



LA MUNICIPALITÉ D'YVORNE AU CONSEIL COMMUNAL

Préavis no 06-2020

Budget communal pour 2021

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

1. Objet du préavis

En vertu des dispositions de la loi sur les communes (LC) et du règlement du Conseil communal (RCC), nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le projet de budget pour l'année 2021.

Il est établi conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives cantonales et modèle comptable en vigueur, ainsi qu'en gardant à l'esprit le principe de gestion fixé à l'art. 2 RCCom qui détermine que "*les finances communales sont gérées conformément aux principes de la légalité, de l'emploi judicieux et ménager des fonds et de l'équilibre budgétaire*".

Comme vous pourrez le constater à la lecture de la brochure idoine, le budget 2021 prévoit malheureusement un excédent de charges de CHF 509'600.--. Ce résultat négatif s'explique en partie par une estimation prudente des recettes fiscales en raison d'une conjoncture déjà morose, et fragilisée de surcroît par la crise mondiale liée au coronavirus COVID-19. Les effets économiques de cette pandémie impactent nombre d'acteurs locaux dans des proportions et pour une durée aujourd'hui encore difficiles à évaluer. Ils affectent néanmoins directement les ventes de vin du Domaine de la Commune, comme l'atteste la dégringolade des produits enregistrée depuis le début de la pandémie.

Les charges globales demeurent quant à elles relativement stables et maîtrisées pour ce qui concerne celles qui sont du ressort de la Municipalité.

2. Point de situation sur les finances communales

Comme indiqué dans le préavis 05-2020 relatif à l'arrêté d'imposition pour 2021, la Municipalité a maintenu sa ligne de conduite conservatrice durant l'exercice 2020. Au 30 octobre 2020, les comptes présentaient une situation stable par rapport au budget.

Sous réserve de corrections ultérieures de l'Administration cantonale des impôts (ACI), les rentrées au dernier relevé (30 septembre 2020) sont pratiquement atteintes pour l'impôt sur le revenu (-CHF 48'518.-- par rapport au total budgété) et l'impôt sur la fortune (-CHF 712.--) des personnes physiques. Les droits de mutation sont inférieurs à ce qui est attendu (-CHF 28'548.--). L'impôt sur les

successions est par contre largement supérieur aux prévisions (+CHF 260'945.--). Il en est de même de l'impôt sur les frontaliers (+CHF 8'570.--). L'impôt à la source (-CHF 12'731.--) devrait être atteint d'ici la fin de l'année, tout comme l'impôt sur les chiens (-CHF 950.--)

Au niveau des personnes morales, l'impôt sur le capital est excédentaire (+CHF 3'305.--), mais l'impôt sur le bénéfice est largement en retrait du montant escompté (-CHF 83'477.--).

3. Etablissement du budget communal pour 2021

Pour la seconde année consécutive, la Municipalité a établi le budget sur la base de dépenses dûment identifiées pour chacun des dicastères, selon un principe s'apparentant à la technique du "budget base zéro" (justification de chaque dépense).

Un document de travail interne détaille l'ensemble des charges projetées par chacun des municipaux-délégués, ce qui permet au collège de procéder, le cas échéant, à des coupes concrètes lors des séances extraordinaires consacrées à observer chacune des dépenses projetées et à juger de son bien-fondé et de son urgence.

La Municipalité a en l'occurrence consacré deux séances extraordinaires à cet exercice, diminuant au passage le déficit initialement projeté de CHF 957'000.— à CHF 739'300.-- avant prélèvement aux fonds de réserve. En dépit des douloureux efforts consentis par chaque dicastère, l'excédent de charges n'a malheureusement pas pu être davantage résorbé, au risque de précariser gravement le fonctionnement de la commune.

Comme indiqué plus haut, les principales causes du déficit prévisible de l'exercice 2021 sont engendrées par la baisse attendue des recettes fiscales et la nette diminution de la vente des vins – toutes deux directement liées aux conséquences du coronavirus COVID-19. Cependant, nous devons déplorer une augmentation massive (env. +40%) de CHF 827'810.-- (budget 2020) à CHF 1'149'236.-- du solde net de notre participation à la cohésion sociale, à la péréquation directe et à la réforme policière, soit une augmentation de l'ordre de CHF 320'000.-- sur laquelle nous n'avons malheureusement aucune emprise.

Pour le surplus, la Bourse communale a poursuivi la mise en conformité du plan comptable par la création de nouveaux chapitres et de nouveaux comptes, dans le but de permettre, à terme, une meilleure lisibilité de la comptabilité communale et des différents centres de coûts, dans l'esprit de la transparence de l'activité des autorités découlant de la loi sur l'information (LInfo).

Cette année, cette mise en conformité concerne principalement le nouveau chapitre 13 - Service du personnel, assurances.

En l'occurrence, afin de n'avoir qu'un seul compte d'imputation des charges de personnel par chapitre, d'où un allègement du plan comptable et une meilleure lisibilité, l'ensemble des comptes relatifs aux salaires des employés communaux est désormais présenté de manière concentrée dans le nouveau chapitre 13 du budget par ordre administratif (comptes par nature 301 à 305).

Le détail de la répartition dans les différents chapitres de la comptabilité peut quant à lui être observé dans le budget par nature, en l'occurrence dans le groupe 390, par le biais des imputations internes.

4. Analyse des charges

Selon le projet de budget 2021 de la Municipalité, le montant total des charges s'élève à CHF 6'986'150.--, en augmentation de CHF 1'437'280.-- par rapport au budget 2020 et de

CHF 734'974.-- par rapport aux comptes 2019. Ces amplitudes s'expliquent en partie comme suit.

Comme indiqué plus haut, la participation de la commune à la cohésion sociale, à la péréquation directe et à la réforme policière est en très forte hausse.

Les traitements du personnel communal (nature 301) sont également en augmentation en raison de la nécessité d'engager un nouveau collaborateur principalement affecté à la gestion du réseau d'eau potable, titulaire d'un CFC et au bénéfice d'une expérience professionnelle spécifique.

En effet, malgré les mesures mises en œuvre dans le cadre de la nouvelle gestion du personnel, l'on ne peut que constater que la tâche dévolue au secteur précité ne peut pas être assumée par un seul équivalent plein-temps (EPT), à moins de renoncer à exécuter un certain nombre de tâches de contrôle et de prendre ainsi un risque avéré eu égard aux responsabilités légales incombant à la commune dans le domaine des eaux (distribution de l'eau potable, évacuation et traitement des eaux usées et claires).

Nous devons malheureusement observer que les heures supplémentaires du titulaire sont impossibles à juguler malgré une organisation aussi soignée que possible de ses journées de travail. Par conséquent, il se trouve dans l'incapacité matérielle d'effectuer l'ensemble des contrôles techniques qu'impose le raccordement des constructions aux réseaux communaux, d'actualiser comme il se doit la documentation desdits réseaux sur le guichet cartographique communal, d'entretenir régulièrement l'infrastructure de distribution, d'évacuation et de traitement et de procéder aussi souvent que nécessaire à la déshydratation des boues de la STEP, du moins sans que cela vienne surcharger et compliquer le fonctionnement des autres secteurs communaux. Cette surcharge chronique de travail ne permet pas non plus d'assurer la formation des collaborateurs du Secteur voirie appelés à intervenir sur l'infrastructure technique dans le cadre du service de piquet de nuit et de week-end.

Ces carences sont problématiques et elles font peser des risques sur la qualité (de la distribution) de l'eau, à plus forte raison dans la perspective du suivi accru qui sera exigé par la réalisation des grands projets communaux dans ce domaine à plus ou moins court terme (aménagement d'une station de chloration à Rouge Terre, nouveau réservoir de L'Abbaye, etc.). Par ailleurs, nous devons constater que les services cantonaux mettent un soin toujours plus rigoureux à s'assurer que les concepts définis par le plan général d'évacuation des eaux (PGEE) soient respectés et que la gestion durable des eaux soit une réalité effective à chaque projet de construction. Un renforcement du Service des eaux apparaît dès lors indispensable, ne serait-ce que pour des questions élémentaires de sécurité, et donc de responsabilité de l'autorité à cet égard. Il facilitera en outre, en l'allégeant, le système des suppléances (piquet), notamment vis-à-vis du Secteur voirie.

Les chiffres figurant au budget 2021 tiennent dès lors compte de la nouvelle répartition du temps de travail consacré par chacun des collaborateurs aux différents chapitres.

S'agissant des autres comptes de fonctionnement, et outre les commentaires figurant en marge de la brochure du budget, la Municipalité souhaite attirer l'attention du Conseil communal sur les points suivants :

4.1 Compte 351.3120 - Frais de conciergerie et maintenance

Ayant constaté un certain nombre de lacunes dans l'entretien courant des bâtiments communaux, la Municipalité a commandé à un mandataire externe spécialisé, durant le 3^e trimestre de l'année 2020, la réalisation d'un audit qui comprendra tant un état des lieux des besoins en personnel que la mise en place de concepts de nettoyage, avec suivi sur une année. La charge inhérente à l'année 2021 est donc répercutée dans le compte susmentionné.

