



# LA MUNICIPALITÉ D'YVORNE AU CONSEIL COMMUNAL

Préavis no 08-2019

Budget communal pour 2020

---

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 2020.

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, le budget 2020 prévoit un excédent de recettes de CHF 79'120.--. Ce résultat positif doit toutefois être pris avec le recul nécessaire, puisque découlant de prélèvements comptables aux fonds de réserve pour les comptes affectés 45, 46 et 81, pour un montant total de CHF 94'789.25, dans le but d'atteindre l'équilibre prévu dans les dispositions législatives ou réglementaires en vigueur.

## 2. Point de situation sur les finances communales

Comme indiqué dans le préavis 07-2019 relatif à l'arrêté d'imposition pour 2020, la Municipalité a maintenu une ligne de conduite conservatrice durant l'exercice 2019. A ce jour, les comptes présentent une situation favorable par rapport au budget.

Les rentrées d'impôts au dernier relevé (30 septembre 2019) sont légèrement supérieures aux attentes pour l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques (+3,5% env.). Il en va de même pour celui sur le bénéfice et le capital des personnes morales (+15% env.).

Aux trois quarts de l'année, les droits de mutation (+165% env.) et les gains immobiliers (+442% env.) dépassent quant à eux largement les montants budgétés. Ces recettes tiennent toutefois d'une situation ponctuelle extraordinaire.

Relativement difficile à estimer, l'impôt sur les successions reste par contre nettement inférieur aux prévisions budgétaires 2019 (-98% env.).

### **3. Etablissement du budget communal pour 2020**

Pour la première fois cette année, 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".

Cette nouvelle façon de procéder lui permet en l'occurrence d'obtenir une meilleure vue d'ensemble des dépenses particulières, afin de pouvoir les prioriser en fonction des moyens financiers disponibles.

Elle permet également d'éviter de renoncer à certains investissements concrets alors que des montants approximativement budgétés ne sont jamais intégralement utilisés dans la réalité.

Dans la foulée de la révision engagée l'an dernier, 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 des finances communales et des différents centres de coûts.

#### **3.1 Nouveau chapitre 16 - Tourisme**

Ce nouveau chapitre transpose les différentes règles fixées par le nouveau règlement sur la taxe de séjour voté en octobre dernier par le délibérant communal.

#### **3.2 Nouveau chapitre 19 - Service informatique**

Anciennement comptabilisées en partie dans les comptes 11.3109 Maintenance informatique et 11.3111 Achat machines bureau, les dépenses liées au service informatique sont désormais comptabilisées dans un chapitre à part entière, conformément au plan comptable vaudois.

#### **3.3 Modification de la répartition salariale entre les comptes de nature 301**

Au niveau des traitements du personnel, l'imputation des salaires aux différents chapitres comptables a été passablement revue par rapport au budget 2019. En effet, l'engagement d'une préposée à l'Office de la population au 1<sup>er</sup> octobre dernier en lieu et place d'un-e responsable technique, suite à l'échec de la mise au concours effectuée en début d'année, impacte directement la distribution des tâches au sein de l'administration communale, mais également par rapport à certains secteurs communaux dans lesquels l'intéressé-e aurait été engagé-e.

Cette modification entraîne de facto une répartition correspondante dans les comptes de nature 303 Assurances sociales et 304 Caisse de pensions et prévoyance.

#### **3.4 Nouveaux comptes de nature 318 - Honoraires, prestations de services**

Dans différents chapitres du plan comptable, la Municipalité a créé de nouveaux comptes de nature 318 dans le but de refléter au mieux les différents centres de coûts, mais également de formaliser, vis-à-vis du Conseil communal, l'obtention des crédits nécessaires aux travaux préparatoires permettant la rédaction des préavis municipaux (pré-études techniques, appels d'offres en procédures de marchés publics, etc.). En effet, jusqu'à ce jour ces dépenses étaient généralement assumées par la trésorerie courante, en escomptant leur apurement ultérieur lors du vote du Conseil communal sur le projet concerné.

Pour les montants plus importants, cette nouvelle façon de procéder – qui respecte les prérogatives du Conseil communal – sera complétée par le dépôt de préavis visant l'obtention de crédits d'étude.

Dans le même souci d'exactitude comptable, les frais de poursuites, qui chargeaient jusqu'à ce jour le chapitre 11, seront dorénavant comptabilisés dans le chapitre 20.

#### **4. Analyse des charges**

Selon le projet de budget 2020 de la Municipalité, le montant total des charges s'élève à CHF 5'545'369.25, en diminution de CHF 49'472.90 par rapport au budget 2019 et en baisse de CHF 196'819.66 par rapport aux comptes 2018. Les éléments suivants expliquent en partie ces amplitudes.

La participation communale à la péréquation cantonale directe est de CHF 127'800.-- contre CHF 167'700.-- au budget précédent.

La participation communale à la réforme policière est également en baisse de l'ordre de CHF 6'573.-- par rapport aux comptes 2018.

Quant à elle, la facture sociale est en légère augmentation, soit CHF 595'100.-- par rapport au décompte final de 2018 qui était de CHF 587'225.--.

Au chapitre des charges par nature, les traitements du personnel (nature 301) sont en légère augmentation en raison de l'entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2020 de la nouvelle politique salariale découlant du règlement concernant le personnel communal adopté par le Conseil communal en juin dernier.

Les assurances et prévoyances sociales (natures 303 et 304) sont également en augmentation, proportionnellement aux traitements.

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 Nouveau compte 11.3091 - Frais de formation professionnelle du personnel**

Ce nouveau compte traduit la volonté de l'employeur de permettre aux employés de parfaire leurs compétences professionnelles dans le cadre de la formation continue.

##### **4.2 Compte 11.3186 - Assurances diverses**

Ce compte reflète dorénavant uniquement la couverture d'assurances de la commune. Les honoraires ou participations intercommunales qui y étaient parfois comptabilisées seront dorénavant imputées dans leurs natures respectives.

##### **4.3 Compte 11.3650 - Cotisations, participations**

Ce compte reflète dorénavant les cotisations annuelles versées à diverses entités ou associations, à l'exception de celles ayant trait au tourisme qui sont comptabilisées dans le nouveau chapitre 16.

##### **4.4 Compte 11.3653 - Dons et autres subventions**

Ce compte reflète les aides casuelles octroyées sur demande par la Municipalité, à l'exception de celles ayant trait au tourisme qui sont également comptabilisées dans le nouveau chapitre 16.

#### 4.5 Nouveau compte 19.3109 - Maintenance informatique

Ce compte reflète le coût des licences annuelles des programmes informatiques utilisés par l'administration communale, les coûts d'hébergement (site Internet, Extranet, adresses courriel), la location du photocopieur (y compris les copies), et l'assistance informatique.

Pour le budget 2020, ce compte inclut la licence de base relative à la mise en œuvre de la solution de gestion électronique des documents (GED), initialement planifiée en 2019, pour un montant de CHF 12'500.--, ainsi que quelques licences complémentaires en raison du remplacement d'un ordinateur équipé de programmes devenus obsolètes (cf. 4.6).

#### 4.6 Nouveau compte 19.3111 - Achat matériel informatique

Ce compte comprend l'ensemble des dépenses pour les petites acquisitions et le renouvellement en matière de matériel informatique. Pour 2020, il comprend notamment le remplacement de l'ordinateur portable du secteur des eaux, de même que l'acquisition de deux scanners de bureau nécessaires à la GED pour le Greffe municipal (renouvellement du matériel fourni par le secrétaire municipal à son arrivée dans la commune) et pour l'Office de la population.

#### 4.7 Compte 42.3185 - Honoraires et frais d'expertises

L'organisation mise en place au niveau de la police des constructions au début de l'année 2018 – qui a été maintenue du fait du non-engagement d'un collaborateur à l'interne – reste stable et n'influe pas sur l'augmentation budgétaire projetée. Celle-ci découle en l'occurrence pour une grande partie de la découverte de plusieurs dossiers gérés en son temps de manière non conforme par la commune, dont la régularisation – imposée par les services cantonaux – devrait engendrer une augmentation des honoraires d'avocat.

#### 4.8 Compte 60.3011 - Traitement du personnel

Ce compte reflète le salaire du préposé RLVCR engagé à temps très partiel durant l'année 2019, de même qu'une partie du salaire du secrétaire municipal et de la boursière communale pour l'engagement des procédures dictées par l'application du code de procédure pénale (CPP) dans le cadre de la perception et du recouvrement des amendes d'ordre (AO) impayées, soit 30 à 35% des AO délivrées.

Il comprend également une partie des salaires du personnel de voirie pour les prestations effectuées en matière de signalisation routière.

#### 4.9 Compte 81.3185 - Honoraires et frais d'expertises

Ce compte reflète le coût des honoraires prévisibles pour le lancement de l'étude de la création du nouveau réservoir de l'Abbaye annoncé lors de la présentation du Plan directeur de la distribution de l'eau (PDDE).

