	0	100'600	0	90'506.00	0.00
351.07	Part. frais transports publics	43'000		40'500		22'286.00	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
351.08	Cartes journalières	1'500		0		1'410.00	
	CFF/participation au déficit						
390.04	Imputation interne transports scolaires	54'082		60'100		66'810.00	
435	ECLAIRAGE PUBLIC	11'120	3'375	12'600	12'000	35'660.85	30'091.30
301.01	Traitement employé communal	80		600		84.00	
303.00	Assurances sociales	10		100		5.00	
304.00	Caisse de pension	10		100		12.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	10		100		4.00	
312.00	Eclairage public	3'260		3'500		2'264.55	
314.03	Entretien éclairage public	1'000		1'000		0.00	
331.01	Amortissement patrim. administratif	3'375		7'200		16'645.65	
490.00	Utilisation taxe électrique		0		12'000		13'445.65
590.00	Diminution des investissements	3'375		0		16'645.65	
681.00	Reprises des amortissements		3'375		0		16'645.65
44	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	35'410	1'900	25'500	0	31'146.60	1'900.00
440	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	35'410	1'900	25'500	0	31'146.60	1'900.00
301.01	Traitement employé communal	18'800		11'200		18'959.00	
303.00	Assurances sociales	1'230		1'100		1'225.00	
304.00	Caisse de pension	2'740		1'800		2'735.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	840		500		835.00	
314.05	Entretien & aménagement parcs et promenades	7'000		8'000		3'033.65	
314.06	Entretien, aménagement cimetière	1'000		1'000		558.95	
331	Amortissement columbarium	0		1'900		0.00	
331.00	Patrimoine administratif-Amortissements ordinaires	1'900		0		1'900.00	
590.00	Diminutions des investissements	1'900		0		1'900.00	
681.00	Reprises des amortissements		1'900		0		1'900.00
45	ORDURE	56'430	56'430	54'200	52'700	54'800.50	54'800.50
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	56'430	56'430	54'200	52'700	54'800.50	54'800.50
301.00	Surveillance déchetterie	4'500		4'500		2'520.00	
301.01	Traitement employé communal	5'800		3'100		5'855.00	
303.00	Assurances sociales	380		300		378.00	
304.00	Caisse de pension	850		500		845.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	350		150		258.00	
314.01	Entretien déchetterie	1'000		1'000		618.40	
318.19	Honoraires et prestations des services	1'000		0		0.00	
330.00	Perte sur débiteurs	0		0		120.00	
352.05	Frais de communication	1'300		1'300		622.70	
352.06	Frais élimination ordures incinérables	16'000		15'500		16'725.85	
352.08	Elimination et transport "Encombrants"	5'000		5'000		3'782.83	
352.09	Elimination et transport "Bois"	3'600		3'600		3'411.90	
352.10	Elimination et transport "Papier"	2'000		2'000		887.40	
352.11	Elimination et transport "Déchets verts"	4'000		4'000		3'953.77	
352.12	Elimination et transport "Ferraille"	1'000		1'000		888.90	
352.13	Elimination et transport "Verre"	2'500		2'500		2'699.40	
352.14	Elimination et transport "Alu/Fer blanc"	300		300		318.00	
352.15	Elimination et transport "Inertes"	1'000		1'000		1'388.15	
352.16	Elimination et transport "Huiles"	60		60		44.23	
352.17	Elimination et transport "Flaconnage"	650		650		608.71	
352.18	Elimination et transport "Déchets spéciaux et prise en charge benne"	4'000		4'000		3'730.85	
352.20	Elimination et transport "pneu"	140		140		105.05	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
366.04	Taxe au sac, aides aux familles	1'000		1'500		1'320.00	
380.00	Attributions provision perte s/débiteurs	0		0		1'700.00	
381.00	Attribution Fond ordures	0		0		2'018.36	
381.01	Attribution fonds de réserve	0		2'100		0.00	
434.03	Taxe forfaitaire nouveau système		29'000		29'000		29'564.15
434.04	Déchets supplémentaires		1'000		1'500		0.00
435.06	Facturations tiers		1'000		1'500		1'147.25
435.09	Vente de sac poubelles		200		200		114.00
452.05	Strid ristourne vente sacs taxés		18'000		18'000		18'912.95
452.06	Strid ristourne verre		2'500		2'500		3'290.95
452.07	Strid ristourne diverse		0		0		390.05
452.08	Strid ristourne papier		0		0		1'381.15
480.00	Prélèvement réserves		4'730		0		0.00
46	RESEAU D'EGOUTS & D'EPURATION	70'700	70'700	62'500	62'500	79'353.25	79'353.25
