



Commune de  
**Grandson**

**Budget 2021**



# Table des matières

1. Préavis no 637/20 : Budget 2021	2 - 15
2. Charges par nature et graphiques	16 - 17
3. Revenus par nature et graphiques	18 - 19
4. Budget de fonctionnement et commentaires	20 - 46
5. Charges et revenus selon la classification administrative	47
6. Récapitulation	48
7. Tableau des amortissements prévisionnels	49 - 52
8. Plan des investissements 2021 à 2025	53 - 54

# Rapport sur le budget de l'année 2021

Délégué municipal  
M. François Payot, Syndic

Grandson, le 9 novembre 2020

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers communaux,

Conformément aux dispositions légales :

- ✓ de la Loi du 28 février 1956 sur les Communes (LC art. 93a),
- ✓ du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes (RCCom art. 8),
- ✓ du règlement du Conseil communal de Grandson du 11 juillet 2016 (art. 85),

la Municipalité a le plaisir de soumettre à votre approbation le budget de fonctionnement pour l'année 2021.

## 1. Résumé et présentation chiffrée

Le budget 2021 prévoit un excédent de charges de **CHF 761'000** après amortissements obligatoires de CHF 1'597'700 et des mouvements de réserves de CHF -27'500. Cet excédent est en augmentation de CHF 300'000 par rapport au budget 2020 et de CHF 180'000 par rapport au budget 2020 corrigé en raison de la non-acceptation de l'arrêté d'imposition 2020.

La marge d'autofinancement se monte à **CHF 864'200**, elle est inférieure de 10.0% à celle du budget 2020.

Au regard des trois dernières années et de l'évolution en cours, la Municipalité s'est basée sur une population résidente estimée à 3'400 habitants (3'340 au 31.12.2019, 3'380 au budget 2020).

Les commentaires sur les rubriques particulières sont intégrés dans le document de présentation du budget de fonctionnement.

## 2. Elaboration du budget

### 2.1 Contexte actuel

Comment aborder le sujet du budget 2021 sans évoquer la crise exceptionnelle que nous traversons actuellement en lien avec la Covid-19 ? Cette dernière touche notre économie dans son ensemble et a pour conséquences des projections à court et moyen terme, très difficiles voire impossibles à chiffrer. Pour le budget 2021, seul l'impôt sur le revenu des personnes physiques semble impacté pour le moment. Dans ces circonstances, la Municipalité a renoncé à imposer de nouvelles coupes mais a contenu au mieux, et en collaboration avec les services communaux, la progression des coûts de fonctionnement maîtrisables tout en conservant la qualité des services offerts à notre collectivité communale.

Ce budget reflète également la difficulté actuelle de répondre aux besoins de l'enseignement, la santé, le social et les autres domaines liés à la démographie. En effet, nous sommes dans une période de transition où nous devons supporter une croissance des dépenses courantes liées à de nouvelles infrastructures nous permettant d'accueillir des habitants supplémentaires mais dont la contrepartie attendue par des revenus d'impôts additionnels n'est pas encore à l'ordre du jour.

## 2.2 Imputations internes

Ce poste mérite un point particulier au niveau de ce budget car le total des imputations internes a quasiment doublé par rapport aux années précédentes, les explications ci-après vous permettront de mieux comprendre pourquoi.

Il est important de rappeler que les imputations internes (comptes par nature 390 et 490) servent à répartir des charges et revenus entre différents chapitres de la comptabilité, il s'agit donc uniquement de transferts et pas de charges et revenus impactant le budget. Pour cette raison, il est important de comparer les charges et revenus épurés car ils ne tiennent pas compte de ces variations d'imputations internes, de mouvements aux réserves et d'amortissements qui peuvent parfois fausser l'analyse. C'est d'ailleurs la différence entre les revenus et charges épurés qui donne la marge d'autofinancement, indicateur essentiel de l'analyse financière.

La majeure partie des imputations internes concerne la répartition des charges salariales. Le solde concerne la répartition des charges de véhicules, d'eau et d'épuration, d'ordures ménagères et des charges d'intérêts des emprunts.

Pour la répartition des charges de personnel, au budget, elle est effectuée sur la base des derniers chiffres bouclés à savoir les comptes 2019. Aux comptes, elle sera réalisée sur la base des heures effectives.

Un des changements mis en place pour l'année 2021 concerne le service des bâtiments qui utilisera le même système que le service des travaux en imputant la totalité de ses charges salariales au chapitre général « 300 Service administratif et technique ». Ensuite, ces heures seront ventilées dans les différents bâtiments (311, 34xx et 35xx) par le biais d'imputations internes, en fonction des heures effectives, ceci grâce à notre logiciel de timbrage. Ainsi nous pourrons obtenir une meilleure répartition des coûts propres à chaque bâtiment.

Pour la répartition des intérêts sur les emprunts, nous avons dû revoir notre méthode car celle utilisée pour le budget présentait trop de décalage avec celle des comptes annuels. La répartition sera dorénavant effectuée sur la base des montants d'investissements prévisibles au bilan au 1er janvier du budget (2021 pour cette année), au lieu du 1er janvier de l'année précédente (en l'occurrence 2019). Ces répartitions d'intérêts se feront également par le biais d'imputations internes et plus par celui des comptes par nature xxx.322.

Afin de mieux illustrer ces changements, nous avons établi un tableau avec le détail de ces imputations internes :

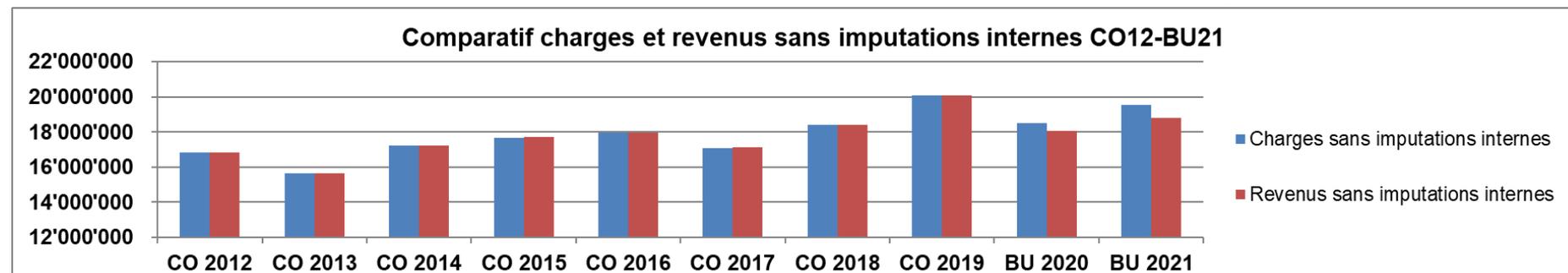
	<b>BU21</b>	<b>BU20</b>	<b>CO19</b>
<b>Imputations internes (natures 390 et 490)</b>	<b>2'067'700</b>	<b>1'068'600</b>	<b>1'012'992</b>
Charges salariales	1'668'200	973'700	925'400
Charges biens et services (véhicules)	26'400	41'000	20'400
Charges d'énergie (eau-épuration)	50'500	13'300	27'500
Charges de mesures compensatoires (déchets)	37'600	40'600	39'692
Charges d'intérêts	285'000	-	

### 3. Evolution des revenus et des charges

Globalement, les estimations 2021 prévoient une augmentation des charges de CHF 2'035'100 (+ 10.4%) et une augmentation des revenus de CHF 1'735'100 (+ 9.1 %), par rapport au budget 2020. Au niveau des chiffres épurés (avec effet sur les liquidités), les charges augmentent de CHF 823'300 (+ 4.9%) et les revenus de CHF 727'800 (+ 4.1%).

	Charges	Revenus	Résultat	Ch. épurées	Rev. épurés	MA
Budget 2021	21'614'100	20'853'100	<b>-761'000</b>	17'751'800	18'616'000	<b>864'200</b>
Budget 2020	19'579'000	19'118'000	<b>-461'000</b>	16'928'500	17'888'200	<b>959'700</b>
Ecart	2'035'100	1'735'100	<b>-300'000</b>	823'300	727'800	<b>-95'500</b>
Variation	10.4%	9.1%	<b>65.1%</b>	4.9%	4.1%	<b>-10.0%</b>

Le comparatif des charges et revenus est présenté sans les imputations internes (natures 39 et 49), qui sont de l'ordre d'environ 2 millions. Comme expliqué précédemment ces imputations internes ne doivent pas être prises en compte pour cette analyse.



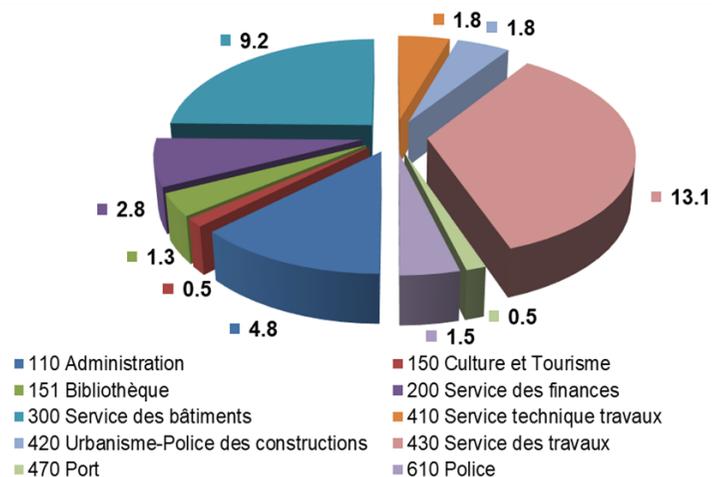
### 4. Analyse des charges de fonctionnement

#### 4.1 Autorités et personnel

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %		CHF	CHF		en %	CHF
30 Autorités et personnel	4'368'100	20.2%	4'057'500	310'600	7.7%	3'915'795	452'305	11.6%

Le nombre d'ETP (équivalent temps plein) augmente de 3.98 par rapport au budget 2020 dont 1.5 concerne la part des apprentis et 2.48 le personnel fixe. Le total des ETP passe donc de 33.35 au budget 2020 à 37.33 au budget 2021 selon le tableau suivant :

Liste ETP par secteurs d'activité		BU 2021			BU 2020		
		Fixe	Apprenti	Total	Fixe	Apprenti	Total
110	Administration	3.80	1.00	<b>4.80</b>	3.60	1.00	<b>4.60</b>
150	Culture et Tourisme	0.50		<b>0.50</b>	0.50		<b>0.50</b>
151	Bibliothèque (financé par le Canton)	1.34		<b>1.34</b>	-		-
200	Service des finances	2.80		<b>2.80</b>	3.00		<b>3.00</b>
300	Service des bâtiments	7.21	2.00	<b>9.21</b>	7.55	1.00	<b>8.55</b>
410	Service technique travaux	1.75		<b>1.75</b>	-		-
420	Urbanisme-Police des constructions	1.80		<b>1.80</b>	1.80		<b>1.80</b>
430	Service des travaux	11.63	1.50	<b>13.13</b>	11.90	1.00	<b>12.90</b>
470	Port	0.50		<b>0.50</b>	0.50		<b>0.50</b>
610	Police	1.50		<b>1.50</b>	1.50		<b>1.50</b>
	<b>Totaux</b>	<b>32.83</b>	<b>4.50</b>	<b>37.33</b>	<b>30.35</b>	<b>3.00</b>	<b>33.35</b>



L'augmentation des charges salariales hors autorités est de 8.2 %, soit CHF 306'500 par rapport au budget 2020. Cependant, la quasi-totalité de ces nouvelles charges, soit 95.0 % représentant 2.6 ETP, résulte de plusieurs nouveaux engagements qui seront financés totalement ou partiellement par des tiers. Cela signifie donc que ces coûts supplémentaires ne seront pour ainsi dire pas supportés par la commune.

Les principales variations des ETP 2021, liées à des financements externes, s'expliquent comme suit :

- ⇒ 110 Administration générale : + 0.2 ETP par le biais de l'augmentation du temps de travail d'une collaboratrice actuelle, financé en totalité par le nouveau mandat confié par le Centre Sportif Régional de Borné-Nau SA (CSR-BN).
- ⇒ 151 Bibliothèque (nouveau chapitre) : 2 nouveaux engagements représentant 1.34 ETP, financé en totalité par l'Etat de Vaud y compris les charges de fonctionnement.
- ⇒ 200 Service des finances : - 0.2 ETP, par le biais d'un nouvel engagement à 80%, en remplacement d'un poste à 100% suite à un départ. Cette réduction intervient à la suite de la résiliation du mandat FAdeGE-RAdeGE représentant 0.15 ETP.
- ⇒ 300 Service des bâtiments : engagement d'un nouvel apprenti + 1.0 ETP et nouvel engagement prévu au 01.08.21, pour le bâtiment multi-usages, de 0.5 ETP (0.21 ETP annuel). Il faut aussi relever que, durant l'année 2020, un nouveau chef de service a été engagé et l'ancien a été nommé adjoint. Il assume désormais les prestations fournies au nouveau centre sportif (engagement prévu mais non effectué de 0.75 ETP au budget 2020, et évalué à 0.43 ETP au budget 2021) et ceux concernant la location de la salle des Quais (départ d'un collaborateur représentant 0.8 ETP non remplacé). Un nouveau revenu pour l'entretien du bâtiment multi-usages sera facturé aux locataires.
- ⇒ 410 Service technique Travaux : création d'un nouveau chapitre devenu nécessaire car le chef de service travaille pour l'ensemble des secteurs du poste « 4 Travaux » et pas seulement pour le « 430 Routes ». Ce chapitre comprend donc le déplacement de 1 ETP provenant du chapitre 430 et un nouvel engagement de 1 ETP prévu au 01.04.21 (0.75 ETP annuel) proposé par la Municipalité. En effet, suite à une observation de la Commission de gestion et également à la réalité de la charge de travail du chef de service et de son adjoint, la création d'un nouveau poste de « conducteur de travaux en génie civil » est proposée. Ce dernier serait financé à 50% (soit 0.38 ETP = 50% sur 9 mois) par l'AIERG et l'ACRG et permettrait de préparer et de conduire les travaux en lien avec le nouveau PDDE (Plan directeur de distribution d'eau), c'est-à-dire la construction du nouveau réservoir et l'extension du réseau actuel pour lesquels nous avons des échéances imposées par le Canton, ainsi que pour l'extension du réseau d'épuration STEP.

- ⇒ 430 Routes : Deux collaborateurs sont actuellement en arrêt maladie et accident. Leur salaire est donc supporté en totalité par des indemnités d'assurances. Ces personnes, qui représentent un 0.83 ETP, quitteront la Commune durant l'année 2021. Les heures imputées à la déchetterie et à la STEP intercommunales augmentent légèrement et par conséquent leur financement externe également, représentant + 0.13 ETP.
- ⇒ La variation finale « nette » pour la commune sera de 1.4 ETP, dont 1.5 concerne la part des apprentis et -0.1 celle du personnel fixe, nous offrons ainsi 4.5 postes de formation en apprentissage confirmant la volonté municipale d'agir dans cette direction.

Variation ETP BU 21/BU20					4.0
Variation postes 2021 liés à des financements externes					
No	Chapitre	Charges	Revenus	Incidence	ETP
110	Administration	22'800	30'800	-8'000	0.2
151	Bibliothèque	123'300	127'000	-3'700	1.3
200	Service des finances	-26'900	-15'000	-11'900	-0.2
300	Service des bâtiments	9'400	8'900	500	-0.1
410	Service technique	90'000	54'000	36'000	0.4
430	Routes	72'600	72'600	-	1.0
	<b>Totaux</b>	<b>291'200</b>	<b>278'300</b>	<b>12'900</b>	<b>2.6</b>
<b>Solde à charge de la Commune</b>					<b>1.4</b>

Collaborateur fixe	-0.1
Apprenti	1.5

=>

## 4.2 Biens, services et marchandises

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
31 Biens, services et marchandises	3'949'400	18.3%	3'577'100	372'300	10.4%	3'650'232	299'168	8.2%

312 Eau, énergie et combustibles + CHF 177'200 suite à la mise en service du nouveau réseau de chauffage à distance (CAD).

Selon le préavis no 589/17, ces charges supplémentaires sont compensées en partie par des adaptations de revenus car elles seront refacturées aux locataires via les décomptes de chauffage. Toutefois, pour les bâtiments scolaires, l'énergie est incluse dans le forfait existant.

314 Entretien des immeubles, routes et territoire – CHF 58'700, volonté de réduire à la baisse les frais d'entretien par rapport au budget 2020 dans le but de réaliser des économies sans mettre en péril les travaux nécessaires à l'entretien courant. Rappelons également que d'importants travaux, prévus dans le plan d'investissement des prochaines années, passeront par préavis et pas par le budget.

316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation + CHF 256'900, augmentation de CHF 321'600 due au bâtiment multi-usages, entièrement refacturé, pour lequel un nouveau chapitre 3529 a été créé. Selon le préavis no 599/17, ce bâtiment nous sera remis en usufruit en été 2021. La différence négative de CHF 64'700 provient d'économies réalisées sur des locations de copieur et également sur des licences informatiques qui se renouvellent seulement tous les 3 ans.

### 4.3 Intérêts passifs

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
32 Intérêts passifs	306'500	1.4%	300'700	5'800	1.9%	362'587	-56'087	-15.5%

Très légère augmentation des intérêts liés aux emprunts en prévision de nouveaux emprunts prévus sur 2021 en lien avec les investissements planifiés. Le taux moyen d'intérêt des emprunts reste de 0.83 % comme au budget 2020 (0.90 % aux comptes 2019). Le taux le plus haut est de 2.81% et le plus bas de 0.44% pour les emprunts à moyen et long terme.

### 4.4 Amortissements

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
33 Amortissements	1'744'800	8.1%	1'586'700	158'100	10.0%	2'449'640	-704'840	-28.8%

Les amortissements obligatoires du patrimoine administratif, nature 331, augmentent d'environ CHF 163'100 (soit +11.4%) en raison des nouveaux investissements suivants :

- ⇒ Réaménagement zone détente/loisirs/déchetterie 546/14
- ⇒ Participation reconstruction pont Brinaz RC 401 587/16
- ⇒ Route de desserte de la zone d'utilité publique de Borné-Nau 588/17
- ⇒ Raccordement au réseau de chauffage à distance communal 589/17
- ⇒ Porte d'entrée de Grandson 591/17
- ⇒ Renouvellement des logiciels informatiques communaux 613/19
- ⇒ Rénovation et transformations de la salle des Quais 614/19
- ⇒ Mise en séparatif Couvaloup 624/19
- ⇒ Participation mobilité douce Tuileries-Brinaz 628/20
- ⇒ Transformation du bâtiment situé à la rue Jean-Lecomte 5 632/20

Cette augmentation a néanmoins pu être contenue grâce aux amortissements extraordinaires effectués aux comptes 2019. En effet, une partie des amortissements obligatoires a pu être diminuée au budget 2021 et le sera également aux comptes 2020, l'impact sur le budget 2021, hors chapitres relatifs aux taxes affectées, est de CHF 82'700.

Chapitre	Préavis	Investissement	BU2021	BU2020	Economie
170	553/14	Concours/appels offres csportif Borné-Nau	-	25'000	25'000
190	585/16	Réorganisation et mise à niveau informatique	-	30'000	30'000
420	561/14	Etude PPA Coteau derrière les Remparts	-	2'000	2'000
420	532/12	Plan général d'affectation PGA	10'000	15'000	5'000
420	541/13	Paroi antibruit La Poissine	-	5'500	5'500
433	575/15	Elevateur télescopique Merlo	-	15'200	15'200
		<b>Total amortissements obligatoires 331</b>	<b>10'000</b>	<b>92'700</b>	<b>82'700</b>

D'autres amortissements, pour des investissements toujours en cours, ont aussi été reportés, il s'agit notamment de la mise en conformité des terrains de football B-C, de l'aménagement de places de parc au secteur Bellerive-Poissine et de celui de la place des Remparts.

#### 4.5 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
35 Rbts, part. et subv. collectivités publ.	8'826'100	40.8%	8'680'500	145'600	1.7%	8'661'319	164'781	1.9%

Les participations aux charges cantonales proviennent principalement de la péréquation. La participation à la cohésion sociale (terme remplaçant la facture sociale) reste conséquente et représente 2.2 millions, même si l'accord Canton-Communes permet de limiter la croissance de cette charge. Ce sont donc ainsi 24% de nos recettes fiscales communales qui sont absorbées par l'Etat.

Les acomptes pour 2021 sont basés sur le dernier décompte à savoir les chiffres des comptes 2019. Ces derniers ayant bénéficié d'un revenu conséquent au niveau des impôts sur les successions (1.18 mios), les acomptes 2021 s'en trouvent fortement impactés. Mais comme chaque année, cela est corrigé par les comptes « correction année en cours » qui permettent d'ajuster les montants aux chiffres effectifs du budget 2021.

