



Montcherand, le 17 mai 2021

## Préavis municipal n° 01/2021 relatif à l'adoption des comptes communaux 2020

---

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

### 1. But

Le présent préavis demande au Conseil général d'accepter les comptes 2020, avec un excédent de recettes CHF 18'907.67.

### 2. Préambule

Le budget 2020, adopté par le Conseil général en décembre 2019, prévoyait un déficit de **CHF 134'726** alors que les comptes 2020 bouclent avec un excédent de **CHF 18'907.67**.

Globalement, le montant total des charges de CHF 2'229'707.24 augmente de CHF 119'971. Le montant total des produits de CHF 2'248'614.91 augmente de CHF 273'604.91 par rapport au budget.

### 3. Analyse détaillée

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

- **Administration**

**110.318.01/frais du contentieux** : création d'un nouveau compte pour les frais de poursuite

- **Impôts**

**210.330.01/amortissement créances et débiteurs** : pertes sur débiteurs – montant amorti par le compte 220.480.00 et prélevé à la réserve pertes sur débiteurs par le compte 2820.60 (chiffre donné par l'ACI).

**210.400.01 impôt revenu personnes physiques** : diminution des impôts des personnes physiques de CHF 154'000.--.

**210.400.03 impôts frontaliers** : augmentation de CHF 14'000.

**210.401.01 impôt bénéfice des personnes morales** : diminution de CHF 8'500 par rapport à l'estimation du budget.

**210.401.04 part des 38.50 mios liés à la RIE III**, un versement de l'Etat de Vaud de CHF 2'082.30 donné en compensation de la perte sur impôts des personnes morales liée à l'introduction de la RIE III.



**210.404.00 droit de mutation** : augmentation de CHF 33'000.

**210.441.01 part à l'impôt sur les gains immobiliers** : augmentation de CHF 47'000.

- **Service financier**

**220.352.00 péréquation, alimentation** : selon acompte 2020, chiffre donné par l'Etat.

**220.352.03 péréquation, dissolution du retour estimé de l'année précédente** : corrigé par un retour de la péréquation 2019 de CHF 147'139 (voir compte no. 220.452.05).

**220.452.00 péréquation retour acompte** : selon retour acompte 2020, chiffre donné par l'Etat.

**220.452.01 péréquation, acompte routes** : selon acompte dépenses thématiques 2020, chiffre donné par l'Etat.

**220.452.04 retour année en cours** : montant prévisionnel calculé pour le solde du décompte final de la péréquation 2020.

- **Bâtiments**

**350.312.00 chauffage et éclairage** : hausse du prix du mazout et du gaz.

**350.314.01 entretien bâtiment** : réfection du toit du Petit Château.

**350.436.00 remboursement charge locataire gérance** : solde définitif agence Castella. Dès le 01.06.2021 les bâtiments communaux ont été repris par l'agence immobilière la Méridienne.

- **Grande salle**

**351.427.00 locations** : annulation d'un certain nombre de locations à cause de la Covid-19.

- **Routes**

**430.314.02 entretien** : gravillonnage de divers chemins communaux pour CHF 31'000.

**430.315.00 entretien matériel et véhicule** : réparation de la grue du camion.

- **Eclairage public**

**435.331.01 amortissement patrimoine administratif** : CHF 3'200 amortissement ordinaire et CHF 17'496.35 amortissement extraordinaire provenant de la taxe au sol versée par les compagnies d'électricité.

- **Ordures ménagères et déchets**

**450.318.08 frais enlèvement ordures** : augmentation des transports de bennes pour encombrants.

**450.352.07 frais élimination ordures déchetterie** : augmentation des déchets non incinérables.

**450.435.06 facturation à des tiers** : refacturation des déchets.

- **Réseau d'égouts et épuration**

**460.318.08 Factures STEP Orbe** : différencier la facture d'épuration de la STEP d'Orbe et la taxe des collecteurs.

**460.318.09 taxes collecteurs Orbe** : idem

**460.381.01 attribution réserve** : attribution de CHF 6'800 à la provision, ce centre de coût devant être équilibré.



- **Temple et cultes**

**580.318.06 assurances** : souscription d'une assurance vandalisme.

- **Prévoyance sociale**

**720.351.03 facture sociale dissolution provision année précédente** : provision dissoute car nous avons reçu un retour de la facture sociale 2019 de CHF 45'089 (voir compte no. 720.451.05).

**720.351.04 estimation solde année en cours** : montant prévisionnel calculé pour le solde du décompte final de la facture sociale 2020.

**720.351.05 facture sociale acompte** : selon acompte 2020, chiffre donné par l'Etat.

- **Service des eaux**

**810.312.00 consommation électricité** : augmentation de l'électricité corrélée avec la consommation d'eau.

**810.318.05 honoraires et expertises** : honoraires pour l'étude des variantes du nouveau réservoir.

**810.381.03 attribution réserve** : attribution de CHF 33'000 à la provision, ce centre de coût devant être équilibré.

**810.435.02 vente eau** : augmentation de la vente d'eau en relation avec le télétravail.

**Amortissements obligatoires** : des amortissements obligatoires ont été faits pour un montant total de CHF 107'300.

**Amortissements supplémentaires :**

CHF 23'800 ont été comptabilisés en diminution du réseau du gaz.