460	RESEAU D'EGOUTS & D'EPURATION	70'700	70'700	62'500	62'500	79'353.25	79'353.25
301.01	Traitement employé communal	590		500		588.00	
303.00	Assurances sociales	40		50		38.00	
304.00	Caisse de pension	85		100		85.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	25		50		26.00	
312.00	Consommation électricité	140		100		110.20	
314.01	Frais d'entretien égouts/épuration	3'000		3'000		5'373.55	
318.05	Honoraires	2'000		5'000		8'071.60	
318.08	Factures STEP Orbe	46'000		48'000		45'992.95	
318.09	Taxes collecteurs Orbe	6'000		0		5'931.95	
330.00	perte sur débiteurs	0		0		36.00	
331.00	Amortissement équipement	5'700		5'700		5'700.00	
380.00	Attributions provision perte s/débiteurs	0		0		1'700.00	
381.01	Attribution fonds de réserve	1'420		0		0.00	
434.01	Taxes de raccordement		2'000		2'000		2'250.00
434.02	Taxes d'épuration		63'000		57'000		62'634.80
480.00	Prélèvement réserves		0		3'500		0.00
481.00	Prélèvement fond épurations		0		0		8'768.45
590.00	Diminutions des investissements	5'700		0		5'700.00	
681.00	Reprises des amortissements		5'700		0		5'700.00
47	REGLEMENT ENERGIE	24'000	24'000	12'000	12'000	13'445.65	13'445.65
470	REGLEMENT ENERGIE	24'000	24'000	12'000	12'000	13'445.65	13'445.65
331.02	Amortissement installation solaire	12'000		0		0.00	
390.00	Imputations internes énergie	0		12'000		13'445.65	
434.02	Taxe électrique		12'000		12'000		13'445.65
590.00	Diminution Amortissement	12'000		0		0.00	
681.00	Reprise Amortissement		12'000		0		0.00
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	270'693	56'183	294'200	60'200	307'455.14	72'018.00
51	* 51 generiert	149'563	36'563	147'200	35'800	149'307.00	39'400.00
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	149'563	36'563	147'200	35'800	149'307.00	39'400.00
352.02	Part. enseignement primaire	113'000		111'400		109'907.00	
352.03	Enseign. primaire, transports	36'563		35'800		39'400.00	
490.04	Imputation interne tranports scolaires		36'563		35'800		39'400.00
52	* 52 generiert	97'070	17'520	126'800	24'300	124'282.00	27'410.00
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	97'070	17'520	126'800	24'300	124'282.00	27'410.00
352.02	Part. enseignement secondaire	79'550		102'500		96'872.00	
352.03	Enseign. secondaire transports	17'520		24'300		27'410.00	
490.04	Imputation interne transports scolaires		17'520		24'300		27'410.00

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
53	* 53 generiert	4'800	0	4'800	0	4'807.00	0.00
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	4'800	0	4'800	0	4'807.00	0.00
352.07	Ecole de musique	4'800		4'800		4'807.00	
54	* 54 generiert	700	0	700	0	663.65	0.00
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	700	0	700	0	663.65	0.00
352.02	Part. orientation profession.	700		700		663.65	
58	* 58 generiert	18'560	2'100	14'700	100	28'395.49	5'208.00
580	TEMPLE ET CULTES	18'560	2'100	14'700	100	28'395.49	5'208.00
312.00	Chauffage & éclairage	4'760		3'500		4'573.50	
314.01	Entretien bâtiment	2'000		2'000		12'925.30	
318.06	Assurances	1'500		1'500		1'444.50	
331.01	Amortissement travaux église	2'000		2'000		2'000.00	
352.02	Part. frais cultes	5'800		4'500		5'340.09	
365.02	Part. par. catholique & égl.langue all.	500		1'200		112.10	
427.01	Locations église		100		100		200.00
436.00	Participation de tiers, subsides		0		0		3'008.00
590.00	Diminutions des investissements	2'000		0		2'000.00	
681.00	Reprises des amortissements		2'000		0		2'000.00
6	POLICE	84'040	3'700	80'964	2'800	78'069.05	7'185.45
600	POLICE	0	0	51'874	0	52'216.00	3'317.00
351.05	Péréquation police - NE PLUS UTILISER	0		20'374		20'877.00	
351.06	Péréquation police, estimation solde année cours - NE PLUS UTILISER	0		0		-177.00	
352.00	Police régionale Pol Nord - NE PLUS UTILISER	0		31'500		31'516.00	
451.05	Péréquation police retour année précédente - NE PLUS UTILISER		0		0		3'317.00
61	POLICE	54'813	1'000	0	0	0.00	0.00
610	POLICE	54'813	1'000	0	0	0.00	0.00
351.05	Péréquation Police	54'813		0		0.00	
451.04	Police - ESTIMATION		1'000		0		0.00
62		1'400	2'500	1'000	2'600	1'278.60	2'870.25
620	CONTROLE DES HABITANTS	1'400	2'500	1'000	2'600	1'278.60	2'870.25
