

Montcherand, le 18 novembre 2019



MUNICIPALITE
DE
MONTCHERAND
Sur la Place 1
1354 Montcherand

Secrétariat communal
Tél. 024 441.73.77
greffe@montcherand.ch

Conseil général
1354 Montcherand

Préavis municipal n° 05/2019 : budget 2020

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

1. But

Le présent préavis demande l'acceptation du budget 2020 par le Conseil général de Montcherand.

2. Préambule

Le budget 2020 de la Commune de Montcherand présente un déficit de **CHF 134'726.-**. Pour rappel, le budget 2019 prévoyait un déficit de CHF 130'200.-. Les derniers comptes bouclés (2018) présentaient également un excédent de charges de CHF 45'288.58.

Globalement, le montant total des charges de CHF 2'199'736.- progressent de CHF 120'000.- ainsi que le montant total des produits de CHF 1'975'010.- augmentent de CHF 117'000.- par rapport au précédent.

3. Analyse détaillée

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

- **Administration générale**

Les rémunérations de vos autorités restent inchangées ; en revanche le salaire du contrôle des habitants a été mensualisé, compte tenu d'un taux d'activité plus important. La Caisse de pension va également coûter plus cher du fait de l'augmentation du taux de cotisation et de l'assujettissement du contrôle des habitants.

Un nouveau compte 110.306.01 frais personnel administratif et Municipalité a été créé. Celui-ci permet de distinguer les frais réels de la Municipalité et du personnel (tel que cours, frais de formation, assemblée UCV) et de ne pas les inclure dans le compte 110.317.00 réceptions et manifestations, affecté uniquement aux manifestations villageoises.

- **Finances**

Légère progression de l'impôt sur le revenu des personnes physiques (+ CHF 4'000.-) et de la fortune (+ CHF 43'000.-) selon estimation et projection données par l'ACI. Estimation des impôts des personnes morales à CHF 25'000.-. Nous sommes prudents quant à leur estimation par rapport à la RIE III (réforme vaudoise des entreprises), ainsi qu'à la mauvaise expérience de 2018.

- **Service financier**

Le service de la dette est en recul de CHF 2'600.- en raison des taux d'intérêts bas et d'un emprunt de CHF 300'000.- qui a été remboursé en juillet 2019.

La péréquation financière directe comprise dans ce chapitre est impactée par un point d'impôt qui a passé de CHF 18'437.- (calcul acomptes 2019) à CHF 16'469.- (calcul des acomptes 2020). Le point d'impôt a baissé car nous avons eu une perte sur les impôts des personnes morales de CHF 77'892.- en 2018. La péréquation directe se monte globalement à CHF 98'125.-. Etant donné que les acomptes de la péréquation 2020 ont été calculés sur la base du rendement d'impôts de l'année 2018, celle-ci a forcément diminué de CHF 100'000.-. Afin de prévoir une péréquation 2020 basées sur les chiffres des impôts que nous avons mis au budget 2020, une provision de CHF + 62'000.- a été constituée.

- **Domaines et bâtiments**

Forêts : un montant de CHF 5'000.- au compte 320.318.05 (honoraires pour forêts) est prévu pour la mise en place du plan de gestion des forêts.

Bâtiments : en plus de l'entretien usuel, un montant de CHF 28'000.- est prévu pour la réfection de la porte du garage de dépôt à côté de l'église + un brassage de tuiles au petit château ainsi que la réfection du caniveau de la station de lavage.

Congélateur communal : une rubrique concernant l'électricité, l'entretien et la location des cases du congélateur a été créée afin de pouvoir comparer le coût et le revenu du congélateur communal.

- **Travaux**

Routes : CHF 25'000.- entretien usuel + CHF 25'000.- pour gravillonnages.

Transports publics : CHF 24'100.- (chiffre donné par l'Etat concernant notre participation au déficit des transports publics).

Eclairage public : baisse de CHF 3'500.- de l'entretien de l'éclairage public dû au passage au LED. Amortissement supplémentaire de CHF 4'000.- concernant le changement de l'éclairage public en 2019.

Cimetière : Une dépense de CHF 6'000.- pour la suite du réaménagement du cimetière.

Réseau égouts et épuration : léger excédent de produits de CHF 750.- à attribuer au fonds de réserve.