CHF 17'496.35 amortissement extraordinaire de l'éclairage public.

**Pertes sur débiteurs fiscaux** : CHF 9'564.23 a été prélevé à la provision pertes sur débiteurs (cpté bilan 2820.60) selon le décompte de l'ACI. Une attribution à la provision n'a pas été jugée nécessaire cette année.

**Attribution aux réserves** : un montant de CHF 6'800 a été attribué à la réserve affectée à l'entretien du réseau d'égouts et d'épuration afin d'équilibrer ce centre de coût. Un montant de CHF 33'000 a été attribué à la réserve affectée à l'entretien du réseau d'eau.

Un montant de CHF 100'000 a été attribué à un nouveau fonds de réserve intitulé « fonds de réserve générale » cpté bilan 2820.01.

Pour l'année 2020, le point d'impôt par habitant s'élève à CHF 15'758 contre CHF 16'429 pour l'année 2019.

La marge d'autofinancement s'élève par conséquent à CHF 297'739,79 ce qui est excellent pour notre commune (CHF 267'861.49 en 2019). Celle-ci progresse positivement.



**LE CONSEIL GENERAL DE MONTCHERAND**

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

**Décide :**

1. D'accepter les comptes communaux 2020 tels que présentés.

Au nom de la Municipalité

Le syndic  Le secrétaire 

Bertrand Gaillard  Sandra Cunsolo

Délégué municipal : Eric Martin

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>234'602.69</b>	<b>6'501.98</b>	<b>257'100</b>	<b>5'300</b>	<b>251'061.79</b>	<b>9'090.09</b>
<b>100</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>57'580.90</b>	<b>0.00</b>	<b>64'400</b>	<b>0</b>	<b>63'233.90</b>	<b>0.00</b>
300.01	Traitement municipaux	50'365.00		55'000		53'222.50	
300.03	Conseil général	3'750.00		6'000		7'192.50	
306.00	Indemnités & rbt frais	3'465.90		3'400		2'818.90	
<b>110</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>177'021.79</b>	<b>6'501.98</b>	<b>192'700</b>	<b>5'300</b>	<b>187'827.89</b>	<b>9'090.09</b>
301.00	Traitements personnel	76'042.40		78'000		78'429.40	
301.01	Traitement employé communal	2'394.00		3'000		2'960.00	
303.00	Assurances sociales	11'383.50		12'800		13'280.65	
304.00	Caisse de pension	12'089.00		12'200		10'422.40	
305.00	Assurances accidents & maladie	4'193.40		4'200		2'227.35	
306.00	Indemnisation & rembours. frais	150.00		500		737.50	
306.01	Frais personnel administratif et municipalité	4'735.90		4'000		0.00	
310.00	Imprimés & fournitures de bureau	2'868.80		3'000		3'085.50	
310.02	Documentation & publication	1'663.40		3'600		2'791.60	
310.03	Frais d'enquêtes	1'916.30		2'000		4'156.80	
310.05	Archives communales	4'324.90		4'400		4'071.10	
311.00	Achats et entretien matériel	5'239.95		6'500		2'454.15	
311.01	Informatique	10'270.00		13'000		14'515.50	
311.04	Entret. mat. & fournit. empl.	6'338.85		10'000		8'772.70	
313.07	Achat numéros de rues et de maisons	83.40		100		40.00	
317.00	Réceptions & manifestations	8'214.50		8'000		8'496.70	
318.00	Frais port banque & CCP	1'422.75		2'000		1'194.29	
318.01	Frais du contentieux	353.30		0		0.00	
318.02	Téléphones /Redevances Radio-TV	287.90		400		362.20	
318.05	Honoraires & expertises	3'427.50		6'000		7'231.25	
318.06	Assurances choses	7'958.20		10'000		9'022.90	
319.03	Cotisations	6'366.84		5'000		6'453.30	
319.04	Promotion touristique	1'996.00		2'000		1'624.80	
365.09	Dons aides & subventions	3'301.00		2'000		5'497.80	
431.00	Emoluments		503.20		2'000		3'589.98
431.01	Taxe de séjour		438.40		200		396.80
431.02	Résultat contrôle habitants		703.48		1'000		2'089.81
431.03	Emoluments permis construire		4'223.50		2'000		2'155.85