La diminution du poste 351 est de CHF 153'300 et les écarts importants concernent les postes suivants :

- ⇒ 180 Transports publics - CHF 44'000
- ⇒ 221 Alimentation du fonds de péréquation – CHF 92'700
- ⇒ 610 Réforme policière – CHF 8'600
- ⇒ 721 Facture sociale – CHF 7'300

Les participations aux charges intercommunales, poste 352, augmentent de CHF 298'900, les écarts importants sont répartis comme suit :

- ⇒ 170 Part aux frais de fonctionnement du CSR-BN + CHF 70'000 (au budget 2020 : prévu CHF 30'000 pour 5 mois au poste 170.316)
- ⇒ 460 Part aux frais de fonctionnement de la STEP intercommunale - CHF 10'500
- ⇒ 461 Part aux frais de fonctionnement de l'AIERG - CHF 10'500
- ⇒ 510-520 ASIGE + CHF 203'200
- ⇒ 650 SDIS – CHF 7'900
- ⇒ 712 FAdEGE/RAdeGE + CHF 51'300

#### 4.6 Aides et subventions

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
36 Aides et subventions	154'600	0.7%	160'600	-6'000	-3.7%	444'371	-289'771	-65.2%

Légère diminution de CHF 6'000 concernant le chapitre 7 social en raison de la résiliation du bail de la Ludothèque, locaux situés actuellement à la rue Basse, et pour lesquels nous subventionnons une majeure partie du loyer. La Ludothèque sera déplacée au printemps 2021 dans nos locaux situés à la rue Jean-Lecomte 5.

#### 4.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
38 Attributions fonds/financement spéciaux	196'900	0.9%	147'300	49'600	33.7%	589'586	-392'686	-66.6%

Légère augmentation des attributions, résultant du chapitre 3529 Bâtiment multi-usages et 470 Port afin de constituer des fonds de réserves pour les futurs travaux d'entretien. Le fonds constitué par les taxes affectées de l'épuration augmente également.

#### 4.8 Imputations internes

Charges par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
39 Imputations internes	2'067'700	9.6%	1'068'600	999'100	93.5%	1'012'992	1'054'708	104.1%

Explications détaillées au chapitre 2.

### 5. Analyse des revenus de fonctionnement

#### 5.1 Impôts

Revenus par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
40 Impôts	9'069'000	43.5%	9'230'000	-161'000	-1.7%	10'266'328	-1'197'328	-11.7%

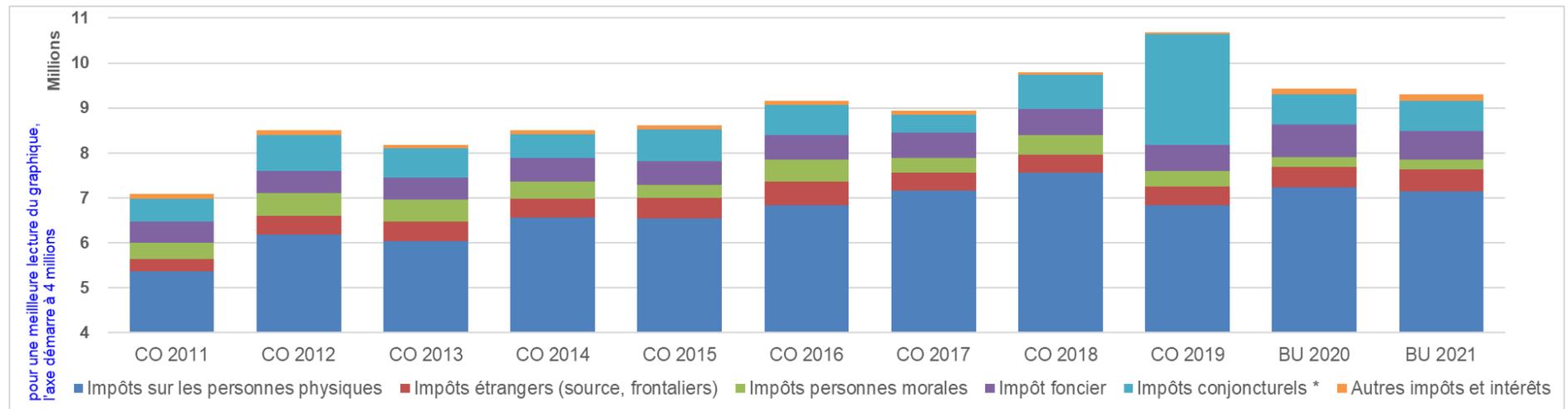
Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques : au vu du tableau de suivi mensuel, établi à fin septembre sur la base des chiffres reçus de l'ACI, l'évaluation des recettes fiscales 2021 a dû être revue à la baisse. La diminution par rapport au budget 2020 est de l'ordre d'environ CHF 160'000.

De plus, comme expliqué en préambule, de nombreuses inconnues subsistent encore à la rédaction de ce préavis, comme notamment :

- ⇒ La situation économique actuelle liée au Covid-19.
- ⇒ Les rattrapages extraordinaires des années 2015 à 2018 qui étaient de l'ordre de CHF 390'000 de moyenne annuelle et qui malheureusement semblent ne plus être d'actualité. Lors de l'établissement du budget 2020, nous pensions qu'une partie de ces rattrapages aurait encore lieu cette année mais à l'heure actuelle, nous ne sommes même pas certains d'atteindre les chiffres du budget.
- ⇒ La population qui reste stable depuis 2018.

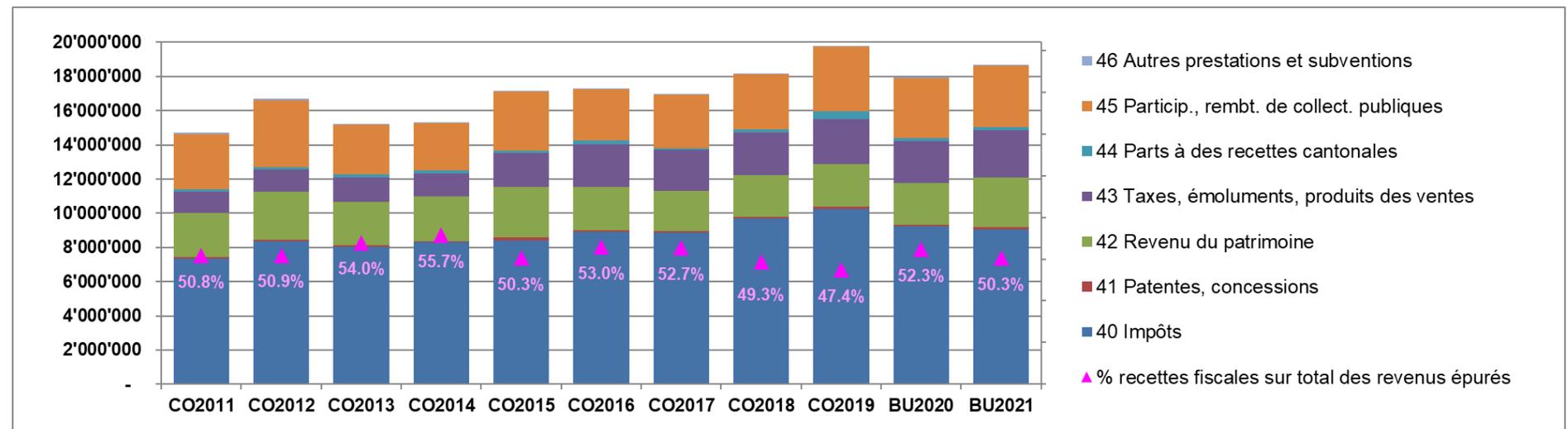
Par conséquent, il n'y a pas de croissance des impôts prévue pour 2021, voire même un léger recul, ce qui est tout de même préoccupant. Nous espérons vivement accueillir de nouveaux contribuables prochainement car un accroissement des recettes fiscales est nécessaire pour la bonne marche de notre commune.

Composition des recettes fiscales de 2011 à 2021, le point d'impôt communal selon le budget 2021, influencé par le taux, est estimé à CHF 121'348 soit CHF 35.70 par habitant (CHF 123'377 au budget 2020 et aux comptes 2019 CHF 116'888) :



\* = Droit de mutation, succession et donation, gains immobiliers

Représentation de la composition des revenus épurés de fonctionnement avec la part que représentent les recettes fiscales :



## 5.2 Revenus du patrimoine

Revenus par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
42 Revenus du patrimoine	2'901'000	13.9%	2'437'300	463'700	19.0%	2'503'389	397'611	15.9%

Les revenus du patrimoine administratif augmentent de CHF 463'700, il s'agit principalement des nouveaux loyers du bâtiment multi-usages (voir contrepartie et explications au niveau de la nature 31) pour CHF 380'000. Pour le reste, il s'agit de reclassements de natures erronées :

- ⇒ Redevance du domaine public, passage de la nature 431 (ancien compte 610.431) à la nature 427 (220.427.2) pour CHF 25'000.
- ⇒ Loyer du SDIS Nord-Vaudois, passage de la nature 452 (ancien compte 650.452) à la nature 427 (3541.427.1) pour CHF 45'000.

## 5.3 Taxes, émoluments, produits des ventes

Revenus par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	2'778'600	13.3%	2'433'700	344'900	14.2%	2'606'686	171'914	6.6%

Pour les revenus liés aux taxes perçues sur les déchets, l'épuration et l'eau, aucune modification de taxes n'est envisagée pour 2021. Une légère augmentation est prévue sur ces taxes de l'ordre de CHF 28'000, il s'agit simplement d'une réévaluation faite sur la base des montants facturés en 2019 et 2020.

Le poste 435 vente et prestations de services augmente de CHF 82'900 et s'explique notamment par :

- ⇒ Le nouveau mandat de secrétariat pour le CSR-BN estimé à CHF 32'000.
- ⇒ Une prévision de vente de bois plus élevée de CHF 28'000.
- ⇒ Les prestations de services pour l'AIERG et l'ACRG de CHF 54'000 (voir remarque nature 30).
- ⇒ La résiliation du mandat FAdEGE-RAdeGE d'environ CHF -15'000.

Les prestations en faveur de tiers ou remboursements, poste 436, augmentent d'environ CHF 244'500 et s'expliquent comme suit :

- ⇒ Le financement par le Canton des ETP de la nouvelle bibliothèque de CHF 127'000.
- ⇒ Une augmentation des participations ou remboursements des frais de chauffage de CHF 30'000 suite à la mise en service du CAD.
- ⇒ Des indemnités journalières de CHF 72'000 pour des collaborateurs du service des travaux en arrêt maladie et accident depuis 2019.

## 5.4 Participations et remboursements de collectivités publiques

Revenus par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
45 Participations et rbts de collectivités publ.	3'551'400	17.0%	3'489'200	62'200	1.8%	3'748'864	-197'464	-5.3%

Augmentation de CHF 109'400 sur le poste participations et remboursements du Canton lié à la péréquation.

Diminution de la participation intercommunale de CHF 59'200 provenant principalement du reclassement expliqué ci-dessus au point 5.2.

## 5.5 Imputations internes

Revenus par nature	Budget 21		BU 20	Diff. BU21/BU20		CO 19	Diff. BU21/CO19	
	CHF	en %	CHF	CHF	en %	CHF	CHF	en %
49 Imputations internes	2'067'700	9.9%	1'068'600	999'100	93.5%	1'012'992	1'054'708	104.1%

Explications détaillées au chapitre 2.

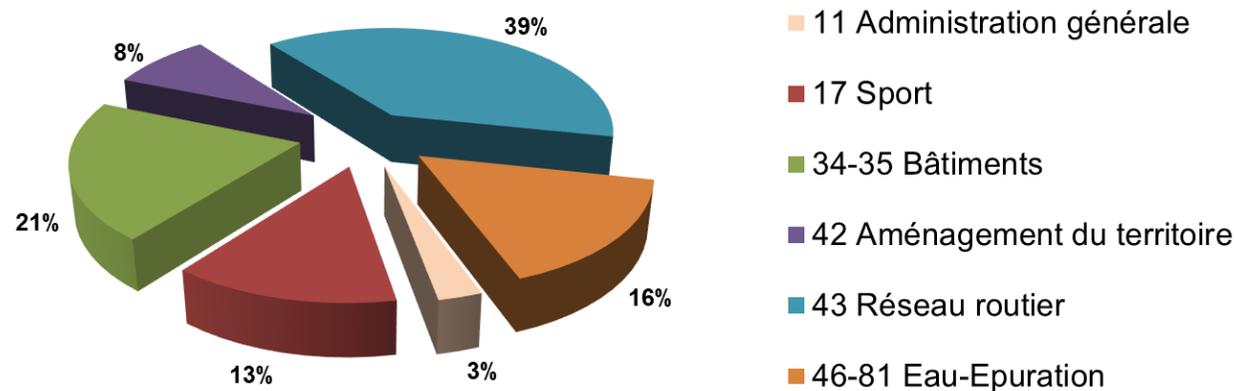
## 6. Plan des investissements

Par rapport aux derniers projets en cours ou récemment terminés, notre commune a connu un développement relativement important dans la zone du quartier de Borné-Nau, qui a vu la construction du nouveau centre sportif régional et celle du bâtiment multi-usages. Ces nouveaux immeubles permettront, entre autres :

- ⇒ D'étoffer l'accueil scolaire en mettant à disposition de l'ASIGE une nouvelle salle triple de gymnastique et de nouveaux locaux.
- ⇒ De mettre à disposition du parascolaire un restaurant scolaire permettant d'assurer l'accueil suite à la mise sur pied de l'horaire continu.
- ⇒ D'offrir une surface supplémentaire au SDIS par le biais d'une extension de la caserne actuelle.
- ⇒ La mise en place de nouveaux systèmes d'énergies renouvelables tels que le chauffage à distance et le micro-réseau électrique communément appelé « microgrid ».

Le tableau des investissements pour les années 2021 à 2025 figure à la fin de cette brochure. Conformément à l'article 18 du RCom (Règlement sur la Comptabilité des Communes), ce dernier, contrairement au budget, n'est pas soumis au vote et vous est transmis à titre informatif.

Notre commune prévoit d'investir pour maintenir son attractivité, répondre aux attentes de sa population et préparer son avenir. Pour 2021, des dépenses nettes d'investissements à hauteur de 3.42 millions sont projetées. La répartition par secteur est indiquée sur le graphique.



Les projets dont la mise en œuvre semble la plus plausible sont ceux de l'année 2021, ceux pour les années qui suivent restent très difficiles à chiffrer et à planifier car les informations nécessaires sont insuffisantes. Les montants de l'année 2021 restent toutefois malgré tout indicatifs car des reports et/ou des changements de projets restent possibles.

## 7. Autofinancement

Alors que le budget 2021 présente un excédent de charges de **CHF 761'000**, la marge d'autofinancement se monte à **CHF 864'200**. Elle ne permet pas de couvrir les dépenses d'investissements planifiées pour l'année 2021. Le solde sera financé par l'emprunt à des taux actuels favorables.

Pendant, il faut considérer que les prévisions d'investissements faites pour 2021 ne seront pas forcément toutes réalisées durant cette année et que certains projets risquent d'être partiellement ou totalement reportés sur les années futures. L'année 2021 sera aussi une année de transition puisqu'elle verra la fin de la législature actuelle et le début d'une nouvelle qui aura comme échéance le 30 juin 2026.

## 8. Conclusions

La Municipalité de Grandson vous propose d'accepter ce budget 2021 qui prévoit une année de transition devant les incertitudes recensées lors de son élaboration. Tant les répercussions de la pandémie sur l'économie que la croissance très faible des revenus des impôts nous contraignent à la prudence la plus grande. Les charges reportées sur lesquelles nous avons peu de prise continuent de présenter une pression très forte sur notre autonomie financière communale.

Malgré cela, la nécessité de maintenir des prestations de qualité et la volonté de poursuivre les projets de modernisation des infrastructures nous incitent à ne pas bloquer toute charge nouvelle. Notre population ayant refusé une augmentation de contribution sectorielle fiscale, nous laisserons ainsi les contribuables grandsonnois bénéficier pleinement de la baisse cantonale de l'imposition prévue en 2021, conséquence de la RIE III.

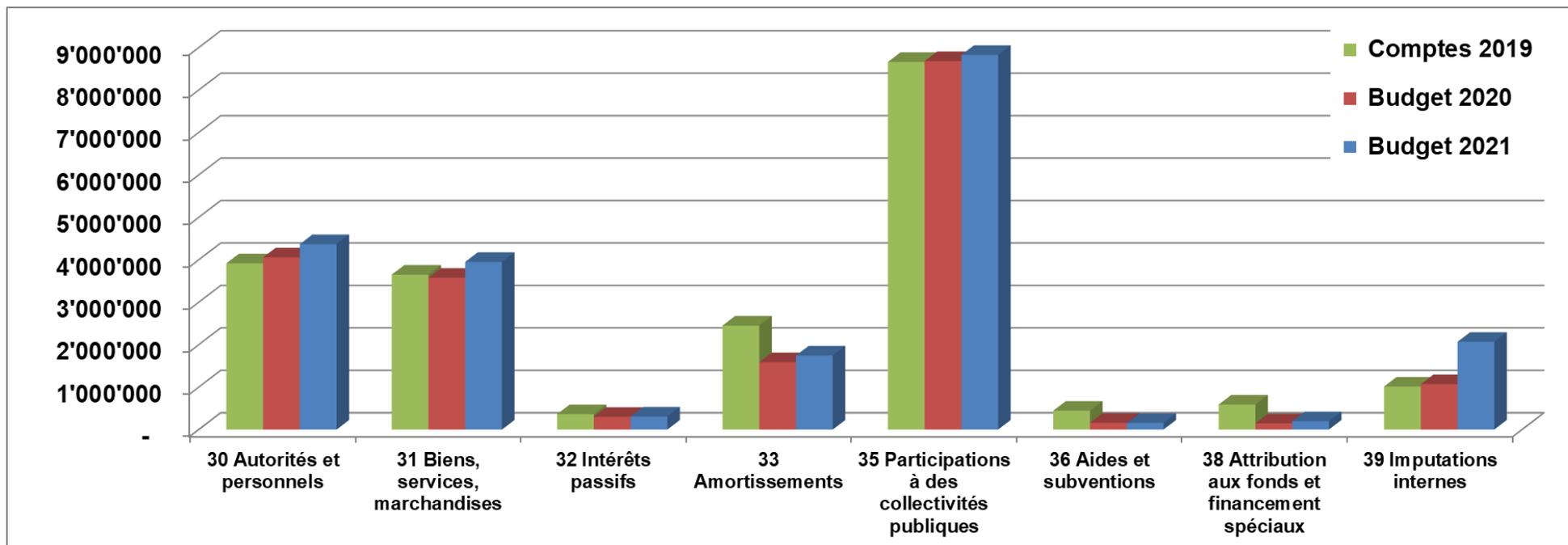
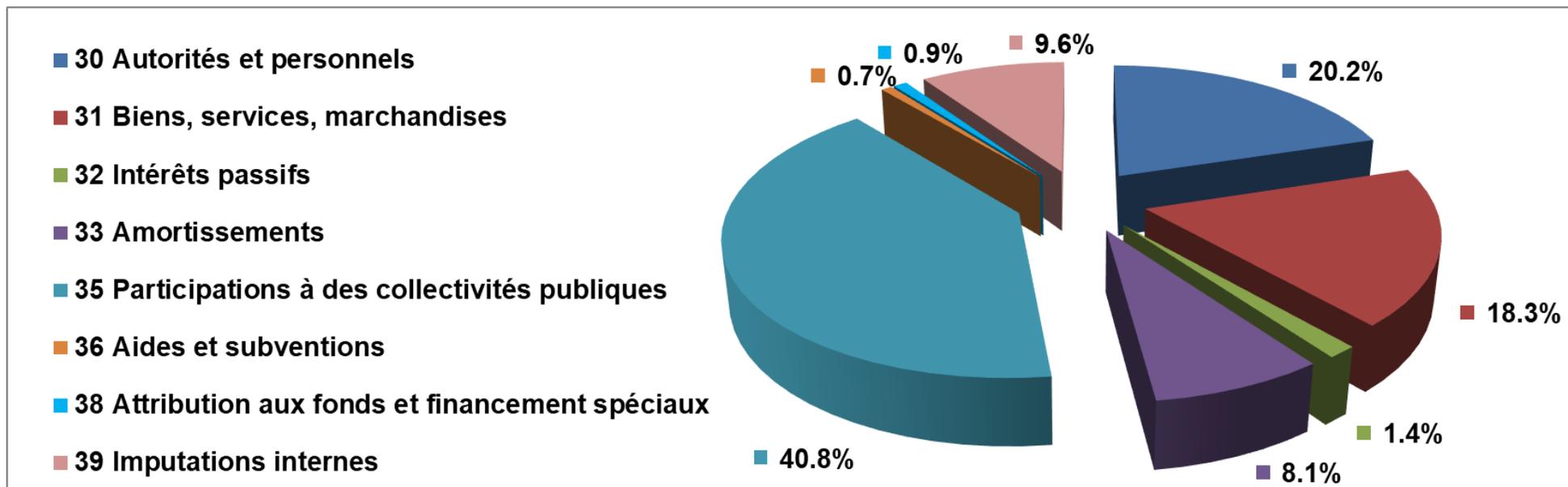
Notre dette prévisible pour cette dernière année de la législature atteindra ce que notre préavis sur le plafond de l'endettement autorise. Le changement principal auquel nous nous heurtons est celui de la stagnation de l'évolution démographique consécutive à l'impossibilité d'affecter au logement des nouveaux périmètres prévus dans le PDCom et le projet d'agglomération.