- **Instruction publique et cultes**

Enseignement primaire : augmentation des charges de CHF 6'900.- selon budget du groupement scolaire ASIOR.

Enseignement secondaire : Augmentation des charges de CHF 5'600.- selon budget du groupement scolaire ASIOR.

- **Police**

Police : Ce poste est impacté par la diminution de notre point d'impôt qui explique la diminution de charges de CHF 2'100.-.

Défense contre l'incendie : chiffre donné par le SDISPO concernant notre participation selon budget de cette association intercommunale.

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

- **Sécurité sociale**

Prévoyance sociale : Ce centre de charges est composé d'éléments qui nous échappent complètement et qui sont liés soit à la péréquation financière (facture sociale), soit à des obligations légales prises en charge par des organismes dont la mission est d'offrir des prestations sociales (AJOVAL, ARAS, AAS, UAPE, ...). Les acomptes de la facture sociale 2020 de CHF 268'180.- sont en diminution par rapport aux acomptes 2019. Afin de prévoir une facture sociale 2020 basée sur les chiffres des impôts que nous avons mis au budget 2020, une provision de CHF + 15'000.- a été constituée.

On notera en particulier l'augmentation des charges de CHF 20'000.- liée à la mise en place d'unités d'accueil pour écoliers UAPE (parascolaire) qui sont devenues obligatoires en 2019.

Pour AJOVAL, augmentations des heures consommées, chiffre donné par l'AJOVAL.

- **Santé publique**

A noter que le poste 730 santé publique (AVASAD) sera repris par le Canton contre une hausse du taux d'impôt cantonal de 1,5 pts. Compte tenu de la situation financière après l'exercice 2018 et le budget prévisionnel 2020, la Municipalité a décidé de ne pas modifier l'arrêté d'imposition (qui avait été voté pour la législature). Le taux d'impôt communal reste pour l'instant à 72.

- **Services industriels**

Service des eaux : entretien usuel.

Service du gaz : La redevance Urbagaz va nous permettre de mettre CHF 8'600.- en provision, ce centre de coût devant être équilibré.

4. Conclusion

En conclusion des éléments ci-dessus, la Municipalité invite le Conseil général à bien vouloir prendre la décision suivante :

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 :