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
435.06	Facturation à des tiers		350.00		0		58.30
435.07	Facturation no de maisons		83.40		100		20.00
435.08	Diverses recettes		0.00		0		779.35
437.00	Amendes		200.00		0		0.00
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>596'182.97</b>	<b>1'757'963.02</b>	<b>438'178</b>	<b>1'587'410</b>	<b>558'234.40</b>	<b>1'698'984.13</b>
<b>210</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>23'205.79</b>	<b>1'288'519.30</b>	<b>28'000</b>	<b>1'334'500</b>	<b>32'497.66</b>	<b>1'288'171.49</b>
318.01	Frais sur débiteurs	0.00		500		0.00	
318.04	Frais poursuites office impôt	1'540.67		1'200		1'098.29	
318.07	Emoluments perception impôts	11'191.32		10'000		10'409.13	
329.00	Intérêts rémunérateurs	909.57		300		456.62	
330.01	Amortissements créances & débiteurs	9'564.23		16'000		20'533.62	
400.01	Impôt revenu PP		846'194.99		1'000'000		939'223.22
400.02	Impôt fortune PP		183'414.38		174'000		168'947.92
400.03	Impôt frontaliers		34'587.50		20'000		29'390.10
400.04	Impôt source		7'518.70		10'000		5'914.32
401.01	Impôt bénéfice PM		16'471.75		25'000		-6'975.15
401.02	Impôt capital PM		888.40		3'000		-672.55
401.03	Impôt complémentaire sur immeuble		-349.60		0		160.40
401.04	Part des 36.50 mios liés à la RIE III		2'082.30		0		13'241.80
402.00	Impôt foncier		87'315.00		84'000		84'984.00
404.00	Droits de mutation		38'445.00		5'000		31'400.60
405.00	Impôt successions & donations		0.00		0		765.00
406.01	Impôt chiens		2'850.00		2'800		2'875.00
409.00	Frais poursuites office impôts récupérés		1'540.67		1'200		1'098.29
409.01	Impôts récupérés après défalcatons		2'224.95		0		0.00
410.00	Patentes		300.00		500		300.00
411.04	Redevance Swisscom		3'000.00		3'000		3'000.00
422.01	Majorations & interêts		12'266.01		4'000		7'528.14
437.00	Amendes		290.00		0		0.00
441.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		49'479.25		2'000		6'990.40

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>220</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>466'977.18</b>	<b>469'443.72</b>	<b>404'178</b>	<b>252'910</b>	<b>519'736.74</b>	<b>410'812.64</b>
322.03	Intérêts dettes long terme	7'943.18		8'145		10'780.74	
352.00	Péréquation, alimentation, acomptes	334'034.00		334'033		368'961.00	
352.03	Péréquation, dissolution provision année précédente	125'000.00		0		0.00	
352.05	Péréquation solde année précédente	0.00		0		19'762.00	
352.07	Péréquation, est. différence sur budget	0.00		62'000		0.00	
380.00	Alimentation provision risques pertes	0.00		0		42'000.00	
380.01	Attribution réserve pour travaux futurs	0.00		0		78'233.00	
422.01	Revenus patrimoine financier		16'830.49		17'000		11.70
425.00	Revenus patrimoine administr.		0.00		0		16'917.32
452.00	Péréquation, retour, acomptes		173'421.00		173'421		128'851.00
452.01	Péréquation, acomptes routes		62'489.00		62'489		41'266.00
452.04	Péréquation retour, est. solde année en cours		60'000.00		0		125'000.00
452.05	Péréquation, retour année précédente		147'139.00		0		0.00
452.07	Péréquation, solde compte créancier année précédente		0.00		0		78'233.00
480.00	Prélèvement réserve		9'564.23		0		20'533.62
<b>230</b>	<b>AMORT. &amp; RESERVES NON-VENTILES</b>	<b>106'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0.00</b>
331.00	Amortissement du patrimoine administratif	6'000.00		6'000		6'000.00	
380.00	Attributions fonds réserve	100'000.00		0		0.00	
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>157'534.85</b>	<b>121'348.10</b>	<b>177'600</b>	<b>115'500</b>	<b>146'522.19</b>	<b>135'250.45</b>
<b>310</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>204.30</b>	<b>11'162.25</b>	<b>2'000</b>	<b>11'000</b>	<b>177.55</b>	<b>11'042.25</b>
314.05	Entretien des terrains	204.30		2'000		177.55	
423.02	Locations terrains		11'162.25		11'000		11'042.25