Notre marge d'autofinancement reste moyenne et les amortissements en cours conséquents. Rappelons qu'une forte proportion de ces charges n'est pas supportée par l'impôt mais bien par les revenus affectés.



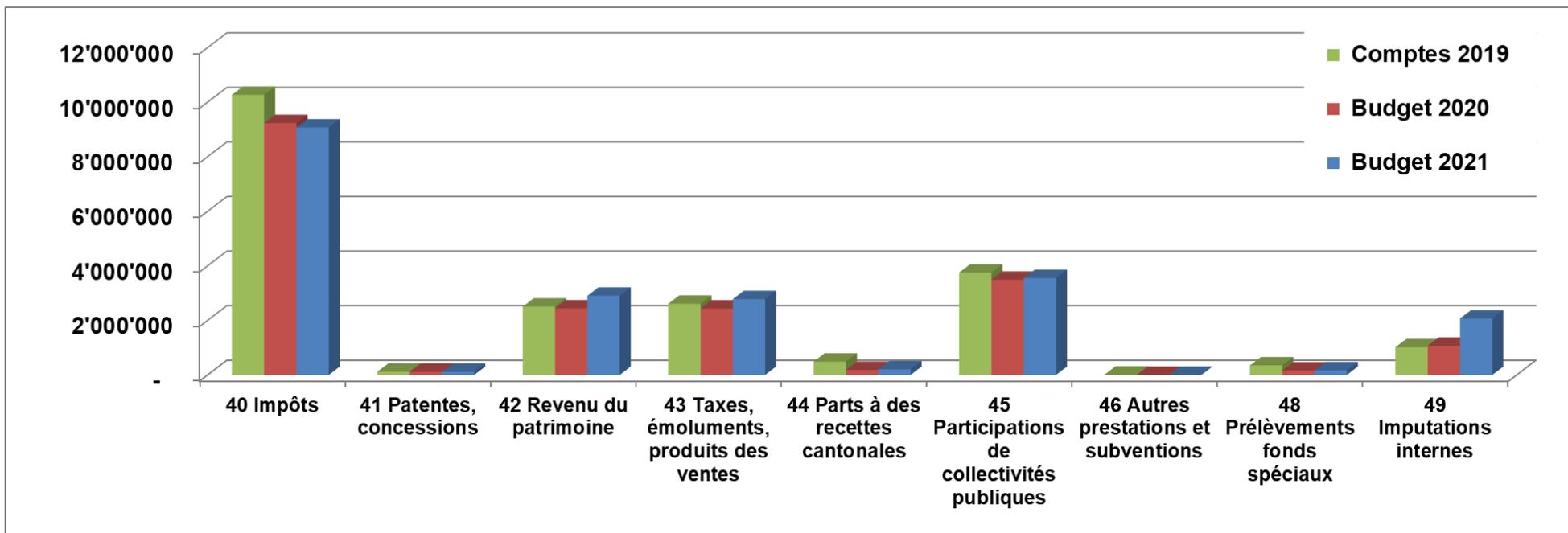
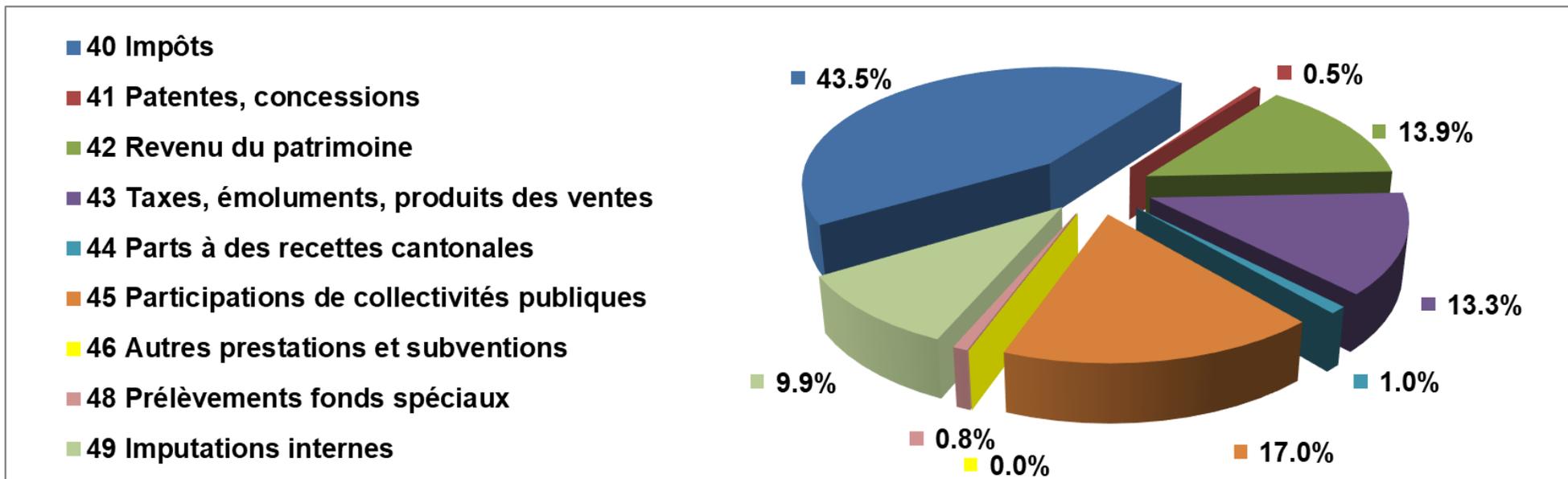
Nature Désignation		Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES PAR NATURE</b>	<b>21'614'100.00</b>	<b>19'579'000.00</b>	<b>21'086'522.50</b>
<b>30</b>	<b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>4'368'100.00</b>	<b>4'057'500.00</b>	<b>3'915'794.54</b>
300	Autorités et commissions	273'300.00	268'000.00	264'469.90
301	Personnel administratif et d'exploitation	3'143'500.00	2'886'900.00	2'815'088.40
303	Assurances sociales	318'200.00	290'700.00	272'485.95
304	Caisse de pensions	498'800.00	466'300.00	440'994.99
305	Assurances maladie et accidents	96'600.00	94'400.00	85'160.20
306	Indemnités et remboursement de frais	6'000.00	7'200.00	3'955.60
308	Personnel intérimaire		12'300.00	14'062.50
309	Autres charges autorités et personnel	31'700.00	31'700.00	19'577.00
<b>31</b>	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b>3'949'400.00</b>	<b>3'577'100.00</b>	<b>3'650'232.28</b>
310	Imprimés et fournitures de bureau	61'300.00	63'000.00	51'836.39
311	Mobilier, matériel, machines, véhicules	181'900.00	218'200.00	235'842.11
312	Eau, énergie, combustible	769'200.00	592'000.00	562'082.83
313	Autres fournitures et marchandises	242'300.00	240'400.00	202'644.16
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	971'100.00	1'029'800.00	1'048'362.49
315	Entretien objets mobiliers et installations techniques	70'400.00	71'700.00	75'898.15
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	398'700.00	141'800.00	90'928.09
317	Réceptions et manifestations	65'500.00	55'000.00	55'122.95
318	Honoraires et prestations de services	1'042'200.00	1'025'600.00	1'001'631.71
319	Impôts, taxes, cotisations	146'800.00	139'600.00	325'883.40
<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>306'500.00</b>	<b>300'700.00</b>	<b>362'586.70</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	500.00	1'200.00	721.12
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	303'000.00	296'500.00	359'408.36
329	Autres intérêts	3'000.00	3'000.00	2'457.22
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>1'744'800.00</b>	<b>1'586'700.00</b>	<b>2'449'640.04</b>
330	Amortissements du patrimoine financier	147'100.00	152'100.00	376'598.29
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'597'700.00	1'434'600.00	1'432'966.92
332	Autres amortissements du patrimoine administratif			640'074.83
<b>35</b>	<b>REMB./PARTICIP./SUBV. COLLECT. PUBLIQUES</b>	<b>8'826'100.00</b>	<b>8'680'500.00</b>	<b>8'661'319.07</b>
351	Remboursements, participation à des charges cantonales	5'382'200.00	5'535'500.00	6'152'277.80
352	communes	3'443'900.00	3'145'000.00	2'509'041.27
<b>36</b>	<b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>154'600.00</b>	<b>160'600.00</b>	<b>444'371.35</b>
365	Aides, subventions à des institutions privées	117'600.00	123'600.00	407'833.90
366	Aides individuelles	37'000.00	37'000.00	36'537.45
<b>38</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>196'900.00</b>	<b>147'300.00</b>	<b>589'586.07</b>
380	Attributions fonds de réserve et renouvellement	61'500.00	45'000.00	464'479.45
381	Attributions financements spéciaux	135'400.00	102'300.00	125'106.62
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>2'067'700.00</b>	<b>1'068'600.00</b>	<b>1'012'992.45</b>
390	Imputations internes	2'067'700.00	1'068'600.00	1'012'992.45

# Charges par nature - graphiques – Budget 2021



Nature Désignation		Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
<b>4</b>	<b>TOTAL DES REVENUS PAR NATURE</b>	<b>20'853'100.00</b>	<b>19'118'000.00</b>	<b>21'097'086.49</b>
<b>40</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>9'069'000.00</b>	<b>9'230'000.00</b>	<b>10'266'327.75</b>
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	7'630'000.00	7'680'000.00	7'252'892.93
401	Impôts bénéfice net et le capital des personnes morales	228'000.00	228'000.00	345'660.75
402	Impôt foncier	630'000.00	720'000.00	587'592.20
404	Droits de mutation	270'000.00	270'000.00	424'592.00
405	Impôt sur les successions et donations	200'000.00	220'000.00	1'550'963.10
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	87'000.00	88'000.00	87'222.25
409	Impôts récupérés après défalcatons	24'000.00	24'000.00	17'404.52
<b>41</b>	<b>PATENTES ET CONCESSIONS</b>	<b>113'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>116'186.10</b>
410	Patentes	13'000.00	13'000.00	13'073.55
411	Concessions	100'000.00	100'000.00	103'112.55
<b>42</b>	<b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>	<b>2'901'000.00</b>	<b>2'437'300.00</b>	<b>2'503'389.05</b>
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	173'200.00	168'500.00	191'842.20
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	716'600.00	710'800.00	714'538.45
424	Gains comptables s/papiers-valeurs et immeubles			6'600.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	2'011'200.00	1'558'000.00	1'590'408.40
<b>43</b>	<b>TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES</b>	<b>2'778'600.00</b>	<b>2'433'700.00</b>	<b>2'606'685.72</b>
430	Taxes légales de remplacement			9'670.00
431	Emoluments	79'500.00	93'000.00	96'537.45
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1'278'000.00	1'250'000.00	1'296'087.58
435	Ventes et prestations de service	924'700.00	841'800.00	739'267.95
436	Remboursements de tiers	466'400.00	221'900.00	420'613.74
437	Amendes	30'000.00	27'000.00	35'590.60
439	Autres revenus			8'918.40
<b>44</b>	<b>PARTS A DES RECETTES CANTONALES</b>	<b>202'000.00</b>	<b>184'000.00</b>	<b>485'761.90</b>
441	Part à des recettes cantonales	202'000.00	184'000.00	485'761.90
<b>45</b>	<b>PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>3'551'400.00</b>	<b>3'489'200.00</b>	<b>3'748'864.37</b>
451	Participations et remboursement du canton	2'776'900.00	2'655'500.00	2'951'418.85
452	Participations et remboursement des communes et associations de communes, remb.	774'500.00	833'700.00	797'445.52
<b>46</b>	<b>AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>8'190.00</b>
465	Participations et subventions de tiers	1'000.00	1'000.00	8'190.00
<b>48</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>169'400.00</b>	<b>161'200.00</b>	<b>348'689.15</b>
480	Prélèvements fonds de réserve et renouvellement	114'000.00	108'000.00	322'836.75
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	55'400.00	53'200.00	25'852.40
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>2'067'700.00</b>	<b>1'068'600.00</b>	<b>1'012'992.45</b>
490	Imputations internes	2'067'700.00	1'068'600.00	1'012'992.45

# Revenus par nature - graphiques – Budget 2021



Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>2'273'600.00</b>	<b>389'200.00</b>	<b>2'133'300.00</b>	<b>216'600.00</b>	<b>2'362'526.55</b>	<b>224'310.33</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>340'200.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>332'600.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>328'908.20</b>	<b>28'581.65</b>
<b>101</b>	<b>Conseil Communal</b>	<b>34'000.00</b>	<b>-</b>	<b>31'600.00</b>	<b>-</b>	<b>30'733.40</b>	<b>-</b>
101.300	Jetons de présence (y compris commissions permanentes)	22'000.00		20'000.00		22'326.35	
101.301	Salaire secrétariat	4'000.00		3'700.00		3'917.50	
101.303	Assurances sociales	400.00		400.00		364.90	
101.308	Traitement du personnel non soumis AVS			300.00			
101.309	Autres frais des membres du conseil (formation, déplacements, etc.)	200.00		200.00			
101.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		2'000.00			
101.317	Frais de réceptions, cadeaux	5'000.00		5'000.00		4'124.65	
101.390.2	Imputation interne frais informatique	1'400.00					
<b>102</b>	<b>Municipalité</b>	<b>306'200.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>301'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>298'174.80</b>	<b>28'581.65</b>
102.300	Indemnités forfaitaires et vacances	248'800.00		245'000.00		243'042.55	
102.303	Assurances sociales	21'700.00		19'600.00		20'758.95	
102.304	Caisse de pensions	27'200.00		27'900.00		25'879.10	
102.306	Indemnisation et rbt de frais de déplacement	2'500.00		2'500.00		2'825.80	
102.309	Autres charges des autorités (formation, etc.)	1'000.00		1'000.00		744.05	
102.317	Frais de réceptions	5'000.00		5'000.00		4'924.35	
102.436	Remboursement de tiers (jetons de présences, etc.)		20'000.00		20'000.00		25'181.65
102.490.1	Imputations internes charges de personnel		4'000.00		4'000.00		3'400.00
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>569'500.00</b>	<b>94'800.00</b>	<b>538'800.00</b>	<b>43'700.00</b>	<b>526'780.20</b>	<b>60'022.50</b>
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>569'500.00</b>	<b>94'800.00</b>	<b>538'800.00</b>	<b>43'700.00</b>	<b>526'780.20</b>	<b>60'022.50</b>
110.301	Traitements du personnel	413'700.00		386'400.00		381'348.95	
	<i>Augmentation de 20% d'EPT suite au nouveau mandat du CSR</i>						
110.303	Assurances sociales	39'200.00		36'200.00		35'523.05	
110.304	Caisse de pensions	66'700.00		61'600.00		59'708.40	
110.305	Assurances accident et maladie	7'600.00		7'100.00		7'148.75	
110.306	Indemnisation et rbt de frais	1'000.00		1'500.00		450.10	
110.309	Autres charges de personnel	1'500.00		2'000.00		2'012.30	
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	10'000.00		10'000.00		10'729.05	
110.310.1	Elections communales (tous les 5 ans)	7'000.00					
110.310.2	Livres, journaux, documentation	2'000.00		3'000.00		1'417.00	
110.311	Mobilier, matériel, machines	1'500.00		1'500.00		1'718.75	
110.316	Locations machines	6'000.00		12'000.00		11'693.50	
	<i>Baisse des coûts suite à une négociation des tarifs</i>						
110.318.1	Frais de ports	13'000.00		17'000.00		14'845.35	
110.319	Cotisations diverses	300.00		500.00		185.00	
110.435	Prestations pour des tiers		32'000.00				1'656.00
	<i>Prestations administratives pour le CSR BN SA estimation 20%</i>						
110.436	Remboursement de tiers						66.50
110.490.1	Imputations internes		62'800.00		43'700.00		58'300.00
	<i>50% travail administratif pour le 300 Service des bâtiments et 5% pour le 470 Port</i>						
<b>13</b>	<b>Service du personnel et des assurances</b>	<b>68'000.00</b>	<b>-</b>	<b>67'000.00</b>	<b>-</b>	<b>61'333.45</b>	<b>1'982.44</b>
<b>130</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>26'000.00</b>	<b>-</b>	<b>27'000.00</b>	<b>-</b>	<b>21'098.00</b>	<b>-</b>
130.309.1	Autres frais de personnel			1'000.00		1'070.15	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130.309.9	Cadeaux, repas offerts au personnel	7'000.00		7'000.00		3'438.60	
130.311.1	Mobilier, machines et équipements de bureau	2'000.00		2'000.00		149.25	
130.313.1	Fournitures pour carnotzet, cafétérias, etc.	5'000.00		5'000.00		4'567.15	
130.316	Licences logiciels	12'000.00		12'000.00		11'872.85	
<b>131</b>	<b>Assurances</b>	<b>42'000.00</b>	<b>-</b>	<b>40'000.00</b>	<b>-</b>	<b>40'235.45</b>	<b>1'982.44</b>
131.318.6	Primes d'assurances RC, choses et incendie mobilière	42'000.00		40'000.00		40'235.45	
131.436	Remboursement de tiers						1'982.44
<b>14</b>	<b>Service des intérêts généraux</b>	<b>139'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>149'300.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>137'733.00</b>	<b>1'048.40</b>
<b>140</b>	<b>Service des intérêts généraux</b>	<b>104'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>94'300.00</b>	<b>-</b>	<b>90'581.15</b>	<b>1'048.40</b>
140.311	Mobilier, matériel	4'000.00		3'500.00			
140.317	Réceptions et manifestations	30'000.00		24'000.00		27'840.00	
140.317.1	Cadeaux, nonagénaires et centenaires	2'000.00		2'000.00		654.80	
140.318.5	Honoraires et prestations de tiers	6'000.00		8'000.00		15'640.65	
140.319.3	Cotisations diverses	10'000.00		13'000.00		10'577.85	
140.319.3.1	Cotisation ADNV "centres régionaux"	37'600.00		37'800.00		31'099.85	
140.365	Aides et subventions	12'000.00		6'000.00		4'768.00	
	<i>Regroupé majorité aides et subventions dans ce chapitre Brandons (Ex 150)</i>						
140.352	Participation au fonds de cohésion régionale (nouveau dès 2021)	1'700.00					
140.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700.00					
140.436	Remboursement de tiers		1'000.00				1'048.40
<b>141</b>	<b>Communication</b>	<b>35'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>47'151.85</b>	<b>-</b>
141.310.1	Site internet (gestion, hébergement, etc.)	3'500.00		5'000.00		2'837.55	
141.310.2	Publications de la Commune (annonces, flyers, etc.)	20'000.00		20'000.00		25'563.75	
141.318.5	Prestations de services	12'000.00		30'000.00		18'750.55	
141.436	Remboursement de tiers		1'000.00				
141.480	Prélèvement à la réserve signalétique (9282.24)				13'000.00		
<b>15</b>	<b>Affaires culturelles et loisirs</b>	<b>296'900.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>170'300.00</b>	<b>-</b>	<b>169'186.65</b>	<b>8'690.00</b>
<b>150</b>	<b>Affaires culturelles</b>	<b>172'600.00</b>	<b>-</b>	<b>170'300.00</b>	<b>-</b>	<b>169'186.65</b>	<b>8'690.00</b>
150.301	Traitements du personnel	56'800.00		56'800.00		55'173.30	
150.303	Assurances sociales	5'400.00		5'400.00		5'139.50	
150.304	Caisse de pensions	9'400.00		9'400.00		9'131.40	
150.305	Assurances maladie et accident	1'100.00		1'000.00		1'034.20	
150.306	Indemnités et rbt de frais					23.20	
150.317	Frais de réceptions et manifestations	17'000.00		12'000.00		16'895.05	
	<i>Festival de rire et de rêves agendé tous les 2 ans</i>						
150.319	Cotisations sociétés culturelles	600.00		600.00		465.00	
150.351	Loi écoles de musique (LEM)	32'300.00		32'100.00		31'920.00	
	<i>Contribution par habitant (CHF 9.50 inchangé depuis 2017 car plafond atteint)</i>						
150.365	Aides et subventions dans le domaine de la culture	12'000.00		15'000.00		14'215.00	
150.365.1	Subvention Pro Grandson	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
150.365.3	Subvention Fondation du Château	30'000.00		30'000.00		20'000.00	
150.380	Attribution à la réserve					7'190.00	
150.436	Remboursement de tiers						1'500.00
150.490	Prélèvement à réserve						7'190.00
<b>151</b>	<b>Bibliothèque mixte (scolaire et publique)</b>	<b>124'300.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
151.301	Traitements du personnel	96'200.00					
	<i>Engagement de 1.3 ETP pour bibliothèque scolaire financé à 100% voir 151.436. Réflexion en cours pour bibliothèque communale</i>						