### 5. Analyse des revenus

Selon le projet de budget 2020 de la Municipalité, le montant total des revenus s'élève à CHF 5'624'989.25 et présente une légère augmentation de CHF 22'689.25 par rapport au budget 2019, mais une baisse de CHF 147'772.32 par rapport aux comptes 2018.

## 5.1 Chapitre 21 - Impôts

Comme exposé plus avant, l'impôt sur les successions, qui reste hautement volatil, a été adapté à la baisse sur la base des recettes moyennes des dernières années.

A l'instar de l'année dernière, la compensation financière accordée par l'Etat pour atténuer les effets de la RFFA se traduira par une recette de CHF 15'000.-- au compte 21.4510 Compensation RIE 3.

## 5.2 Compte 42.4313 - Taxes et émoluments police des constructions

Déjà revues à la baisse par rapport au budget 2019 dans le cadre de l'examen du préavis relatif à l'adoption du règlement concernant les émoluments administratifs en matière de police des constructions et d'aménagement du territoire par la commission des finances, les recettes escomptées n'atteignent malheureusement pas les chiffres attendus.

Quand bien même le nombre de dossiers traités durant le présent exercice est déjà supérieur à celui de l'année 2018 (24 contre 13 l'an passé), ceux-ci concernent principalement de petites transformations avec des coûts de construction relativement minimes. Cette réalité influe directement sur le maximum réglementaire pouvant être facturé pour les permis de construire avec, dans plusieurs dossiers, des prestations qui n'ont pas pu être intégralement imputées aux propriétaires concernés.

La reprise en main de la police des constructions et le report sur les demandeurs de prestations des coûts qu'ils génèrent conduisent également les intéressés à déposer des dossiers mieux préparés, ce qui diminue d'autant le temps d'examen nécessaire par rapport aux premières estimations.

Enfin, 14 des 24 dossiers de l'exercice 2019 sont encore ouverts, que cela soit au stade de l'enquête publique ou de la construction proprement dite, ce qui met en suspens la facturation de certaines prestations effectuées par la commune.

Une baisse conséquente des revenus est donc prévue, par prudence, à tout le moins jusqu'à l'entrée en vigueur du nouveau plan d'affectation communal qui permettra, on l'espère, l'engagement de chantiers plus conséquents.

## 5.3 Chapitres 450 - Ordures ménagères, 451 - Autres déchets ménagers, 46 - Réseaux d'égouts et d'épuration - STEP et 81 - Service des eaux

Comme indiqué en préambule du présent préavis, les comptes affectés atteignent l'équilibre grâce à d'importants prélèvements aux fonds de réserve y relatifs, ce malgré les augmentations de taxes annoncées lors de l'établissement du budget 2019.

Cette situation met en exergue les conséquences d'une comptabilité tenue en son temps de manière pour le moins approximative, laquelle n'a jamais permis aux autorités exécutive et délibérante de considérer de façon exacte les différents centres de coûts.

Les taxes et les maximums fixés dans le cadre de la rédaction des règlements communaux, notamment en matière de distribution d'eau et de traitement des eaux claires et usées en 2016 et 2017, ont donc été calculés sur des bases erronées et ne permettent ni d'assumer les coûts de fonctionnement actuels, ni de constituer des réserves pour des travaux futurs alors que des investissements conséquents devront être engagés au cours de la prochaine décennie.

La Municipalité devra dès lors s'atteler sans trop tarder à rechercher toute économie possible dans les chapitres concernés – dont quelques-unes pourraient se traduire par la suppression de prestations

devenues superflues – et à réviser les règlements sur la distribution de l'eau et sur l'évacuation / l'épuration des eaux, pareille démarche ayant déjà été effectuée en décembre 2018 pour le règlement sur la gestion des déchets.

## **6. Marge d'autofinancement et dépenses d'investissement**

La marge d'autofinancement (cash-flow)<sup>1</sup> se calcule en ajoutant au résultat entre les charges et les revenus, les amortissements (rubrique 33 des charges par nature), les attributions sur fonds de réserve (rubrique 38 des charges par nature) et en déduisant les défalcatons (compte 21.3300 du compte de fonctionnement), 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 2020, elle devrait être positive de CHF 300'410.--.

Les dépenses d'investissements pour l'année 2020 sont quant à elles estimées à CHF 1'112'000.-- selon le plan des investissements figurant dans la brochure du budget.

---

<sup>1</sup> 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 08-2019 relatif au budget communal pour 2020
- ⇒ 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 2020 dont les prévisions sont les suivantes :

revenus	CHF	5'627'989.25
charges	- CHF	5'548'869.25
excédent de revenus	CHF	<u>79'120.00</u>
- 2) d'adopter le budget 2020 de l'entente intercommunale d'Aigle-Yvorne-Corbeyrier relative aux écoles qui fixe la contribution de la commune à CHF 82'000.-- selon la clé de répartition en vigueur,
- 3) d'adopter le budget 2020 du SDIS Chablais qui fixe la contribution de la commune à CHF 38'000.-- selon la clé de répartition en vigueur.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ  
le syndic le secrétaire

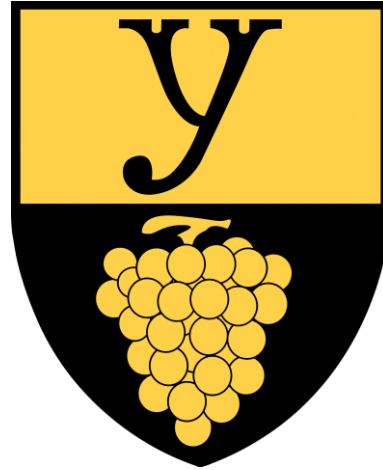


Edouard Chollet Fabien Cathélaz

Adopté en Municipalité le 13 novembre 2019

Délégué-municipal : M. Edouard Chollet, Syndic

Annexes : - projet de budget communal pour 2020  
- extrait du budget des écoles 2020  
- projet de budget 2020 du SDIS Chablais



# BUDGET 2020

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
11.3101	Les frais de port sont désormais comptabilisés sous le compte 11.3181. En outre, compte tenu de l'édition de la directive propre à la gestion des déchets imposée par le nouveau règlement y relatif, la Municipalité a décidé de renoncer à l'impression du calendrier traditionnel qui représente à lui seul 65% des frais d'imprimés et de fournitures de bureau de la commune (soit un peu plus de CHF 10.-- par ménage).
11.3111	Solde résiduel pour l'acquisition de machines de bureau (hors informatique)
11.3183	Transféré au compte 21.3184
11.4362	Transféré au compte 20.4362

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>736'630.00</b>	<b>57'500.00</b>	<b>677'800.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>749'472.63</b>	<b>38'085.45</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>173'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>173'500.00</b>		<b>175'335.35</b>	<b>5'082.00</b>
10.3001	Traitement des Municipaux	140'000.00		140'000.00		142'222.00	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	12'000.00		12'000.00		8'610.00	
10.3030	Assurances sociales	16'000.00		16'000.00		16'035.60	
10.3060	Indemnité et rembt. frais	500.00		500.00		3'856.40	
10.3090	Autres charges	5'000.00		5'000.00		4'611.35	
10.4361	Remboursement de tiers		4'000.00				5'082.00
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>389'500.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>417'200.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>493'578.73</b>	<b>33'003.45</b>
11.3011	Traitement du personnel	194'700.00		162'000.00		209'742.60	
11.3030	Assurances sociales	18'300.00		15'000.00		36'137.40	
11.3040	Caisse de pension	38'000.00		30'700.00		32'657.85	
11.3050	Assurances maladie et accident	33'000.00		32'000.00		32'998.05	
11.3060	Indemnités et rembt. frais	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
11.3091	Frais de formation professionnelle du personnel	6'500.00					
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		10'000.00		15'829.35	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	13'000.00		13'500.00		13'086.30	
11.3109	Maintenance informatique			21'000.00		17'494.75	
11.3111	Achat machines bureau	500.00		24'000.00		8'214.05	
11.3117	Réceptions, manifestation					23'506.45	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	20'000.00		20'000.00			
11.3181	Frais de ports	5'500.00					
11.3182	Téléphones	6'000.00		6'000.00		10'558.30	
11.3183	Contentieux, frais poursuites			500.00		2'535.48	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	3'000.00					
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		30'000.00		30'450.80	
11.3650	Cotisations, participations	18'000.00		30'000.00		35'436.90	
11.3653	Dons et autres subventions	7'500.00		18'000.00		20'430.45	
11.4311	Emoluments		23'000.00		20'000.00		16'989.80
11.4350	Recettes diverses		500.00				2'651.42
11.4361	Rembt. charges sociales						3'952.85
11.4362	Rembt. frais poursuites				5'000.00		9'409.38
<b>15</b>	<b>Affaires culturelles, loisirs</b>	<b>10'130.00</b>		<b>10'100.00</b>		<b>10'041.50</b>	
15.3513	Ecoles de musique	10'130.00		10'100.00		10'041.50	