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>320</b>	<b>FORETS</b>	<b>14'629.30</b>	<b>3'825.00</b>	<b>20'700</b>	<b>1'000</b>	<b>23'241.15</b>	<b>13'532.00</b>
301.01	Traitement employé communal	796.00		1'100		1'411.00	
303.00	Assurances sociales	75.00		100		125.00	
304.00	Caisse de pension	126.00		200		125.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	42.00		100		75.00	
314.06	Entretien forêts	2'423.95		7'000		2'805.80	
314.07	Convention gorges Orbe	757.50		800		733.50	
314.08	Convention Triage	6'365.85		6'400		6'365.85	
318.05	Honoraires pour forêts	4'043.00		5'000		0.00	
332.00	Amortissement extraordinaire	0.00		0		11'600.00	
435.05	Ventes bois		1'520.00		1'000		1'400.00
435.06	Vente bois par Boiscom		1'805.00		0		32.00
435.08	Rembt de tiers - Gorges de l'orbe		500.00		0		500.00
480.00	Prélèvement à réserve fonds forestier		0.00		0		11'600.00
<b>350</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>89'060.45</b>	<b>74'873.70</b>	<b>95'500</b>	<b>70'500</b>	<b>74'376.00</b>	<b>73'405.75</b>
301.00	Traitements personnel	0.00		0		400.00	
301.01	Traitement employé communal	21'848.00		13'500		11'145.00	
303.00	Assurances sociales	2'054.00		1'200		986.00	
304.00	Caisse de pension	3'452.00		2'100		1'752.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	1'158.00		800		596.00	
312.00	Chauffage & éclairage	7'905.05		6'000		11'407.80	
312.01	Electricité congélateurs	2'523.00		2'700		0.00	
314.01	Entretien bâtiments	26'479.30		43'000		24'878.85	
314.02	Entretien congélateurs	0.00		2'800		0.00	
318.05	Frais de gérance	2'493.90		3'500		2'569.80	
318.06	Assurances diverses	3'649.45		5'000		3'740.55	
318.07	Honoraires pour étude nouveau collège	597.75		0		0.00	
331.01	Amortissements immeubles	16'900.00		14'900		16'900.00	
427.00	Locations appartements		50'230.00		48'000		47'860.00
435.04	Locations diverses		18'525.00		18'000		21'842.75
435.05	Locations congélateurs		4'649.00		4'500		0.00
436.00	Rembt charge locataire gérance		1'469.70		0		3'600.00
436.03	Remboursement de dommages		0.00		0		103.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>351</b>	<b>GRANDE SALLE</b>	<b>53'640.80</b>	<b>31'487.15</b>	<b>59'400</b>	<b>33'000</b>	<b>48'727.49</b>	<b>37'270.45</b>
301.00	Intendance grande salle	1'214.50		1'500		1'767.50	
301.01	Traitement employé communal	14'126.00		14'000		13'254.00	
303.00	Assurances sociales	1'328.00		1'300		1'173.00	
304.00	Caisse de pension	2'232.00		2'200		2'083.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	749.00		800		709.00	
312.00	Chauffage & éclairage	6'337.10		10'000		9'120.59	
314.00	Entretien immeuble & matériel	23'833.75		25'000		16'357.95	
318.00	Assurances	3'820.45		4'500		4'262.45	
318.02	Téléphones natel grande salle	0.00		100		0.00	
427.00	Locations		30'336.50		33'000		36'970.05
435.06	Facturation à des tiers		7.00		0		145.50
436.03	Remboursement de dommages		1'143.65		0		154.90
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>420'050.64</b>	<b>157'236.80</b>	<b>388'500</b>	<b>127'300</b>	<b>382'075.99</b>	<b>125'883.29</b>
<b>430</b>	<b>ROUTES</b>	<b>147'514.55</b>	<b>1'884.60</b>	<b>143'100</b>	<b>0</b>	<b>142'454.95</b>	<b>0.00</b>
301.01	Traitement employé communal	17'940.00		26'600		25'464.00	
303.00	Assurances sociales	1'686.00		2'500		2'254.00	
304.00	Caisse de pension	2'835.00		4'100		4'003.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	951.00		1'400		1'361.00	
314.02	Entretien réseau routier	46'191.80		50'000		34'248.40	
314.03	Véhicule communal, part frais routes	5'384.95		6'000		4'223.75	
315.00	Entretien matériel & véhicule	6'719.90		2'000		2'843.45	
318.05	Honoraires & expertises	1'905.90		0		4'157.35	
331.01	Amortissement équipement routier	63'900.00		50'500		63'900.00	
435.06	Facturation à des tiers		1'884.60		0		0.00
<b>431</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>84'568.75</b>	<b>0.00</b>	<b>88'100</b>	<b>0</b>	<b>75'965.25</b>	<b>0.00</b>
351.07	Part. frais transports publics	22'447.75		24'100		20'638.25	
390.04	Imputation interne transports scolaires	62'121.00		64'000		55'327.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>435</b>	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>24'143.10</b>	<b>17'496.35</b>	<b>13'500</b>	<b>11'000</b>	<b>20'859.15</b>	<b>10'846.65</b>
301.01	Traitement employé communal	78.00		600		606.00	
303.00	Assurances sociales	7.00		100		54.00	
304.00	Caisse de pension	12.00		100		149.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	4.00		100		32.00	
312.00	Eclairage public	2'952.80		3'500		5'971.50	
314.03	Entretien éclairage public	392.95		1'000		0.00	
331.01	Amortissement patrim. administratif	20'696.35		8'100		14'046.65	
490.00	Utilisation taxe électrique		17'496.35		11'000		10'846.65
<b>440</b>	<b>PARCS, PROMENADES &amp; CIMETIERE</b>	<b>25'502.70</b>	<b>100.00</b>	<b>26'700</b>	<b>0</b>	<b>24'447.35</b>	<b>0.00</b>
301.01	Traitement employé communal	12'815.00		11'200		12'548.00	
303.00	Assurances sociales	1'205.00		1'100		1'111.00	
304.00	Caisse de pension	2'025.00		1'800		1'973.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	679.00		600		671.00	
314.05	Entretien & aménagement parcs et promenades	3'022.10		6'000		3'350.00	
314.06	Entretien, aménagement cimetière	3'856.60		6'000		2'894.35	
331	Amortissement columbarium	1'900.00		0		1'900.00	
427.02	Taxes pour cimetière		100.00		0		0.00
<b>450</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>53'945.24</b>	<b>53'472.10</b>	<b>52'100</b>	<b>51'300</b>	<b>51'782.19</b>	<b>51'782.19</b>
301.00	Surveillance déchetterie	2'700.00		2'500		1'785.00	
301.01	Traitement employé communal	3'424.00		3'100		3'950.00	
303.00	Assurances sociales	322.00		300		350.00	
304.00	Caisse de pension	541.00		500		621.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	181.00		200		211.00	
314.01	Entretien déchetterie	312.35		2'000		0.00	
318.08	Frais enlèvement ordures	9'317.80		6'000		4'151.95	
352.05	Frais de communication	1'267.80		1'000		1'260.30	
352.06	Frais élimination ordures incinérables	15'185.23		20'000		15'445.62	
352.07	Frais élimination ordures déchetterie	19'294.06		15'000		13'441.38	
366.04	Taxe au sac, aides aux familles	1'400.00		1'500		1'400.00	
381.01	Attribution fonds de réserve	0.00		0		9'165.94	
434.03	Taxe forfaitaire nouveau système		29'478.35		29'000		28'521.35