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.303	Assurances sociales		9'100.00				
151.304	Caisse de pensions		16'200.00				
151.305	Assurances maladie et accident		1'800.00				
151.317	Frais de réceptions et manifestations		1'000.00				
151.436	Remboursement de tiers						127'000.00
	<i>Refacturation des charges salariales au Canton et de 3% pour frais de gestion</i>						
<b>16</b>	<b>Tourisme</b>	<b>95'500.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>98'500.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>136'486.35</b>	<b>75'792.25</b>
<b>160</b>	<b>Tourisme</b>	<b>95'500.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>98'500.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>136'486.35</b>	<b>75'792.25</b>
160.311	Matériel promotionnel		1'000.00		2'000.00		
160.317	Frais de réceptions et manifestations				1'000.00		
160.318.5	Honoraires et prestations de services		2'500.00				1'656.50
160.319	Cotisation ADNV promotion touristique régionale		4'100.00		4'100.00		4'032.00
	<i>Cotisation basée sur le nombre d'habitants CHF 1.20</i>						
160.319.3.1	Cotisation Les Terroirs de la Région de Grandson		63'900.00		66'900.00		66'528.00
	<i>Cotisation basée sur le nombre d'habitants CHF 18.80 (19.80 en 2019)</i>						
160.319.3.2	Autres cotisations dans le domaine touristique		2'000.00		2'000.00		1'569.80
160.330	Amortissement créances						42'000.00
160.365	Pro Grandson - subvention pour le tourisme		3'000.00		3'000.00		8'000.00
160.365.2	Maison des Terroirs - contribution au tourisme		15'000.00		15'000.00		10'000.00
160.365.5	Aides et subventions dans le domaine du tourisme		4'000.00		4'500.00		2'700.05
160.406	Taxes communales de séjour						75'000.00
			75'000.00		75'000.00		75'792.25
<b>17</b>	<b>Sports</b>	<b>214'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>145'400.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>419'365.00</b>	<b>436.00</b>
<b>170</b>	<b>Activités dans le domaine du sport</b>	<b>214'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>145'400.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>419'365.00</b>	<b>436.00</b>
170.311	Mobilier, matériel, équipements		3'000.00		3'000.00		
170.314.5	Entretien terrains de sports		35'000.00		35'000.00		31'031.00
170.315	Entretien équipements et matériel spécialisé		2'000.00		2'000.00		
170.316	Locations salles nouveau Centre Sportif Borné-Nau				30'000.00		
	<i>remplacé par 170.352</i>						
170.318.5	Honoraires et prestations de services		3'000.00		3'000.00		3'000.00
170.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme		-		8'700.00		52'910.00
170.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif				25'000.00		18'700.00
	<i>Plus d'amortissement lié au PR 553/14 KCHF 25 car amort. extr. au CO 2019</i>						
170.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif						279'700.00
170.352	Participation aux charges du CSR BN		70'000.00				
170.365	Aides et subventions (BMX, football, gym, tennis, volley)		13'000.00		12'000.00		10'724.00
170.390.1	Imputation internes frais de personnel		35'400.00		26'700.00		23'300.00
170.390.9	Imputations internes intérêts emprunts		52'900.00				
170.436	Locations salles sport						10'000.00
			10'000.00		7'500.00		436.00
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>411'300.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>455'300.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>396'521.90</b>	<b>38'858.39</b>
<b>180</b>	<b>Participations et redevances diverses</b>	<b>369'300.00</b>	<b>-</b>	<b>413'300.00</b>	<b>-</b>	<b>354'521.90</b>	<b>-</b>
180.351	Particip. Communes aux lignes de transports régionales		369'300.00		413'300.00		354'521.90
<b>181</b>	<b>Cartes journalières CFF</b>	<b>42'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>38'858.39</b>
181.313	Cartes journalières CFF		42'000.00		42'000.00		42'000.00
181.435	Ventes des cartes journalières CFF						42'000.00
			42'000.00		40'000.00		38'858.39

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>19</b>	<b>Informatique</b>	<b>138'400.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>176'100.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>186'211.80</b>	<b>8'898.70</b>
<b>190</b>	<b>Informatique &amp; téléphonie</b>	<b>138'400.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>176'100.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>186'211.80</b>	<b>8'898.70</b>
190.311	Equipements informatiques	3'000.00		3'000.00		2'794.10	
190.316	Licences logiciels informatique	18'000.00		45'000.00		18'386.35	
190.316.1	Location de la fibre optique	9'500.00		9'500.00		9'499.15	
190.318.2	Téléphonie frais de communications	2'000.00		3'000.00		1'647.75	
190.318.5.1	Prestations de service forfait SI Yverdon	45'000.00		42'000.00		40'500.00	
	Augmentation due en grande partie à de nouveaux postes pour la FAdEGE (refacturé via le 190.436)						
190.318.5.2	Prestations de service logiciels et maintenance	35'000.00		43'000.00		21'499.80	
190.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme			600.00		988.00	
190.331	Amortissement obligatoire	24'000.00		30'000.00		30'000.00	
190.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					60'896.65	
190.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1'900.00					
190.436	Remboursement de tiers (FAdEGE-RAEGE)		13'000.00		13'400.00		8'898.70
	Montant identique à 2020 même avec l'augmentation des postes informatiques en raison des coûts de licences moins élevés en 2021 qu'en 2020						
190.490.2	Imputation interne coûts informatique		1'400.00				

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>3'211'700.00</b>	<b>12'628'100.00</b>	<b>3'059'200.00</b>	<b>12'341'400.00</b>	<b>3'375'659.53</b>	<b>14'082'916.80</b>
<b>20</b>	<b>Comptabilité générale, caisse, contentieux</b>	<b>404'000.00</b>	<b>82'200.00</b>	<b>425'900.00</b>	<b>86'900.00</b>	<b>417'761.95</b>	<b>131'479.51</b>
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale</b>	<b>404'000.00</b>	<b>82'200.00</b>	<b>425'900.00</b>	<b>86'900.00</b>	<b>417'761.95</b>	<b>131'479.51</b>
200.301	Traitements du personnel	295'300.00		309'300.00		300'673.75	
	Diminution de 20% d'EPT suite à la résiliation du mandat FAdEGE-RAdeGE						
200.303	Assurances sociales	28'000.00		29'300.00		27'472.95	
200.304	Caisse pensions et prévoyance	48'500.00		50'600.00		46'218.15	
200.305	Assurances accident et maladie	5'400.00		5'700.00		5'527.90	
200.306	Indemnités et remboursement de frais (déplacement, repas)	300.00		500.00		120.00	
200.309	Autres charges du personnel (formation, recherches)	3'000.00		3'000.00		3'139.25	
200.310	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		3'000.00		707.40	
200.311	Machines et mobilier	500.00		1'000.00		487.85	
200.318.3	Frais financiers	3'500.00		3'500.00		3'473.37	
200.318.4	Frais de contentieux: juridiques	3'500.00		8'000.00		3'365.36	
200.318.4.1	Frais de contentieux: commissions	2'000.00				4'009.57	
200.318.5	Honoraires et prestations de services	12'000.00		12'000.00		22'566.40	
200.422	Intérêts et frais sur débiteurs		1'200.00		3'500.00		2'760.46
200.422.1	Intérêts et frais sur débiteurs contentieux		1'000.00				
200.424	Gain sur titres						6'600.00
200.435	Facturation de services à des tiers		45'400.00		57'500.00		56'380.00
	Résiliation du mandat FAdEGE-RAdeGE						
200.436	Remboursement de tiers				-		4'550.00
200.436.1	Remboursement de salaires						17'389.05
200.490	Prestations internes fournies		34'600.00		25'900.00		43'800.00
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>173'000.00</b>	<b>9'310'000.00</b>	<b>178'000.00</b>	<b>9'440'000.00</b>	<b>191'406.00</b>	<b>10'816'962.10</b>
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>173'000.00</b>	<b>9'310'000.00</b>	<b>178'000.00</b>	<b>9'440'000.00</b>	<b>191'406.00</b>	<b>10'816'962.10</b>
210.318.5	Emoluments ACI (Administration cantonale des impôts)	60'000.00		60'000.00		68'057.09	
210.329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	3'000.00		3'000.00		2'457.22	
210.330.1	Défalcations	100'000.00		100'000.00		120'380.19	
210.330.2	Rétrocession d'impôts	10'000.00		15'000.00		511.50	
210.400.1	Impôt sur le revenu des personnes physiques		6'050'000.00		6'150'000.00		5'780'563.46
210.400.2	Impôt sur les prestations en capital		150'000.00		130'000.00		150'735.95
210.400.3	Impôt sur la fortune des personnes physiques		950'000.00		950'000.00		913'008.41
210.400.4	Impôt à la source		100'000.00		120'000.00		110'614.16
210.400.6	Impôt des travailleurs frontaliers		380'000.00		330'000.00		297'970.95
210.401.1	Impôt sur bénéfice net des personnes morales		180'000.00		180'000.00		298'046.85
210.401.2	Impôt sur capital des personnes morales		18'000.00		18'000.00		13'778.00
210.401.3	Impôt complémentaire immeuble pers. morales		30'000.00		30'000.00		33'835.90
210.402	Impôt foncier		630'000.00		720'000.00		587'592.20
210.404	Droits de mutation		270'000.00		270'000.00		424'592.00
210.405	Impôt sur successions et donations		200'000.00		220'000.00		1'550'963.10
210.406	Impôt sur les chiens		12'000.00		12'000.00		11'430.00
210.406.4	Taxe sur appareils automatiques		-		1'000.00		-
210.409	Impôt récupéré après défalcation		24'000.00		24'000.00		17'404.52
210.410	Patentes		13'000.00		13'000.00		13'073.55
210.422.1	Intérêts de retard		60'000.00		50'000.00		67'649.70
210.422.2	Intérêts compensatoires		1'000.00		5'000.00		1'329.50
210.441	Impôt sur les gains immobiliers		200'000.00		180'000.00		482'151.55

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.441.2	Part redistribution taxe CO2		2'000.00		4'000.00		3'610.35
210.451	Part canton pertes fiscales impôts bénéfice PM RIE III		40'000.00		33'000.00		58'611.95
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>2'634'700.00</b>	<b>3'235'900.00</b>	<b>2'455'300.00</b>	<b>2'814'500.00</b>	<b>2'393'718.13</b>	<b>3'001'005.09</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>336'100.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>37'582.13</b>	<b>223'215.09</b>
220.316	Licences logiciels	6'500.00		6'500.00		6'462.00	
220.318.5	Honoraires et prestations de services	15'000.00		12'000.00		15'310.00	
220.321	Intérêts dettes à court terme	500.00		1'200.00		721.12	
220.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	285'000.00		15'200.00		15'089.01	
220.330.2	Amortissements des titres	29'100.00		29'100.00			
220.411.1	Redevance Romande Energie		100'000.00		100'000.00		103'112.55
220.422	Revenus du patrimoine financier		110'000.00		110'000.00		120'102.54
220.427.2	Redevance d'utilisation du domaine public		25'000.00				
	<small>Reclassement en 2020 car ces redevances sont générales et ne concernent pas uniquement les routes 430 ou la sécurité 610</small>						
220.490.9	Imputations internes des charges d'intérêts		285'000.00				
<b>221</b>	<b>Service financier de l'Etat</b>	<b>2'298'600.00</b>	<b>2'715'900.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'604'500.00</b>	<b>2'356'136.00</b>	<b>2'777'790.00</b>
221.351	Alimentation fds péréquation acptes année en cours canton	2'225'700.00		2'470'100.00		2'314'586.00	
221.351.1	Alimentation fds péréquation N-1 ou corr. année en cours	72'900.00		-78'800.00		-66'900.00	
	<small>Ajust. montants BU21 (acptes Canton basés s/rendements impôts 2019)</small>						
221.351.1.1	Alimentation fonds de péréquation solde N-1					21'746.00	
221.351.2	Dépenses thématiques solde N-1					81'500.00	
221.351.3	Fonds péréquation solde N-1					5'204.00	
221.451	Recettes fds péréquation acptes année en cours canton		1'758'900.00		1'549'800.00		1'577'800.00
221.451b	Recettes fds péréquation N-1 ou corr. année en cours		12'200.00		100'600.00		248'600.00
	<small>Ajust. montants BU21 (acptes Canton basés s/rendements impôts 2019)</small>						
221.451.1	Recettes fds péréquation dép. thématiques acptes année en cours canton		1'030'800.00		801'200.00		886'990.00
221.451.1b	Recettes fds péréquation dép. thématiques N-1 ou corr. année en cours		-86'000.00		152'900.00		64'400.00
	<small>Ajust. montants BU21 (acptes Canton basés s/rendements impôts 2019)</small>						
<b>23</b>	<b>Amortissements et réserves non ventilés</b>	-	-	-	-	<b>372'773.45</b>	<b>133'470.10</b>
<b>230</b>	<b>AMORTISSEMENTS/RESERVES NON VENTILES</b>	-	-	-	-	<b>372'773.45</b>	<b>133'470.10</b>
230.330.1	Amortissement de créances					90'000.00	
230.365	Aides et subventions					5'484.00	
230.380	Attribution aux fonds de réserve					277'289.45	
230.430	Taxes légales de remplacement						9'670.00
230.439	Revenus provenant de corrections						8'918.40
230.480	Prélèvement sur fonds de réserve						114'881.70

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>3'941'800.00</b>	<b>3'399'400.00</b>	<b>2'746'300.00</b>	<b>2'405'100.00</b>	<b>2'952'538.31</b>	<b>2'466'965.24</b>
<b>30</b>	<b>Service administratif et technique</b>	<b>1'231'100.00</b>	<b>763'800.00</b>	<b>685'100.00</b>	<b>231'200.00</b>	<b>755'115.93</b>	<b>218'166.05</b>
<b>300</b>	<b>Service administratif et technique</b>	<b>987'100.00</b>	<b>543'800.00</b>	<b>468'300.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>560'716.33</b>	<b>15'945.75</b>
300.301	Traitements du personnel	640'400.00		206'000.00		196'288.10	
	<i>Regroupement de tous les salaires du service dans ce chapitre, voir remarque générale à la fin du document</i>						
300.301.1	Traitements auxiliaires	-				4'320.00	
300.303	Assurances sociales	60'900.00		19'500.00		16'989.45	
300.304	Caisse de pensions	98'300.00		32'000.00		31'309.80	
300.305	Assurances accident et maladie	25'800.00		8'800.00		7'586.75	
300.306	Indemnisation et remboursement de frais (déplacement, repas)	1'000.00		1'000.00		105.70	
300.308	Traitements personnel non soumis AVS			10'000.00		9'970.00	
	<i>Jusqu'en été 2020, un des apprentis était sous contrat avec le Repuis et refacturé à la Commune mais depuis septembre 2020, il fait partie du personnel communal (300.301)</i>						
300.309	Autres charges du personnel (formation, recherches)	3'000.00		3'000.00		2'528.55	
300.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		218.00	
300.311	Matériel, machines, véhicule	7'000.00		38'000.00		6'692.53	
300.312	Carburant véhicule	1'200.00		3'000.00		909.65	
300.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	500.00		2'000.00		364.15	
300.316	Location machines	1'000.00		1'000.00			
300.318.2	Frais de téléphones	1'000.00		1'000.00		542.15	
300.318.5	Honoraires et prestations de service	5'000.00				8'651.50	
300.319	Cotisations diverses	500.00		500.00		240.00	
300.380	Attribution au fonds de rénovation bâtiments					140'000.00	
300.390.1	Imputations internes des charges de personnel	140'500.00		141'500.00		134'000.00	
	<i>50% (40% au BU 20) ch. salariales chapitre 110 pour travaux administratifs</i>						
300.435	Prestations de conciergerie à des tiers		5'100.00		5'100.00		5'100.00
300.436.1	Remboursement de salaires						10'845.75
300.490.1	Imputations internes des charges de personnel		538'700.00				
	<i>Nouvelle façon de faire pour les heures du service des bâtiments, voir remarque générale à la fin du document</i>						
<b>301</b>	<b>Service technique collège Borné-Nau A (propriété de l'ASIGE)</b>	<b>174'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>140'700.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>142'241.95</b>	<b>150'062.65</b>
301.301	Traitements du personnel			86'000.00		85'556.25	
301.303	Assurances sociales			8'100.00		7'969.70	
301.304	Caisse de pensions			13'700.00		13'610.40	
301.305	Assurances accident et maladie			3'700.00		3'496.45	
301.311	Matériel, machines	3'000.00		3'000.00		2'908.00	
301.312.2	Gaz			11'000.00		12'200.00	
	<i>Remplacé par le chauffage à distance =&gt; 301.312.5</i>						
301.312.3	Electricité	9'500.00		9'000.00		9'200.00	
301.312.5	Chauffage à distance	43'200.00					
	<i>Selon contrat Romande Energie (forfait puissance et consommation estimée)</i>						
301.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	4'000.00		3'000.00		3'587.50	
301.316	Location machines	2'000.00		3'000.00		1'486.25	
301.318.2	Frais de téléphones	300.00		200.00		227.40	
301.390.1	Imputations internes des charges de personnel	110'000.00					
301.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	2'000.00				2'000.00	
301.435	Prestations de conciergerie		105'000.00		105'000.00		105'000.00
301.436	Remboursement de tiers		45'000.00		45'000.00		45'062.65
<b>302</b>	<b>Service technique Centre sportif Borné-Nau (propriété de CSR SA)</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>76'100.00</b>	<b>76'100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
302.301	Traitements du personnel			53'500.00			
302.301.1	Traitements auxiliaires	10'000.00					
302.303	Assurances sociales			5'100.00			
302.304	Caisse de pensions			7'700.00			
302.305	Assurances accident et maladie			2'300.00			
302.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	10'000.00		7'500.00			
302.390.1	Imputations internes des charges de personnel	50'000.00					
302.435	Prestations de conciergerie		60'000.00		76'100.00		
302.436	Remboursement de tiers		10'000.00				
<b>303</b>	<b>Microgrid (micro réseau électrique) zone Borné-Nau</b>	-	-			<b>52'157.65</b>	<b>52'157.65</b>
303.314	Entretien du bâtiment					52'157.65	
303.480	Prélèvement au fonds de réserve						52'157.65
<b>31</b>	<b>Terrains</b>	<b>106'200.00</b>	<b>348'800.00</b>	<b>82'700.00</b>	<b>339'000.00</b>	<b>163'649.18</b>	<b>346'761.35</b>
<b>310</b>	<b>Terrains</b>	<b>71'500.00</b>	<b>237'800.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>127'590.00</b>	<b>236'904.85</b>
310.314.6	Entretien des terrains	10'000.00		10'000.00		10'628.35	
310.318.5	Honoraires et prestations de service	14'000.00		7'000.00		3'875.65	
	<i>Etude assainissement butte de tir KCHF 9</i>						
310.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	-				3'086.00	
310.330	Amortissement du patrimoine financier					110'000.00	
310.331	Amortissement obligatoire	42'000.00		42'000.00			
310.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	5'500.00					
310.423.1	Locations parcelles (jardins communaux)		15'300.00		15'000.00		15'590.00
310.423.3	Location parcelles agricoles et viticoles		28'500.00		38'000.00		37'451.75
310.423.4	Droit de superficie		159'000.00		174'000.00		178'203.10
310.423.5	Location de terrains		26'000.00				
	<i>Nouveau compte pour locations de terrains (avant compris dans le 310.423.3)</i>						
310.427	Servitude Romande Energie						5'660.00
310.480	Prélèvement fonds de réserve		9'000.00				
	<i>Prélèvement fonds de réserve pour étude assainissement butte</i>						
<b>311</b>	<b>Refuge communal &amp; édicule, Tête-Noire - ECA nos 547 et 750</b>	<b>29'700.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>21'200.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>24'616.33</b>	<b>20'822.50</b>
311.301.1	Traitements auxiliaires	6'200.00		6'100.00		6'287.50	
311.303	Assurances sociales	300.00		300.00		326.00	
311.305	Assurances accident et maladie	100.00		100.00		9.65	
311.312.3	Electricité	800.00		800.00		615.25	
311.312.9	Bois de feu	600.00		600.00		610.00	
311.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	600.00		600.00		429.65	
311.314	Entretien du bâtiment	20'000.00		12'000.00		15'581.68	
	<i>Place en pavés côté nord pour clients, rénovation cuisine</i>						
311.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	700.00		700.00		455.60	
311.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	400.00				200.00	
311.390.4	Imputations internes chapitre déchets					101.00	
311.427	Locations		20'000.00		20'000.00		18'841.00
311.435	Facturation de services à des tiers		2'000.00		2'000.00		1'770.00
311.436	Remboursement de tiers						211.50
<b>312</b>	<b>Campings</b>	<b>5'000.00</b>	<b>89'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>11'442.85</b>	<b>89'034.00</b>
312.314	Entretien campings	5'000.00		2'500.00		11'442.85	
312.423	Location campings et divers		89'000.00		90'000.00		89'034.00
<b>32</b>	<b>Forêts et alpages</b>	<b>284'800.00</b>	<b>147'700.00</b>	<b>230'600.00</b>	<b>119'000.00</b>	<b>197'347.98</b>	<b>112'572.95</b>