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
16.3653	Aides et subventions versées en application du nouveau règlement sur la taxe de séjour (y compris frais de perception et d'administration attribués au compte 11.4311)
18.3659	Aides et subventions en matière de transports publics (anciennement comptabilisées dans les comptes 11.3650 et 11.3653)

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>16</b>	<b>Tourisme</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>				
16.3653	Aides et subventions diverses	30'000.00					
16.4066	Taxe communale de séjour		30'000.00				
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>89'000.00</b>		<b>77'000.00</b>		<b>70'517.05</b>	
18.3657	Participation transports publics	82'000.00		77'000.00		70'517.05	
18.3659	Aides et subventions transports	7'000.00					
<b>19</b>	<b>Service informatique</b>	<b>44'500.00</b>					
19.3111	Achat matériel informatique	9'000.00					
19.3156	Maintenance informatique	35'500.00					

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
20.4362	Plan de remboursement de poursuites convenu avec un débiteur durant l'année 2019
21.4066	Transféré au chapitre 16 Tourisme

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>793'200.00</b>	<b>3'566'400.00</b>	<b>825'300.00</b>	<b>3'525'600.00</b>	<b>850'195.18</b>	<b>3'661'991.43</b>
<b>20</b>	<b>Comptabilité gén, caisse, cont</b>	<b>15'500.00</b>	<b>9'000.00</b>				
20.3184	Frais de poursuites	500.00					
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'000.00					
20.4362	Remboursement poursuites		9'000.00				
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>56'000.00</b>	<b>2'924'500.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'879'000.00</b>	<b>61'446.92</b>	<b>2'845'473.88</b>
21.3187	Frais de perception des impôts	25'000.00		25'000.00		23'695.24	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00				1'546.59	
21.3300	Défalcations diverses	30'000.00		25'000.00		36'205.09	
21.4000	Impôt revenu PP		1'900'000.00		1'850'000.00		1'746'547.70
21.4001	Impôt fortune PP		320'000.00		300'000.00		272'376.08
21.4003	Impôt à la source		55'000.00		55'000.00		64'534.82
21.4010	Impôt bénéfice PM		120'000.00		100'000.00		190'573.25
21.4011	Impôt capital PM		2'000.00		1'700.00		1'223.30
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		10'000.00		10'000.00		8'444.25
21.4020	Impôt foncier		330'000.00		330'000.00		309'611.55
21.4040	Droits de mutations		50'000.00		50'000.00		90'705.75
21.4050	Impôt s/successions-donations		10'000.00		20'000.00		1'177.90
21.4061	Impôt sur les chiens		8'500.00		8'500.00		8'300.00
21.4066	Taxe communale de séjour				30'000.00		30'296.50
21.4090	Impôt récupéré après défalcations		2'000.00		2'000.00		11'963.97
21.4101	Patentes boissons et tabacs		5'000.00		9'000.00		5'209.95
21.4221	Intérêts de retard		15'000.00		15'000.00		19'220.56
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		50'000.00		50'000.00		47'979.80
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		32'000.00		25'000.00		37'308.50
21.4510	Compensation RIE 3		15'000.00		22'800.00		

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
22.3220	Baisse des taux d'intérêts suite au renouvellement d'une avance à terme fixe, montant rapporté aux charges d'intérêts des comptes 2018

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>721'700.00</b>	<b>632'900.00</b>	<b>775'300.00</b>	<b>646'600.00</b>	<b>788'748.26</b>	<b>816'517.55</b>
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		5'000.00		2'317.71	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	42'000.00		81'500.00		49'554.55	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	676'700.00		688'800.00		671'876.00	
22.3523	Péréquation reprise avance					50'000.00	
22.3800	Attribution provision débiteurs					15'000.00	
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		42'000.00		44'000.00		44'048.00
22.452	Retour fonds péréquation		548'900.00		521'100.00		441'400.00
22.4521	Péréquation solde année précédente						281'515.00
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		42'000.00		81'500.00		49'554.55

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
31.3115	Leasing de la nouvelle tondeuse acquise pour les terrains de football

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>1'201'750.00</b>	<b>1'140'400.00</b>	<b>1'201'020.00</b>	<b>1'139'700.00</b>	<b>1'283'790.68</b>	<b>1'186'128.94</b>
<b>31</b>	<b>Terrain</b>	<b>56'500.00</b>	<b>69'700.00</b>	<b>55'320.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>54'464.60</b>	<b>69'412.30</b>
31.3030	Assurances sociales			320.00		174.30	
31.3115	Achats véhicules, leasing	5'000.00					
31.3146	Entretien des domaines	4'000.00		4'000.00		3'241.85	
31.31461	Entretien des terrains de sport	10'000.00		10'000.00		8'714.20	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
31.3315	Amortissement stand intercommunal					4'000.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	9'200.00		9'500.00		9'045.25	
31.3909	Intérêts financiers travaux	3'300.00		6'500.00		4'289.00	
31.42321	Location des terrains		69'700.00		69'000.00		69'412.30
<b>32</b>	<b>Forêts</b>	<b>53'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>72'118.80</b>	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	50'000.00		50'000.00		61'262.10	
32.3185	Honoraires, frais études	3'000.00				10'856.70	
<b>33</b>	<b>Vignes</b>	<b>538'400.00</b>	<b>555'000.00</b>	<b>537'300.00</b>	<b>555'000.00</b>	<b>529'954.25</b>	<b>578'424.81</b>
33.3012	Salaires personnel cave/vendanges	26'000.00		28'000.00		23'147.86	
33.3030	Assurances sociales	1'400.00		1'300.00		1'214.15	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'743.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	80'000.00		70'000.00		80'299.89	
33.3134	Fournitures, frais vignes	40'000.00		40'000.00		39'708.40	
33.31461	Vignerons-tâcherons	250'000.00		250'000.00		253'220.80	
33.3170	Frais représentation et promotion	40'000.00		45'000.00		36'061.45	
33.3189	Frais livraison/vente	10'000.00		12'000.00		9'633.10	
33.3191	TVA vente de vin	25'000.00		25'000.00		22'247.05	
33.3193	Taxes viticoles OVV - FVV	10'000.00		10'000.00		9'678.55	
33.3904	Location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
33.4355	Ventes des vins		555'000.00		555'000.00		515'619.26
33.43551	Variation stock vins						62'805.55
<b>35</b>	<b>Bâtiments communaux</b>	<b>553'850.00</b>	<b>515'700.00</b>	<b>558'400.00</b>	<b>515'700.00</b>	<b>627'253.03</b>	<b>538'291.83</b>

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
351.3060	Indemnités pour véhicule privé du concierge (auparavant comptabilisée dans le compte 351.3120)
351.31411	Totalité des dépenses d'entretien comptabilisées dorénavant sous le compte 351.3141

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>351</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>548'850.00</b>	<b>508'000.00</b>	<b>553'400.00</b>	<b>508'000.00</b>	<b>621'147.66</b>	<b>530'587.33</b>
351.3011	Traitement du personnel	85'800.00		82'000.00		75'850.45	
351.3030	Assurances sociales	8'000.00		7'300.00		4'722.15	
351.3040	Caisse de pension	16'800.00		15'600.00		11'732.40	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	3'000.00					
351.3120	Frais de conciergerie et maintenance	30'000.00		40'000.00		34'251.64	
351.3122	Chauffage gaz	75'000.00		80'000.00		71'990.15	
351.3123	Electricité	30'000.00		30'000.00		27'902.10	
351.3124	Chauffage mazout	32'000.00		25'000.00		32'215.15	
351.3141	Entretien des bâtiments	130'000.00		65'000.00		53'055.17	
351.31411	Entret. bâtiments, trav.spéc.			65'000.00		110'345.00	
351.3182	Téléphones	750.00		1'000.00		1'532.80	
351.3186	Primes assurances bâtiments	32'000.00		32'000.00		29'527.60	
351.3199	Commissions et frais gérance	16'000.00		16'000.00		14'930.75	
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.					67'000.00	
351.3909	Intérêts financiers travaux	10'500.00		19'500.00		11'092.30	
351.4271	Locations diverses		470'000.00		470'000.00		492'574.35
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'012.98
351.4904	Location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
<b>352</b>	<b>Congélateurs</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'700.00</b>	<b>6'105.37</b>	<b>7'704.50</b>
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	5'000.00		5'000.00		6'105.37	
352.43420	Produits congélateurs		7'700.00		7'700.00		7'704.50

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
43.3114	Montant rapporté aux dépenses effectives effectuées en 2018 et 2019