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Compte 2020		Budget 2020		Compte 2019	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
434.04	Déchets supplémentaires		0.00		1'500		0.00
435.06	Facturations tiers		2'338.50		0		1'270.00
435.08	Vente de container		0.00		0		100.00
435.09	Vente de sac poubelles		110.20		300		395.20
452.05	Strid ristourne vente sacs taxés		18'787.05		18'000		18'667.34
452.06	Strid ristourne verre		2'440.25		2'500		2'828.30
452.07	Strid ristourne diverse		317.75		0		0.00
<b>460</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS &amp; D'EPURATION</b>	<b>66'879.95</b>	<b>66'787.40</b>	<b>54'000</b>	<b>54'000</b>	<b>55'720.45</b>	<b>52'407.80</b>
301.01	Traitement employé communal	320.00		500		752.00	
303.00	Assurances sociales	30.00		50		67.00	
304.00	Caisse de pension	51.00		100		118.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	17.00		100		40.00	
312.00	Consommation électricité	111.45		100		81.25	
314.01	Frais d'entretien égouts/épuration	1'175.25		3'000		0.00	
318.05	Honoraires, Plan PGEE	0.00		0		1'477.55	
318.08	Factures STEP Orbe	46'719.70		43'000		47'484.65	
318.09	Taxes collecteurs Orbe	5'955.55		0		0.00	
331.00	Amortissement équipement	5'700.00		6'400		5'700.00	
381.01	Attribution fonds de réserve	6'800.00		750		0.00	
434.01	Taxes de raccordement		2'028.00		3'000		0.00
434.02	Taxes d'épuration		64'759.40		51'000		52'407.80
<b>470</b>	<b>REGLEMENT ENERGIE</b>	<b>17'496.35</b>	<b>17'496.35</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>10'846.65</b>	<b>10'846.65</b>
390.00	Imputations internes énergie	17'496.35		11'000		10'846.65	
434.02	Taxe électrique		17'496.35		11'000		10'846.65