351.00	SPOP cartes d'identités	600		1'000		556.10	
351.01	SPOP permis de séjours	800		0		722.50	
431.00	Emoluments cartes d'identité		1'200		1'200		1'101.25
431.01	Emoluments permis de séjour		1'000		1'000		1'209.00
431.02	Emoluments attestation de domicile, départs, arrivées CH		300		400		560.00
63	* 63 generiert	200	200	200	200	82.70	82.70
630	POLICE SANITAIRE	200	200	200	200	82.70	82.70
352.04	Hygiène & santé publique	200		200		82.70	
427.01	Taxes déchets carnés		200		200		82.70
64	* 64 generiert	1'500	0	2'000	0	1'520.25	0.00
640	SERVICE DES INHUMATIONS	1'500	0	2'000	0	1'520.25	0.00
318.09	Frais divers	1'500		2'000		1'520.25	
65	* 65 generiert	16'757	0	16'630	0	13'841.10	0.00

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	16'757	0	16'630	0	13'841.10	0.00
315.06	Entretien bornes hydrantes	2'000		2'000		2'032.00	
352.04	SDISPO Pompiers	14'757		14'630		11'809.10	
66	* 66 generiert	9'370	0	9'260	0	9'130.40	915.50
660	PROTECTION CIVILE	9'370	0	9'260	0	9'130.40	915.50
352.09	Part. charges ORPC District Orbe	9'370		9'260		9'130.40	
452.01	Orpc, remb. année précédente		0		0		817.50
465.00	Part. tiers		0		0		98.00
7	SECURITE SOCIALE	393'220	19'000	391'912	0	328'155.62	2'608.50
72	* 72 generiert	393'220	19'000	391'912	0	328'155.62	2'608.50
720	PREVOYANCE SOCIALE	393'220	19'000	391'912	0	328'155.62	2'608.50
351.04	Cohésion sociale est. solde année en cours	0		0		-31'209.00	
351.05	Cohésion sociale, acomptes	255'185		284'337		277'482.00	
351.06	Accueil de jour FAJE	2'510		2'525		2'530.00	
352.02	ARAS participation	500		500		500.00	
352.03	AAS Agence d'assurances sociales	7'244		7'800		7'590.00	
352.04	Réseau AJOVAL	107'781		86'750		68'985.87	
352.05	UAPE Unité accueil écoliers	20'000		10'000		1'922.45	
352.06	Réseau AJOVAL, solde année précédente	0		0		354.30	
451.05	Facture sociale, solde année précédente		0		0		942.00
451.06	Facture sociale - ESTIMATION		19'000		0		0.00
452.03	AAS Agence Ass. soc. remb. année précédente		0		0		1'666.50
8	SERVICES INDUSTRIELS	73'700	73'700	85'000	85'000	133'536.20	133'549.85
81	* 81 generiert	39'400	39'400	55'000	55'000	82'136.20	82'136.60
810	SERVICE DES EAUX	39'400	39'400	55'000	55'000	82'136.20	82'136.60
301.01	Traitement employé communal	2'900		4'400		2'940.00	
303.00	Assurances sociales	188		420		190.00	
304.00	Caisse de pension	430		700		424.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	130		200		130.00	
312.00	Consommation électricité	7'000		10'000		8'084.55	
314.01	Entretien pompes & réservoir	4'000		6'000		2'815.45	
314.04	Entretien réseau eau	2'000		10'000		995.80	
318.04	Analyse d'eau	2'000		2'100		325.70	
318.05	Honoraires & expertises	5'000		5'000		22'251.85	
318.06	Assurances	250		250		228.80	
330.00	Perte sur débiteurs	0		0		36.00	
331.00	Amortissement équipement	3'400		3'400		3'400.00	
380.00	Attributions provision perte s/débiteurs	0		0		1'700.00	
381.03	Attrib. fond de réserve	8'702		12'530		35'214.05	
434.01	Taxes uniques de raccordement		0		2'000		2'153.20
435.01	Ventes eau		36'000		33'000		36'382.00
435.02	Vente d'eau à Orbe		0		20'000		19'388.00
481.00	Prélèvement sur fond eaux		0		0		20'813.40
590.00	Diminutions des investissements	3'400		0		3'400.00	
681.00	Reprises des amortissements		3'400		0		3'400.00
83	* 83 generiert	34'300	34'300	30'000	30'000	51'400.00	51'413.25
830	SERVICE DU GAZ	34'300	34'300	30'000	30'000	51'400.00	51'413.25
331.00	Amortissement équipement	4'300		4'200		4'300.00	
332.00	Amortissement supplémentaire gaz	0		0		21'400.00	
380.00	Alimentation provision	25'700		25'800		0.00	
411.01	Redevance Urbagaz SA		30'000		30'000		25'713.25

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépense	Revenu	Dépense	Revenu	Dépense	Revenu
590.00	Diminutions des investissements	4'300		0		25'700.00	
681.00	Reprises des amortissements		4'300		0		25'700.00
9	BILAN	0	0	0	0	16'322.15	0.00
99	Report des excédents	0	0	0	0	16'322.15	0.00
999	Report des excédents	0	0	0	0	16'322.15	0.00
921.00	Compte de clôture	0		0		16'322.15	
	Total des charges	2'239'754		2'048'876		2'410'027.90	
	Total des revenus		2'150'324		2'039'918		2'410'027.90
	Excédent de charge		89'430		8'958		