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>1'078'289.25</b>	<b>466'589.25</b>	<b>1'088'022.15</b>	<b>529'300.00</b>	<b>1'093'328.09</b>	<b>418'076.05</b>
<b>42</b>	<b>Service de l'urbanisme</b>	<b>119'200.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>117'800.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>71'642.75</b>	<b>12'546.10</b>
42.3011	Traitement du personnel	35'800.00		59'000.00			
42.3030	Assurances sociales	3'400.00		5'200.00			
42.3040	Caisse de pension	7'000.00		11'100.00			
42.3102	Frais annonces et publications	3'000.00		2'500.00		3'006.55	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	70'000.00		40'000.00		68'636.20	
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		25'000.00		80'000.00		9'293.20
42.4362	Remboursement frais administr.		3'000.00		2'500.00		3'252.90
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>473'000.00</b>		<b>482'922.15</b>		<b>585'977.89</b>	<b>15'802.85</b>
43.3011	Traitement du personnel	216'000.00		202'000.00		294'694.40	
43.3030	Assurances sociales	20'000.00		18'000.00		18'198.70	
43.3040	Caisse de pension	41'300.00		38'300.00		44'832.60	
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	300.00				91.40	
43.3080	Traitement personnel intérim					12'266.40	
43.3114	Achats matériel de voirie	5'000.00		15'000.00		3'321.65	
43.3115	Achats véhicules, leasing	7'000.00		7'000.00		5'562.20	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	15'000.00		15'000.00		15'957.06	
43.31421	Entretien des chemins	70'000.00		70'000.00		53'696.80	
43.314222	Entretien des murs			5'000.00			
43.3155	Entretien des véhicules	27'500.00		27'500.00		32'580.53	
43.3182	Frais tél. Dépot	2'000.00		2'000.00		2'093.40	
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		9'500.00			
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
43.3313	Amortissement véhicule voirie			4'722.15		25'000.00	
43.3321.8	Amortissement parking Souche/Plantaux					13'524.35	
43.3909	Intérêts financiers travaux	8'100.00		17'100.00		12'358.40	
43.4361	Rembours charges sociales						15'802.85
<b>44</b>	<b>Parcs, promenades, cimetières</b>	<b>30'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>30'980.35</b>	
44.3145	Entretien frais divers	30'000.00		25'000.00		30'980.35	

**Budget par ordre administratif**

---

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

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et décharge</b>	<b>117'860.00</b>	<b>117'360.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>120'500.00</b>	<b>92'137.42</b>	<b>92'137.42</b>
45.3141	Déchetterie					26'303.06	
45.3188	Enlèvement, élimin., ordures					37'600.89	
45.31881	Achats sacs ordures					2'077.21	
45.3191	AFC, TVA non récupérable OM					6'206.16	
45.3301	Pertes sur débiteurs					372.20	
45.3526	SATOM					18'429.57	
45.3812	Attribution fonds de réserve affecté					1'148.33	
45.4342	Taxe ordures ménagères						41'222.84
45.43421	Vente sacs et rétrocession de la taxe au sac						50'914.58
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères</b>	<b>70'760.00</b>	<b>70'760.00</b>	<b>66'100.00</b>	<b>66'100.00</b>		
450.3011	Traitement du personnel	16'100.00		12'200.00			
450.3030	Assurances sociales	1'510.00		1'100.00			
450.3040	Caisse de pension	3'150.00		2'300.00			
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'500.00			
450.3188	Frais de transports OM	28'000.00		28'000.00			
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	18'000.00		18'000.00			
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		50'000.00		50'000.00		
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		20'760.00		16'100.00		
<b>451</b>	<b>Autres déchets ménagers</b>	<b>46'600.00</b>	<b>46'600.00</b>	<b>54'400.00</b>	<b>54'400.00</b>		
451.3011	Traitement du personnel	10'600.00		4'100.00			
451.3030	Assurances sociales	1'000.00		400.00			
451.3040	Caisse de pension	2'000.00		800.00			
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	8'000.00		8'000.00			
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	25'000.00		25'000.00			
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté			16'100.00			
451.4342	Produits taxes forfaitaires		45'000.00		53'000.00		
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'400.00		1'400.00		
451.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		200.00				
<b>452</b>	<b>Déchets de voirie</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>			
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	500.00		500.00			

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
46.3311.11	Solde résiduel

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>46</b>	<b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>	<b>321'229.25</b>	<b>321'229.25</b>	<b>326'300.00</b>	<b>326'300.00</b>	<b>297'589.68</b>	<b>297'589.68</b>
46.3011	Traitement du personnel	70'800.00		91'000.00		57'453.25	
46.3030	Assurances sociales	6'650.00		8'100.00		3'555.35	
46.3040	Caisse de pension	13'800.00		17'300.00		9'110.80	
46.3123	Energie	20'000.00		20'000.00		19'014.78	
46.3130	Achats fournitures	13'000.00		10'000.00		9'168.50	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	20'000.00				1'189.60	
46.3155	Entretien véhicule	2'500.00		2'500.00		2'081.87	
46.3156	Frais et entretien step	35'000.00		50'000.00		45'667.15	
46.3157	Step : Gestion des déchets	40'000.00		35'000.00		25'647.51	
46.3182	Téléphone STEP	1'000.00		1'000.00		1'082.46	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00					
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					1'593.26	
46.3301	Pertes sur débiteurs					.60	
46.3311.11	Amortissement travaux la Scie	6'779.25		10'000.00		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	
46.3811	Attribution au fonds de réserve affecté					41'988.52	
46.3909	Intérêts financiers travaux	9'200.00		18'900.00		10'722.55	
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		15'000.00		30'000.00		34'766.80
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		190'000.00		195'000.00		189'184.73
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		23'000.00		25'000.00		22'458.00
46.4659	Participation com. Corbeyrier		50'000.00		60'000.00		51'180.15
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		43'229.25		16'300.00		
<b>47</b>	<b>Cours d'eau et digues</b>	<b>17'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
47.3311	Amortissement ECF Grande Eau Torrent	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
47.3909	Intérêts financiers travaux	2'000.00					

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
51.35221	Différence due à la prise en charge des camps scolaires par les communes suite à la nouvelle jurisprudence fédérale
51.3523	Sorties à ski hors participation Aigle

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>269'500.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>267'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>248'696.30</b>	<b>10'255.00</b>
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>259'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>231'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>233'068.05</b>	<b>10'255.00</b>
51.35221	Participation à l'enseignement - Aigle	82'000.00		65'000.00		56'495.25	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	6'000.00		4'000.00		5'915.30	
51.3662	Frais de transports, pensions	171'000.00		162'000.00		170'657.50	
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		17'000.00		15'000.00		10'255.00
<b>54</b>	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>964.60</b>	
54.3512	Orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		964.60	
<b>56</b>	<b>Service médical et dentaire</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>641.60</b>	
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00		641.60	
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>9'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>14'022.05</b>	
58.3090	Autres charges	9'000.00		35'000.00		14'022.05	

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
60.4300	Taxes et émoluments de l'Office de la population et revenu des contraventions ou amendes d'ordre délivrées respectivement par la Municipalité et par le préposé RLVCR

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>227'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>200'100.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>202'716.00</b>	<b>43'772.15</b>
<b>60</b>	<b>Administration</b>	<b>169'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>146'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>150'477.90</b>	<b>43'772.15</b>
60.3011	Traitement du personnel	27'800.00		11'200.00			
60.3030	Assurances sociales	2'600.00		1'000.00			
60.3040	Caisse de pension	5'400.00		2'200.00			
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	20'000.00		20'000.00		30'197.00	
60.3130	Police, dépenses diverses	7'000.00		5'000.00		8'707.90	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00					
60.351	Réforme policière	105'000.00		107'200.00		111'573.00	
60.4300	Police, recettes diverses		20'000.00		10'000.00		13'387.15
60.451	Réforme policière, solde année précédente						30'385.00
<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>638.10</b>	
64.3188	Pompes funèbres	500.00		500.00		638.10	
<b>65</b>	<b>Défenses contre l'incendie</b>	<b>38'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>33'656.05</b>	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	38'000.00		34'000.00		33'656.05	
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>17'943.95</b>	
66.3521	ORPC District d'Aigle	19'000.00		19'000.00		17'943.95	

**Budget par ordre administratif**

---

Rubrique	Commentaires
72.35151	Augmentation de charges projetée par le comité de l'ARASAPE au moment de l'établissement du budget communal (en attente de l'aval du Conseil intercommunal)

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>872'100.00</b>		<b>972'400.00</b>		<b>1'007'472.48</b>	<b>92'927.00</b>
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale cantonale</b>	<b>872'100.00</b>		<b>872'000.00</b>		<b>907'738.48</b>	<b>92'927.00</b>
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	595'100.00		668'800.00		662'153.00	
72.3515	Facture sociale, reprise avance					50'000.00	
<b>72.35151</b>	<b>AJE + ARASAPE + FAJE</b>	<b>277'000.00</b>		<b>203'200.00</b>		<b>195'585.48</b>	
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente						92'927.00
<b>73</b>	<b>Santé publique</b>			<b>100'400.00</b>		<b>99'734.00</b>	
73.36552	Assistance médico-sociale - soins domicile			100'400.00		99'734.00	