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>270'619.00</b>	<b>62'121.00</b>	<b>297'200</b>	<b>64'300</b>	<b>266'610.55</b>	<b>55'627.00</b>
<b>510</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>150'171.22</b>	<b>40'338.31</b>	<b>172'000</b>	<b>45'000</b>	<b>145'509.00</b>	<b>36'645.00</b>
352.02	Part. enseignement primaire	109'832.91		127'000		108'864.00	
352.03	Enseign. primaire, transports	40'338.31		45'000		36'645.00	
490.04	Imputation interne tranports scolaires		40'338.31		45'000		36'645.00
<b>520</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>102'834.78</b>	<b>21'782.69</b>	<b>105'000</b>	<b>19'000</b>	<b>100'257.00</b>	<b>18'682.00</b>
352.02	Part. enseignement secondaire	81'052.09		86'000		81'575.00	
352.03	Enseign. secondaire transports	21'782.69		19'000		18'682.00	
490.04	Imputation interne transports scolaires		21'782.69		19'000		18'682.00
<b>530</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>4'797.50</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>4'645.50</b>	<b>0.00</b>
352.07	Ecole de musique	4'797.50		5'000		4'645.50	
<b>540</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>673.50</b>	<b>0.00</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>689.85</b>	<b>0.00</b>
352.02	Part. orientation profession.	673.50		700		689.85	
<b>580</b>	<b>TEMPLE ET CULTES</b>	<b>12'142.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'500</b>	<b>300</b>	<b>15'509.20</b>	<b>300.00</b>
312.00	Chauffage & éclairage	3'042.00		3'500		2'672.80	
314.01	Entretien bâtiment	1'294.50		2'000		3'542.40	
318.06	Assurances	1'317.65		1'000		1'569.05	
331.01	Amortissement travaux église	2'000.00		2'000		2'000.00	
352.02	Part. frais cultes	4'160.35		5'000		4'500.00	
352.03	Part. frais cultes, année précédente	209.55		0		0.00	
365.02	Part. par. catholique & égl.langue all.	117.95		1'000		1'224.95	
427.01	Locations église		0.00		300		300.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>81'353.95</b>	<b>6'695.16</b>	<b>79'228</b>	<b>200</b>	<b>81'466.90</b>	<b>1'622.40</b>
<b>600</b>	<b>POLICE</b>	<b>54'886.00</b>	<b>4'338.00</b>	<b>53'528</b>	<b>0</b>	<b>56'452.00</b>	<b>0.00</b>
351.05	Péréquation police	21'828.00		21'828		23'925.00	
351.06	Péréquation police, solde année précédente	0.00		0		637.00	
352.00	Police régionale Pol Nord	33'058.00		31'700		31'890.00	
451.05	Péréquation police retour année précédente		4'338.00		0		0.00
<b>630</b>	<b>POLICE SANITAIRE</b>	<b>190.20</b>	<b>152.35</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>9.80</b>	<b>9.80</b>
318.05	Honoraires	35.95		0		0.00	
352.04	Hygiène & santé publique	154.25		200		9.80	
427.01	Taxes déchets carnés		152.35		200		9.80
<b>640</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>3'052.70</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>922.60</b>	<b>0.00</b>
318.09	Frais divers	3'052.70		2'000		922.60	
<b>650</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>14'391.00</b>	<b>1'073.75</b>	<b>14'500</b>	<b>0</b>	<b>15'613.00</b>	<b>1'131.00</b>
315.06	Entretien bornes hydrantes	2'032.00		2'100		2'032.00	
352.04	SDISPO Pompiers	12'359.00		12'400		13'581.00	
452.02	SDISPO, remb. année précédente		1'073.75		0		1'131.00
<b>660</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>8'834.05</b>	<b>1'131.06</b>	<b>9'000</b>	<b>0</b>	<b>8'469.50</b>	<b>481.60</b>
352.09	Part. charges ORPC District Orbe	8'834.05		9'000		8'469.50	
452.01	Orpc, remb. année précédente		1'033.06		0		385.60
465.00	Part. tiers		98.00		0		96.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>377'899.44</b>	<b>45'969.20</b>	<b>396'930</b>	<b>0</b>	<b>439'320.17</b>	<b>79'117.00</b>
<b>720</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>377'899.44</b>	<b>45'969.20</b>	<b>396'930</b>	<b>0</b>	<b>393'976.17</b>	<b>79'117.00</b>
351.03	Facture sociale, dissolution provision année précédente	40'000.00		0		0.00	
351.05	Facture sociale, acomptes	268'181.00		268'180		314'846.00	
351.06	Accueil de jour FAJE	2'525.00		2'500		2'445.00	
351.07	Facture sociale, est. différence budget	0.00		15'000		0.00	
352.02	ARAS participation	500.00		250		250.00	
352.03	AAS Agence d'assurances sociales	7'575.00		7'400		7'335.00	
352.04	Réseau AJOVAL	54'862.29		83'600		65'672.17	
352.05	UAPE Unité accueil écoliers	3'050.75		20'000		2'277.60	
352.06	Réseau AJOVAL, solde année précédente	1'205.40		0		1'150.40	
451.04	Facture sociale, est. remb. solde année en cours		0.00		0		40'000.00
451.05	Facture sociale, solde année précédente		45'089.00		0		38'394.00
452.03	AAS Agence Ass. soc.remb. année précédente		880.20		0		723.00
<b>730</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45'344.00</b>	<b>0.00</b>
365.04	Subventions santé publique, hopital,, AVASAD	0.00		0		45'344.00	
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>91'463.70</b>	<b>90'779.65</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>92'705.75</b>	<b>92'332.30</b>
<b>810</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>63'363.70</b>	<b>62'750.80</b>	<b>49'000</b>	<b>49'000</b>	<b>59'894.35</b>	<b>59'894.35</b>
301.01	Traitement employé communal	4'259.00		4'400		4'610.00	
303.00	Assurances sociales	400.00		400		408.00	
304.00	Caisse de pension	673.00		700		725.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	226.00		300		246.00	
312.00	Consommation électricité	8'340.40		6'000		7'283.95	
314.01	Entretien pompes & réservoir	332.45		15'000		7'403.70	
314.04	Entretien réseau eau	1'418.55		10'000		2'845.85	
318.04	Analyse d'eau	1'727.20		3'000		0.00	
318.05	Honoraires & expertises	9'371.35		5'000		288.55	
318.06	Assurances	215.75		0		254.10	
331.00	Amortissement équipement	3'400.00		4'200		3'400.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Compte 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Compte 2019 Revenu
381.03	Attrib. financement spéciaux	33'000.00		0		32'429.20	
434.01	Taxes uniques de raccordement		1'489.80		2'000		0.00
435.01	Ventes eau		39'301.80		31'000		32'801.40
435.02	Vente d'eau à Orbe		21'959.20		16'000		23'968.40
436.01	Remboursement de tiers		0.00		0		3'000.00
436.03	Remboursement dommages		0.00		0		124.55
<b>830</b>	<b>SERVICE DU GAZ</b>	<b>28'100.00</b>	<b>28'028.85</b>	<b>26'000</b>	<b>26'000</b>	<b>32'811.40</b>	<b>32'437.95</b>
331.00	Amortissement équipement	4'300.00		17'400		4'311.40	
332.00	Amortissement supplémentaire gaz	23'800.00		0		28'500.00	
380.00	Alimentation provision	0.00		8'600		0.00	
411.01	Redevance Urbagaz SA		28'028.85		26'000		32'437.95
	<b>Charges totales</b>	<b>2'229'707.24</b>		<b>2'109'736</b>		<b>2'217'997.74</b>	
	<b>Revenus totaux</b>		<b>2'248'614.91</b>		<b>1'975'010</b>		<b>2'197'906.66</b>
	<b>Excédent de dépenses</b>				<b>134'726</b>		<b>20'091.08</b>
	<b>Excédent de revenus</b>	<b>18'907.67</b>					