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>320</b>	<b>Alpages, La Grandsonnaz Fiez - ECA 169 à 173 et 360</b>	<b>120'600.00</b>	<b>52'800.00</b>	<b>102'100.00</b>	<b>52'800.00</b>	<b>94'973.40</b>	<b>56'017.00</b>
320.314.1	Entretien Grandsonnaz Dessous <i>Réfection citernes, remplacement bassins</i>	40'000.00		30'000.00		29'789.25	
320.314.2	Entretien Grandsonnaz Dessus <i>Réfection citernes</i>	30'000.00		20'000.00		12'870.00	
320.318.5	Honoraires et prestations de services	3'000.00		2'000.00		2'740.00	
320.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	3'300.00		3'300.00		3'301.15	
320.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	-		9'800.00		9'273.00	
320.331	Amortissement obligatoire	37'000.00		37'000.00		37'000.00	
320.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	7'300.00					
320.423	Location Grandsonnaz		48'200.00		48'200.00		48'200.00
320.423.2	Droit de superficie		1'500.00		1'500.00		1'500.00
320.436	Remboursement de tiers (contingent laitier)		3'100.00		3'100.00		6'317.00
<b>321</b>	<b>Forêts</b>	<b>164'200.00</b>	<b>94'900.00</b>	<b>128'500.00</b>	<b>66'200.00</b>	<b>102'374.58</b>	<b>56'555.95</b>
321.314.1	Frais d'exploitation	84'800.00		54'300.00		56'855.95	
321.314.2	Entretien des chemins	9'000.00		9'000.00		5'999.65	
321.314.3	Soins culturaux	20'000.00		26'000.00		13'728.55	
321.314.4	Plantations	1'000.00		1'200.00		-	
321.314.5	Entretien des arbres hors triages (yc camping)	8'000.00		8'000.00		6'076.90	
321.318.5	Honoraires et prestations de services <i>Inventaire arbres communaux</i>	10'000.00		1'000.00			
321.319	Cotisations diverses	1'500.00		1'500.00		590.00	
321.352	Participation aux charges du Groupement forestier	26'000.00		26'000.00		16'323.53	
321.390.1	Imputations internes des charges de personnel	3'900.00		1'500.00		2'800.00	
321.435	Vente de bois		74'900.00		47'200.00		23'087.45
321.436	Remboursement de tiers		1'000.00		1'000.00		604.00
321.451	Subsides divers		9'000.00		18'000.00		32'864.50
321.480	Prélèvement au fonds de réserve <i>Prélèvement au fonds pour inventaire arbres communaux</i>		10'000.00				
<b>34</b>	<b>Service des gérances</b>	<b>291'000.00</b>	<b>449'600.00</b>	<b>277'900.00</b>	<b>431'200.00</b>	<b>319'157.93</b>	<b>433'761.40</b>
<b>341</b>	<b>La Ruche, rue des Colombaires 3 - ECA 292</b>	<b>58'300.00</b>	<b>188'500.00</b>	<b>56'400.00</b>	<b>175'700.00</b>	<b>105'927.50</b>	<b>205'076.05</b>
341.301	Traitements du personnel	6'700.00		6'700.00		6'660.00	
341.303	Assurances sociales	600.00		600.00		620.40	
341.305	Assurances accident et maladie	100.00		100.00		79.20	
341.312.3	Electricité	2'000.00		2'000.00		2'020.45	
341.312.4	Mazout <i>Remplacé par le chauffage à distance =&gt; 341.312.5</i>	-		15'000.00		20'067.00	
341.312.5	Chauffage à distance <i>Selon contrat Romande Energie (forfait puissance et consommation estimée)</i>	29'700.00					
341.314	Entretien du bâtiment	10'000.00		23'000.00		67'585.20	
341.315	Entretien d'installations techniques (contrats maintenance)	2'200.00		2'400.00		7'327.30	
341.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	1'600.00		1'600.00		1'567.95	
341.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1'100.00					
341.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	4'200.00		5'000.00			
341.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	100.00					
341.423	Locations		142'000.00		139'300.00		137'621.00
341.436	Remboursement de tiers		2'500.00		2'400.00		2'210.00
341.436.2	Participation aux frais de chauffage <i>Adaptation due au chauffage à distance</i>		34'000.00		24'000.00		23'245.05

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
341.480	Prélèvement au fonds de réserve		10'000.00		10'000.00		42'000.00
<b>342</b>	<b>Bourse des Pauvres, rue des Colombaires 1 - ECA 925</b>	<b>58'000.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>52'300.00</b>	<b>64'200.00</b>	<b>3'358.85</b>	<b>34'411.25</b>
342.301	Traitements du personnel	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
342.305	Assurances accident et maladie					3.00	
342.312.3	Electricité	500.00		500.00		382.70	
342.312.4	Mazout	-		3'000.00			
	Remplacé par le chauffage à distance => 342.312.5						
342.312.5	Chauffage à distance	7'900.00					
	Selon contrat Romande Energie (forfait puissance et consommation estimée)						
342.314	Entretien du bâtiment	45'000.00		45'000.00		716.10	
	Porte entrée, salle de douche d'un appartement, eau chaude centralisée (travaux de 2020 reportés)						
342.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	500.00		500.00		457.05	
342.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1'100.00					
342.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	1'100.00		1'500.00			
342.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	100.00					
342.423	Locations		28'200.00		28'200.00		28'200.00
342.436	Remboursement de tiers		300.00				390.00
342.436.2	Participation aux frais de chauffage		8'000.00		6'000.00		5'821.25
	Adaptation due au chauffage à distance						
342.480	Prélèvement au fonds de réserve		30'000.00		30'000.00		
	Travaux 2020 reportés en 2021, aux comptes 2020 pas de prélèvement						
<b>343</b>	<b>Kiosque des Tuileries, rte de Lausanne 32 - ECA 1090</b>	<b>1'300.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>4'030.60</b>	<b>9'600.00</b>
343.314	Entretien du bâtiment	1'000.00		4'000.00		3'737.20	
343.318.6	Prime d'assurances de tiers et RC	100.00		100.00		93.40	
343.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	200.00				200.00	
343.423	Locations		9'600.00		9'600.00		9'600.00
<b>345</b>	<b>Parking Place du Château</b>	<b>-</b>	<b>10'200.00</b>	<b>-</b>	<b>9'700.00</b>	<b>-</b>	<b>10'260.00</b>
345.423	Locations Parking Place du Château		10'200.00		9'700.00		10'260.00
<b>3470</b>	<b>Bâtiment et garages, rue des Colombaires 21 - ECA 1055 et 1070</b>	<b>17'900.00</b>	<b>62'900.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>62'200.00</b>	<b>13'726.15</b>	<b>62'972.75</b>
3470.301	Traitements du personnel	2'600.00		2'600.00		2'580.00	
3470.303	Assurances sociales	250.00		250.00		241.80	
3470.305	Assurances accident et maladie	50.00		50.00		4.20	
3470.312.2	Gaz	7'000.00		6'000.00		6'508.20	
3470.312.3	Electricité	500.00		500.00		509.45	
3470.314	Entretien des bâtiments	4'000.00		8'000.00		960.70	
3470.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maint.)	500.00		500.00		155.10	
3470.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	800.00		800.00		766.70	
3470.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	2'200.00		1'800.00		2'000.00	
3470.423	Locations appartements		47'100.00		47'100.00		47'136.00
3470.423.1	Locations garages		6'100.00		6'100.00		6'120.00
3470.436	Remboursement de tiers						875.00
3470.436.2	Participation aux frais de chauffage		9'700.00		9'000.00		8'841.75
<b>3471</b>	<b>Bâtiment, rue des Colombaires 23 - ECA 1056</b>	<b>18'200.00</b>	<b>57'900.00</b>	<b>20'900.00</b>	<b>57'300.00</b>	<b>14'134.50</b>	<b>58'287.90</b>
3471.301	Traitements du personnel	2'600.00		2'600.00		2'580.00	
3471.303	Assurances sociales	250.00		250.00		238.80	
3471.305	Assurances accident et maladie	50.00		50.00		3.60	
3471.312.2	Gaz	7'000.00		6'500.00		6'852.90	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3471.312.3	Electricité	500.00		500.00		418.70	
3471.314	Entretien des bâtiments	4'000.00		8'000.00		467.95	
3471.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenance)	700.00		500.00		654.35	
3471.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	700.00		700.00		718.20	
3471.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	2'400.00		1'800.00		2'200.00	
3471.423	Locations		48'100.00		48'100.00		48'120.00
3471.436	Remboursement de tiers						975.00
3471.436.2	Participation aux frais de chauffage		9'800.00		9'200.00		9'192.90
<b>348</b>	<b>Parking Jean Lecomte</b>	<b>137'300.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>123'700.00</b>	<b>52'500.00</b>	<b>177'980.33</b>	<b>53'153.45</b>
348.311	Matériel, équipements, machines	1'000.00		1'000.00			
348.312.3	Electricité	2'400.00		2'000.00		2'303.04	
348.314	Entretien du parking	4'000.00		4'000.00		3'818.51	
348.318.2	Frais de téléphones	1'200.00		600.00		1'014.48	
348.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	3'000.00		3'000.00		2'825.65	
348.319	Impôts et taxes	1'800.00		1'800.00		1'820.00	
348.319.8	REDIP TVA fonctionnement	5'000.00				5'012.20	
348.319.9	REDIP TVA années 2015-18					34'266.10	
348.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	18'000.00		22'000.00		26'020.35	
348.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	99'600.00		89'300.00		99'600.00	
348.390.1	Imputation interne des charges de personnel	1'300.00				1'300.00	
348.423	Location		53'300.00		51'500.00		52'560.00
348.427.3	Recettes horodateur		700.00		1'000.00		593.45
<b>35</b>	<b>Bâtiments de service</b>	<b>2'028'700.00</b>	<b>1'689'500.00</b>	<b>1'470'000.00</b>	<b>1'284'700.00</b>	<b>1'517'267.29</b>	<b>1'355'703.49</b>
<b>351</b>	<b>Bâtiments locatifs</b>	<b>456'500.00</b>	<b>258'000.00</b>	<b>427'300.00</b>	<b>277'200.00</b>	<b>475'829.59</b>	<b>310'587.65</b>
<b>3510</b>	<b>Salle des Quais (salle 88% et rest.12%), ch. du Lac 43 - ECA 1852</b>	<b>397'100.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>360'900.00</b>	<b>170'200.00</b>	<b>426'580.62</b>	<b>220'889.85</b>
3510.301	Traitements du personnel			55'300.00		55'040.40	
3510.301.1	Traitements auxiliaires	1'200.00				2'918.75	
3510.303	Assurances sociales			5'300.00		5'399.10	
3510.304	Caisse de pensions			8'300.00		7'673.60	
3510.305	Assurances accident et maladie			2'400.00		2'284.30	
3510.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines et équipements	7'500.00		7'500.00		12'959.30	
3510.312.2	Gaz	13'000.00		13'000.00		11'731.40	
3510.312.3	Electricité	9'000.00		9'000.00		7'921.10	
3510.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	5'000.00		3'000.00		4'367.30	
3510.314	Entretien du bâtiment	20'000.00		30'000.00		88'572.82	
3510.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenance)	6'000.00		3'000.00		5'617.90	
3510.318.2	Frais de téléphone	200.00		200.00		186.30	
3510.318.5	Honoraires et prestations de services			1'000.00		-	
3510.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	6'000.00		5'900.00		5'895.35	
3510.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			42'600.00		40'143.00	
3510.330	Défalcation débiteur					1'510.00	
3510.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	214'800.00		173'800.00		173'800.00	
3510.390.1	Imputation interne des charges du personnel	75'000.00					
3510.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	3'100.00					
3510.390.4	Imputations internes chapitre déchets	600.00		600.00		560.00	
3510.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	35'700.00					
3510.427	Locations salle		69'000.00		69'000.00		71'327.00
3510.427.1	Locations restaurant		75'600.00		75'600.00		75'600.00
3510.435	Vente et prestations de services		15'000.00		15'000.00		19'982.00
3510.435.1	Vente de l'énergie des panneaux photovoltaïques		4'600.00		4'600.00		4'601.00

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3510.436.1	Remboursement de salaires						9'297.00
3510.436.2	Participation aux frais de chauffage		3'800.00		6'000.00		3'822.10
3510.436.3	Remboursement de dommages						36'260.75
<b>3511</b>	<b>Bâtiment EVE Grandson, rue des Remparts 6 - ECA 798</b>	<b>39'200.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>34'100.00</b>	<b>92'000.00</b>	<b>40'118.23</b>	<b>89'697.80</b>
3511.312.3	Electricité	200.00		200.00		-50.00	
3511.312.4	Combustibles	6'000.00		6'000.00		3'987.90	
3511.314	Entretien du bâtiment	6'500.00		6'000.00		6'376.45	
3511.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	1'000.00		1'000.00		822.95	
3511.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	900.00		900.00		911.55	
3511.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme		-			4'453.00	
3511.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	20'000.00		20'000.00		23'616.38	
3511.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	1'000.00					
3511.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	3'600.00					
3511.427	Locations		84'000.00		84'000.00		84'000.00
3511.436.2	Participation aux frais de chauffage		6'000.00		8'000.00		5'697.80
<b>3512</b>	<b>Bâtiment (Les Ptits Loups), Rue Jean Lecomte 5 - ECA 92</b>	<b>13'100.00</b>	<b>-</b>	<b>25'700.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>2'730.05</b>	<b>-</b>
3512.312.2	Gaz	1'000.00		1'000.00		803.70	
3512.312.3	Electricité	2'000.00		2'000.00		168.40	
3512.314	Entretien du bâtiment	3'000.00		22'000.00		1'133.20	
3512.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	500.00		500.00		473.90	
3512.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	200.00		200.00		150.85	
3512.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	5'500.00					
3512.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	200.00					
3512.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700.00					
3512.480	Prélèvement au fonds de réserve				15'000.00		
<b>3513</b>	<b>Maison des Terroirs et caveau, Rue Haute 13 - ECA 135</b>	<b>7'100.00</b>	<b>-</b>	<b>6'600.00</b>	<b>-</b>	<b>6'400.69</b>	<b>-</b>
3513.314	Entretien du bâtiment	4'000.00		4'000.00		4'318.24	
3513.315	Entretien d'installations techniques	1'300.00		1'300.00		758.60	
3513.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	1'300.00		1'300.00		1'323.85	
3513.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	500.00					
<b>352</b>	<b>Bâtiments mixtes</b>	<b>656'000.00</b>	<b>624'500.00</b>	<b>285'700.00</b>	<b>234'400.00</b>	<b>271'557.15</b>	<b>233'163.04</b>
<b>3520</b>	<b>Bâtiments Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27 - ECA 124</b>	<b>135'000.00</b>	<b>131'600.00</b>	<b>161'400.00</b>	<b>132'300.00</b>	<b>147'166.05</b>	<b>127'735.45</b>
3520.301	Traitements du personnel	800.00		900.00		720.00	
3520.303	Assurances sociales			100.00			
3520.305	Assurances accident et maladie					1.00	
3520.311	Mobilier, matériel, machines	2'000.00		2'000.00		152.35	
3520.312.2	Gaz	11'000.00		8'000.00		10'452.20	
3520.312.3	Electricité	4'000.00		3'000.00		3'640.05	
3520.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	1'500.00		1'500.00		683.65	
3520.314	Entretien du bâtiment	20'000.00		45'000.00		35'289.45	
3520.315	Entretien d'installations techniques	1'300.00		1'300.00		1'223.65	
3520.318.2	Frais de téléphone	600.00		600.00		376.20	
3520.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	2'500.00		2'500.00		2'478.50	
3520.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme		-	8'300.00		7'149.00	
3520.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
3520.390.3	Imputations internes des charges d'énergie	1'900.00		3'200.00			
3520.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	4'400.00					
3520.427	Locations rue Haute 25		27'500.00		27'500.00		27'528.00
3520.427.1	Locations rue Haute 27		54'100.00		54'100.00		48'079.00