1. D'adopter le budget tel que présenté avec un déficit de CHF 134'726.-.

Au nom de la Municipalité

Le syndic :
Bertrand Gaillard

La secrétaire :
Sandra Cunsolo



Délégué municipal : Eric Martin

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Compte 2018	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	
1	ADMINISTRATION GENERALE	257'100	5'300	248'700	8'900	244'426.75	9'701.72
100	AUTORITES	64'400	0	67'500	0	58'743.50	0.00
300.01	Traitement municipaux	55'000		55'000		50'567.50	
300.03	Conseil général	6'000		7'500		5'009.00	
306.00	Indemnités & rbt frais	3'400		5'000		3'167.00	
110	ADMINISTRATION	192'700	5'300	181'200	8'900	185'683.25	9'701.72
301.00	Traitements personnel	78'000		75'000		63'526.15	
301.01	Traitement employé communal	3'000		2'900		5'897.00	
303.00	Assurances sociales	12'800		12'000		11'180.25	
304.00	Caisse de pension	12'200		10'200		6'526.20	
305.00	Assurances accidents & maladie	4'200		1'700		3'386.40	
306.00	Indemnisation & rembour. frais	500		2'000		129.50	
306.01	Frais personnel administratif et municipalité	4'000		0		0.00	
310.00	Imprimés & fournitures de bureau	3'000		3'000		1'000.70	
310.02	Documentation & publication	3'600		4'300		2'545.25	
310.03	Frais d'enquêtes	2'000		2'000		3'596.40	
310.05	Archives communales	4'400		4'000		3'877.20	
311.00	Achats et entretien matériel	6'500		2'000		246.10	
311.01	Informatique	13'000		13'000		17'403.65	
311.04	Entret. mat. & fourmit. empl.	10'000		10'000		4'028.55	
313.07	Achat numéros de rues et de maisons	100		200		200.30	
317.00	Réceptions & manifestations	8'000		8'000		7'943.55	
318.00	Frais port banque & CCP	2'000		2'500		2'387.70	
318.02	Téléphones /Redevances Radio-TV	400		400		606.35	
318.05	Honoraires & expertises	6'000		6'000		2'804.10	
318.06	Assurances diverses	10'000		12'000		11'100.30	
319.03	Cotisations	5'000		6'000		6'108.80	
319.04	Promotion touristique	2'000		2'000		2'042.40	
365.09	Dons aides & subventions	2'000		2'000		29'146.40	
431.00	Emoluments		2'000		5'500		3'447.70
431.01	Taxe de séjour		200		200		243.20
431.02	Résultat contrôle habitants		1'000		0		1'046.62
431.03	Emoluments permis construire		2'000		2'000		4'804.20
435.06	Facturation à des tiers		0		1'000		0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Budget 2019	Compte 2018	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu
435.07	Facturation no de maisons		100		160.00
435.08	Diverses recettes		0		0.00
437.00	Amendes		0		0.00
2	FINANCES	438'178	1'587'410	313'438.33	1'457'309.55
210	IMPOTS	28'000	1'334'500	19'147.56	1'208'490.10
318.01	Frais sur débiteurs	500		0.00	
318.04	Frais poursuites office impôt	1'200		1'390.13	
318.07	Emoluments perception impôts	10'000		8'636.92	
329.00	Intérêts rémunérateurs	300		292.97	
330.01	Amortissements créances & débiteurs	16'000		8'827.54	
400.01	Impôt revenu PP		1'000'000		968'987.22
400.02	Impôt fortune PP		174'000		156'462.89
400.03	Impôt frontaliers		20'000		22'927.65
400.04	Impôt source		10'000		13'298.65
401.01	Impôt bénéfice PM		25'000		-77'892.00
401.02	Impôt capital PM		3'000		2'472.40
401.03	Impôt complémentaire sur immeuble		0		214.30
401.04	Part des 50 mios liés à la RIE III		0		0.00
402.00	Impôt foncier		84'000		82'008.20
404.00	Droits de mutation		5'000		13'260.80
406.01	Impôt chiens		2'800		2'700.00
409.00	Frais poursuites office impôts récupérés		1'200		1'390.13
409.01	Impôts récupérés après défalcons		0		3'430.66
410.00	Patentes		500		1'425.00
411.04	Redevance Swisscom		3'000		3'000.00