	Solde au 01.01.2020	M o u v e m e n t s		Solde au 31.12.2020
		Augmentation	Diminution	
<b>1 Actifs</b>	<b>3'285'606.59</b>	<b>4'017'726.00</b>	<b>3'935'780.52</b>	<b>3'367'552.07</b>
<b>10 Disponibilités</b>	<b>359'582.99</b>	<b>2'184'167.83</b>	<b>1'788'781.31</b>	<b>754'969.51</b>
1000.00 Caisse	2'149.35	526.00	1'685.05	990.30
1000.01 Caisse contrôle de l'habitants	511.00	972.00	800.00	683.00
1010.00 CCP no 10-4671-8	294'495.42	2'144'968.40	1'783'220.83	656'242.99
1010.01 CCP 17-471343-6 Contrôle habitants	1'531.00		642.29	888.71
1020.00 B.C.V. c/c no 682.34.10	59'346.60	37'525.74	1'873.14	94'999.20
1020.02 Raiffeisen, c/c 16893	978.29	1.92	60.00	920.21
1020.20 CH compte Mypos	571.33	173.77	500.00	245.10
<b>11 Avoirs</b>	<b>571'142.56</b>	<b>1'607'978.52</b>	<b>1'711'368.26</b>	<b>467'752.82</b>
1110.01 Total des débiteurs individuels #	108'018.60	163'237.95	175'970.30	95'286.25
1120.00 Impôts à encaisser (PP-PM-IS)	381'430.74	1'248'259.50	1'335'321.89	294'368.35
1120.05 Impôts à encaisser (IA Imp.Anticipé)	72'196.16	118'852.01	117'989.41	73'058.76
1150.00 Impôt anticipé	5'124.21	5'124.21	5'124.21	5'124.21
1150.39 Gérance Méridienne, décompte Eglise 5 et 6		22'190.00	22'274.75	-84.75
1150.45 Gérance Castella, c/c décompte Eglise 6	2'320.25	10'500.00	12'820.25	
1150.46 Gérance Castella c/c décompte Sur la Place 1	918.95		918.95	
1150.47 Gérance Castella, c/c décompte Eglise 5	1'133.65	4'314.85	5'448.50	
<b>12 Placements</b>	<b>337'595.82</b>		<b>4'399.84</b>	<b>333'195.98</b>
1220.01 Prêt tennis	110'015.82		4'399.84	105'615.98
1220.03 Prêt FC Montcherand	108'781.00			108'781.00
1230.00 Terrains & bâtiments	118'799.00			118'799.00
<b>13 Transitoire</b>	<b>294'232.27</b>	<b>225'579.65</b>	<b>266'144.76</b>	<b>253'667.16</b>
1390.00 Actifs transitoires	93'982.81	75'082.73	54'844.78	114'220.76
1390.50 Actifs transitoires Solde impôts à rev.	35'249.46	90'496.92	46'299.98	79'446.40
1390.90 Actifs transitoires Péréquation	165'000.00	60'000.00	165'000.00	60'000.00
<b>14 Investissements</b>	<b>1'719'951.95</b>		<b>165'086.35</b>	<b>1'554'865.60</b>
1410.00 Investissement routier 1996	162'000.00		25'000.00	137'000.00
1410.06 Investissement Rue de la Cherreyre	144'000.00		9'000.00	135'000.00
1410.08 Collecteurs L'Ochette	77'800.00		4'000.00	73'800.00
1410.11 Collecteurs Bois Jolens	248'800.00		25'100.00	223'700.00
1410.12 Chemin de la Riétaz	183'872.60		22'300.00	161'572.60
1410.15 Investissement Trottoir 1 & 2	243'800.00		12'200.00	231'600.00
1410.16 Sécurité village yc entrées	76'000.00		3'500.00	72'500.00
1410.18 Réfection appartement pressoir	109'400.00		5'000.00	104'400.00
1410.19 Clocher de l'église	47'700.00		2'000.00	45'700.00
1410.20 Mur du cimetière	41'400.00		2'000.00	39'400.00
1410.21 Local Ancienne poste	134'700.00		5'700.00	129'000.00
1410.23 Collège, changement chaudière et panneau solaire	13'900.00		2'200.00	11'700.00
1410.24 Plan Général affectation PGA	56'668.85			56'668.85
1410.25 Mur de soutènement	51'600.00		3'200.00	48'400.00
1410.27 Eclairage public 2018	51'606.95		33'986.35	17'620.60
1410.28 Bureau communal	53'989.55		4'000.00	49'989.55
1410.29 Nouveau Columbarium (préavis no. 02-2018)	7'600.00		1'900.00	5'700.00
1450.00 Forêts	1.00			1.00
1460.02 Véhicule communal 2018	15'113.00		4'000.00	11'113.00
<b>15 Prêts et participations permanentes</b>	<b>3'101.00</b>			<b>3'101.00</b>
1530.00 Titres & papiers valeurs	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
<b>Total des actifs</b>	<b>3'285'606.59</b>	<b>4'017'726.00</b>	<b>3'935'780.52</b>	<b>3'367'552.07</b>