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3520.427.2	Locations ASIGE locaux scolaires		41'700.00		42'700.00		42'425.20
3520.427.3	Locations de salles		1'000.00		1'000.00		2'900.00
3520.436	Remboursement de tiers		500.00				807.80
3520.436.2	Participation aux frais de chauffage		6'800.00		7'000.00		5'995.45
<b>3521</b>	<b>Bâtiment (Capitainerie et CVG), ch. du Pécos - ECA 1936</b>	<b>4'900.00</b>	<b>-</b>	<b>3'400.00</b>	<b>-</b>	<b>3'355.60</b>	<b>1'098.90</b>
3521.313.3	Produits et matériel de nettoyage et désinfection	600.00		600.00			
3521.314	Entretien du bâtiment	4'000.00		2'500.00		3'051.30	
	Mise en place de badges en remplacement de clés env. CHF 1'000						
3521.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	300.00		300.00		304.30	
3521.436	Remboursements de tiers						1'098.90
<b>3522</b>	<b>Bâtiment (local voirie 80% et appt 20%), rue du Jura 25 - ECA 1312</b>	<b>22'300.00</b>	<b>45'200.00</b>	<b>26'900.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>16'267.65</b>	<b>45'291.74</b>
3522.312.1	Eau			6'000.00			
3522.312.2	Gaz voirie			5'500.00		4'028.60	
3522.312.2.1	Gaz appartement			3'000.00		2'483.55	
	Remplacé par le chauffage à distance => 3522.312.5						
3522.312.3	Electricité (yc photovoltaïque)	3'000.00		3'000.00		3'102.50	
3522.312.5	Chauffage à distance	7'500.00					
	Selon contrat Romande Energie (forfait puissance et consommation estimée)						
3522.314	Entretien immeuble (voirie)	3'000.00		4'000.00		2'000.65	
3522.314.1	Entretien immeuble (appart.)	3'000.00		3'000.00			
3522.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenance)	600.00		600.00		425.40	
3522.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	1'600.00		1'500.00		1'526.95	
3522.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme			300.00			
3522.331	Amortissement obligatoire	800.00					
3522.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	2'700.00				2'700.00	
3522.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	100.00					
3522.427	Locations appartement		19'200.00		19'200.00		19'200.00
3522.427.2	Locations antenne Swisscom		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3522.435.1	Revenu installation photovoltaïque		13'000.00		13'000.00		13'638.49
3522.436.2	Participation aux frais de chauffage		3'000.00		2'300.00		2'453.25
<b>3523</b>	<b>Hôtel-de-Ville, rue Basse 57 - ECA 368 (ex 353)</b>	<b>65'900.00</b>	<b>45'200.00</b>	<b>61'200.00</b>	<b>44'700.00</b>	<b>71'025.35</b>	<b>44'190.00</b>
3523.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	2'000.00		2'000.00		906.95	
3523.312.2	Gaz	12'000.00		8'000.00		11'760.75	
3523.312.3	Electricité	5'000.00		3'000.00		4'484.75	
3523.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1'000.00		1'600.00		902.10	
3523.314	Entretien du bâtiment	8'000.00		8'000.00		14'345.85	
3523.315	Entretien des installations techniques	1'000.00		800.00		968.20	
3523.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	3'300.00		3'200.00		3'245.75	
3523.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			1'700.00		1'511.00	
3523.331	Amortissement obligatoire	32'900.00		32'900.00		32'900.00	
3523.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700.00					
3523.427	Locations bureaux		19'500.00		19'500.00		19'610.00
3523.427.1	Locations appartements		15'000.00		15'000.00		15'000.00
3523.427.2	Location Swisscom antenne		9'000.00		8'500.00		8'500.00
3523.436	Remboursement de tiers		700.00		700.00		720.00
3523.436.2	Participation aux frais de chauffage		1'000.00		1'000.00		360.00
<b>3525</b>	<b>L'Etal (Bibliothèque), rue Jean Lecomte 1 - ECA 94</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'386.90</b>	<b>1'000.00</b>
3525.312.3	Electricité	400.00		400.00		352.20	
3525.314	Entretien du bâtiment	500.00		1'000.00			
3525.316	Loyer offert par la commune	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC					34.70	
3525.465	Subvention communale		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>3526</b>	<b>Bâtiment Es Pierres 2 (dépôt et collège), Ch. Es Pierres 2 - ECA 1213</b>	<b>11'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>8'400.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>4'958.45</b>	<b>11'996.95</b>
3526.312.3	Electricité	600.00		600.00		520.50	-
3526.312.4	Combustibles	3'000.00		4'000.00		2'127.30	-
3526.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	800.00		800.00		-	-
3526.314	Entretien du bâtiment	5'000.00		2'000.00		811.80	-
	Mise en place de badges en remplacement de clés env. CHF 3'000, problème mэрule						
3526.315	Entretien des installations techniques	800.00		600.00		733.80	-
3526.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	400.00		400.00		365.05	-
3526.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	400.00				400.00	-
3526.427	Locations place parc		600.00		600.00		600.00
3526.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		11'400.00		11'300.00	-	11'396.95
<b>3527</b>	<b>Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 - ECA 1194</b>	<b>13'200.00</b>	<b>-</b>	<b>11'600.00</b>	<b>-</b>	<b>9'708.85</b>	<b>-</b>
3527.301	Traitements du personnel	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3527.305	Assurances accident et maladie					1.55	
3527.312.3	Electricité	3'000.00		4'000.00		2'757.45	
3527.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	300.00		300.00		269.65	
3527.314	Entretien du bâtiment	5'000.00		5'000.00		846.00	
3527.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500.00		500.00		344.65	
3527.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	800.00		800.00		789.55	
3527.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	2'600.00				3'700.00	
<b>3528</b>	<b>Eglise Saint-Jean Baptiste (propriété de l'Etat de Vaud)</b>	<b>13'200.00</b>	<b>-</b>	<b>10'400.00</b>	<b>-</b>	<b>10'199.65</b>	<b>-</b>
3528.312.2	Gaz chauffage	5'000.00		5'000.00		4'056.30	
3528.312.3	Electricité	4'000.00		3'000.00		4'003.75	
3528.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	200.00		200.00		-	
3528.314	Entretien temple	2'500.00		1'000.00		473.90	
	Proposition au canton d'installer une serrure à badge avec ouverture automatique						
3528.315	Entretien d'installations techniques	1'500.00		1'200.00		1'665.70	
<b>3529</b>	<b>Bâtiment multi-usages Borné-Nau</b>	<b>388'600.00</b>	<b>389'500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7'488.65</b>	<b>1'850.00</b>
	Dès le 1er juillet 2021, le bâtiment devrait être fonctionnel, les montants concernent donc la période du 01.07 au 31.12.21 soit une 1/2 année						
3529.312.5	Chauffage à distance	16'500.00					
3529.314	Entretien du bâtiment	7'500.00				4'820.65	
3529.316	Loyer selon convention de partenariat avec la Fondation RE	321'600.00					
3529.318.5	Honoraires et prestations de service					2'668.00	
3529.318.6	Assurances	7'500.00					
3529.380	Attribution au fonds de réserve	11'500.00					
3529.390.1	Imputations internes des charges de personnel	22'500.00					
3529.390.3	Imputations internes d'eau-épuraton	1'500.00					
3529.427	Revenus des locations		380'000.00				
3529.436	Remboursement de tiers						1'850.00
3529.490.3	Imputations internes épuration		9'500.00				
	Part mise à charge du chapitre 460 Epuration pour nouvelle STAP Borné-Nau						
<b>354</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>912'400.00</b>	<b>807'000.00</b>	<b>752'900.00</b>	<b>773'100.00</b>	<b>759'487.00</b>	<b>811'952.80</b>
<b>3540</b>	<b>Collège Jura A (Vieux), rue du Jura 14, ECA 290</b>	<b>256'200.00</b>	<b>204'400.00</b>	<b>204'900.00</b>	<b>184'100.00</b>	<b>218'597.10</b>	<b>184'190.35</b>
3540.301	Traitements du personnel			63'500.00		61'852.70	
3540.303	Assurances sociales			6'000.00		5'761.60	
3540.304	Caisse de pensions			9'400.00		9'050.40	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3540.305	Assurances accident et maladie			2'700.00		2'527.90	
3540.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	2'000.00		2'000.00		866.75	
3540.312.2	Gaz			12'000.00		22'274.30	
	Remplacé par le chauffage à distance => 3540.312.5						
3540.312.3	Electricité	10'000.00		10'000.00		8'697.80	
3540.312.5	Chauffage à distance	37'500.00					
	Selon contrat Romande Energie (forfait puissance et consommation estimée)						
3540.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	2'500.00		2'500.00		2'335.50	
3540.314	Entretien du bâtiment	15'000.00		10'000.00		12'776.85	
3540.314.1	Entretien équipements scolaires	1'000.00		1'000.00		747.60	
3540.315	Entretien des installations techniques et d'objets mobiliers	3'000.00		3'000.00		2'700.85	
3540.318.2	Frais de téléphone	300.00		300.00		248.70	
3540.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	4'800.00		4'800.00		4'813.15	
3540.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-		20'700.00		19'643.00	
3540.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	69'100.00		57'000.00		57'700.00	
3540.390.2	Imputations internes des charges de personnel	83'200.00					
3540.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	6'800.00				6'600.00	
3540.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	21'000.00					
3540.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		203'900.00		183'600.00		183'816.55
	Location supplémentaire due aux travaux 2e étape bibliothèque						
3540.436	Remboursement de tiers		500.00		500.00		373.80
<b>3540.1</b>	<b>Collège Jura B, rue du Jura 14, ECA 1416</b>	<b>171'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>139'100.00</b>	<b>208'600.00</b>	<b>149'090.55</b>	<b>251'535.20</b>
3540.1.301	Traitements du personnel			58'100.00		57'009.70	
3540.1.303	Assurances sociales			5'500.00		5'310.35	
3540.1.304	Caisse de pensions			8'400.00		8'034.60	
3540.1.305	Assurances accident et maladie			2'500.00		2'329.90	
3540.1.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	2'000.00		2'000.00		1'152.95	
3540.1.312.2	Gaz			12'000.00		22'274.25	
	Remplacé par le chauffage à distance => 3540.1.312.5						
3540.1.312.3	Electricité	8'000.00		8'000.00		8'583.20	
3540.1.312.3.1	Electricité abris PCI (à refacturer partiellement)	4'000.00		6'000.00		3'484.80	
3540.1.312.5	Chauffage à distance	37'500.00					
	Selon contrat Romande Energie (forfait puissance et consommation estimée)						
3540.1.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	3'000.00		3'000.00		3'827.80	
3540.1.314	Entretien du bâtiment	15'000.00		18'000.00		12'893.65	
3540.1.314.1	Entretien du matériel scolaire	4'000.00		3'000.00		4'403.95	
3540.1.315	Entretien des installations techniques et d'objets mobiliers	6'000.00		6'000.00		9'859.75	
3540.1.318.2	Frais de téléphone	300.00		300.00		236.20	
3540.1.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	6'300.00		6'300.00		6'289.45	
3540.1.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	4'600.00					
3540.1.390.2	Imputations internes des charges de personnel	76'100.00					
3540.1.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	3'800.00				3'400.00	
3540.1.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	400.00					
3540.1.427	Locations de salles (cours cuisine)						415.00
3540.1.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		184'000.00		205'100.00		233'533.55
	Plus de rémunération sur l'investissement (amort. sur 30 ans et intérêts 1.25%) uniquement entretien (2% de la valeur ECA)						
3540.1.436	Remboursement de tiers		2'000.00		1'500.00		3'401.95
	50% du 3540.1.314.1 (50% à charge de l'ASIGE)						
3540.1.452	Participation de l'AIORPCI		2'000.00		2'000.00		9'000.00
3540.1.480	Prélèvement à réserve						5'184.70
<b>3541</b>	<b>Collège Borné Nau B, rue du Jura 24 - ECA 1638</b>	<b>454'800.00</b>	<b>390'500.00</b>	<b>395'400.00</b>	<b>357'200.00</b>	<b>381'477.15</b>	<b>351'645.60</b>
3541.301	Traitements du personnel			94'000.00		93'581.15	
3541.303	Assurances sociales			8'900.00		8'717.15	
3541.304	Caisse de pensions			15'200.00		15'078.60	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3541.305	Assurances accident et maladie			4'000.00		3'825.25	
3541.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	2'000.00		2'000.00		1'962.60	
3541.312.2	Gaz	-		18'000.00		18'276.40	
	Remplacé par le chauffage à distance => 3541.312.5						
3541.312.3	Electricité	10'000.00		19'000.00		7'912.50	
3541.312.5	Chauffage à distance	64'800.00					
	Selon contrat Romande Energie (forfait puissance et consommation estimée)						
3541.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	4'000.00		4'000.00		5'033.55	
3541.314	Entretien du bâtiment	15'000.00		15'000.00		12'252.75	
3541.314.1	Entretien du matériel scolaire	3'000.00		3'000.00		2'356.50	
3541.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	3'500.00		3'500.00		2'649.30	
3541.318.2	Frais de téléphones	300.00		300.00		360.80	
3541.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	3'800.00		3'800.00		3'790.60	
3541.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-		18'300.00		15'880.00	
3541.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	211'600.00		186'400.00		186'400.00	
	Transfert du chapitre 650 car lié au bâtiment et pas au SDIS						
3541.390.2	Imputations internes des charges de personnel	121'900.00					
3541.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	3'300.00				3'400.00	
3541.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	11'600.00					
3541.427	Locations appartement		9'600.00		9'600.00		9'600.00
3541.427.1	Locations SDIS caserne		45'000.00				
	Transfert du chapitre 650 car lié au bâtiment et pas au SDIS						
3541.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		333'800.00		335'500.00		340'262.40
3541.436	Remboursement de tiers		1'500.00		11'500.00		1'525.35
3541.436.2	Participation aux frais de chauffage		600.00		600.00		257.85
<b>3543</b>	<b>Collège des Tuileries, rue du Collège 12 - ECA 423</b>	<b>30'400.00</b>	<b>24'100.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>10'322.20</b>	<b>24'581.65</b>
3543.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	900.00		1'200.00			
3543.312.2	Gaz	4'000.00		4'000.00		4'056.20	
3543.312.3	Electricité	2'000.00		1'500.00		2'026.75	
3543.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1'000.00		1'000.00		270.30	
3543.314	Entretien du bâtiment	20'000.00		4'000.00		1'500.05	
	Mise en place de badges env. CHF 4'000, couvert sur entrée s/sol 10'000						
3543.315	Entretien d'installations techniques et d'objets mobiliers	1'000.00		1'000.00		941.10	
3543.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	800.00		800.00		827.80	
3543.390.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles	700.00				700.00	
3543.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		24'100.00		23'200.00		24'030.90
3543.436	Remboursement de tiers						48.00
3543.436.3	Remboursement de dommages						502.75
<b>355</b>	<b>Dépôts communaux</b>	<b>3'800.00</b>	<b>-</b>	<b>4'100.00</b>	<b>-</b>	<b>10'393.55</b>	<b>-</b>
	1 - Anciens abattoirs, rue Jean Lecomte 7 / 277 - Dépôt Oasis, ch. du Lac 41 278 - Ancien local du feu, Place du Château 3 / 285 - Ancienne chapelle, Pl. du Château 9 408 Dépôt, rue des Tilleuls						
<b>3550</b>	<b>Dépôts communaux - ECA 1/277/278/285/408</b>	<b>3'800.00</b>	<b>-</b>	<b>4'100.00</b>	<b>-</b>	<b>10'393.55</b>	<b>-</b>
3550.312.2	Gaz	200.00		500.00		162.35	
3550.312.3	Electricité	500.00		500.00		404.70	
3550.314	Entretien des bâtiments	2'000.00		2'000.00		8'698.45	
3550.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	1'100.00		1'100.00		1'128.05	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>5'874'200.00</b>	<b>3'611'300.00</b>	<b>5'540'300.00</b>	<b>3'324'700.00</b>	<b>5'765'163.55</b>	<b>3'378'143.37</b>
<b>41</b>	<b>Service technique</b>	<b>306'600.00</b>	<b>292'600.00</b>	-	-	-	-
	<small>Nouveau chapitre nécessaire car le chef de service et la secrétaire administrative travaillent pour tous les secteurs du chapitre 4 et pas que le secteur 43 Routes</small>						
<b>410</b>	<b>Service technique</b>	<b>306'600.00</b>	<b>292'600.00</b>	-	-	-	-
410.301	Traitements du personnel	196'900.00					
	<small>Suite à une des observations de la CoGest et également à la réalité de la charge de travail du chef de service et de son adjoint, la Municipalité propose la création d'un nouveau poste de "conducteur de travaux en génie civil". Ce dernier serait financé à 50% par l'AIERG et l'ACRG et permettrait de préparer et de conduire les travaux en lien avec le nouveau PDDE (Plan directeur de distribution d'eau) c'est-à-dire la construction du nouveau réservoir et l'extension du réseau actuel pour lesquels nous avons des échéances imposées par le Canton.</small>						
410.303	Assurances sociales	18'600.00					
410.304	Caisse de pensions	32'500.00					
410.305	Assurances accident et maladie	7'900.00					
410.309	Autres charges du personnel	1'000.00					
410.390.1	Imputation interne frais de personnel	49'700.00					
410.435	Prestations de services pour des tiers		54'000.00				
	<small>Part AIERG CHF 30'000, ACRG CHF 24'000</small>						
410.490.1	Imputation interne frais de personnel	-	238'600.00				
<b>42</b>	<b>Service de l'urbanisme</b>	<b>388'100.00</b>	<b>120'900.00</b>	<b>389'200.00</b>	<b>116'700.00</b>	<b>484'290.22</b>	<b>112'747.10</b>
<b>420</b>	<b>Service de l'urbanisme</b>	<b>388'100.00</b>	<b>120'900.00</b>	<b>389'200.00</b>	<b>116'700.00</b>	<b>484'290.22</b>	<b>112'747.10</b>
420.300	Jetons présence Constructions et CCCU	1'500.00		1'500.00		515.00	
420.301	Traitements du personnel	193'900.00		189'200.00		176'794.15	
420.303	Assurances sociales	18'400.00		17'900.00		16'467.85	
420.304	Caisse de pensions	32'000.00		31'100.00		28'524.90	
420.305	Assurances accident et maladie	3'500.00		3'500.00		3'313.70	
420.309	Autres charges du personnel	1'500.00		1'000.00		290.00	
420.310	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		500.00		403.65	
420.310.2	Livres, journaux, documentation	500.00		500.00		-	
420.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines	500.00		500.00		11.85	
420.316	Licences logiciels	300.00		300.00		3'101.09	
420.317	Frais de réception	500.00		1'000.00		424.90	
420.318.2	Frais de téléphones	500.00		500.00		227.40	
420.318.5	Frais juridiques et d'enquêtes	20'000.00		20'000.00		32'122.83	
420.318.5.1	Geoportail maintenance et développement	11'800.00		6'800.00		6'500.00	
420.318.5.3	Frais d'études et didactique	5'000.00		6'000.00			
420.319	Cotisations diverses	3'000.00		3'000.00		2'920.00	
420.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme			10'400.00		1'411.00	
420.330.3	Amortissement obligatoires du patrimoine financier	3'000.00					
420.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif	33'300.00		42'500.00		52'830.80	
420.332	Amortissement complémentaire					124'276.10	
420.352.6	Particip. projet AggloY, frais bureau	36'600.00		37'000.00		23'998.00	
420.352.7	Particip. projet AggloY, frais études projets	16'300.00		12'000.00		6'757.00	
420.390.1	Imputation interne frais de personnel	4'000.00		4'000.00		3'400.00	
420.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1'500.00					
420.431	Permis de construire		50'000.00		50'000.00		40'876.95
420.436	Remboursement de tiers						1'973.65
420.452	RIBT - Participation des Communes		12'500.00		10'000.00		14'722.50
420.452.1	RIBT - Contribution socle		8'700.00		8'200.00		8'274.00
420.490.1	Imputation interne frais de personnel		49'700.00		48'500.00		46'900.00

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>43</b>	<b>Service des travaux</b>	<b>2'301'200.00</b>	<b>902'900.00</b>	<b>2'285'400.00</b>	<b>931'100.00</b>	<b>2'455'138.70</b>	<b>942'482.95</b>
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>1'922'300.00</b>	<b>827'400.00</b>	<b>1'911'300.00</b>	<b>869'600.00</b>	<b>1'998'125.81</b>	<b>865'791.80</b>
430.301	Traitements du personnel	971'400.00		1'057'700.00		1'078'820.40	
430.301.1	Traitements auxiliaires	-				4'826.90	
430.303	Assurances sociales	93'400.00		101'200.00		96'569.30	
430.304	Caisse de pensions	140'000.00		163'700.00		161'374.39	
430.305	Assurances accident et maladie	39'700.00		45'700.00		41'889.65	
430.306	Indemnités utilisation véhicule privé	1'000.00		1'000.00		321.80	
430.308	Personnel non soumis AVS					2'800.00	
430.309	Autres charges du personnel	3'000.00		3'000.00		4'610.35	
430.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'500.00		242.20	
430.311	Matériel d'exploitation, machines	8'000.00		12'000.00		13'625.75	
430.311.1	Frais d'habillement	5'000.00		5'000.00			
430.312.3	Electricité Péraudettaz	200.00		200.00		74.15	
430.313	Fournitures et marchandises	15'000.00		15'000.00		19'597.10	
430.314.1	Entretien routes et service hivernal	80'000.00		80'000.00		116'271.50	
430.314.2	Nettoyage abords routiers	18'000.00		20'000.00		11'130.05	
430.316	Loyers locaux annexes	14'400.00		14'400.00		19'200.00	
430.317	Frais liés aux manifestations	5'000.00		5'000.00		259.20	
430.318.2	Frais de téléphone et liaison fibre optique	3'500.00		4'000.00		2'920.95	
430.318.5	Honoraires et prestations de service	2'000.00		2'000.00		619.30	
430.319	Cotisations diverses	200.00		200.00			
430.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	-		53'000.00		80'920.00	
430.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif	384'200.00		278'200.00		295'152.82	
430.390.1	Imputations internes des charges de personnel	61'300.00		48'500.00		46'900.00	
430.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	76'000.00					
430.435	Ventes et prestations de services		15'000.00		15'000.00		15'267.50
430.436	Remboursement de tiers				3'000.00		7'487.85
430.436.1	Remboursement de salaires		72'600.00				67'209.05
430.436.3	Remboursement d'assurances						2'827.40
430.490.1	Imputations internes des charges de personnel		739'800.00		851'600.00		773'000.00
<b>431</b>	<b>Eclairage public (EP)</b>	<b>137'500.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>130'990.45</b>	<b>10'791.15</b>
431.311	Matériel, machines	8'000.00		8'000.00		5'517.55	
431.312.3	Electricité - Eclairage public	45'000.00		50'000.00		39'776.35	
431.313	Fournitures et marchandises	500.00		500.00		-	
431.314	Entretien de l'éclairage public	55'000.00		60'000.00		64'331.20	
	Expertise adaptation armoires électriques						
431.318.5	Honoraires et prestations de services	5'000.00		16'500.00		326.35	
431.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	-		2'800.00		2'639.00	
431.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif	12'700.00		8'200.00		10'900.00	
431.390.1	Imputations internes des charges de personnel	8'400.00		8'100.00		7'500.00	
431.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	2'900.00					
431.436	Remboursement de tiers						2'993.65
431.436.3	Remboursement de dommages						7'797.50
431.480	Prélèvement au fonds de réserve "éclairage public" (9281.03)		20'000.00		20'000.00		
<b>433</b>	<b>Machines et véhicules</b>	<b>241'400.00</b>	<b>55'500.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>41'500.00</b>	<b>326'022.44</b>	<b>65'900.00</b>
433.309	Autres charges du personnel	1'500.00		1'500.00			
433.310	Imprimés et fournitures de bureau, informatique	1'000.00		1'000.00		188.70	
433.311.4	Machines, matériel d'exploitation	8'500.00		8'500.00		5'948.05	
433.311.5	Véhicules, engins auto-moteur	45'000.00		15'000.00		88'994.95	
	Véhicule utilisé principalement pour le ramassage des déchets, équipements prévus dans 450						

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
433.312	Carburant	25'000.00		25'000.00		24'980.90	
433.313.1	Fournitures pour véhicules	20'000.00		20'000.00		20'097.69	
433.315	Entretien matériel et machines	15'000.00		15'000.00		16'636.30	
433.316	Location nacelle	5'000.00		4'000.00		5'067.10	
433.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	20'000.00		20'000.00		19'251.75	
433.319.2	Taxes sur véhicules	2'500.00		2'500.00		3'058.00	
433.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme			700.00		1'599.00	
433.331	Amortissement obligatoire	8'600.00		23'800.00		23'800.00	
433.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					30'400.00	
433.380	Provision renouvellement matériel et vhc			35'000.00		30'000.00	
433.390.1	Imputations internes des charges de personnel	58'600.00		48'000.00		56'000.00	
433.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700.00					
433.435	Ventes et prestations de services		500.00		500.00		500.00
433.480	Prélèvement à la réserve		30'000.00				45'000.00
433.490.2	Imputations internes		25'000.00		41'000.00		20'400.00
<b>44</b>	<b>Parcs, promenades et cimetière</b>	<b>417'600.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>451'400.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>355'783.80</b>	<b>10'232.75</b>
<b>440</b>	<b>Espaces verts</b>	<b>294'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>322'300.00</b>	<b>500.00</b>	<b>247'795.10</b>	<b>2'635.60</b>
440.309	Autres charges du personne (formation, recherches, etc.)	1'500.00		1'500.00		240.00	
440.311	Matériel d'exploitation et machines	10'000.00		13'000.00		10'706.95	
440.312.3	Electricité armoire manifestations Pécots et quais	8'000.00		11'000.00		1'269.20	
440.313.1	Plantations, fleurs et fournitures jardins	65'000.00		55'000.00		37'546.80	
	<i>Rue Haute nouveaux massifs</i>						
440.314.5	Entretien parcs et zones de loisirs	10'000.00		20'000.00		13'946.90	
440.318.2	Frais de téléphones	300.00		300.00		228.10	
440.318.8.5	Elimination des déchets gazon	8'000.00		10'000.00		2'352.15	
440.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	-				5.00	
440.390.1	Imputations internes des charges de personnel	191'200.00		211'500.00		181'500.00	
440.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	900.00					
440.436	Remboursement de tiers		2'000.00		500.00		2'635.60
<b>441</b>	<b>Aires de stationnement vélos Agglo Y</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4'304.00</b>
441.451	Contribution fédérale Projet vélos Agglo Y						4'304.00
<b>442</b>	<b>Cimetière et édicule - ECA 1663</b>	<b>36'600.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>21'152.30</b>	<b>3'293.15</b>
442.310	Imprimés, annonce					597.75	
442.311.6	Equipement et matériel	1'500.00		2'000.00		450.80	
442.312.3	Electricité	100.00		100.00		-	
442.313.4	Plantations, fleurs, engrais	2'000.00		2'000.00		1'191.25	
442.313.9	Fournitures pour cimetière (plaques, colombarium)	2'500.00		1'500.00		2'935.30	
442.314	Entretien du cimetière et édicule	15'000.00		25'000.00		1'343.65	
442.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC					33.55	
442.390.1	Imputations internes des charges de personnel	15'500.00		19'200.00		14'600.00	
442.436	Remboursement de tiers (plaques, colombarium)		2'500.00		1'500.00		3'293.15
<b>443</b>	<b>Places de jeux</b>	<b>86'100.00</b>	<b>-</b>	<b>79'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>86'836.40</b>	<b>-</b>
443.313.2	Fournitures pour places de jeux	20'000.00		30'000.00		29'231.75	
443.314	Entretien des équipements	10'000.00		10'000.00		4'404.65	
443.390.1	Imputations internes des charges de personnel	56'100.00		39'300.00		53'200.00	
443.480	Prélèvement à la réserve				10'000.00		
<b>45</b>	<b>Traitement des déchets</b>	<b>990'400.00</b>	<b>897'500.00</b>	<b>981'500.00</b>	<b>891'500.00</b>	<b>1'003'557.00</b>	<b>909'947.37</b>