422.01	Majorations & intérêts		4'000		12'825.75
441.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		2'000		1'978.45
220	SERVICE FINANCIER	404'178	252'910	288'290.77	248'819.45
322.03	Intérêts dettes long terme	8'145		12'887.77	
352.00	Péréquation, alimentation, acomptes	334'033		275'403.00	
352.05	Péréquation solde année précédente	0		0.00	
352.07	Péréquation, est. différence sur budget	62'000		0.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Budget 2019	Compte 2018			
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
422.01	Revenus patrimoine financier		17'000		0		11.70
425.00	Revenus patrimoine administr.		0		14'600		17'432.75
452.00	Péréquation, retour, acomptes		173'421		128'800		182'817.00
452.01	Péréquation, acomptes routes		62'489		41'200		48'558.00
230	AMORT. & RESERVES NON-VENTILES	6'000	0	6'000	0	6'000.00	0.00
331.00	Amortissement du patrimoine administratif	6'000		6'000		6'000.00	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	177'600	115'500	142'500	119'000	99'721.81	119'363.85
310	TERRAINS	2'000	11'000	2'000	11'000	426.25	11'019.25
314.05	Entretien des terrains	2'000		2'000		426.25	
423.02	Locations terrains		11'000		11'000		11'019.25
320	FORETS	20'700	1'000	16'700	1'000	12'069.85	1'489.10
301.01	Traitement employé communal	1'100		1'100		1'704.00	
303.00	Assurances sociales	100		100		151.00	
304.00	Caisse de pension	200		200		268.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	100		100		91.00	
314.06	Entretien forêts	7'000		8'000		2'695.25	
314.07	Convention gorges Orbe	800		800		723.00	
314.08	Convention Triage	6'400		6'400		6'437.60	
318.05	Honoraires pour forêts	5'000		0		0.00	
435.05	Ventes bois		1'000		1'000		1'270.00
435.06	Vente bois par Boiscom		0		0		219.10
350	BATIMENTS	95'500	70'500	64'500	71'000	48'577.20	71'841.00
301.00	Traitements personnel	0		400		400.00	
301.01	Traitement employé communal	13'500		13'300		10'028.00	
303.00	Assurances sociales	1'200		1'300		887.00	
304.00	Caisse de pension	2'100		2'100		1'576.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Budget 2019	Compte 2018
	Charges	Revenu	Charges	Revenu
305.00	Assurances accidents et maladie	800	1'000	536.00
312.00	Chauffage & éclairage	6'000	8'000	5'379.50
312.01	Electricité congélateurs	2'700	0	0.00
314.01	Entretien bâtiments	43'000	15'000	9'658.35
314.02	Entretien congélateurs	2'800	0	0.00
318.05	Frais de gérance	3'500	3'500	3'522.40
318.06	Assurances diverses	5'000	5'000	3'689.95
331.01	Amortissements immeubles	14'900	14'900	12'900.00
427.00	Locations appartements	48'000	48'000	48'830.00
435.04	Locations diverses	18'000	23'000	23'011.00
435.05	Locations congélateurs	4'500	0	0.00
351	GRANDE SALLE	59'400	59'300	38'648.51
301.00	Intendance grande salle	1'500	1'500	1'234.00
301.01	Traitement employé communal	14'000	13'700	11'981.00
303.00	Assurances sociales	1'300	2'100	1'060.00
304.00	Caisse de pension	2'200	1'400	1'883.00
305.00	Assurances accidents et maladie	800	1'000	641.00
312.00	Chauffage & éclairage	10'000	8'000	11'761.60
314.00	Entretien immeuble & matériel	25'000	25'000	7'599.16
318.00	Assurances	4'500	4'000	2'488.75
318.02	Téléphones natel grande salle	100	100	0.00
331.01	Amortissement grande salle	0	2'500	0.00
427.00	Locations	33'000	36'000	35'014.50
435.06	Facturation à des tiers	0	0	0.00
4	TRAVAUX	127'300	363'300	394'181.85
430	ROUTES	143'100	122'300	131'462.75
301.01	Traitement employé communal	26'600	26'100	21'489.00
303.00	Assurances sociales	2'500	2'300	1'902.00