**Budget par ordre administratif**

---

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

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>370'100.00</b>	<b>360'100.00</b>	<b>362'700.00</b>	<b>357'700.00</b>	<b>307'017.55</b>	<b>321'525.55</b>
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>290'100.00</b>	<b>290'100.00</b>	<b>287'700.00</b>	<b>287'700.00</b>	<b>249'554.75</b>	<b>249'554.75</b>
81.3011	Traitement du personnel	72'300.00		89'200.00		30'936.35	
81.3030	Assurances sociales	6'800.00		8'000.00		1'914.40	
81.3040	Caisse de pension	14'100.00		17'000.00		4'905.80	
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	1'000.00		2'000.00		1'043.97	
81.3121	Achat et consommation d'eau	13'000.00		12'000.00		12'491.76	
81.3123	Consommation d'électricité	10'000.00		8'000.00		10'657.62	
81.3144	Entretien réseau d'eau	40'000.00		30'000.00		48'296.60	
81.31442	Entretien des captages	25'000.00		40'000.00		55'156.73	
81.3182	Raccordement téléphonique	2'000.00		2'000.00		3'076.24	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	30'000.00					
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					9'982.98	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
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 (07-2018)	7'000.00					
81.3909	Intérêts financiers travaux	8'900.00		19'500.00		11'092.30	
81.4273	Location des compteurs		19'500.00		19'000.00		18'708.00
81.4341	Taxes de raccordement eau		35'000.00		50'000.00		49'872.95
81.4351	Produit consommation d'eau		205'000.00		191'000.00		175'504.50
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve		30'600.00		27'700.00		5'469.30
<b>82</b>	<b>Service électrique</b>	<b>80'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>57'462.80</b>	<b>71'970.80</b>
82.3123	Achat courant	15'000.00		15'000.00		14'283.10	
82.3143	Entretien éclairage public	30'000.00		45'000.00		37'579.70	
82.3657	Subvention "politique énergétique"	35'000.00		15'000.00		5'600.00	
82.4112	Taxes énergie		70'000.00		70'000.00		71'970.80

**Budget par ordre administratif**

---

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

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	<b>5'548'869.25</b>	<b>5'627'989.25</b>	<b>5'594'842.15</b>	<b>5'602'300.00</b>	<b>5'742'688.91</b>	<b>5'772'761.57</b>
	<i>Excédent</i>		<b>79'120.00</b>		<b>7'457.85</b>		<b>30'072.66</b>



**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>5'548'869.25</b>		<b>5'594'842.15</b>		<b>5'742'688.91</b>	
<b>30</b>	<b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>1'197'910.00</b>		<b>1'188'720.00</b>		<b>1'101'238.03</b>	
<b>300</b>	<b>Autorités et commissions</b>	<b>152'000.00</b>		<b>152'000.00</b>		<b>150'832.00</b>	
10.3001	Traitement des Municipaux	140'000.00		140'000.00		142'222.00	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	12'000.00		12'000.00		8'610.00	
<b>301</b>	<b>Personnel admin. et d'exploit.</b>	<b>755'900.00</b>		<b>740'700.00</b>		<b>691'824.91</b>	
11.3011	Traitement du personnel	194'700.00		162'000.00		209'742.60	
33.3012	Salaires personnel cave/vendanges	26'000.00		28'000.00		23'147.86	
351.3011	Traitement du personnel	85'800.00		82'000.00		75'850.45	
42.3011	Traitement du personnel	35'800.00		59'000.00			
43.3011	Traitement du personnel	216'000.00		202'000.00		294'694.40	
450.3011	Traitement du personnel	16'100.00		12'200.00			
451.3011	Traitement du personnel	10'600.00		4'100.00			
46.3011	Traitement du personnel	70'800.00		91'000.00		57'453.25	
60.3011	Traitement du personnel	27'800.00		11'200.00			
81.3011	Traitement du personnel	72'300.00		89'200.00		30'936.35	
<b>303</b>	<b>Assurances sociales</b>	<b>85'660.00</b>		<b>81'720.00</b>		<b>81'952.05</b>	
10.3030	Assurances sociales	16'000.00		16'000.00		16'035.60	
11.3030	Assurances sociales	18'300.00		15'000.00		36'137.40	
31.3030	Assurances sociales			320.00		174.30	
33.3030	Assurances sociales	1'400.00		1'300.00		1'214.15	
351.3030	Assurances sociales	8'000.00		7'300.00		4'722.15	
42.3030	Assurances sociales	3'400.00		5'200.00			
43.3030	Assurances sociales	20'000.00		18'000.00		18'198.70	
450.3030	Assurances sociales	1'510.00		1'100.00			
451.3030	Assurances sociales	1'000.00		400.00			
46.3030	Assurances sociales	6'650.00		8'100.00		3'555.35	
60.3030	Assurances sociales	2'600.00		1'000.00			
81.3030	Assurances sociales	6'800.00		8'000.00		1'914.40	

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>304</b>	<b>Caisse de pensions et prév.</b>	<b>141'550.00</b>		<b>135'300.00</b>		<b>103'239.45</b>	
11.3040	Caisse de pension	38'000.00		30'700.00		32'657.85	
351.3040	Caisse de pension	16'800.00		15'600.00		11'732.40	
42.3040	Caisse de pension	7'000.00		11'100.00			
43.3040	Caisse de pension	41'300.00		38'300.00		44'832.60	
450.3040	Caisse de pension	3'150.00		2'300.00			
451.3040	Caisse de pension	2'000.00		800.00			
46.3040	Caisse de pension	13'800.00		17'300.00		9'110.80	
60.3040	Caisse de pension	5'400.00		2'200.00			
81.3040	Caisse de pension	14'100.00		17'000.00		4'905.80	
<b>305</b>	<b>Assurances accidents, maladie</b>	<b>33'000.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>32'998.05</b>	
11.3050	Assurances maladie et accident	33'000.00		32'000.00		32'998.05	
<b>306</b>	<b>Indemnisation et remboursement</b>	<b>9'300.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>9'491.77</b>	
10.3060	Indemnité et rembt. frais	500.00		500.00		3'856.40	
11.3060	Indemnisations et rembt. frais	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
351.3060	Indemnisations et remboursement de frais	3'000.00					
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	300.00				91.40	
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	1'000.00		2'000.00		1'043.97	
<b>308</b>	<b>Personnel intérimaire</b>					<b>12'266.40</b>	
43.3080	Traitement personnel intérim					12'266.40	
<b>309</b>	<b>Autres charges aut. et pers.</b>	<b>20'500.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>18'633.40</b>	
10.3090	Autres charges	5'000.00		5'000.00		4'611.35	
11.3091	Frais de formation professionnelle du personnel	6'500.00					
58.3090	Autres charges	9'000.00		35'000.00		14'022.05	
<b>31</b>	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b>1'667'250.00</b>		<b>1'590'500.00</b>		<b>1'702'241.94</b>	
<b>310</b>	<b>Imprimés et fournitures bureau</b>	<b>23'000.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>49'416.95</b>	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		10'000.00		15'829.35	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	13'000.00		13'500.00		13'086.30	
11.3109	Maintenance informatique			21'000.00		17'494.75	
42.3102	Frais annonces et publications	3'000.00		2'500.00		3'006.55	

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>311</b>	<b>Achats mobilier, matériel, etc</b>	<b>60'500.00</b>		<b>96'000.00</b>		<b>101'252.15</b>	
11.3111	Achat machines bureau	500.00		24'000.00		8'214.05	
11.3117	Réceptions, manifestation					23'506.45	
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		30'000.00		30'450.80	
19.3111	Achat matériel informatique	9'000.00					
31.3115	Achats véhicules, leasing	5'000.00					
43.3114	Achats matériel de voirie	5'000.00		15'000.00		3'321.65	
43.3115	Achats véhicules, leasing	7'000.00		7'000.00		5'562.20	
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	20'000.00		20'000.00		30'197.00	
<b>312</b>	<b>Achats d'eau, d'énergie, comb.</b>	<b>225'000.00</b>		<b>230'000.00</b>		<b>222'806.30</b>	
351.3120	Frais de conciergerie et maintenance	30'000.00		40'000.00		34'251.64	
351.3122	Chauffage gaz	75'000.00		80'000.00		71'990.15	
351.3123	Electricité	30'000.00		30'000.00		27'902.10	
351.3124	Chauffage mazout	32'000.00		25'000.00		32'215.15	
46.3123	Energie	20'000.00		20'000.00		19'014.78	
81.3121	Achat et consommation d'eau	13'000.00		12'000.00		12'491.76	
81.3123	Consommation d'électricité	10'000.00		8'000.00		10'657.62	
82.3123	Achat courant	15'000.00		15'000.00		14'283.10	
<b>313</b>	<b>Autres fournit. et marchand.</b>	<b>179'000.00</b>		<b>164'500.00</b>		<b>172'584.75</b>	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'743.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	80'000.00		70'000.00		80'299.89	
33.3134	Fournitures, frais vignes	40'000.00		40'000.00		39'708.40	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	15'000.00		15'000.00		15'957.06	
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'500.00			
46.3130	Achats fournitures	13'000.00		10'000.00		9'168.50	
60.3130	Police, dépenses diverses	7'000.00		5'000.00		8'707.90	