4.2 Compte 351.3141 - Entretien des bâtiments

Devant le déficit prévisible de l'exercice 2021, la Municipalité a fait le choix de retirer certains travaux d'entretien particulier du budget en vue de les soumettre de manière groupée au Conseil communal par le biais de préavis municipaux dont la charge sera financée par l'emprunt.

Sont notamment concernées différentes interventions à l'Auberge de la Couronne et dans la grande salle attenante (remplacement de luminaires, travaux de peinture, assainissements de murs, etc.), de même que la transformation du local commercial du bâtiment de la Souche (ancien bureau de poste) sous la forme d'une salle de réunion communautaire destinée en priorité aux sociétés locales.

4.3 Compte 42.3156 - Guichet cartographique communal (nouveau compte)

Comme abordé plus haut, la Municipalité a constaté un suivi défaillant de la documentation du guichet cartographique communal mis en œuvre en 2009. Pêle-mêle, l'on peut signaler la mise à disposition d'un outil informatique sans contrat de gestion, l'absence de procédures définies pour sa mise à jour, des conduites et des chambres localisées de façon insuffisamment précise, nombre de tracés incomplets, soit autant d'éléments prompts à péjorer le suivi de la planification prévue par le PGEE.

De plus, cette situation place la commune dans une situation délicate alors que la loi sur la géoinformation (LGéo-VD) et son règlement d'application (RLGéo-VD) disposent que le canton et les communes doivent mettre à disposition du public, de manière fiable et actualisée, les géodonnées de base, lesquelles peuvent être utilisées par chacun à moins que des intérêts publics ou privés prépondérants ne s'y opposent.

Afin de résoudre ce problème – qui a démontré une urgence certaine à l'occasion de l'élaboration de nouveaux projets de construction dans le secteur de Soretz –, la Municipalité projette donc de mettre en œuvre un nouveau guichet cartographique via une solution orientée Open Source performante et pérenne permettant d'atteindre les objectifs imposés par le droit fédéral et cantonal.

A l'instar des communes d'Aigle, Bex, Corbeyrier, Gryon, Ollon, Ormont-Dessous et Ormont-Dessus, elle a porté son choix sur la solution Géocommunes (www.geocommunes.ch), pour un coût initial de l'ordre de CHF 10'000.-- et, dès la 2^e année, une maintenance annuelle de CHF 4'320.--. La mise à jour périodique des données communales sera quant à elle facturée au temps consacré, pour un montant estimé à CHF 5'000.-- par an.

Afin que les géodonnées implémentées dans la nouvelle solution soient fiables et à jour, un montant de CHF 15'000.-- doit être consacré, en 2021, au relevé de l'entier des chambres d'eaux usées et d'eaux claires de la commune, les autres données (cadastre, aménagement du territoire, fonds de plan, etc.) étant mises à disposition par la Confédération ou le canton.

5. Analyse des revenus

Selon le projet de budget 2021 de la Municipalité, le montant total des revenus s'élève à CHF 6'476'550.--. Ce montant englobe toutefois les prélèvements aux fonds de réserve (CHF 229'700.--), mais également les imputations internes liées à la nouvelle comptabilisation des charges du personnel (CHF 1'027'650.--).

Au niveau des perceptions fiscales, nous tablons sur un léger reflux (env. -3.7 % pour les revenus des personnes physiques, -16.7 % pour les bénéficiaires des personnes morales). Il est extrêmement difficile – pour ne pas dire impossible – à ce stade d'estimer l'impact des effets de la pandémie sur la capacité financière des contribuables, la structure de la population étant diversifiée et présentant de ce fait une

vulnérabilité heureusement contrastée vis-à-vis de la crise sanitaire en cours. La prudence et le réalisme inclinent cependant à prévoir une baisse d'une ampleur mesurée par rapport à l'exercice qui s'achève.

Nous nous attendons par ailleurs, au mieux, à une relative stagnation des projets de construction en 2021, plusieurs chantiers importants pouvant ne se terminer que l'année d'après. La même prudence incite par conséquent à tabler sur des recettes liées un peu en recul. Enfin, la situation économique du secteur vitivinicole était déjà difficile avant la pandémie, les fermetures à répétition des bars et restaurants ainsi que l'annulation de toutes les grandes manifestations conduisent notre autorité à tabler sur un net décrochement des recettes (-27,9 %), notamment en raison du fait que l'année 2021 pourrait rester atone jusqu'en été au moins, avec des conséquences à l'avenant sur les ventes de nos vins.

6. Marge d'autofinancement et dépenses d'investissement

La marge d'autofinancement (cash-flow)¹ se calcule en ajoutant au résultat entre les charges et les revenus, les amortissements (rubrique 33 des charges par nature), les attributions aux fonds de réserve (rubrique 38 des charges par nature) et les prélèvements sur les fonds de réserves (rubrique 48 des revenus par nature). La marge d'autofinancement permet de déterminer la capacité de financement des investissements de la commune. Pour 2021, elle devrait être négative de -CHF 426'500.--.

La période que nous traversons est sans précédent dans l'histoire de notre pays. Cela rend les comparaisons peu éclairantes et les prévisions tout à fait hasardeuses. La Municipalité entend malgré tout faire face à ses obligations légales, refusant de faire des choix d'économies qui pourraient lourdement précariser le fonctionnement de la commune et accroître les coûts en les différant. Le recours à l'emprunt ne doit pas être tabou dans la mesure où les taux d'intérêt demeurent historiquement bas.

Les dépenses d'investissement pour l'année 2021 sont quant à elles estimées à CHF 1'485'000.-- selon le plan des investissements figurant dans la brochure du budget.

¹ La marge d'autofinancement ne mesure pas le résultat de la commune dans une optique de gestion, mais permet d'apprécier les moyens financiers résiduels qui pourront être utilisés pour financer de nouveaux investissements, rembourser une dette ou reconstituer des capitaux propres.

7. Conclusions

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL D'YVORNE

- ⇒ Vu le préavis municipal no 06-2020 relatif au budget communal pour 2021,
- ⇒ Oui le rapport de la commission des finances chargée de rapporter sur cet objet,
- ⇒ Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

d é c i d e

- 1) d'adopter le budget communal pour 2021 dont les prévisions sont les suivantes :

revenus	CHF	6'476'550.--
charges	- CHF	6'986'150.--
excédent de charges	- CHF	<u>509'600.--</u>
- 2) d'adopter le budget 2021 de l'entente intercommunale d'Aigle-Yvorne-Corbeyrier relative aux écoles qui fixe la contribution de la commune à CHF 100'000.-- selon la clé de répartition en vigueur,
- 3) d'adopter le budget 2021 du SDIS Chablais qui fixe la contribution de la commune à CHF 37'000.-- selon la clé de répartition en vigueur.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ
le syndic



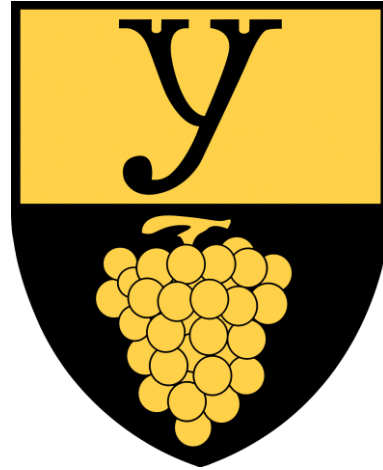
Edouard Chollet

la secrétaire adj.
Josette Lüthi

Adopté en Municipalité le 11 novembre 2020

Délégué-municipal : M. Edouard Chollet, Syndic

Annexes : - projet de budget communal pour 2021
- extrait du budget des écoles 2021
- projet de budget 2021 du SDIS Chablais



BUDGET 2021

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
10.3001	<p>Montant tenant compte, dès le 2^e semestre, de la nouvelle rémunération annuelle projetée par la Municipalité pour la législature 2021-2026, sous réserve de la décision finale du Conseil communal qui sera saisi le moment venu, à savoir :</p> <p>Traitement forfaitaire annuel du syndic : CHF 45'000.-- Traitement forfaitaire annuel de chaque municipal : CHF 35'000.--</p>
10.3003	Montant tenant compte, dès le 2 ^e semestre, des nouveaux jetons de présence envisagés par le bureau du Conseil communal pour la législature 2021-2026
10.3030	Augmentation proportionnelle au compte 10.3001 tenant compte de la prise en charge, par la commune, de la part "employé" des charges sociales
10.3090	Comptabilisation séparée des frais de réceptions et de manifestations du Conseil communal dans le nouveau compte 10.3170
10.4361	Nouvel intitulé de compte ; il s'agit des divers jetons de présence et autres rétributions / indemnités reçues par les membres de la Municipalité lors d'engagements intercommunaux, conseils d'administration, etc.
11.3011 à 3050	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 11.3901 Imputation interne traitement
11.3653	Limitation des dons casuels au strict minimum
11.3901	Nouveau mode d'imputation des salaires du personnel communal sur les différents chapitres (applicable à l'ensemble des comptes XX.3901)