304.00	Caisse de pension	4'100	4'000	3'378.00
305.00	Assurances accidents et maladie	1'400	1'900	1'149.00
312.00	Eclairage public	0	0	0.00
314.02	Entretien réseau routier	50'000	30'000	34'398.90
4	TRAVAUX	129'500	129'500	123'080.37
430	ROUTES	0	0	0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Compte 2018	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
314.03	Véhicule communal, part frais routes	6'000		6'000		4'461.05	
315.00	Entretien matériel & véhicule	2'000		0		4'784.80	
318.05	Honoraires & expertises	0		1'500		0.00	
331.01	Amortissement équipement routier	50'500		50'500		59'900.00	
431	TRANSPORTS PUBLICS	88'100	0	82'700	0	80'713.85	0.00
351.07	Part. frais transports publics	24'100		21'400		21'213.85	
390.04	Imputation interne transports scolaires	64'000		61'300		59'500.00	
435	ECLAIRAGE PUBLIC	13'500	11'000	13'100	11'000	10'437.70	0.00
301.01	Traitement employé communal	600		700		407.00	
303.00	Assurances sociales	100		100		36.00	
304.00	Caisse de pension	100		100		64.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	100		100		22.00	
312.00	Eclairage public	3'500		7'000		6'708.70	
314.03	Entretien éclairage public	1'000		1'000		0.00	
331.01	Amortissement patrim. administratif	8'100		4'100		3'200.00	
490.00	Utilisation taxe électrique		11'000		11'000		0.00
440	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	26'700	0	26'700	0	21'702.40	0.00
301.01	Traitement employé communal	11'200		11'100		13'368.00	
303.00	Assurances sociales	1'100		1'000		1'183.00	
304.00	Caisse de pension	1'800		1'800		2'102.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	600		800		715.00	
314.05	Entretien & aménagement parcs et promenades	6'000		6'000		4'219.70	
314.06	Entretien, aménagement cimetière	6'000		6'000		114.70	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Budget 2019	Compte 2018
		Charges	Revenu	Revenu
		Charges	Revenu	Charges
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	52'100	51'300	58'193.00
301.00	Surveillance déchetterie	2'500		2'385.00
301.01	Traitement employé communal	3'100		6'009.00
303.00	Assurances sociales	300		532.00
304.00	Caisse de pension	500		945.00
305.00	Assurances accidents et maladie	200		321.00
314.01	Entretien déchetterie	2'000		427.50
318.08	Frais enlèvement ordures	6'000		5'395.20
352.05	Frais de communication	1'000		812.90
352.06	Frais élimination ordures incinérables	20'000		23'335.10
352.07	Frais élimination ordures déchetterie	15'000		16'560.30
366.04	Taxe au sac, aides aux familles	1'500		1'470.00
381.01	Attribution fonds de réserve	0		0.00
434.03	Taxe forfaitaire nouveau système		29'000	29'933.00
434.04	Déchets supplémentaires		600	1'388.00
435.06	Facturations tiers		0	0.00
435.09	Vente de sac poubelles		400	269.80
452.05	Strid ristourne vente sacs taxés		17'000	18'687.41
452.06	Strid ristourne verre		2'500	3'411.56
452.07	Strid ristourne diverse		2'000	0.00
460	RESEAU D'EGOUTS & D'EPURATION	54'000	54'000	91'672.15
301.01	Traitement employé communal	500		1'629.00
303.00	Assurances sociales	50		144.00
304.00	Caisse de pension	100		256.00
305.00	Assurances accidents et maladie	100		87.00
312.00	Consommation électricité	100		72.35
314.01	Frais d'entretien égouts/épuration	3'000		0.00
318.08	Factures STEP Orbe	43'000		83'783.80
331.00	Amortissement équipement	6'400		5'700.00
381.01	Attribution fonds de réserve	750		0.00
434.01	Taxes de raccordement		3'000	4'393.35
434.02	Taxes d'épuration		51'000	55'046.00
			56'000	
			0	
			56'000	59'439.35