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>314</b>	<b>Entret. immeubles, routes, etc</b>	<b>664'000.00</b>		<b>664'000.00</b>		<b>749'147.33</b>	
31.3146	Entretien des domaines	4'000.00		4'000.00		3'241.85	
31.31461	Entretien des terrains de sport	10'000.00		10'000.00		8'714.20	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	50'000.00		50'000.00		61'262.10	
33.31461	Vignerons-tâcherons	250'000.00		250'000.00		253'220.80	
351.3141	Entretien des bâtiments	130'000.00		65'000.00		53'055.17	
351.31411	Entret. bâtiments, trav.spéc.			65'000.00		110'345.00	
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	5'000.00		5'000.00		6'105.37	
43.31421	Entretien des chemins	70'000.00		70'000.00		53'696.80	
43.314222	Entretien des murs			5'000.00			
44.3145	Entretien frais divers	30'000.00		25'000.00		30'980.35	
45.3141	Déchetterie					26'303.06	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	20'000.00				1'189.60	
81.3144	Entretien réseau d'eau	40'000.00		30'000.00		48'296.60	
81.31442	Entretien des captages	25'000.00		40'000.00		55'156.73	
82.3143	Entretien éclairage public	30'000.00		45'000.00		37'579.70	
<b>315</b>	<b>Entretien mobiliers, install.</b>	<b>140'500.00</b>		<b>115'000.00</b>		<b>105'977.06</b>	
19.3156	Maintenance informatique	35'500.00					
43.3155	Entretien des véhicules	27'500.00		27'500.00		32'580.53	
46.3155	Entretien véhicule	2'500.00		2'500.00		2'081.87	
46.3156	Frais et entretien step	35'000.00		50'000.00		45'667.15	
46.3157	Step : Gestion des déchets	40'000.00		35'000.00		25'647.51	
<b>317</b>	<b>Réceptions et manifestations</b>	<b>62'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>36'061.45</b>	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	20'000.00		20'000.00			
33.3170	Frais représentation et promotion	40'000.00		45'000.00		36'061.45	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00					

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>318</b>	<b>Honoraires, prestations serv.</b>	<b>262'250.00</b>		<b>158'000.00</b>		<b>203'543.72</b>	
11.3181	Frais de ports	5'500.00					
11.3182	Téléphones	6'000.00		6'000.00		10'558.30	
11.3183	Contentieux, frais poursuites			500.00		2'535.48	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	3'000.00					
20.3184	Frais de poursuites	500.00					
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'000.00					
21.3187	Frais de perception des impôts	25'000.00		25'000.00		23'695.24	
32.3185	Honoraires, frais études	3'000.00				10'856.70	
33.3189	Frais livraison/vente	10'000.00		12'000.00		9'633.10	
351.3182	Téléphones	750.00		1'000.00		1'532.80	
351.3186	Primes assurances bâtiments	32'000.00		32'000.00		29'527.60	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	70'000.00		40'000.00		68'636.20	
43.3182	Frais tél. Dépot	2'000.00		2'000.00		2'093.40	
45.3188	Enlèvement, élimin., ordures					37'600.89	
45.31881	Achats sacs ordures					2'077.21	
450.3188	Frais de transports OM	28'000.00		28'000.00			
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	8'000.00		8'000.00			
46.3182	Téléphone STEP	1'000.00		1'000.00		1'082.46	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00					
64.3188	Pompes funèbres	500.00		500.00		638.10	
81.3182	Raccordement téléphonique	2'000.00		2'000.00		3'076.24	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	30'000.00					
<b>319</b>	<b>Impôts, taxes, cotisations</b>	<b>51'000.00</b>		<b>51'000.00</b>		<b>61'452.23</b>	
33.3191	TVA vente de vin	25'000.00		25'000.00		22'247.05	
33.3193	Taxes viticoles OVV - FVV	10'000.00		10'000.00		9'678.55	
351.3199	Commissions et frais gérance	16'000.00		16'000.00		14'930.75	
45.3191	AFC, TVA non récupérable OM					6'206.16	
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					1'593.26	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					9'982.98	
<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>46'000.00</b>		<b>86'500.00</b>		<b>53'418.85</b>	
<b>321</b>	<b>Intérêts dettes à court terme</b>	<b>3'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'317.71</b>	
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		5'000.00		2'317.71	
<b>322</b>	<b>Intérêts dettes moyen, long T.</b>	<b>42'000.00</b>		<b>81'500.00</b>		<b>49'554.55</b>	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	42'000.00		81'500.00		49'554.55	

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>329</b>	<b>Autres intérêts</b>	<b>1'000.00</b>				<b>1'546.59</b>	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00				1'546.59	
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>346'079.25</b>		<b>338'522.15</b>		<b>445'402.24</b>	
<b>330</b>	<b>Amort. patrimoine financier</b>	<b>63'000.00</b>		<b>58'000.00</b>		<b>69'577.89</b>	
21.3300	Défalcations diverses	30'000.00		25'000.00		36'205.09	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
45.3301	Pertes sur débiteurs					372.20	
46.3301	Pertes sur débiteurs					.60	
<b>331</b>	<b>Amort. obligatoire patr. admn.</b>	<b>283'079.25</b>		<b>280'522.15</b>		<b>295'300.00</b>	
31.3315	Amortissement stand intercommunal					4'000.00	
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					
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		9'500.00			
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
43.3313	Amortissement véhicule voirie			4'722.15		25'000.00	
46.3311.11	Amortissement travaux la Scie	6'779.25		10'000.00		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	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
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 (07-2018)	7'000.00					

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>332</b>	<b>Autres amort. patrimoine admn.</b>					<b>80'524.35</b>	
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					67'000.00	
43.3321.8	Amortissement parking Souche/Plantaux					13'524.35	
<b>35</b>	<b>REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS</b>	<b>1'862'630.00</b>		<b>1'854'100.00</b>		<b>1'893'678.95</b>	
<b>351</b>	<b>Canton</b>	<b>988'230.00</b>		<b>990'300.00</b>		<b>1'030'317.58</b>	
15.3513	Ecoles de musique	10'130.00		10'100.00		10'041.50	
54.3512	Orientation professionnelle	1'000.00		1'000.00		964.60	
60.351	Réforme policière	105'000.00		107'200.00		111'573.00	
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	595'100.00		668'800.00		662'153.00	
72.3515	Facture sociale, reprise avance					50'000.00	
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	277'000.00		203'200.00		195'585.48	
<b>352</b>	<b>Communes et associations comm.</b>	<b>874'400.00</b>		<b>863'800.00</b>		<b>863'361.37</b>	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	676'700.00		688'800.00		671'876.00	
22.3523	Péréquation reprise avance					50'000.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	9'200.00		9'500.00		9'045.25	
45.3526	SATOM					18'429.57	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	18'000.00		18'000.00			
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	25'000.00		25'000.00			
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	500.00		500.00			
51.35221	Participation à l'enseignement - Aigle	82'000.00		65'000.00		56'495.25	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	6'000.00		4'000.00		5'915.30	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	38'000.00		34'000.00		33'656.05	
66.3521	ORPC District d'Aigle	19'000.00		19'000.00		17'943.95	
<b>36</b>	<b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>351'000.00</b>		<b>402'900.00</b>		<b>403'017.50</b>	
<b>365</b>	<b>Aides, subventions inst. priv.</b>	<b>180'000.00</b>		<b>240'900.00</b>		<b>232'360.00</b>	
11.3650	Cotisations, participations	18'000.00		30'000.00		35'436.90	
11.3653	Dons et autres subventions	7'500.00		18'000.00		20'430.45	
16.3653	Aides et subventions diverses	30'000.00					
18.3657	Participation transports publics	82'000.00		77'000.00		70'517.05	
18.3659	Aides et subventions transports	7'000.00					
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00		641.60	
73.36552	Assistance médico-sociale - soins domicile			100'400.00		99'734.00	
82.3657	Subvention "politique énergétique"	35'000.00		15'000.00		5'600.00	