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'764'020.00	1'077'150.00	736'630.00	57'500.00	688'648.70	26'098.75
10	Autorités	213'700.00	4'000.00	173'500.00	4'000.00	175'888.20	6'298.60
10.3001	Traitement des Municipaux	166'500.00		140'000.00		140'000.00	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	14'400.00		12'000.00		13'310.00	
10.3030	Assurances sociales	26'200.00		16'000.00		17'155.80	
10.3060	Indemnité et remb. frais			500.00		155.00	
10.3090	Autres charges	2'000.00		5'000.00		5'267.40	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	4'600.00					
10.4361	Jetons de présence et indemnités		4'000.00		4'000.00		6'298.60
11	Administration	349'270.00	15'500.00	383'000.00	23'500.00	443'418.65	19'800.15
11.3011	Traitement du personnel			194'700.00		173'263.55	
11.3030	Assurances sociales			18'300.00		29'207.05	
11.3040	Caisse de pension			38'000.00		26'785.20	
11.3050	Assurances maladie et accident			33'000.00		31'901.90	
11.3060	Indemnités et remb. frais	2'000.00		4'500.00		4'500.00	
11.3101	Imprimés et papeterie	7'000.00		7'000.00		11'844.35	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	11'000.00		13'000.00		8'284.85	
11.3109	Maintenance informatique					21'192.10	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	1'000.00		500.00		28'638.75	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	19'600.00		20'000.00		25'556.05	
11.3181	Frais de port	5'750.00		5'500.00			
11.3182	Téléphones	5'400.00		6'000.00		6'476.60	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	3'000.00		3'000.00		6'182.70	
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		14'000.00		13'068.90	
11.3650	Cotisations, participations	20'450.00		18'000.00		38'665.30	
11.3653	Dons et autres subventions	3'000.00		7'500.00		17'851.35	
11.3901	Imputation interne traitement	257'070.00					
11.4311	Emoluments		15'000.00		23'000.00		16'604.83
11.4350	Recettes diverses		500.00		500.00		3'083.92
11.4361	Rembt. charges sociales						111.40

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
13.3011 à 4901	Nouveau mode d'imputation des salaires du personnel communal (voir préavis)
18.3657	Montant comprenant la contribution financière pour les lignes de trafic régional et assimilé, ainsi que l'aménagement d'un abribus pour les écoliers à Versvey
18.3659	Montant tenant compte de la suppression de l'offre Noctibus dont la desserte est désormais assurée par la ligne TPC classique

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
13	Service du personnel, assur.	1'027'650.00	1'027'650.00	6'500.00			
13.3011	Traitement du personnel	787'670.00					
13.3030	Assurances sociales	74'730.00					
13.3040	Caisse de pension	128'250.00					
13.3050	Assurances maladie +accident	33'000.00					
13.3091	Frais de formation	4'000.00		6'500.00			
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'027'650.00				
15	Affaires culturelles, loisirs	10'300.00		10'130.00		10'127.00	
15.3513	Ecoles de musique	10'300.00		10'130.00		10'127.00	
16	Tourisme	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
16.3653	Aides et subventions diverses	30'000.00		30'000.00			
16.4066	Taxe communale de séjour		30'000.00		30'000.00		
18	Transports publics	97'700.00		89'000.00		59'214.85	
18.3657	Participation transports publics	95'000.00		82'000.00		59'214.85	
18.3659	Aides et subventions transports	2'700.00		7'000.00			
19	Service informatique	35'400.00		44'500.00			
19.3111	Achat matériel informatique	8'150.00		9'000.00			
19.3156	Maintenance informatique	27'250.00		35'500.00			

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
21.4000 à 4061	Voir explications données dans le préavis
21.4510	Nouvel intitulé de compte ; correspond à la part communale liée à l'augmentation des recettes de l'impôt fédéral direct (IFD) attribuées au canton suite à l'adoption par le peuple de la nouvelle loi fédérale relative à la réforme fiscale et au financement de l'AVS (RFFA)

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	890'700.00	3'444'300.00	793'200.00	3'566'400.00	1'001'491.47	4'070'683.22
20	Comptabilité gén, caisse, cont	16'000.00	5'000.00	15'500.00	9'000.00	17'687.70	9'044.40
20.3184	Frais de poursuites	1'000.00		500.00		3'108.05	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'000.00		15'000.00		14'579.65	
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		9'000.00		9'044.40
21	Impôts	61'000.00	2'823'900.00	56'000.00	2'924'500.00	60'905.54	3'392'684.16
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		25'000.00		26'678.82	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		965.98	
21.3300	Défalcations diverses	33'000.00		30'000.00		33'260.74	
21.4000	Impôt revenu PP		1'830'000.00		1'900'000.00		2'044'215.77
21.4001	Impôt fortune PP		320'000.00		320'000.00		325'683.84
21.4003	Impôt à la source		50'000.00		55'000.00		51'598.99
21.4010	Impôt bénéfice PM		100'000.00		120'000.00		146'364.00
21.4011	Impôt capital PM		2'000.00		2'000.00		4'516.35
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		10'000.00		10'000.00		10'326.35
21.4020	Impôt foncier		330'000.00		330'000.00		327'192.20
21.4040	Droits de mutations		40'000.00		50'000.00		106'142.20
21.4050	Impôt s/successions-donations		10'000.00		10'000.00		397.50
21.4061	Impôt sur les chiens		8'500.00		8'500.00		8'250.00
21.4066	Taxe communale de séjour						29'550.00
21.4090	Impôt récupéré après défalcations		2'000.00		2'000.00		12'441.37
21.4101	Patentes boissons et tabacs		5'000.00		5'000.00		7'016.15
21.4221	Intérêts de retard		17'000.00		15'000.00		19'782.49
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		50'000.00		50'000.00		258'291.50
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		30'000.00		32'000.00		18'151.90
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)		19'400.00		15'000.00		22'763.55
22	Service financier	813'700.00	615'400.00	721'700.00	632'900.00	922'898.23	668'954.66
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		2'267.57	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	42'000.00		42'000.00		41'894.66	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	768'700.00		676'700.00		688'736.00	
22.3522	Péréquation solde année précédente					170'000.00	
22.3800	Attribution provision débiteurs					20'000.00	
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		44'000.00		42'000.00		44'598.00
22.452	Retour fonds péréquation		529'400.00		548'900.00		521'100.00
22.4521	Péréquation solde année précédente						61'362.00
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		42'000.00		42'000.00		41'894.66

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
32.3147	Curage des ouvrages de protection du Clos de L'Abbaye
33.31331	Frais de conditionnement adaptés à la baisse conjoncturelle de la vente des vins du Domaine de la Commune
33.3193	Nouvel intitulé de compte ; comprend désormais également la participation de la commune au Mondial du Chasselas anciennement comptabilisée sous le compte 33.3170
33.4355	Recettes adaptées à la situation difficile (consommation, COVID) traversée par le marché des vins

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'166'530.00	985'000.00	1'201'750.00	1'140'400.00	1'558'934.38	1'308'524.16
31	Terrain	55'355.00	69'700.00	56'500.00	69'700.00	75'931.43	69'989.00
31.3030	Assurances sociales					62.05	
31.3115	Achats véhicules, leasing	5'000.00		5'000.00		935.95	
31.3146	Entretien des domaines	4'000.00		4'000.00		9'884.15	
31.31461	Entretien des terrains de sport	9'000.00		10'000.00		26'747.30	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	9'000.00		9'200.00		9'954.60	
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	3'355.00		3'300.00		3'347.38	
31.42321	Location des terrains		69'700.00		69'700.00		69'989.00
32	Forêts	71'000.00		53'000.00		62'797.80	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	48'000.00		50'000.00		47'758.00	
32.3147	Entretien des ouvrages de protection	20'000.00					
32.3185	Honoraires, frais études	3'000.00		3'000.00		15'039.80	
33	Vignes	521'600.00	400'000.00	538'400.00	555'000.00	661'647.34	722'405.76
33.3012	Salaires personnel cave/vendanges	26'000.00		26'000.00		33'071.54	
33.3030	Assurances sociales	1'400.00		1'400.00		1'257.00	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'743.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	70'000.00		80'000.00		79'330.25	
33.3134	Fournitures, frais vignes	35'000.00		40'000.00		28'386.35	
33.31461	Vignerons-tâcherons	250'000.00		250'000.00		234'220.70	
33.3170	Frais représentation et promotion	32'000.00		40'000.00		47'781.10	
33.3185	Honoraires, frais d'études	6'500.00					
33.3189	Frais livraison/vente	10'000.00		10'000.00		7'367.50	
33.3191	TVA vente de vin	19'500.00		25'000.00		27'843.70	
33.3193	Cotisations viticoles	15'200.00		10'000.00		11'146.20	
33.3309	Variation du stock des vins					136'500.00	
33.3904	Imputation interne location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
33.4355	Ventes des vins		400'000.00		555'000.00		583'271.71
33.43551	Variation stock vins						139'134.05
35	Bâtiments communaux	518'575.00	515'300.00	553'850.00	515'700.00	758'557.81	516'129.40