		Solde au	M o u v e m e n t s		Solde au
		01.01.2020	Augmentation	Diminution	31.12.2020
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>3'285'606.59</b>	<b>1'722'020.24</b>	<b>1'658'982.43</b>	<b>3'348'644.40</b>
<b>20</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>171'845.25</b>	<b>1'279'150.59</b>	<b>1'343'829.15</b>	<b>107'166.69</b>
2000.00	Créanciers fournisseurs	171'845.25	1'277'600.79	1'342'279.35	107'166.69
<b>21</b>	<b>Dettes à court terme</b>		<b>303.15</b>	<b>303.15</b>	
<b>22</b>	<b>Dettes à moyen et long terme</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>
2210.06	La Poste Suisse, 1.18 %, 13.11.2012-13.11.2020	300'000.00		300'000.00	
2210.08	La Poste 0.69 %, 2015-2024	300'000.00			300'000.00
2210.09	BCV .0.55 % 2016-2021	200'000.00			200'000.00
2210.10	Postfinance 0.40 % 2016-2028	400'000.00			400'000.00
2210.11	Postfinance, 0.22 % 13.11.2020-13.11.2026		300'000.00		300'000.00
<b>25</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>5'285.90</b>	<b>2'766.50</b>	<b>5'285.90</b>	<b>2'766.50</b>
2590.00	Passifs transitoires	5'285.90	2'766.50	5'285.90	2'766.50
<b>28</b>	<b>Réserves</b>	<b>1'536'655.57</b>	<b>139'800.00</b>	<b>9'564.23</b>	<b>1'666'891.34</b>
2800.00	Fonds abri PC	52'500.00			52'500.00
2800.10	Fond service du feu	44'800.00			44'800.00
2800.45	Fond ordures	21'765.94			21'765.94
2800.46	Fond épuration	50'200.00	6'800.00		57'000.00
2800.81	Fond eaux	192'429.20	33'000.00		225'429.20
2820.01	Fonds de réserve générale		100'000.00		100'000.00
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
2820.07	Fds réserve gorges de l'Orbe	35'609.70			35'609.70
2820.60	Provision perte s/débiteurs	86'466.38		9'564.23	76'902.15
2820.66	Fond libre (part libérée Abri PC	69'361.15			69'361.15
2820.83	Fond service du gaz	69'700.00			69'700.00
<b>29</b>	<b>Fortune nette</b>	<b>371'819.87</b>			<b>371'819.87</b>
2900.11	Capital calculé BR ]	371'819.87			371'819.87
	<b>Total des passifs</b>	<b>3'285'606.59</b>	<b>1'722'020.24</b>	<b>1'658'982.43</b>	<b>3'348'644.40</b>
	<b>Excédent des actifs</b>				<b>18'907.67</b>