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>366</b>	<b>Aides individuelles</b>	<b>171'000.00</b>		<b>162'000.00</b>		<b>170'657.50</b>	
51.3662	Frais de transports, pensions	171'000.00		162'000.00		170'657.50	
<b>38</b>	<b>ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT</b>			<b>16'100.00</b>		<b>58'136.85</b>	
<b>380</b>	<b>Attrib. fonds réser., renouv.</b>					<b>15'000.00</b>	
22.3800	Attribution provision débiteurs					15'000.00	
<b>381</b>	<b>Attrib. financements spéciaux</b>			<b>16'100.00</b>		<b>43'136.85</b>	
45.3812	Attribution fonds de réserve affecté					1'148.33	
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté			16'100.00			
46.3811	Attribution au fonds de réserve affecté					41'988.52	
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>78'000.00</b>		<b>117'500.00</b>		<b>85'554.55</b>	
<b>390</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>78'000.00</b>		<b>117'500.00</b>		<b>85'554.55</b>	
31.3909	Intérêts financiers travaux	3'300.00		6'500.00		4'289.00	
33.3904	Location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
351.3909	Intérêts financiers travaux	10'500.00		19'500.00		11'092.30	
43.3909	Intérêts financiers travaux	8'100.00		17'100.00		12'358.40	
46.3909	Intérêts financiers travaux	9'200.00		18'900.00		10'722.55	
47.3909	Intérêts financiers travaux	2'000.00					
81.3909	Intérêts financiers travaux	8'900.00		19'500.00		11'092.30	

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>		<b>5'627'989.25</b>		<b>5'602'300.00</b>		<b>5'772'761.57</b>
<b>40</b>	<b>IMPOTS</b>		<b>2'837'500.00</b>		<b>2'757'200.00</b>		<b>2'735'755.07</b>
<b>400</b>	<b>Impôts sur le revenu, fortune</b>		<b>2'275'000.00</b>		<b>2'205'000.00</b>		<b>2'083'458.60</b>
21.4000	Impôt revenu PP		1'900'000.00		1'850'000.00		1'746'547.70
21.4001	Impôt fortune PP		320'000.00		300'000.00		272'376.08
21.4003	Impôt à la source		55'000.00		55'000.00		64'534.82
<b>401</b>	<b>Impôts sur le bénéfice net</b>		<b>132'000.00</b>		<b>111'700.00</b>		<b>200'240.80</b>
21.4010	Impôt bénéfice PM		120'000.00		100'000.00		190'573.25
21.4011	Impôt capital PM		2'000.00		1'700.00		1'223.30
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		10'000.00		10'000.00		8'444.25
<b>402</b>	<b>Impôts foncier</b>		<b>330'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>309'611.55</b>
21.4020	Impôt foncier		330'000.00		330'000.00		309'611.55
<b>404</b>	<b>Droits de mutation</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>90'705.75</b>
21.4040	Droits de mutations		50'000.00		50'000.00		90'705.75
<b>405</b>	<b>Impôts successions, donations</b>		<b>10'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>1'177.90</b>
21.4050	Impôt s/successions-donations		10'000.00		20'000.00		1'177.90
<b>406</b>	<b>Impôts, taxes possess., dép.</b>		<b>38'500.00</b>		<b>38'500.00</b>		<b>38'596.50</b>
16.4066	Taxe communale de séjour		30'000.00				
21.4061	Impôt sur les chiens		8'500.00		8'500.00		8'300.00
21.4066	Taxe communale de séjour				30'000.00		30'296.50
<b>409</b>	<b>Impôts récupérés ap. défal.</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>11'963.97</b>
21.4090	Impôt récupéré après défalcons		2'000.00		2'000.00		11'963.97
<b>41</b>	<b>PATENTES, CONCESSIONS</b>		<b>75'000.00</b>		<b>79'000.00</b>		<b>77'180.75</b>
<b>410</b>	<b>Patentes</b>		<b>5'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>5'209.95</b>
21.4101	Patentes boissons et tabacs		5'000.00		9'000.00		5'209.95
<b>411</b>	<b>Concessions</b>		<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>71'970.80</b>
82.4112	Taxes énergie		70'000.00		70'000.00		71'970.80
<b>42</b>	<b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>		<b>618'200.00</b>		<b>619'000.00</b>		<b>645'976.19</b>

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>422</b>	<b>Revenus capitaux du patrimoine</b>		<b>57'000.00</b>		<b>59'000.00</b>		<b>63'268.56</b>
21.4221	Intérêts de retard		15'000.00		15'000.00		19'220.56
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		42'000.00		44'000.00		44'048.00
<b>423</b>	<b>Revenus des immeubles patri.</b>		<b>69'700.00</b>		<b>69'000.00</b>		<b>69'412.30</b>
31.42321	Location des terrains		69'700.00		69'000.00		69'412.30
<b>427</b>	<b>Revenus immeubles patr. admin.</b>		<b>491'500.00</b>		<b>491'000.00</b>		<b>513'295.33</b>
351.4271	Locations diverses		470'000.00		470'000.00		492'574.35
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'012.98
81.4273	Location des compteurs		19'500.00		19'000.00		18'708.00
<b>43</b>	<b>TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS</b>		<b>1'211'600.00</b>		<b>1'275'600.00</b>		<b>1'229'875.26</b>
<b>430</b>	<b>Taxes légales de remplacement</b>		<b>20'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>13'387.15</b>
60.4300	Police, recettes diverses		20'000.00		10'000.00		13'387.15
<b>431</b>	<b>Emoluments</b>		<b>48'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>26'283.00</b>
11.4311	Emoluments		23'000.00		20'000.00		16'989.80
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		25'000.00		80'000.00		9'293.20
<b>434</b>	<b>Taxes de raccordement et util.</b>		<b>367'100.00</b>		<b>412'100.00</b>		<b>396'124.40</b>
352.43420	Produits congélateurs		7'700.00		7'700.00		7'704.50
45.4342	Taxe ordures ménagères						41'222.84
45.43421	Vente sacs et rétrocession de la taxe au sac						50'914.58
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		50'000.00		50'000.00		
451.4342	Produits taxes forfaitaires		45'000.00		53'000.00		
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'400.00		1'400.00		
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		15'000.00		30'000.00		34'766.80
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		190'000.00		195'000.00		189'184.73
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		23'000.00		25'000.00		22'458.00
81.4341	Taxes de raccordement eau		35'000.00		50'000.00		49'872.95
<b>435</b>	<b>Ventes et prestations service</b>		<b>760'500.00</b>		<b>746'000.00</b>		<b>756'580.73</b>
11.4350	Recettes diverses		500.00				2'651.42
33.4355	Ventes des vins		555'000.00		555'000.00		515'619.26
33.43551	Variation stock vins						62'805.55
81.4351	Produit consommation d'eau		205'000.00		191'000.00		175'504.50

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>436</b>	<b>Remboursements de tiers</b>		<b>16'000.00</b>		<b>7'500.00</b>		<b>37'499.98</b>
10.4361	Remboursement de tiers		4'000.00				5'082.00
11.4361	Rembt. charges sociales						3'952.85
11.4362	Rembt. frais poursuites				5'000.00		9'409.38
20.4362	Remboursement poursuites		9'000.00				
42.4362	Remboursement frais administr.		3'000.00		2'500.00		3'252.90
43.4361	Rembours charges sociales						15'802.85
<b>44</b>	<b>PARTS AUX RECETTES CANTONALES</b>		<b>82'000.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>85'288.30</b>
<b>441</b>	<b>Parts aux recettes cantonales</b>		<b>82'000.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>85'288.30</b>
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		50'000.00		50'000.00		47'979.80
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		32'000.00		25'000.00		37'308.50
<b>45</b>	<b>PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB</b>		<b>580'900.00</b>		<b>558'900.00</b>		<b>856'482.00</b>
<b>451</b>	<b>Canton</b>		<b>15'000.00</b>		<b>22'800.00</b>		<b>123'312.00</b>
21.4510	Compensation RIE 3		15'000.00		22'800.00		
60.451	Réforme policière, solde année précédente						30'385.00
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente						92'927.00
<b>452</b>	<b>Communes et associations comm.</b>		<b>565'900.00</b>		<b>536'100.00</b>		<b>733'170.00</b>
22.452	Retour fonds péréquation		548'900.00		521'100.00		441'400.00
22.4521	Péréquation solde année précédente						281'515.00
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		17'000.00		15'000.00		10'255.00
<b>46</b>	<b>AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.</b>		<b>50'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>51'180.15</b>
<b>465</b>	<b>Particip., subvention de tiers</b>		<b>50'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>51'180.15</b>
46.4659	Participation com. Corbeyrier		50'000.00		60'000.00		51'180.15
<b>48</b>	<b>PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.</b>		<b>94'789.25</b>		<b>60'100.00</b>		<b>5'469.30</b>
<b>481</b>	<b>prélèvement financ. spéciaux</b>		<b>94'789.25</b>		<b>60'100.00</b>		<b>5'469.30</b>
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		20'760.00		16'100.00		
451.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		200.00				
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		43'229.25		16'300.00		
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve		30'600.00		27'700.00		5'469.30
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>		<b>78'000.00</b>		<b>117'500.00</b>		<b>85'554.55</b>