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
351.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis ; lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 351.3901 Imputation interne traitement
351.3120	Achat d'une machine de désinfection et de produits désinfectants dans le cadre de la lutte contre le coronavirus COVID-19 dans le milieu scolaire, et engagement d'un audit sur le secteur conciergerie (voir préavis)
351.3141	Voir explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Bâtiments	512'075.00	508'000.00	548'850.00	508'000.00	751'921.02	508'156.60
351.3011	Traitement du personnel			85'800.00		85'386.30	
351.3030	Assurances sociales			8'000.00		7'966.70	
351.3040	Caisse de pension			16'800.00		13'194.25	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
351.3120	Frais de conciergerie et maintenance	41'000.00		30'000.00		35'163.70	
351.3122	Chauffage gaz	70'000.00		75'000.00		65'551.85	
351.3123	Electricité	30'000.00		30'000.00		26'388.30	
351.3124	Chauffage mazout	20'000.00		32'000.00		15'298.10	
351.3141	Entretien des bâtiments	98'000.00		130'000.00		62'757.01	
351.31411	Entret. bâtiments, trav.spéc.					64'867.00	
351.3182	Téléphones	400.00		750.00		1'084.20	
351.3186	Primes assurances bâtiments	33'000.00		32'000.00		32'786.85	
351.3199	Commissions et frais gérance	15'000.00		16'000.00		14'741.55	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
351.3312.2	Amortissement travaux rénovation vestiaires foot (02.2019)			4'000.00			
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					238'697.25	
351.3901	Imputation interne traitement	116'610.00					
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	10'065.00		10'500.00		10'037.96	
351.4271	Locations diverses		470'000.00		470'000.00		470'046.60
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'110.00
351.4904	Imputation interne location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
352	Congélateurs	6'500.00	7'300.00	5'000.00	7'700.00	6'636.79	7'972.80
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	6'500.00		5'000.00		6'636.79	
352.43420	Produits congélateurs		7'300.00		7'700.00		7'972.80

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
42.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 42.3901 Imputation interne traitement
42.3156	Voir explications données dans le préavis
43.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 43.3901 Imputation interne traitement

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'176'255.00	521'705.00	1'078'289.25	466'589.25	1'087'818.73	443'562.33
42	Service de l'urbanisme	161'050.00	23'000.00	119'200.00	28'000.00	89'530.80	17'394.00
42.3011	Traitement du personnel			35'800.00		35'067.70	
42.3030	Assurances sociales			3'400.00		3'273.55	
42.3040	Caisse de pension			7'000.00		5'966.00	
42.3102	Frais annonces et publications	3'000.00		3'000.00		3'601.95	
42.3156	Guichet cartographique communal	30'000.00					
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	72'000.00		70'000.00		41'621.60	
42.3901	Imputation interne traitement	56'050.00					
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		20'000.00		25'000.00		14'763.90
42.4362	Remboursement frais administr.		3'000.00		3'000.00		2'630.10
43	Routes	465'515.00		473'000.00		466'522.95	
43.3011	Traitement du personnel			216'000.00		211'150.95	
43.3030	Assurances sociales			20'000.00		18'939.95	
43.3040	Caisse de pension			41'300.00		31'101.80	
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	1'000.00		300.00			
43.3114	Achats matériel de voirie	5'000.00		5'000.00		9'585.60	
43.3115	Achats véhicules, leasing	6'800.00		7'000.00		6'746.40	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	15'000.00		15'000.00		16'977.55	
43.31421	Entretien des chemins	66'000.00		70'000.00		65'790.04	
43.314222	Entretien des murs					3'200.00	
43.3155	Entretien des véhicules	25'000.00		27'500.00		26'927.40	
43.3182	Frais tél. Dépot	1'000.00		2'000.00		1'812.55	
43.3311.13	Amortissement zone la Coche	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
43.3313	Amortissement véhicule voirie					4'722.15	
43.3901	Imputation interne traitement	276'750.00					
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'165.00		8'100.00		8'768.56	
44	Parcs, promenades, cimetières	30'000.00		30'000.00		36'506.10	
44.3145	Entretien frais divers	30'000.00		30'000.00		36'506.10	
45	Ordures ménagères et décharge	130'270.00	130'270.00	117'860.00	117'360.00	122'894.71	122'894.71

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
450.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 450.3901 Imputation interne traitement
451.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 451.3901 Imputation interne traitement

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	Ordures ménagères	75'060.00	75'060.00	70'760.00	70'760.00	66'110.26	66'110.26
450.3011	Traitement du personnel			16'100.00		15'514.90	
450.3030	Assurances sociales			1'510.00		1'448.30	
450.3040	Caisse de pension			3'150.00		2'391.75	
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		3'143.59	
450.3188	Frais de transports OM	28'000.00		28'000.00		26'389.97	
450.3191	AFC, TVA non récupérable OM					768.12	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	18'000.00		18'000.00		16'453.63	
450.3901	Imputation interne traitement	25'060.00					
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		50'000.00		50'000.00		50'891.46
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		24'560.00		20'760.00		14'828.80
450.4900	Imputation interne aide complémentaire communale		500.00				390.00
451	Autres déchets ménagers	51'710.00	51'710.00	46'600.00	46'600.00	51'600.88	51'600.88
451.3011	Traitement du personnel			10'600.00		10'213.40	
451.3030	Assurances sociales			1'000.00		953.40	
451.3040	Caisse de pension			2'000.00		1'578.55	
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	9'350.00		8'000.00		8'163.25	
451.3301	Pertes sur débiteurs					483.10	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	28'400.00		25'000.00		30'209.18	
451.3901	Imputation interne traitement	13'960.00					
451.4342	Produits taxes forfaitaires		45'000.00		45'000.00		45'342.66
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'400.00		1'400.00		1'807.05
451.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		5'310.00		200.00		4'451.17
452	Déchets de voirie	3'500.00	3'500.00	500.00		5'183.57	5'183.57
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	3'500.00		500.00		5'183.57	
452.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		3'500.00				5'183.57

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
46.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 46.3901 Imputation interne traitement
47.3311.101	Nouveau compte d'amortissement

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	368'435.00	368'435.00	321'229.25	321'229.25	303'273.62	303'273.62
46.3011	Traitement du personnel			70'800.00		69'182.10	
46.3030	Assurances sociales			6'650.00		6'419.30	
46.3040	Caisse de pension			13'800.00		10'828.25	
46.3060	Indemnités et remboursements de frais	250.00					
46.3123	Energie	20'000.00		20'000.00		19'628.13	
46.3130	Achats fournitures	12'000.00		13'000.00		11'357.14	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	21'000.00		20'000.00			
46.3155	Entretien véhicule	4'700.00		2'500.00		4'700.12	
46.3156	Frais et entretien step	40'000.00		35'000.00		27'874.83	
46.3157	Step : Gestion des déchets	40'000.00		40'000.00		60'368.24	
46.3182	Téléphone STEP	800.00		1'000.00		1'457.42	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		20'000.00		8'938.91	
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					316.38	
46.3311.11	Amortissement travaux la Scie			6'779.25		10'000.00	
46.3311.13	Amortissement zone la Coche	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
46.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
46.33115	Amortissement des Jaccolats	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
46.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	14'000.00					
46.3901	Imputation interne traitement	124'790.00					
46.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'395.00		9'200.00		9'702.80	
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		15'000.00		15'000.00		14'011.20
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		180'000.00		190'000.00		184'927.63
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		21'000.00		23'000.00		22'070.40
46.4659	Participation com. Corbeyrier		50'000.00		50'000.00		54'891.80
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		102'435.00		43'229.25		27'372.59
47	Cours d'eau et digues	20'985.00		17'000.00		69'090.55	
47.3311	Amortissement ECF Grande Eau Torrent	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
47.3311.101	Amortissement ECF Grande Eau /Pont CFF	3'500.00					
47.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					52'083.80	
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	2'485.00		2'000.00		2'006.75	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
51.35221	Augmentation du nombre d'élèves scolarisés à Aigle et incidences de la construction d'un nouveau collège dans cette commune
51.3523	Maintien du nombre de sorties à ski des classes d'Yvorne malgré le déficit budgété
58.3090	Baisse découlant en partie du transfert du salaire du marguillier de l'église d'Yvorne dans le chap. 351