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020		Budget 2019		Compte 2018	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
470	REGLEMENT ENERGIE	11'000	11'000	11'000	11'000	0.00	9'951.25
390.00	Imputations internes énergie	11'000	11'000	11'000	11'000	0.00	9'951.25
434.02	Taxe électrique						
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	297'200	64'300	281'000	61'600	281'154.00	59'650.00
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	172'000	45'000	164'700	44'600	167'328.00	43'400.00
352.02	Part. enseignement primaire	127'000		120'100		123'928.00	
352.03	Enseign. primaire, transports	45'000		44'600		43'400.00	
490.04	Imputation interne transports scolaires		45'000		44'600		43'400.00
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	105'000	19'000	97'100	16'700	95'119.00	16'100.00
352.02	Part. enseignement secondaire	86'000		80'400		79'019.00	
352.03	Enseign. secondaire transports	19'000		16'700		16'100.00	
490.04	Imputation interne transports scolaires		19'000		16'700		16'100.00
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	5'000	0	5'000	0	4'579.00	0.00
352.07	Ecole de musique	5'000		5'000		4'579.00	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	700	0	700	0	655.75	0.00
352.02	Part. orientation profession.	700		700		655.75	
580	TEMPLE ET CULTES	14'500	300	13'500	300	13'472.25	150.00
312.00	Chauffage & éclairage	3'500		3'500		3'428.45	
314.01	Entretien bâtiment	2'000		2'000		974.90	
318.06	Assurances	1'000		0		1'075.35	
331.01	Amortissement travaux église	2'000		2'000		2'000.00	
352.02	Part. frais cultes	5'000		5'000		5'047.95	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Budget 2019 Revenu	Charges	Compte 2018 Revenu
365.02	Part. par. catholique & égl.langue all.		1'000	300	1'000	300	945.60	150.00
427.01	Locations église							
6	POLICE	200	79'228	200	88'500	200	78'149.28	202.35
600	POLICE	0	53'528	0	60'800	0	56'509.00	0.00
351.05	Péréquation police		21'828		24'000		19'065.00	
351.06	Péréquation police, solde année précédente		0		0		0.00	
352.00	Police régionale Pol Nord		31'700		36'800		37'444.00	
630	POLICE SANITAIRE	200	200	200	200	200	154.35	154.35
318.05	Honoraires		0		0		0.00	
352.04	Hygiène & santé publique		200		200		154.35	
427.01	Taxes déchets carnés			200		200		154.35
640	SERVICE DES INHUMATIONS	0	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
318.09	Frais divers		2'000		2'000		0.00	
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	0	14'500	0	16'800	0	13'315.93	0.00
315.06	Entretien bornes hydrantes		2'100		3'300		2'032.00	
352.04	SDISPO Pompiers		12'400		13'500		11'283.93	
452.02	SDISPO, remb. année précédente			0		0		0.00
660	PROTECTION CIVILE	0	9'000	0	8'700	0	8'170.00	48.00
352.09	Part. charges ORPC District Orbe		9'000		8'700		8'170.00	48.00
451.01	Contr. cantonale & fédérale			0		0		0.00
452.01	Orpc, remb. année précédente			0		0		0.00
465.00	Part. tiers			0		0		0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020	Budget 2019	Compte 2018			
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
7	SECURITE SOCIALE	396'930	0	441'100	0	409'750.13	6'363.25
720	PREVOYANCE SOCIALE	396'930	0	393'100	0	364'664.13	6'363.25
351.05	Facture sociale, acomptes	268'180		314'900		284'718.00	
351.06	Accueil de jour FAJE	2'500		2'500		2'410.00	
351.07	Facture sociale, est. différence budget	15'000		-35'700		0.00	
352.02	ARAS participation	250		300		250.00	
352.03	AAS Agence d'assurances sociales	7'400		7'300		7'230.00	
352.04	Réseau AJOVAL	83'600		78'800		67'198.68	
352.05	UAPE Unité accueil écoliers	20'000		25'000		2'857.45	
451.05	Facture sociale, solde année précédente		0		0		0.00
452.03	AAS Agence Ass. soc. remb. année précédente		0		0		1'336.65
452.04	Réseau AJOVAL, remb. année précédente		0		0		5'026.60
730	SANTE PUBLIQUE	0	0	48'000	0	45'086.00	0.00
365.04	Subventions santé publique, hopital,, AVASAD	0		48'000		45'086.00	
8	SERVICES INDUSTRIELS	75'000	75'000	85'800	71'000	80'142.35	80'004.83
810	SERVICE DES EAUX	49'000	49'000	59'800	45'000	53'330.95	53'330.00
301.01	Traitement employé communal	4'400		4'300		2'888.00	
303.00	Assurances sociales	400		400		256.00	
304.00	Caisse de pension	700		600		454.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	300		300		154.00	
312.00	Consommation électricité	6'000		6'000		5'758.35	
314.01	Entretien pompes & réservoir	15'000		30'000		13'156.80	
314.04	Entretien réseau eau	10'000		10'000		2'278.45	
318.04	Analyse d'eau	3'000		0		0.00	
318.05	Honoraires & expertises	5'000		4'000		7'201.45	
318.06	Assurances	0		0		83.90	
331.00	Amortissement équipement	4'200		4'200		3'400.00	
381.03	Atrib. financement spéciaux	0		0		17'700.00	
434.01	Taxes uniques de raccordement		2'000		2'000		1'537.65
435.01	Ventes eau		31'000		33'000		35'758.75

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2020 Revenu	Charges	Budget 2020 Revenu	Charges	Budget 2019 Revenu	Charges	Compte 2018 Revenu
435.02	Vente d'eau à Orbe	16'000		10'000		16'033.60		
436.03	Remboursement dommages	0		0		0.00		
830	SERVICE DU GAZ	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000	26'811.40	26'674.83
331.00	Amortissement équipement	17'400	17'400	17'400	4'311.40			
332.00	Amortissement supplémentaire gaz	0	0	0	22'500.00			
380.00	Alimentation provision	8'600	8'600	8'600	0.00			
411.01	Redevance Urbagaz SA	26'000		26'000				26'674.83
	Charges totales	2'109'736		1'988'200			1'900'964.50	
	Revenus totaux	1'975'010		1'858'000				1'855'675.92
	Excédent de dépenses	134'726		130'200				45'288.58