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>610'500.00</b>	<b>517'600.00</b>	<b>592'600.00</b>	<b>502'600.00</b>	<b>601'831.04</b>	<b>508'221.41</b>
450.310	Imprimés, participation aux frais de communications STRID	9'000.00		8'400.00		8'697.09	
450.311	Matériel d'exploitation, machines	15'000.00		15'000.00		9'966.76	
450.313	Fournitures et marchandises	10'000.00		15'000.00		10'898.96	
450.313.7	Sacs poubelles taxés "STRID" destinés à la revente	5'000.00		5'000.00		2'797.00	
450.314	Entretien des lieux de collectes (yc nouveaux)	5'000.00		5'000.00		4'801.08	
450.316	Location de places privées pour lieux de collectes	600.00		600.00		600.00	
450.318.8.5	Elimination des déchets urbains (ménages)	205'000.00		190'000.00		180'931.54	
450.318.8.6	Elimination des déchets urbains de tiers à refacturer	4'000.00		2'000.00		1'581.87	
450.318.8.7	Elimination propres déchets	6'000.00		6'000.00		5'902.42	
450.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)	8'000.00				7'838.50	
450.319.9	REDIP TVA années 2015-18	-				14'717.30	
450.330	Défalcation débiteur	5'000.00		8'000.00		4'604.45	
450.352.1	Participation frais déchetterie	256'500.00		261'900.00		272'256.62	
450.366	Aides aux familles	37'000.00		37'000.00		36'537.45	
450.390.1	Imputations internes des charges de personnel	44'400.00		38'700.00		39'700.00	
450.434.2	Traitement déchets, taxe au sac		120'000.00		110'000.00		120'006.88
450.434.3	Traitement déchets, taxe forfaitaire		340'000.00		335'000.00		335'935.15
450.435.1	Vente de sacs STRID		1'000.00		1'000.00		1'019.40
450.435.2	Vente de papier/carton				1'000.00		784.18
450.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		8'000.00		8'000.00		8'567.65
450.435.7	Ristourne DIB (déchet industriel banal)		7'000.00		7'000.00		
450.436	Remboursement de tiers (refacturation traitements déchets)		4'000.00		-		2'215.70
450.490.4	Imputation interne déchets (sacs offerts)		600.00				
450.490.9	Imputations internes aide aux familles		37'000.00		40'600.00		39'692.45
<b>451</b>	<b>Déchetterie intercommunale - ECA 914</b>	<b>379'900.00</b>	<b>379'900.00</b>	<b>388'900.00</b>	<b>388'900.00</b>	<b>401'725.96</b>	<b>401'725.96</b>
451.301.1	Traitements auxiliaires	13'100.00		11'300.00		12'095.25	
451.303	Assurances sociales	1'300.00		500.00		458.40	
451.305	Assurances accident et maladie	200.00		100.00		138.65	
451.309	Autres charges du personne	1'000.00		1'000.00			
451.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		4'000.00			
451.311	Matériel d'exploitation, machines	5'000.00		20'000.00		21'948.66	
451.312.3	Electricité	1'500.00		1'000.00		1'402.58	
451.313	Fourniture de copeaux	3'000.00		4'000.00		2'039.96	
451.314	Entretien du bâtiment	300.00		300.00		10.96	
451.315	Entretien matériel d'exploitation	10'000.00		15'000.00		11'533.91	
451.318.2	Frais de téléphones	300.00		500.00		279.42	
451.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC - ECA 914	300.00		300.00		261.00	
451.318.8.5	Elimination déchets urbains non compostables	150'000.00		125'000.00		128'981.06	
451.318.8.6	Elimination déchets urbains compostables	55'000.00		55'000.00		55'976.04	
451.318.8.7	Elimination déchets spéciaux (bois-appareils-huile-pneus)	45'000.00		40'000.00		37'749.24	
451.318.8.8	Elimination des déchets Cridec Montagny	1'000.00		1'000.00		726.81	
451.318.8.9	Elimination des déchets Cridec Valeyres-ss-Montagny	1'000.00		1'000.00		697.33	
451.318.8.10	Elimination des déchets Cridec Grandson	3'500.00		3'500.00		3'308.89	
451.319.9	REDIP TVA années 2015-18	-				61'217.80	
451.380	Attribution au fonds de renouvellement (bennes)	10'000.00		10'000.00			
451.390.1	Imputations internes des charges de personnel	72'400.00		74'400.00		62'500.00	
451.390.2	Imputations internes des frais de véhicules	5'000.00		21'000.00		400.00	
451.435.1	Vente de PET		2'500.00				512.44
451.435.2	Vente papier/carton		-		5'000.00		3'323.89
451.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		15'000.00		12'000.00		12'845.55

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.435.5	Vente d'alu, fer blanc				300.00		240.46
451.435.6	Vente de ferraille		3'000.00		6'000.00		3'572.00
451.435.7	Elimination pneus, roues		800.00		500.00		636.00
451.452	Participation des Communes		358'600.00		365'100.00		380'595.62
<b>46</b>	<b>Réseau d'égouts et épuration</b>	<b>1'092'400.00</b>	<b>1'092'400.00</b>	<b>1'072'900.00</b>	<b>1'072'900.00</b>	<b>1'096'174.70</b>	<b>1'096'174.70</b>
<b>460</b>	<b>Réseau d'égouts et épuration</b>	<b>715'200.00</b>	<b>715'200.00</b>	<b>683'000.00</b>	<b>683'000.00</b>	<b>711'366.45</b>	<b>711'366.45</b>
460.309	Autres frais du personnel (formation, etc.)	1'500.00		1'500.00		43.00	
460.311	Matériel d'exploitation, machines	5'000.00		5'000.00		73.36	
460.312.3	Electricité	8'000.00		10'000.00		5'288.08	
460.313	Fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		1'011.24	
460.314	Entretien collecteurs et stations relevage	80'000.00		70'000.00		59'678.66	
	<i>Curage collecteurs AF</i>						
460.318.2	Frais de téléphone	1'000.00		1'000.00		1'084.58	
460.318.5	Honoraires et prestations de services (yc suivi du cadastre)	25'000.00		35'000.00		29'740.19	
460.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC - ECA 1738	9'000.00		8'200.00		8'197.05	
460.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)					1'324.70	
460.319.3	Cotisations	500.00		500.00		365.00	
460.319.9	REDIP TVA années 2015-18	-				3'768.30	
460.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-		26'700.00		16'744.00	
460.330	Défalcation débiteur					4'137.75	
460.331	Amortissement obligatoire	43'200.00		44'600.00		40'800.00	
460.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					119'611.05	
460.352	Participation frais STEP intercommunale	291'300.00		302'000.00		248'810.87	
460.352.1	Participation frais STEP autres communes (non soumis TVA)	2'000.00		2'000.00		1'482.00	
460.381	Attribution aux financements spéciaux	135'400.00		102'300.00		125'106.62	
460.390.1	Imputations internes des charges de personnel	80'900.00		63'200.00		34'100.00	
460.390.2	Imputations internes des frais de véhicules	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
460.390.3	Imputations internes STAP multi-usages	9'500.00					
	<i>Participation à la nouvelle STAP dans la zone de Borné-Nau</i>						
460.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	11'900.00					
460.434.1	Taxe unique de raccordement		20'000.00		25'000.00		22'200.55
460.434.2	Taxes d'épuration (consommation)		505'000.00		500'000.00		505'906.40
460.434.3	Taxes d'épuration (abonnement)		160'000.00		150'000.00		160'050.15
460.436	Remboursement de tiers						4'680.35
460.490.3	Imputations internes des charges d'épuration		30'200.00		8'000.00		18'529.00
<b>461</b>	<b>STEP Intercommunale - ECA 1219 à 1222/1660/1715</b>	<b>377'200.00</b>	<b>377'200.00</b>	<b>389'900.00</b>	<b>389'900.00</b>	<b>384'808.25</b>	<b>384'808.25</b>
461.301.1	Traitements auxiliaires			12'600.00		10'563.50	
	<i>Tâches assumées dorénavant par le personnel fixe et plus pas des auxiliaires</i>						
461.303	Assurances sociales			1'200.00		983.95	
461.305	Assurances accident et maladie			200.00		126.00	
461.309	Autres charges du personnel	1'500.00		1'500.00			
461.310	Imprimés et fournitures de bureau	300.00		300.00			
461.311	Matériel d'exploitation, machines	3'500.00		3'500.00			
461.312.2	Gaz	5'000.00		5'000.00		5'298.84	
461.312.3	Electricité	23'000.00		23'000.00		24'539.74	
461.313	Fournitures et marchandises	1'000.00		1'000.00		667.20	
461.314	Entretien STEP	20'000.00		25'000.00		27'223.73	
461.318.2	Frais de téléphone	500.00		1'000.00		348.93	
461.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	2'700.00		2'700.00		2'686.10	
461.318.8.1	Evacuation déchets et transfert boues	70'000.00		70'000.00		78'398.51	
461.319	Cotisations	1'000.00		100.00		25.00	
461.319.9	REDIP TVA années 2015-18	-				63'612.70	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
461.351	Taxe Confédération sur eaux usées	40'000.00		40'000.00		39'366.00	
461.352	Part Grandson à l'AIERG	105'000.00		115'500.00		45'568.05	
461.390.1	Imputations internes des charges de personnel	103'700.00		87'300.00		85'400.00	
461.452	Participation des Communes		377'200.00		389'900.00		321'195.55
461.480	Prélèvement au fonds de réserve						63'612.70
<b>47</b>	<b>Cours d'eau - rives - port</b>	<b>377'900.00</b>	<b>300'500.00</b>	<b>359'900.00</b>	<b>300'500.00</b>	<b>370'219.13</b>	<b>306'558.50</b>
<b>470</b>	<b>Port du Pécós</b>	<b>290'600.00</b>	<b>288'500.00</b>	<b>299'800.00</b>	<b>288'500.00</b>	<b>300'475.28</b>	<b>296'705.10</b>
470.301	Traitements du personnel	47'000.00		45'900.00		46'694.85	
470.301.1	Traitements auxiliaires	2'000.00		2'000.00		1'890.00	
470.303	Assurances sociales	4'500.00		4'400.00		4'427.90	
470.304	Caisse de pensions	7'600.00		7'400.00		7'123.80	
470.305	Assurances accident et maladie	900.00		2'000.00		1'684.35	
470.309	Autres charges du personnel	500.00		500.00		200.00	
470.311	Mobilier, matériel d'exploitation et machines	3'000.00		3'000.00		782.88	
470.312.3	Electricité du port	6'000.00		6'000.00		6'124.06	
470.313	Fournitures et marchandises	2'000.00		2'000.00		1'699.78	
470.314	Entretien Port du Pécós	15'000.00		30'000.00		15'597.16	
470.318.2	Frais de téléphones	300.00		300.00		285.08	
470.318.5	Honoraires et prestations de services	4'000.00		4'000.00		5'628.20	
470.318.6	Assurances de tiers, RC	1'500.00		1'500.00		1'267.55	
470.319	Impôts, taxes, cotisations	2'500.00		2'500.00		2'040.00	
470.319.1	REDIP TVA (Réduction du droit à la déduction de l'impôt préalable)	200.00		500.00		153.80	
470.319.9	REDIP TVA années 2015-18	-		-		5'687.70	
470.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-		32'500.00		31'522.00	
470.331	Amortissement obligatoire	140'700.00		141'200.00		142'466.17	
470.380	Attribution aux fonds de réserve	10'000.00				10'000.00	
470.390.1	Imputations internes des charges de personnel	18'900.00		14'100.00		15'200.00	
470.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	24'000.00					
470.423.1	Revenus des nuitées		3'500.00		3'500.00		4'167.60
470.423.2	Hivernages		1'000.00		1'000.00		775.00
470.427	Locations Port du Pécós & Parc		280'000.00		280'000.00		281'416.55
470.427.1	Locations places remorques Pécós		4'000.00		4'000.00		4'400.00
470.436	Remboursement de tiers						5'945.95
<b>471</b>	<b>Cours d'eau - Rives</b>	<b>27'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>18'009.80</b>	<b>9'853.40</b>
471.314	Entretien des cours d'eau et rives	20'000.00		20'000.00		14'467.80	
	<i>Lit Merveilleuse + ouvrage Rio (report 2020), subvention cantonale =&gt; 471.451</i>						
471.316	Redevances au Canton	800.00		800.00		642.00	
471.331	Amortissement obligatoire	2'200.00		-			
471.390.1	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	3'900.00		6'600.00		2'900.00	
471.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	100.00					
471.436	Remboursement de tiers						594.00
471.451	Participations cantonales et collectivités publiques		12'000.00		12'000.00		9'259.40
<b>472</b>	<b>Plages yc WC publics (ECA 1061 et 1651)</b>	<b>60'300.00</b>	<b>-</b>	<b>32'700.00</b>	<b>-</b>	<b>51'734.05</b>	<b>-</b>
472.311.6	Équipement et matériel	12'000.00		8'000.00		9'077.80	
	<i>Construction de WC secs aux Pins</i>						
472.314	Entretien des plages et WC publics des plages	9'000.00		8'000.00		6'086.60	
	<i>Augmentation des dégradations</i>						
472.318.5	Prestations de services (travaux, analyses)	900.00		900.00		425.00	
472.318.6	Primes d'assurances de tiers et RC	100.00		100.00		44.65	
472.390.1	Imputations internes des charges de personnel	38'300.00		15'700.00		36'100.00	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>1'790'300.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>1'563'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'364'754.50</b>	<b>13'572.05</b>
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>726'800.00</b>	<b>-</b>	<b>741'000.00</b>	<b>-</b>	<b>798'450.35</b>	<b>-</b>
<b>510</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>726'800.00</b>	<b>-</b>	<b>741'000.00</b>	<b>-</b>	<b>798'450.35</b>	<b>-</b>
510.352	Part versée à l'ASIGE	724'400.00		741'000.00		798'450.35	
	Part versée à l'ASIGE dès août 2021 Jura A	2'400.00					
<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>990'800.00</b>	<b>-</b>	<b>773'400.00</b>	<b>-</b>	<b>510'091.20</b>	<b>-</b>
<b>520</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>990'800.00</b>	<b>-</b>	<b>773'400.00</b>	<b>-</b>	<b>510'091.20</b>	<b>-</b>
520.352	Part versée à l'ASIGE	933'600.00		773'400.00		510'091.20	
	Part versée à l'ASIGE dès juillet 2021 multi-usages	57'200.00					
<b>54</b>	<b>Office Orientation Professionnelle</b>	<b>4'800.00</b>	<b>-</b>	<b>4'800.00</b>	<b>-</b>	<b>4'205.75</b>	<b>-</b>
<b>540</b>	<b>Office Orientation Professionnelle</b>	<b>4'800.00</b>	<b>-</b>	<b>4'800.00</b>	<b>-</b>	<b>4'205.75</b>	<b>-</b>
540.352	Participation versée à l'Office d'orientation prof.	4'800.00		4'800.00		4'205.75	
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>67'900.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>43'800.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>52'007.20</b>	<b>13'572.05</b>
<b>580</b>	<b>Culte protestant</b>	<b>19'100.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>16'199.20</b>	<b>2'763.95</b>
580.301.1	Traitements organistes	12'600.00		10'700.00		10'171.65	
580.303	Assurances sociales	1'200.00		1'000.00		732.75	
580.305	Assurances accident et maladie					15.25	
580.308	Traitements personnel non soumis AVS			1'000.00		575.00	
580.313	Fournitures et marchandises	300.00		300.00		144.05	
580.314	Entretien temple et divers => déplacer sous 3528	-				258.50	
580.318.5	Honoraires et prestations de tiers	4'000.00		4'500.00		3'500.00	
580.352	Participation aux frais de culte paroisse allemande	1'000.00		1'000.00		802.00	
580.436	Remboursement de tiers				500.00		
580.452	Participation des Communes		3'500.00		3'500.00		2'763.95
<b>581</b>	<b>Culte catholique</b>	<b>48'800.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>35'808.00</b>	<b>10'808.10</b>
581.312.2	Gaz			10'000.00		10'808.10	
581.312.5	Chauffage à distance	28'700.00					
581.314	Entretien des bâtiments					24'999.90	
581.352	Participation aux frais de la paroisse catholique	20'100.00		15'300.00			
581.436	Remboursement de tiers		28'700.00		10'000.00		10'808.10

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>899'600.00</b>	<b>158'400.00</b>	<b>969'900.00</b>	<b>200'500.00</b>	<b>919'478.06</b>	<b>249'486.20</b>
<b>60</b>	<b>Parkings</b>	<b>4'700.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>21'700.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>18'321.97</b>	<b>18'308.50</b>
<b>600</b>	<b>Parkings (sauf parking Jean Lecomte)</b>	<b>4'700.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>21'700.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>18'321.97</b>	<b>18'308.50</b>
600.310	Imprimés, publications	500.00		500.00			
600.311	Mobilier, matériel d'exploitation, machines			1'000.00			
600.311.1	Véhicule Mobility			15'000.00		15'099.05	
	<i>Contrat résilié pour le 31 décembre 2020</i>						
600.314	Entretien des parkings	1'000.00		2'000.00			
600.316	Redevances DigitalParking frais exploitation			1'200.00			
	<i>Tout regroupé sous 600.318.5</i>						
600.316.1	Commission d'utilisation ParkingPay			500.00		1'917.80	
	<i>Tout regroupé sous 600.318.5</i>						
600.318.5	Honoraires et prestations de services	3'200.00		1'500.00		1'305.12	
600.427.2	Revenus des stationnements macarons		27'000.00		12'500.00		9'197.00
	<i>Nouveaux macarons secteur Jura-Borné-Nau et futur CMS</i>						
600.427.3	Revenus des stationnements horodateur		1'500.00		1'500.00		1'526.30
600.427.4	Part aux revenus tiers location véhicule Mobility				7'000.00		7'159.70
600.427.5	Part aux revenus liés à notre propre utilisation véhicule Mobility				1'000.00		425.50
<b>61</b>	<b>Police</b>	<b>662'900.00</b>	<b>98'900.00</b>	<b>682'000.00</b>	<b>98'000.00</b>	<b>679'029.45</b>	<b>148'627.00</b>
<b>610</b>	<b>Police</b>	<b>662'900.00</b>	<b>98'900.00</b>	<b>682'000.00</b>	<b>98'000.00</b>	<b>679'029.45</b>	<b>148'627.00</b>
610.300	Commission consultative de sécurité	500.00		1'000.00			
610.301	Traitements du personnel	128'600.00		126'200.00		116'342.30	
610.301.1	Traitement des patrouilleurs	36'300.00		30'300.00		31'105.00	
610.303	Assurances sociales	14'700.00		13'700.00		12'012.10	
610.304	Caisse de pensions	20'400.00		19'900.00		18'277.45	
610.305	Assurances accident et maladie	2'400.00		2'400.00		2'119.00	
610.306	Indemnités et frais de déplacement			500.00			
610.309	Autres charges du personnel	1'000.00		1'000.00		771.00	
610.310	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		2'000.00		234.25	
610.311	Mobilier, matériel, véhicule, habillement	2'500.00		3'000.00		8'046.50	
610.312	Carburant	1'000.00		1'000.00		798.05	
610.313	Fournitures et marchandises	500.00		1'000.00		317.55	
610.314	Signalisation routière et sécurité	25'000.00		35'000.00		71'994.90	
610.318.2	Frais de téléphones	800.00		1'000.00		691.45	
610.318.5	Honoraires et prestations de services	2'500.00		3'000.00		5'449.50	
610.318.5.1	Prestations de services manifestations (sécurité)	4'000.00		15'000.00		12'656.40	
610.319	Impôts, taxes et cotisations	500.00		500.00		400.00	
610.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme			500.00		79.00	
610.331	Amortissement obligatoire	6'600.00		-			
610.351.1	Contribution police cantonale	354'100.00		387'500.00		364'464.00	
610.351.1b	Contribution police cantonale N-1 ou ajust. Année en cours	11'100.00		-13'700.00		-20'000.00	
610.352	Surveillance de chantier	4'600.00		4'700.00		4'230.00	
610.352.1	Santé et sécurité au travail	3'000.00		3'700.00		3'440.00	
610.352.4	Contribution au Sauvetage des Iris	8'200.00		8'200.00		8'201.00	
610.390.1	Imputations internes des charges de personnel	33'300.00		34'600.00		37'400.00	
610.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	300.00					
610.431	Utilisation du domaine public				9'000.00		21'954.00
	<i>Transféré sur 220.427.2 car le DP = plusieurs secteurs (pas que sécurité)</i>						
610.435	Ventes et prestations de services (patrouilleurs ASIGE)		38'900.00		32'000.00		31'225.00