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	280'000.00	10'000.00	269'500.00	17'000.00	291'639.15	15'341.50
51	Enseignement primaire	275'500.00	10'000.00	259'000.00	17'000.00	244'076.50	15'341.50
51.35221	Participation à l'enseignement - Aigle	100'000.00		82'000.00		75'114.00	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	4'500.00		6'000.00		4'656.50	
51.3662	Frais de transports, pensions	171'000.00		171'000.00		164'306.00	
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		10'000.00		17'000.00		15'341.50
54	Office d'orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		974.05	
54.3512	Orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		974.05	
56	Service médical et dentaire	500.00		500.00		401.00	
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00		401.00	
58	Temples et cultes	3'000.00		9'000.00		46'187.60	
58.3090	Autres charges	3'000.00		9'000.00		46'187.60	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
60.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 60.3901 Imputation interne traitement
60.3116	Diminution des coûts prévisibles de signalisation routière (peinture et panneauage)

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	240'450.00	20'000.00	227'300.00	20'000.00	227'863.25	35'703.64
60	Administration	183'750.00	20'000.00	169'800.00	20'000.00	171'283.70	35'203.64
60.3011	Traitement du personnel			27'800.00		25'976.80	
60.3030	Assurances sociales			2'600.00		2'263.35	
60.3040	Caisse de pension			5'400.00		3'974.95	
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	10'000.00		20'000.00		21'621.60	
60.3130	Police, dépenses diverses	7'000.00		7'000.00		10'208.50	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00			
60.351	Réforme policière	122'100.00		105'000.00		107'238.50	
60.3901	Imputation interne traitement	42'650.00					
60.4300	Police, recettes diverses		20'000.00		20'000.00		29'814.64
60.451	Réforme policière, solde année précédente						5'389.00
64	Service des inhumations	700.00		500.00		660.90	500.00
64.3188	Pompes funèbres	700.00		500.00		660.90	
64.4272	Concession inhumation						500.00
65	Défenses contre l'incendie	37'000.00		38'000.00		37'918.65	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	37'000.00		38'000.00		37'918.65	
66	Protection civile	19'000.00		19'000.00		18'000.00	
66.3521	ORPC District d'Aigle	19'000.00		19'000.00		18'000.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
71.3170	Comptabilisation séparée, dans le service social, des différents cadeaux offerts / manifestations organisées en faveur des aînés (nonagénaires, centenaires, jubilaires, résidents d'EMS, repas de fin d'année et sortie bisannuelle des 65 ans et plus) anciennement imputés sous le chap. 11

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'053'800.00		872'100.00		1'086'842.35	74'928.00
71	Service social	17'200.00				390.00	
71.3170	Frais de réceptions manifestations	16'700.00					
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	500.00				390.00	
72	Prévoyance sociale cantonale	1'036'600.00		872'100.00		989'208.35	74'928.00
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	787'700.00		595'100.00		668'784.00	
72.3514	Facture sociale, décompte année précédente					150'000.00	
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	248'900.00		277'000.00		170'424.35	
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente						74'928.00
73	Santé publique					97'244.00	
73.36552	Assistance médico-sociale - soins domicile					97'244.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
81.3011 à 3040	Voir explications données dans le préavis, lié au nouveau chap. 13 Service du personnel, assurances et au nouveau compte 81.3901 Imputation interne traitement
81.3185	Honoraires liés à l'établissement de l'avant-projet nécessaire à la rédaction de la demande de crédit d'étude concernant le nouveau réservoir de L'Abbaye (pré-étude, contrôle des seuils de marchés publics pour le mandat d'ingénieur, etc.) ainsi qu'à l'engagement ponctuel d'un ingénieur-conseil dans le domaine de l'eau
81.3311.1910	Nouveau compte d'amortissement

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	414'395.00	418'395.00	370'100.00	360'100.00	307'938.06	332'428.81
81	Service des eaux	338'395.00	338'395.00	290'100.00	290'100.00	256'343.91	256'343.91
81.3011	Traitement du personnel			72'300.00		71'238.00	
81.3030	Assurances sociales			6'800.00		6'550.55	
81.3040	Caisse de pension			14'100.00		11'041.80	
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		1'000.00		1'159.19	
81.3121	Achat et consommation d'eau	13'000.00		13'000.00		12'976.73	
81.3123	Consommation d'électricité	10'000.00		10'000.00		9'065.21	
81.3144	Entretien réseau d'eau	34'800.00		40'000.00		31'944.67	
81.31442	Entretien des captages	33'000.00		25'000.00		29'349.37	
81.3182	Raccordement téléphonique	2'100.00		2'000.00		2'183.89	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	50'000.00		30'000.00		9'840.02	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					2'909.42	
81.3301.1	Pertes sur débiteurs					53.85	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
81.3311.1910	Amortissement chambre coupe pression (préavis 10-2019)	4'000.00					
81.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33115	Amortissement des Jaccolats	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
81.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
81.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
81.3319	Amortissement conduite eau + incendie Versvey (préavis 07-2018)	7'000.00		7'000.00			
81.3901	Imputation interne traitement	114'710.00					
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	9'535.00		8'900.00		8'031.21	
81.4273	Location des compteurs		19'500.00		19'500.00		19'307.20
81.4341	Taxes de raccordement eau		35'000.00		35'000.00		38'061.05
81.4351	Produit consommation d'eau		190'000.00		205'000.00		189'084.40
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve		93'895.00		30'600.00		9'891.26
82	Service électrique	76'000.00	80'000.00	80'000.00	70'000.00	51'594.15	76'084.90
82.3123	Achat courant	16'000.00		15'000.00		15'077.50	
82.3143	Entretien éclairage public	20'000.00		30'000.00		30'618.65	
82.3657	Subvention "politique énergétique"	40'000.00		35'000.00		5'898.00	
82.4112	Taxes énergie		80'000.00		70'000.00		76'084.90

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
----------	--------------

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	6'986'150.00	6'476'550.00	5'548'869.25	5'627'989.25	6'251'176.09	6'307'270.41
	<i>Excédent</i>	509'600.00			79'120.00		56'094.32