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>490</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>78'000.00</b>		<b>117'500.00</b>		<b>85'554.55</b>
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		42'000.00		81'500.00		49'554.55
351.4904	Location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00

**Budget par nature**

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	<b>5'548'869.25</b>	<b>5'627'989.25</b>	<b>5'594'842.15</b>	<b>5'602'300.00</b>	<b>5'742'688.91</b>	<b>5'772'761.57</b>
	<i>Excédent</i>		<b>79'120.00</b>		<b>7'457.85</b>		<b>30'072.66</b>







# **Budgets intercommunaux**

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

## ECOLES - BUDGET 2020

Compte	Désignation	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3'255'500.00	333'000.00	4'490'800.00	322'000.00	3'554'286.44	353'751.85
501	ADMINISTRATION GENERALE DES ECOLES	392'200.00		224'600.00		228'353.65	
501.3011.00	Traitements de l'éducateur scolaire	110'000.00					
501.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	10'900.00					
501.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	17'600.00					
501.3050.00	Assurances	700.00					
501.3102.00	Livres, documentation et insertions dans les journaux			100.00			
501.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	500.00		1'000.00		337.85	
501.3112.00	Achats de mobilier scolaire	92'000.00		80'000.00		77'412.95	
501.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	2'000.00		2'000.00		1'959.65	
501.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel divers	500.00		500.00		500.60	
501.3152.00	Entretien du mobilier scolaire et des engins de gymnastique	10'000.00		10'000.00		15'333.00	
501.3156.00	Entretien des équipements et du matériel d'enseignement					585.00	
501.3188.00	Transports d'élèves	30'000.00		20'000.00		35'817.60	
501.3189.00	Frais divers	5'000.00		4'000.00		4'964.30	
501.3512.00	Part communale Fondation la Monneresse	15'000.00		15'000.00		14'264.00	
501.3512.10	Participation aux salaires de la Direction des écoles	41'000.00		41'000.00		38'093.90	
501.3522.00	Ecolages	20'000.00		25'000.00		16'758.00	
501.3659.00	Dons occasionnels	2'000.00		1'000.00		1'500.00	
501.3663.00	Part communale à des manifestations culturelles	35'000.00		25'000.00		20'826.80	
502	BATIMENTS SCOLAIRES	2'528'500.00	35'000.00	2'473'500.00	34'000.00	1'982'187.05	57'908.90
502.3011.00	Traitements	340'000.00		332'000.00		320'324.65	
502.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	29'000.00		28'000.00		27'308.85	
502.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	26'000.00		25'000.00		24'546.10	
502.3050.00	Assurances	4'500.00		7'000.00		4'270.10	
502.3114.00	Achats de matériel	8'800.00		6'800.00		10'600.95	
502.3122.00	Gaz	100'000.00		100'000.00		94'502.35	
502.3123.00	Electricité	90'000.00		100'000.00		79'730.75	
502.3124.00	Chauffage	140'000.00		125'000.00		148'342.60	
502.3133.00	Achat de produits de nettoyage	35'000.00		27'000.00		25'293.30	
502.3141.00	Entretien courant des bâtiments	147'500.00		134'000.00		235'410.65	
502.3141.10	Travaux d'amélioration					29'944.00	
502.3154.00	Entretien du matériel	5'000.00		1'000.00		1'833.50	
502.3161.00	Location salles de gymnastique	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
502.3161.20	Location Monneresse	30'000.00		25'000.00		29'029.50	
502.3312.00	Amortissement des bâtiments	1'191'700.00		1'191'700.00		669'000.00	
502.3902.00	Imputation interne des assurances	26'000.00		26'000.00		24'192.25	
502.3902.10	Déprédations - imputation interne					36'957.50	
502.3909.00	Intérêts imputés	350'000.00		340'000.00		215'900.00	
502.4112.10	Redevance électricité		20'000.00		20'000.00		19'974.80
502.4271.00	Locations		5'000.00		6'000.00		4'780.00
502.4361.00	Remboursements de traitements						5'124.30
502.4362.00	Remboursements de frais		10'000.00		8'000.00		21'853.05
502.4363.00	Remboursements de dommages						6'176.75

## ECOLES - BUDGET 2020

<b>513</b>	<b>FETE DES ECOLES</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>9'403.20</b>			
513.3170.00	Frais de manifestations	10'000.00	10'000.00	9'403.20			
<b>520</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>260'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>264'025.75</b>			
520.4512.00	Part de l'Etat et des communes aux charges de l'enseignement	260'000.00	250'000.00	264'025.75			
<b>530</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>1'482'900.00</b>	<b>1'044'857.79</b>				
530.3141.00	Entretien des locaux du jardin d'enfants		5'000.00	32'217.05			
530.3655.00	Subvention communale "Pirouette"		30'000.00	30'000.00			
530.3655.10	Participation au réseau LAJE		1'426'000.00	960'740.74			
530.3904.00	Petit Mousse - location imputée		21'900.00	21'900.00			
<b>540</b>	<b>OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>9'265.55</b>			
540.3512.00	Part communale au coût de l'orientation professionnelle	10'000.00	10'000.00	9'265.55			
<b>560</b>	<b>SERVICE DENTAIRE ET MEDICAL</b>	<b>60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>45'004.90</b>			
560.3654.00	Part communale aux soins dentaires	50'000.00	50'000.00	45'004.90			
560.3654.10	Visites médicales, contrôle de la LVT et vaccinations	10'000.00	10'000.00				
<b>570</b>	<b>SPORTS SCOLAIRES ET CAMPS SPORTIFS</b>	<b>114'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>88'356.10</b>	<b>18'671.25</b>
570.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	8'000.00		8'000.00		6'842.40	
570.3163.00	Location d'équipements	8'000.00		7'000.00		8'385.50	
570.3180.00	Cours de ski	10'000.00				6'885.00	
570.3188.00	Frais de transports	35'000.00		30'000.00		37'045.60	
570.3652.00	Part au déficits des camps sportifs	50'000.00		40'000.00		29'197.60	
570.3653.00	Redevance utilisation piscine et débours activités sportives	3'000.00		3'000.00			
570.4511.00	Participation du Canton		25'000.00		25'000.00		18'671.25



## SDIS Chablais - BUDGET 2020

Compte	Désignation	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	SDIS CHABLAIS	742'100.00	742'100.00	705'600.00	705'600.00	751'055.70	751'055.70
652.3011.00	Traitements	105'000.00		100'000.00		103'119.15	
652.3013.00	Soldes	295'000.00		290'000.00		346'835.20	
652.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	21'700.00		13'500.00		24'042.20	
652.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	11'500.00		10'000.00		11'305.90	
652.3050.00	Assurances	2'100.00		1'500.00		2'100.35	
652.3060.00	Indemnités et remboursements de frais	1'000.00		500.00		1'425.00	
652.3066.00	Subsistance lors d'intervention	14'000.00		14'000.00		10'555.15	
652.3091.00	Frais de formation	55'000.00		50'000.00		56'831.80	
652.3093.00	Frais sanitaires du personnel	5'500.00		5'000.00		5'274.35	
652.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'500.00		1'500.00		1'349.75	
652.3102.00	Livres, documentation et insertions dans les journaux	1'000.00		1'000.00		331.00	
652.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	27'000.00		6'400.00		3'342.35	
652.3115.00	Achat de véhicule	13'000.00		24'500.00		8'266.20	
652.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	3'000.00		3'000.00		746.85	
652.3116.10	Remplacement de matériel, d'outillage et de mobilier	5'000.00		5'000.00		1'127.45	
652.3124.00	Carburant	1'500.00		1'000.00		567.80	
652.3139.00	Produits lutte incendie et protection environnement	500.00		500.00		420.95	
652.3155.00	Entretien des véhicules	5'000.00		5'000.00		3'689.90	
652.3156.00	Entretien du matériel, de l'outillage et du mobilier	6'000.00		6'000.00		2'672.15	
652.3161.00	Loyer	147'000.00		147'000.00		146'722.50	
652.3181.00	Frais de ports	500.00		500.00		128.35	
652.3182.00	Frais de téléphones + CTA + OFCOM	2'000.00		2'000.00		1'653.90	
652.3186.00	Primes d'assurances des véhicules	3'500.00		3'500.00		3'420.80	
652.3189.00	Frais divers	1'000.00		500.00		910.00	
652.3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur					75.00	
652.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	4'800.00		4'700.00		3'976.65	
652.3903.00	Imputation interne de carburant	9'000.00		9'000.00		10'165.00	
652.4356.00	Recettes diverses y compris DCH et secours routiers		37'000.00		28'000.00		38'922.55
652.4521.00	Participations des Communes		335'100.00		350'600.00		342'323.25
652.4651.00	Part de l'ECA		370'000.00		327'000.00		369'809.90