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	6'986'150.00		5'548'869.25		6'251'176.09	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'273'650.00		1'197'910.00		1'177'905.88	
300	Autorités et commissions	180'900.00		152'000.00		153'310.00	
10.3001	Traitement des Municipaux	166'500.00		140'000.00		140'000.00	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	14'400.00		12'000.00		13'310.00	
301	Personnel admin. et d'exploit.	813'670.00		755'900.00		730'065.24	
11.3011	Traitement du personnel			194'700.00		173'263.55	
13.3011	Traitement du personnel	787'670.00					
33.3012	Salaires personnel cave/vendanges	26'000.00		26'000.00		33'071.54	
351.3011	Traitement du personnel			85'800.00		85'386.30	
42.3011	Traitement du personnel			35'800.00		35'067.70	
43.3011	Traitement du personnel			216'000.00		211'150.95	
450.3011	Traitement du personnel			16'100.00		15'514.90	
451.3011	Traitement du personnel			10'600.00		10'213.40	
46.3011	Traitement du personnel			70'800.00		69'182.10	
60.3011	Traitement du personnel			27'800.00		25'976.80	
81.3011	Traitement du personnel			72'300.00		71'238.00	
303	Assurances sociales	102'330.00		85'660.00		95'497.00	
10.3030	Assurances sociales	26'200.00		16'000.00		17'155.80	
11.3030	Assurances sociales			18'300.00		29'207.05	
13.3030	Assurances sociales	74'730.00					
31.3030	Assurances sociales					62.05	
33.3030	Assurances sociales	1'400.00		1'400.00		1'257.00	
351.3030	Assurances sociales			8'000.00		7'966.70	
42.3030	Assurances sociales			3'400.00		3'273.55	
43.3030	Assurances sociales			20'000.00		18'939.95	
450.3030	Assurances sociales			1'510.00		1'448.30	
451.3030	Assurances sociales			1'000.00		953.40	
46.3030	Assurances sociales			6'650.00		6'419.30	
60.3030	Assurances sociales			2'600.00		2'263.35	
81.3030	Assurances sociales			6'800.00		6'550.55	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
304	Caisse de pensions et prév.	128'250.00		141'550.00		106'862.55	
11.3040	Caisse de pension			38'000.00		26'785.20	
13.3040	Caisse de pension	128'250.00					
351.3040	Caisse de pension			16'800.00		13'194.25	
42.3040	Caisse de pension			7'000.00		5'966.00	
43.3040	Caisse de pension			41'300.00		31'101.80	
450.3040	Caisse de pension			3'150.00		2'391.75	
451.3040	Caisse de pension			2'000.00		1'578.55	
46.3040	Caisse de pension			13'800.00		10'828.25	
60.3040	Caisse de pension			5'400.00		3'974.95	
81.3040	Caisse de pension			14'100.00		11'041.80	
305	Assurances accidents, maladie	33'000.00		33'000.00		31'901.90	
11.3050	Assurances maladie et accident			33'000.00		31'901.90	
13.3050	Assurances maladie +accident	33'000.00					
306	Indemnisation et remboursement	6'500.00		9'300.00		8'814.19	
10.3060	Indemnité et rembt. frais			500.00		155.00	
11.3060	Indemnisations et rembt. frais	2'000.00		4'500.00		4'500.00	
351.3060	Indemnisations et remboursement de frais	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	1'000.00		300.00			
46.3060	Indemnisations et remboursements de frais	250.00					
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		1'000.00		1'159.19	
309	Autres charges aut. et pers.	9'000.00		20'500.00		51'455.00	
10.3090	Autres charges	2'000.00		5'000.00		5'267.40	
13.3091	Frais de formation	4'000.00		6'500.00			
58.3090	Autres charges	3'000.00		9'000.00		46'187.60	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'679'800.00		1'667'250.00		1'608'401.92	
310	Imprimés et fournitures bureau	21'000.00		23'000.00		44'923.25	
11.3101	Imprimés et papeterie	7'000.00		7'000.00		11'844.35	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	11'000.00		13'000.00		8'284.85	
11.3109	Maintenance informatique					21'192.10	
42.3102	Frais annonces et publications	3'000.00		3'000.00		3'601.95	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
311	Achats mobilier, matériel, etc	49'950.00		60'500.00		80'597.20	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	1'000.00		500.00		28'638.75	
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		14'000.00		13'068.90	
19.3111	Achat matériel informatique	8'150.00		9'000.00			
31.3115	Achats véhicules, leasing	5'000.00		5'000.00		935.95	
43.3114	Achats matériel de voirie	5'000.00		5'000.00		9'585.60	
43.3115	Achats véhicules, leasing	6'800.00		7'000.00		6'746.40	
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	10'000.00		20'000.00		21'621.60	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	220'000.00		225'000.00		199'149.52	
351.3120	Frais de conciergerie et maintenance	41'000.00		30'000.00		35'163.70	
351.3122	Chauffage gaz	70'000.00		75'000.00		65'551.85	
351.3123	Electricité	30'000.00		30'000.00		26'388.30	
351.3124	Chauffage mazout	20'000.00		32'000.00		15'298.10	
46.3123	Energie	20'000.00		20'000.00		19'628.13	
81.3121	Achat et consommation d'eau	13'000.00		13'000.00		12'976.73	
81.3123	Consommation d'électricité	10'000.00		10'000.00		9'065.21	
82.3123	Achat courant	16'000.00		15'000.00		15'077.50	
313	Autres fournit. et marchand.	163'000.00		179'000.00		168'146.38	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'743.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	70'000.00		80'000.00		79'330.25	
33.3134	Fournitures, frais vignes	35'000.00		40'000.00		28'386.35	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	15'000.00		15'000.00		16'977.55	
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		3'143.59	
46.3130	Achats fournitures	12'000.00		13'000.00		11'357.14	
60.3130	Police, dépenses diverses	7'000.00		7'000.00		10'208.50	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
314	Entret. immeubles, routes, etc	640'300.00		664'000.00		650'279.78	
31.3146	Entretien des domaines	4'000.00		4'000.00		9'884.15	
31.31461	Entretien des terrains de sport	9'000.00		10'000.00		26'747.30	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	48'000.00		50'000.00		47'758.00	
32.3147	Entretien des ouvrages de protection	20'000.00					
33.31461	Vignerons-tâcherons	250'000.00		250'000.00		234'220.70	
351.3141	Entretien des bâtiments	98'000.00		130'000.00		62'757.01	
351.31411	Entret. bâtiments, trav.spéc.					64'867.00	
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	6'500.00		5'000.00		6'636.79	
43.31421	Entretien des chemins	66'000.00		70'000.00		65'790.04	
43.314222	Entretien des murs					3'200.00	
44.3145	Entretien frais divers	30'000.00		30'000.00		36'506.10	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	21'000.00		20'000.00			
81.3144	Entretien réseau d'eau	34'800.00		40'000.00		31'944.67	
81.31442	Entretien des captages	33'000.00		25'000.00		29'349.37	
82.3143	Entretien éclairage public	20'000.00		30'000.00		30'618.65	
315	Entretien mobiliers, install.	166'950.00		140'500.00		119'870.59	
19.3156	Maintenance informatique	27'250.00		35'500.00			
42.3156	Guichet cartographique communal	30'000.00					
43.3155	Entretien des véhicules	25'000.00		27'500.00		26'927.40	
46.3155	Entretien véhicule	4'700.00		2'500.00		4'700.12	
46.3156	Frais et entretien step	40'000.00		35'000.00		27'874.83	
46.3157	Step : Gestion des déchets	40'000.00		40'000.00		60'368.24	
317	Réceptions et manifestations	74'900.00		62'000.00		73'337.15	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	4'600.00					
11.3170	Frais de réceptions manifestations	19'600.00		20'000.00		25'556.05	
33.3170	Frais représentation et promotion	32'000.00		40'000.00		47'781.10	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00			
71.3170	Frais de réceptions manifestations	16'700.00					

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
318	Honoraires, prestations serv.	294'000.00		262'250.00		214'372.68	
11.3181	Frais de port	5'750.00		5'500.00			
11.3182	Téléphones	5'400.00		6'000.00		6'476.60	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	3'000.00		3'000.00		6'182.70	
20.3184	Frais de poursuites	1'000.00		500.00		3'108.05	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'000.00		15'000.00		14'579.65	
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		25'000.00		26'678.82	
32.3185	Honoraires, frais études	3'000.00		3'000.00		15'039.80	
33.3185	Honoraires, frais d'études	6'500.00					
33.3189	Frais livraison/vente	10'000.00		10'000.00		7'367.50	
351.3182	Téléphones	400.00		750.00		1'084.20	
351.3186	Primes assurances bâtiments	33'000.00		32'000.00		32'786.85	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	72'000.00		70'000.00		41'621.60	
43.3182	Frais tél. Dépot	1'000.00		2'000.00		1'812.55	
450.3188	Frais de transports OM	28'000.00		28'000.00		26'389.97	
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	9'350.00		8'000.00		8'163.25	
46.3182	Téléphone STEP	800.00		1'000.00		1'457.42	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		20'000.00		8'938.91	
64.3188	Pompes funèbres	700.00		500.00		660.90	
81.3182	Raccordement téléphonique	2'100.00		2'000.00		2'183.89	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	50'000.00		30'000.00		9'840.02	
319	Impôts, taxes, cotisations	49'700.00		51'000.00		57'725.37	
33.3191	TVA vente de vin	19'500.00		25'000.00		27'843.70	
33.3193	Cotisations viticoles	15'200.00		10'000.00		11'146.20	
351.3199	Commissions et frais gérance	15'000.00		16'000.00		14'741.55	
450.3191	AFC, TVA non récupérable OM					768.12	
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					316.38	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					2'909.42	
32	INTERETS PASSIFS	46'000.00		46'000.00		45'128.21	
321	Intérêts dettes à court terme	3'000.00		3'000.00		2'267.57	
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		2'267.57	
322	Intérêts dettes moyen, long T.	42'000.00		42'000.00		41'894.66	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	42'000.00		42'000.00		41'894.66	
329	Autres intérêts	1'000.00		1'000.00		965.98	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		965.98	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
33	AMORTISSEMENTS	345'800.00		346'079.25		774'100.89	
330	Amort. patrimoine financier	66'000.00		63'000.00		203'297.69	
21.3300	Défalcations diverses	33'000.00		30'000.00		33'260.74	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
33.3309	Variation du stock des vins					136'500.00	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
451.3301	Pertes sur débiteurs					483.10	
81.3301.1	Pertes sur débiteurs					53.85	
331	Amort. obligatoire patr. admn.	279'800.00		283'079.25		280'022.15	
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
351.3312.2	Amortissement travaux rénovation vestiaires foot (02.2019)			4'000.00			
43.3311.13	Amortissement zone la Coche	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
43.3313	Amortissement véhicule voirie					4'722.15	
46.3311.11	Amortissement travaux la Scie			6'779.25		10'000.00	
46.3311.13	Amortissement zone la Coche	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
46.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
46.33115	Amortissement des Jaccolats	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
47.3311	Amortissement ECF Grande Eau Torrent	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
47.3311.101	Amortissement ECF Grande Eau /Pont CFF	3'500.00					
81.3311.13	Amortissement zone la Coche	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
81.3311.1910	Amortissement chambre coupe pression (préavis 10-2019)	4'000.00					
81.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33115	Amortissement des Jaccolats	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
81.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
81.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
81.3319	Amortissement conduite eau + incendie Versvey (préavis 07-2018)	7'000.00		7'000.00			

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
332	Autres amort. patrimoine admn.					290'781.05	
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					238'697.25	
47.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					52'083.80	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	2'172'100.00		1'862'630.00		2'163'774.03	
351	Canton	1'170'000.00		988'230.00		1'107'547.90	
15.3513	Ecoles de musique	10'300.00		10'130.00		10'127.00	
54.3512	Orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		974.05	
60.351	Réforme policière	122'100.00		105'000.00		107'238.50	
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	787'700.00		595'100.00		668'784.00	
72.3514	Facture sociale, décompte année précédente					150'000.00	
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	248'900.00		277'000.00		170'424.35	
352	Communes et associations comm.	1'002'100.00		874'400.00		1'056'226.13	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	768'700.00		676'700.00		688'736.00	
22.3522	Péréquation solde année précédente					170'000.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	9'000.00		9'200.00		9'954.60	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	18'000.00		18'000.00		16'453.63	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	28'400.00		25'000.00		30'209.18	
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	3'500.00		500.00		5'183.57	
46.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	14'000.00					
51.35221	Participation à l'enseignement - Aigle	100'000.00		82'000.00		75'114.00	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	4'500.00		6'000.00		4'656.50	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	37'000.00		38'000.00		37'918.65	
66.3521	ORPC District d'Aigle	19'000.00		19'000.00		18'000.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	362'650.00		351'000.00		383'580.50	
365	Aides, subventions inst. priv.	191'650.00		180'000.00		219'274.50	
11.3650	Cotisations, participations	20'450.00		18'000.00		38'665.30	
11.3653	Dons et autres subventions	3'000.00		7'500.00		17'851.35	
16.3653	Aides et subventions diverses	30'000.00		30'000.00			
18.3657	Participation transports publics	95'000.00		82'000.00		59'214.85	
18.3659	Aides et subventions transports	2'700.00		7'000.00			
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00		401.00	
73.36552	Assistance médico-sociale - soins domicile					97'244.00	
82.3657	Subvention "politique énergétique"	40'000.00		35'000.00		5'898.00	
366	Aides individuelles	171'000.00		171'000.00		164'306.00	
51.3662	Frais de transports, pensions	171'000.00		171'000.00		164'306.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT					20'000.00	
380	Attrib. fonds réser., renouv.					20'000.00	
22.3800	Attribution provision débiteurs					20'000.00	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'106'150.00		78'000.00		78'284.66	
390	Imputations internes	1'106'150.00		78'000.00		78'284.66	
11.3901	Imputation interne traitement	257'070.00					
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	3'355.00		3'300.00		3'347.38	
33.3904	Imputation interne location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
351.3901	Imputation interne traitement	116'610.00					
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	10'065.00		10'500.00		10'037.96	
42.3901	Imputation interne traitement	56'050.00					
43.3901	Imputation interne traitement	276'750.00					
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'165.00		8'100.00		8'768.56	
450.3901	Imputation interne traitement	25'060.00					
451.3901	Imputation interne traitement	13'960.00					
46.3901	Imputation interne traitement	124'790.00					
46.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'395.00		9'200.00		9'702.80	
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	2'485.00		2'000.00		2'006.75	
60.3901	Imputation interne traitement	42'650.00					
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	500.00				390.00	
81.3901	Imputation interne traitement	114'710.00					
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	9'535.00		8'900.00		8'031.21	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		6'476'550.00		5'627'989.25		6'307'270.41
40	IMPOTS		2'732'500.00		2'837'500.00		3'066'678.57
400	Impôts sur le revenu, fortune		2'200'000.00		2'275'000.00		2'421'498.60
21.4000	Impôt revenu PP		1'830'000.00		1'900'000.00		2'044'215.77
21.4001	Impôt fortune PP		320'000.00		320'000.00		325'683.84
21.4003	Impôt à la source		50'000.00		55'000.00		51'598.99
401	Impôts sur le bénéfice net		112'000.00		132'000.00		161'206.70
21.4010	Impôt bénéfice PM		100'000.00		120'000.00		146'364.00
21.4011	Impôt capital PM		2'000.00		2'000.00		4'516.35
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		10'000.00		10'000.00		10'326.35
402	Impôts foncier		330'000.00		330'000.00		327'192.20
21.4020	Impôt foncier		330'000.00		330'000.00		327'192.20
404	Droits de mutation		40'000.00		50'000.00		106'142.20
21.4040	Droits de mutations		40'000.00		50'000.00		106'142.20
405	Impôts successions, donations		10'000.00		10'000.00		397.50
21.4050	Impôt s/successions-donations		10'000.00		10'000.00		397.50
406	Impôts, taxes possess., dép.		38'500.00		38'500.00		37'800.00
16.4066	Taxe communale de séjour		30'000.00		30'000.00		
21.4061	Impôt sur les chiens		8'500.00		8'500.00		8'250.00
21.4066	Taxe communale de séjour						29'550.00
409	Impôts récupérés ap. défal.		2'000.00		2'000.00		12'441.37
21.4090	Impôt récupéré après défalcatons		2'000.00		2'000.00		12'441.37
41	PATENTES, CONCESSIONS		85'000.00		75'000.00		83'101.05
410	Patentes		5'000.00		5'000.00		7'016.15
21.4101	Patentes boissons et tabacs		5'000.00		5'000.00		7'016.15
411	Concessions		80'000.00		70'000.00		76'084.90
82.4112	Taxes énergie		80'000.00		70'000.00		76'084.90
42	REVENUS DU PATRIMOINE		622'200.00		618'200.00		626'333.29
422	Revenus capitaux du patrimoine		61'000.00		57'000.00		64'380.49
21.4221	Intérêts de retard		17'000.00		15'000.00		19'782.49
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		44'000.00		42'000.00		44'598.00
423	Revenus des immeubles patri.		69'700.00		69'700.00		69'989.00
31.42321	Location des terrains		69'700.00		69'700.00		69'989.00

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
427	Revenus immeubles patr. admin.		491'500.00		491'500.00		491'963.80
351.4271	Locations diverses		470'000.00		470'000.00		470'046.60
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'110.00
64.4272	Concession inhumation						500.00
81.4273	Location des compteurs		19'500.00		19'500.00		19'307.20
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		1'012'200.00		1'211'600.00		1'358'926.20
430	Taxes légales de remplacement		20'000.00		20'000.00		29'814.64
60.4300	Police, recettes diverses		20'000.00		20'000.00		29'814.64
431	Emoluments		35'000.00		48'000.00		31'368.73
11.4311	Emoluments		15'000.00		23'000.00		16'604.83
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		20'000.00		25'000.00		14'763.90
434	Taxes de raccordement et util.		354'700.00		367'100.00		365'084.25
352.43420	Produits congélateurs		7'300.00		7'700.00		7'972.80
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		50'000.00		50'000.00		50'891.46
451.4342	Produits taxes forfaitaires		45'000.00		45'000.00		45'342.66
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'400.00		1'400.00		1'807.05
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		15'000.00		15'000.00		14'011.20
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		180'000.00		190'000.00		184'927.63
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		21'000.00		23'000.00		22'070.40
81.4341	Taxes de raccordement eau		35'000.00		35'000.00		38'061.05
435	Ventes et prestations service		590'500.00		760'500.00		914'574.08
11.4350	Recettes diverses		500.00		500.00		3'083.92
33.4355	Ventes des vins		400'000.00		555'000.00		583'271.71
33.43551	Variation stock vins						139'134.05
81.4351	Produit consommation d'eau		190'000.00		205'000.00		189'084.40
436	Remboursements de tiers		12'000.00		16'000.00		18'084.50
10.4361	Jetons de présence et indemnités		4'000.00		4'000.00		6'298.60
11.4361	Rembt. charges sociales						111.40
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		9'000.00		9'044.40
42.4362	Remboursement frais administr.		3'000.00		3'000.00		2'630.10
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		80'000.00		82'000.00		276'443.40
441	Parts aux recettes cantonales		80'000.00		82'000.00		276'443.40
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		50'000.00		50'000.00		258'291.50
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		30'000.00		32'000.00		18'151.90

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		558'800.00		580'900.00		700'884.05
451	Canton		19'400.00		15'000.00		103'080.55
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)		19'400.00		15'000.00		22'763.55
60.451	Réforme policière, solde année précédente						5'389.00
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente						74'928.00
452	Communes et associations comm.		539'400.00		565'900.00		597'803.50
22.452	Retour fonds péréquation		529'400.00		548'900.00		521'100.00
22.4521	Péréquation solde année précédente						61'362.00
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		10'000.00		17'000.00		15'341.50
46	AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.		50'000.00		50'000.00		54'891.80
465	Particip., subvention de tiers		50'000.00		50'000.00		54'891.80
46.4659	Participation com. Corbeyrier		50'000.00		50'000.00		54'891.80
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		229'700.00		94'789.25		61'727.39
481	prélèvement financ. spéciaux		229'700.00		94'789.25		61'727.39
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		24'560.00		20'760.00		14'828.80
451.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		5'310.00		200.00		4'451.17
452.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		3'500.00				5'183.57
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		102'435.00		43'229.25		27'372.59
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve		93'895.00		30'600.00		9'891.26
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'106'150.00		78'000.00		78'284.66
490	Imputations internes		1'106'150.00		78'000.00		78'284.66
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'027'650.00				
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		42'000.00		42'000.00		41'894.66
351.4904	Imputation interne location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
450.4900	Imputation interne aide complémentaire communale		500.00				390.00

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	6'986'150.00	6'476'550.00	5'548'869.25	5'627'989.25	6'251'176.09	6'307'270.41
	<i>Excédent</i>	509'600.00			79'120.00		56'094.32

Budgets intercommunaux

(ententes intercommunales au sens des art. 108 et ss de la loi sur les communes)

ECOLES - BUDGET 2021

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3'078'700.00	373'000.00	3'255'500.00	333'000.00	4'214'939.69	405'523.66
501	ADMINISTRATION GENERALE DES ECOLES	377'200.00		392'200.00		218'957.26	13'466.30
501.3011.00	Traitement de l'éducateur scolaire	110'000.00		110'000.00			
501.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	10'900.00		10'900.00			
501.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	17'600.00		17'600.00			
501.3050.00	Assurances	700.00		700.00			
501.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	1'000.00		500.00		967.40	
501.3112.00	Achats de mobilier scolaire	77'000.00		92'000.00		70'394.20	
501.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	2'000.00		2'000.00		1'054.30	
501.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel divers	500.00		500.00		92.80	
501.3152.00	Entretien du mobilier scolaire et des engins de gymnastique	14'500.00		10'000.00		3'464.55	
501.3188.00	Transports d'élèves	30'000.00		30'000.00		46'189.80	
501.3189.00	Frais divers	5'000.00		5'000.00		5'410.65	
501.3512.00	Part communale Fondation la Monneresse	15'000.00		15'000.00		14'164.00	
501.3512.10	Participation aux salaires de la Direction des écoles	41'000.00		41'000.00		38'604.45	
501.3522.00	Ecolages	20'000.00		20'000.00		15'015.70	
501.3659.00	Dons occasionnels	2'000.00		2'000.00		1'300.00	
501.3663.00	Part communale à des manifestations culturelles	30'000.00		35'000.00		22'299.41	
501.4362.00	Remboursements de frais						13'466.30
502	BATIMENTS SCOLAIRES	2'343'600.00	40'000.00	2'528'500.00	35'000.00	2'344'979.90	53'427.34
502.3011.00	Traitements	341'000.00		340'000.00		338'097.70	
502.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	30'600.00		29'000.00		30'336.80	
502.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	27'300.00		26'000.00		27'090.00	
502.3050.00	Assurances	5'100.00		4'500.00		5'087.95	
502.3114.00	Achats de matériel	8'800.00		8'800.00		4'860.35	
502.3122.00	Gaz	200'000.00		100'000.00		100'749.05	
502.3123.00	Electricité	65'000.00		90'000.00		75'083.20	
502.3124.00	Chauffage			140'000.00		107'200.10	
502.3133.00	Achat de produits de nettoyage	38'000.00		35'000.00		26'833.20	
502.3141.00	Entretien courant des bâtiments	150'000.00		147'500.00		128'397.10	
502.3154.00	Entretien du matériel	5'000.00		5'000.00		2'802.05	
502.3161.00	Location salles de gymnastique	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
502.3161.20	Location Monneresse	30'000.00		30'000.00		29'770.40	
502.3312.00	Amortissement des bâtiments	1'109'400.00		1'191'700.00		1'191'700.00	
502.3902.00	Imputation interne des assurances	28'400.00		26'000.00		28'340.30	
502.3902.10	Déprédations - imputation interne					30'526.70	
502.3909.00	Intérêts imputés	300'000.00		350'000.00		213'105.00	
502.4112.10	Redevance électricité		25'000.00		20'000.00		18'011.24
502.4271.00	Locations		5'000.00		5'000.00		5'315.00
502.4361.00	Remboursements de traitements		10'000.00				
502.4362.00	Remboursements de frais				10'000.00		11'276.30

Comptes concernés pour la répartition des frais à charge des communes selon la convention des écoles

ECOLES - BUDGET 2021

502.4363.00	Remboursements de dommages						18'824.80
513	FETE DES ECOLES	10'000.00		10'000.00		8'129.55	
513.3170.00	Frais de manifestations	10'000.00		10'000.00		8'129.55	
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE		280'000.00		260'000.00		290'032.60
520.4512.00	Part de l'Etat et des communes aux charges de l'enseignement		280'000.00		260'000.00		290'032.60
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE					1'303'887.17	
530.3141.00	Entretien des locaux du jardin d'enfants					4'750.75	
530.3655.00	Subvention communale "Pirouette"					30'000.00	
530.3655.10	Participation au réseau LAJE					1'247'236.42	
530.3904.00	Petit Mousse - location imputée					21'900.00	
540	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	10'000.00		10'000.00		9'259.95	
540.3512.00	Part communale au coût de l'orientation professionnelle	10'000.00		10'000.00		9'259.95	
560	SERVICE DENTAIRE ET MEDICAL	60'000.00		60'000.00		46'107.65	
560.3654.00	Part communale aux soins dentaires	50'000.00		50'000.00		42'564.85	
560.3654.10	Visites médicales, contrôle de la LVT et vaccinations	10'000.00		10'000.00		3'542.80	
570	SPORTS SCOLAIRES ET CAMPS SPORTIFS	134'000.00	40'000.00	114'000.00	25'000.00	131'957.30	36'371.57
570.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	8'000.00		8'000.00		4'238.25	
570.3163.00	Location d'équipements	15'000.00		8'000.00		16'221.50	
570.3180.00	Cours de ski	10'000.00		10'000.00		8'370.00	
570.3188.00	Frais de transports	50'000.00		35'000.00		54'011.30	
570.3652.00	Part au déficits des camps sportifs	50'000.00		50'000.00		48'174.05	
570.3653.00	Redevance utilisation piscine et débours activités sportives	1'000.00		3'000.00		942.20	
570.4511.00	Participation du Canton		40'000.00		25'000.00		36'371.57

Comptes concernés pour la répartition des frais à charge des communes selon la convention des écoles

SDIS CHABLAIS - BUDGET 2021

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	SDIS CHABLAIS	749'800.00	749'800.00	742'100.00	742'100.00	766'975.20	766'975.20
652.3011.00	Traitements	95'000.00		105'000.00		93'526.65	
652.3013.00	Soldes	320'000.00		295'000.00		349'212.30	
652.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	23'000.00		21'700.00		22'530.10	
652.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	11'500.00		11'500.00		11'123.40	
652.3050.00	Assurances	2'000.00		2'100.00		1'629.60	
652.3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	1'000.00		1'000.00		117.60	
652.3066.00	Subsistance lors d'intervention	14'000.00		14'000.00		12'949.15	
652.3091.00	Frais de formation	55'000.00		55'000.00		53'032.35	
652.3093.00	Frais sanitaires du personnel	6'500.00		5'500.00		7'368.15	
652.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'500.00		1'500.00		559.45	
652.3102.00	journaux	1'000.00		1'000.00		265.00	
652.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	15'000.00		27'000.00		5'953.65	
652.3115.00	Achat de véhicule	14'100.00		13'000.00		19'652.50	
652.3116.00	d'enseignement	6'000.00		3'000.00		2'532.70	
652.3116.10	mobilier	5'000.00		5'000.00		2'558.10	
652.3124.00	Carburant	1'500.00		1'500.00		656.85	
652.3139.00	Produits lutte incendie et protection environnement	500.00		500.00			
652.3155.00	Entretien des véhicules	5'500.00		5'000.00		6'415.60	
652.3156.00	Entretien du matériel, de l'outillage et du mobilier	2'000.00		6'000.00		2'986.20	
652.3161.00	Loyer	150'000.00		147'000.00		147'309.70	
652.3181.00	Frais de ports	500.00		500.00		128.90	
652.3182.00	Frais de téléphones + CTA + OFCOM	1'500.00		2'000.00		1'158.35	
652.3186.00	Primes d'assurances des véhicules	3'500.00		3'500.00		3'096.30	
652.3189.00	Frais divers	1'000.00		1'000.00		8'845.80	
652.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	4'200.00		4'800.00		3'894.80	
652.3903.00	Imputation interne de carburant	9'000.00		9'000.00		9'472.00	
652.4356.00	routiers		37'000.00		37'000.00		40'597.70
652.4521.00	Participation d'Aigle		320'800.00		335'100.00		385'217.55
652.4521.10	Participation de Corbeyrier		15'000.00				
652.4521.20	Participation d'Yvorne		37'000.00				
652.4651.00	Part de l'ECA		340'000.00		370'000.00		341'159.95