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610.436	Remboursements de tiers (rémunération OP actes poursuites)		18'000.00		20'000.00		35'032.30
610.436.1	Remboursements de salaires						3'108.30
610.436.3.1	Remboursement d'assurances						323.10
610.437	Amendes		25'000.00		22'000.00		29'090.00
610.437.1	Amendes ordonnances pénales		5'000.00		5'000.00		6'500.60
610.451	Contribution police cantonale retour N-1						8'127.00
610.452	Prestations pour d'autres communes		12'000.00		10'000.00		13'266.70
<b>62</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>17'800.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>20'560.09</b>	<b>33'706.50</b>
<b>620</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>17'800.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>20'560.09</b>	<b>33'706.50</b>
620.309	Autres charges du personnel	500.00		500.00		40.00	
620.318.3	Frais financiers	200.00		200.00		129.19	
620.319	Cotisations	100.00		100.00		100.00	
620.351.1	SPOP - émoluments documents d'identité	5'000.00		5'000.00		5'507.40	
620.351.1.1	SPOP - émoluments police des étrangers	12'000.00		13'000.00		14'783.50	
620.431.2	Emoluments document d'identité		9'000.00		9'000.00		9'695.00
620.431.2.1	Emoluments police des étrangers		17'000.00		22'000.00		19'978.50
620.431.2.2	Emoluments, attestations (arrivée, domicile, séjour)		3'000.00		3'000.00		3'333.00
620.431.2.4	Emoluments naturalisations		500.00				700.00
<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-197.00</b>	<b>1'217.00</b>
<b>630</b>	<b>Ambulances, inspection des denrées alimentaires, désinfecti</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-197.00</b>	<b>1'217.00</b>
630.300	Commission de salubrité	500.00		500.00		-1'414.00	
630.318.5	Prestations de services (équarrissage)	1'500.00		1'500.00		1'217.00	
630.436	Remboursement de tiers		1'500.00		1'500.00		1'217.00
<b>64</b>	<b>Inhumations</b>	<b>6'300.00</b>	<b>-</b>	<b>13'200.00</b>	<b>-</b>	<b>4'458.40</b>	<b>-</b>
<b>640</b>	<b>Inhumations</b>	<b>6'300.00</b>	<b>-</b>	<b>13'200.00</b>	<b>-</b>	<b>4'458.40</b>	<b>-</b>
640.318.5	Inhumations - Pompes funèbres	2'500.00		5'000.00		858.40	
640.390.1	Imputations internes des charges de personnel du Service des travaux	3'800.00		8'200.00		3'600.00	
<b>65</b>	<b>Défense incendie</b>	<b>144'400.00</b>	<b>-</b>	<b>170'400.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>139'109.95</b>	<b>45'000.00</b>
<b>650</b>	<b>Défense incendie</b>	<b>144'400.00</b>	<b>-</b>	<b>170'400.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>139'109.95</b>	<b>45'000.00</b>
650.308	Personnel manifestations => 140.317 frais 1er août	-		1'000.00		717.50	
650.313	Fournitures et marchandises DPS	2'500.00		2'500.00		2'730.85	
650.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme => 3541 B-Nau B			1'500.00		1'326.00	
650.331	Amortissement obligatoire => 3541 B-Nau B			15'600.00		15'600.00	
650.352	Participation au SDIS Nord-Vaudois	141'900.00		149'800.00		118'735.60	
650.452	Participation du SDIS Nord-Vaudois => 3541 B-Nau B		-		45'000.00		45'000.00
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>61'500.00</b>	<b>-</b>	<b>61'800.00</b>	<b>-</b>	<b>58'195.20</b>	<b>2'627.20</b>
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>61'500.00</b>	<b>-</b>	<b>61'800.00</b>	<b>-</b>	<b>58'195.20</b>	<b>2'627.20</b>
660.352	Part AIORPCi	61'500.00		61'800.00		58'195.20	
660.452	Participation de l'ORPC JNV						2'627.20

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>2'993'700.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>2'962'500.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>3'731'297.50</b>	<b>66'588.00</b>
<b>71</b>	<b>Service social communal et intercommunal</b>	<b>733'400.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>695'000.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>423'340.50</b>	<b>6'126.00</b>
<b>710</b>	<b>Service social communal</b>	<b>56'200.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>69'100.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>60'846.30</b>	<b>1'200.00</b>
710.365	Messages aux parents Pro Juventute	1'500.00		1'500.00		696.00	
710.365.1	Subventions, participations dans le domaine social	6'000.00		6'000.00		9'130.50	
710.365.2	Bocensemble projets Villages solidaires	5'000.00		10'000.00		2'988.35	
710.365.3	Soutien projets communaux	5'000.00		5'000.00		2'400.00	
710.365.4	Aide à la ludothèque (loyer rue Basse)	1'700.00		6'600.00		6'600.00	
710.390.4	Mesure compensatoire taxe déchets (aide aux familles)	37'000.00		40'000.00		39'031.45	
710.436	Remboursements de tiers		300.00		1'200.00		1'200.00
710.480	Prélèvement au fonds de réserve "Villages solidaires"		5'000.00		10'000.00		
<b>711</b>	<b>Part. à l'ARAS (Ass. Région Action Sociale)</b>	<b>112'000.00</b>	<b>-</b>	<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>111'438.80</b>	<b>4'926.00</b>
711.352.1	ARAS - Subvention AFPT zone bleue (CHF 2.50/habitant)	8'500.00		8'500.00		8'400.00	
711.352.2	ARAS - Subvention Accueil familial de jour (CHF 15/habitant)	50'000.00		50'700.00		49'420.50	
711.352.2.1	ARAS - Compl. Accueil familial de jour N-1					1'468.30	
711.352.3	ARAS - Contribution Comité de Direction	1'800.00		1'800.00		1'750.00	
711.352.4	ARAS - Subventions agences ass. sociales (CHF 15.20/habitant)	51'700.00		51'400.00		50'400.00	
711.436	ARAS - Restitution contribution année précédente						4'926.00
<b>712</b>	<b>Part. au RADEGE (Réseau Accueil Enfants Grandson)</b>	<b>565'200.00</b>	<b>-</b>	<b>513'500.00</b>	<b>-</b>	<b>251'055.40</b>	<b>-</b>
712.352.1	RADEGE - Contribution socle	61'200.00		60'800.00		60'120.00	
712.352.2	FADEGE - Contribution aux frais de fonctionnement	493'300.00		445'400.00		182'246.30	
712.352.3	RADEGE - Contribution de membre	300.00		400.00		235.60	
712.352.4	RADEGE - Contribution fonds de réserve	3'400.00		3'400.00		400.00	
712.352.5	RADEGE - Contribution aux frais de fonctionnement	5'600.00		2'500.00		3'340.00	
712.365	FADEGE - Contribution au déficit jardin d'enfants Ptits Loups	1'400.00		1'000.00		4'713.50	
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>2'259'800.00</b>	<b>-</b>	<b>2'267'000.00</b>	<b>-</b>	<b>3'005'579.00</b>	<b>60'462.00</b>
<b>721</b>	<b>Prévoyance sociale cantonale</b>	<b>2'242'800.00</b>	<b>-</b>	<b>2'250'100.00</b>	<b>-</b>	<b>2'988'779.00</b>	<b>60'462.00</b>
721.351.01	Facture sociale montant total à répartir	3'055'100.00					
721.351.1	PC à domicile et hébergement			699'600.00		631'065.00	
721.351.2	Assurance Maladie			332'500.00		299'398.00	
721.351.3	RI et participation cantonale à l'assurance chômage			733'200.00		673'575.00	
721.351.4	Subventions et aides aux personnes handicapées			329'300.00		288'131.00	
721.351.5	Prestations pour la famille et autres prestations sociales			176'300.00		135'315.00	
721.351.6	Bourses d'étude et d'apprentissage			89'300.00		75'595.00	
721.351.7	Facture sociale ajustement année en cours	-812'300.00		-110'100.00		885'700.00	
	Ajust. montants BU21 (actes Canton basés s/rendements impôts 2019)						
721.451	Facture sociale - solde N-1						60'462.00
<b>722</b>	<b>Accueil de jour des enfants</b>	<b>17'000.00</b>	<b>-</b>	<b>16'900.00</b>	<b>-</b>	<b>16'800.00</b>	<b>-</b>
722.351.2	FAJE (Fondation Accueil Jour Enfants) contribution socle	17'000.00		16'900.00		16'800.00	
<b>73</b>	<b>Santé publique</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>302'378.00</b>	<b>-</b>
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>302'378.00</b>	<b>-</b>
730.319	Cotisations domaine social (hôpitaux, csp, etc.)	500.00		500.00		250.00	
730.365.1	Contribution AVASAD fin = 31.12.2019					302'128.00	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>629'200.00</b>	<b>629'200.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>615'104.50</b>	<b>615'104.50</b>
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>629'200.00</b>	<b>629'200.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>615'104.50</b>	<b>615'104.50</b>
<b>810</b>	<b>Service des eaux et réservoirs - ECA 756/851/855/166</b>	<b>629'200.00</b>	<b>629'200.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>615'104.50</b>	<b>615'104.50</b>
810.301.1	Traitements auxiliaires	2'400.00		6'700.00		6'476.35	
810.305	Assurances accident et maladie					10.00	
810.306	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		109.00	
810.309	Autres charges du personnel	1'500.00		1'500.00		449.75	
810.310	Imprimés et fournitures de bureau	-		300.00			
810.311	Matériel d'exploitation, machines	5'000.00		6'000.00		12'839.82	
810.312.2	Eau d'Yverdon / ACRG	220'000.00		210'000.00		202'573.77	
810.312.3	Electricité	200.00		100.00		66.02	
810.313	Fournitures et marchandises	10'000.00		6'000.00		1'099.38	
810.314.1	Entretien des réservoirs et stations de pompage	20'000.00		25'000.00		13'927.59	
810.314.4	Entretien du réseau d'eau et des captages	60'000.00		75'000.00		37'200.73	
810.314.5	Entretien et interventions liées aux fuites d'eau	30'000.00		30'000.00		44'569.23	
810.315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques (contrat maintenance)	12'000.00		12'000.00		10'405.44	
810.318.2	Frais de téléphone	500.00		500.00		809.04	
810.318.5	Honoraires et prestations de services (SIT, relevés, etc.)	15'000.00		15'000.00		25'493.60	
810.318.6	Primes assurances de tiers et RC - ECA 756/851/855/166	800.00		800.00		691.80	
810.319.3	Cotisations	500.00		500.00		365.00	
810.319.8	REDIP TVA (Réduction du droit à la déduction de l'impôt préalable)					641.40	
810.319.9	REDIP TVA années 2015-18	-				1'012.40	
810.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-		20'200.00		27'018.00	
810.330	Défalcation débiteur					3'454.40	
810.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	117'100.00		102'100.00		106'700.75	
810.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					25'191.03	
810.390.1	Imputations internes des charges de personnel	104'000.00		82'600.00		84'000.00	
810.390.2	Imputations internes des frais de véhicules	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
810.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	20'000.00					
810.427	Location des compteurs		35'000.00		36'000.00		33'364.35
810.434	Taxes de raccordement et concessions		83'000.00		80'000.00		92'681.80
810.434.1	Taxes uniques de raccordement		50'000.00		50'000.00		59'306.65
810.435	Taxes de consommation		395'000.00		380'000.00		390'700.55
810.436	Remboursement de tiers						4'227.75
810.481	Prélèvement sur les financements spéciaux		55'400.00		53'200.00		25'852.40
810.490.3	Imputation interne fourniture eau bâtiments communaux		10'800.00		5'300.00		8'971.00

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>CHARGES ET REVENUS SELON LA CLASSIFICATION ADMINISTRATIVE</b>							
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>2'273'600.00</b>	<b>389'200.00</b>	<b>2'133'300.00</b>	<b>216'600.00</b>	<b>2'362'526.55</b>	<b>224'310.33</b>
10	Autorités	340'200.00	24'000.00	332'600.00	24'000.00	328'908.20	28'581.65
11	Administration	569'500.00	94'800.00	538'800.00	43'700.00	526'780.20	60'022.50
13	Service du personnel et des assurances	68'000.00	-	67'000.00	-	61'333.45	1'982.44
14	Service des intérêts généraux	139'500.00	2'000.00	149'300.00	13'000.00	137'733.00	1'048.40
15	Affaires culturelles et loisirs	296'900.00	127'000.00	170'300.00	-	169'186.65	8'690.00
16	Tourisme	95'500.00	75'000.00	98'500.00	75'000.00	136'486.35	75'792.25
17	Sports	214'300.00	10'000.00	145'400.00	7'500.00	419'365.00	436.00
18	Transports publics	411'300.00	42'000.00	455'300.00	40'000.00	396'521.90	38'858.39
19	Informatique	138'400.00	14'400.00	176'100.00	13'400.00	186'211.80	8'898.70
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>3'211'700.00</b>	<b>12'628'100.00</b>	<b>3'059'200.00</b>	<b>12'341'400.00</b>	<b>3'375'659.53</b>	<b>14'082'916.80</b>
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	404'000.00	82'200.00	425'900.00	86'900.00	417'761.95	131'479.51
21	Impôts	173'000.00	9'310'000.00	178'000.00	9'440'000.00	191'406.00	10'816'962.10
22	Service financier	2'634'700.00	3'235'900.00	2'455'300.00	2'814'500.00	2'393'718.13	3'001'005.09
23	Amortissements et réserves non ventilés	-	-	-	-	372'773.45	133'470.10
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>3'941'800.00</b>	<b>3'399'400.00</b>	<b>2'746'300.00</b>	<b>2'405'100.00</b>	<b>2'952'538.31</b>	<b>2'466'965.24</b>
30	Service administratif et technique	1'231'100.00	763'800.00	685'100.00	231'200.00	755'115.93	218'166.05
31	Terrains	106'200.00	348'800.00	82'700.00	339'000.00	163'649.18	346'761.35
32	Forêts et alpages	284'800.00	147'700.00	230'600.00	119'000.00	197'347.98	112'572.95
34	Service des gérances	291'000.00	449'600.00	277'900.00	431'200.00	319'157.93	433'761.40
35	Bâtiments de service	2'028'700.00	1'689'500.00	1'470'000.00	1'284'700.00	1'517'267.29	1'355'703.49
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>5'874'200.00</b>	<b>3'611'300.00</b>	<b>5'540'300.00</b>	<b>3'324'700.00</b>	<b>5'765'163.55</b>	<b>3'378'143.37</b>
41	Service technique	306'600.00	292'600.00	-	-	-	-
42	Service de l'urbanisme	388'100.00	120'900.00	389'200.00	116'700.00	484'290.22	112'747.10
43	Service des travaux	2'301'200.00	902'900.00	2'285'400.00	931'100.00	2'455'138.70	942'482.95
44	Parcs, promenades et cimetière	417'600.00	4'500.00	451'400.00	12'000.00	355'783.80	10'232.75
45	Traitement des déchets	990'400.00	897'500.00	981'500.00	891'500.00	1'003'557.00	909'947.37
46	Réseau d'égouts et épuration	1'092'400.00	1'092'400.00	1'072'900.00	1'072'900.00	1'096'174.70	1'096'174.70
47	Cours d'eau - rives - port	377'900.00	300'500.00	359'900.00	300'500.00	370'219.13	306'558.50
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>1'790'300.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>1'563'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'364'754.50</b>	<b>13'572.05</b>
51	Enseignement primaire	726'800.00	-	741'000.00	-	798'450.35	-
52	Enseignement secondaire	990'800.00	-	773'400.00	-	510'091.20	-
54	Office Orientation Professionnelle	4'800.00	-	4'800.00	-	4'205.75	-
58	Temples et cultes	67'900.00	32'200.00	43'800.00	14'000.00	52'007.20	13'572.05
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>899'600.00</b>	<b>158'400.00</b>	<b>969'900.00</b>	<b>200'500.00</b>	<b>919'478.06</b>	<b>249'486.20</b>
60	Parkings	4'700.00	28'500.00	21'700.00	22'000.00	18'321.97	18'308.50
61	Police	662'900.00	98'900.00	682'000.00	98'000.00	679'029.45	148'627.00
62	Contrôle des habitants	17'800.00	29'500.00	18'800.00	34'000.00	20'560.09	33'706.50
63	Police sanitaire	2'000.00	1'500.00	2'000.00	1'500.00	-197.00	1'217.00
64	Inhumations	6'300.00	-	13'200.00	-	4'458.40	-
65	Défense incendie	144'400.00	-	170'400.00	45'000.00	139'109.95	45'000.00
66	Protection civile	61'500.00	-	61'800.00	-	58'195.20	2'627.20
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>2'993'700.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>2'962'500.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>3'731'297.50</b>	<b>66'588.00</b>
71	Service social communal et intercommunal	733'400.00	5'300.00	695'000.00	11'200.00	423'340.50	6'126.00
72	Prévoyance sociale	2'259'800.00	-	2'267'000.00	-	3'005'579.00	60'462.00
73	Santé publique	500.00	-	500.00	-	302'378.00	-
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>629'200.00</b>	<b>629'200.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>615'104.50</b>	<b>615'104.50</b>
81	Service des eaux	629'200.00	629'200.00	604'500.00	604'500.00	615'104.50	615'104.50
<b>TOTAUX</b>		<b>21'614'100.00</b>	<b>20'853'100.00</b>	<b>19'579'000.00</b>	<b>19'118'000.00</b>	<b>21'086'522.50</b>	<b>21'097'086.49</b>
<b>RESULTAT</b>			<b>761'000.00</b>		<b>461'000.00</b>	<b>10'563.99</b>	

Compte	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>RECAPITULATION</b>							
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'273'600.00	389'200.00	2'133'300.00	216'600.00	2'362'526.55	224'310.33
2	FINANCES	3'211'700.00	12'628'100.00	3'059'200.00	12'341'400.00	3'375'659.53	14'082'916.80
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'941'800.00	3'399'400.00	2'746'300.00	2'405'100.00	2'952'538.31	2'466'965.24
4	TRAVAUX	5'874'200.00	3'611'300.00	5'540'300.00	3'324'700.00	5'765'163.55	3'378'143.37
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'790'300.00	32'200.00	1'563'000.00	14'000.00	1'364'754.50	13'572.05
6	POLICE	899'600.00	158'400.00	969'900.00	200'500.00	919'478.06	249'486.20
7	SECURITE SOCIALE	2'993'700.00	5'300.00	2'962'500.00	11'200.00	3'731'297.50	66'588.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	629'200.00	629'200.00	604'500.00	604'500.00	615'104.50	615'104.50
<b>TOTAUX</b>		<b>21'614'100.00</b>	<b>20'853'100.00</b>	<b>19'579'000.00</b>	<b>19'118'000.00</b>	<b>21'086'522.50</b>	<b>21'097'086.49</b>
<b>Résultat</b>			<b>761'000.00</b>		<b>461'000.00</b>	<b>10'563.99</b>	<b>-</b>
<b>Correction Impôt foncier suite au refus de l'arrêté d'imposition 2020</b>					<b>-120'000.00</b>		
<b>RESULTAT CORRIGE BUDGET 2020</b>			<b>-</b>		<b>581'000.00</b>	<b>-</b>	
Nombre habitants prévu au budget pour calcul des différents cotisations ou autres			<b>3'400</b>		<b>3'380</b>	<b>3'340</b>	

en bleu Nouveau compte

- xxx.390.1 et xxx.490.1 Les imputations internes sont réparties selon la même clé que les derniers chiffres bouclés, soit les comptes 2019. Mise à part pour le Service des bâtiments (chapitres 300, 301, 302, 311, 34xx et 35xx). En effet, dès 2021, toutes les charges salariales de ce service seront imputées sous le chapitre 300 (général) et ensuite ventilées dans les différents bâtiments sur la base des heures effectuées par le biais des imputations internes (xxx.390.1). Ce changement est motivé par la volonté d'imputer les heures réelles à chaque bâtiment afin d'avoir une meilleure répartition des coûts propres à chacun. Cela est possible grâce à notre nouveau logiciel de timbrage Tipee. Les montants calculés pour les imputations internes des différents bâtiments de ce budget correspondent aux anciennes charges salariales du chapitre concerné.
- xxx.390.3 et xxx.490.3 Suite à la pose de nouveaux compteurs dans nos bâtiments communaux, nous avons pu mettre en place des imputations internes pour l'eau et l'épuration afin d'imputer les charges dans les bâtiments et aussi générer des revenus dans les chapitres épuration 460 et eau 810 afin de respecter les exigences liées aux taxes affectées.
- xxx.322 (ancien) xxx.390.9 Les intérêts sur les emprunts ont été répartis différemment pour ce budget. Pour rappel, aux budgets 2019 et 2020, ils étaient répartis sur la base des comptes de l'année précédente. Au vu des montants d'investissements annuels importants de ces deux dernières années, nous avons revu la méthode et ces intérêts sont désormais répartis sur les chapitres en fonction des montants d'investissements au bilan prévisibles à fin 2020.

**Budget des amortissements 2021 - Dépenses d'investissement en cours**

Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 31.12.19	DIN prévisible 2020	Solde bilan prévisible au 31.12.20 avt amort.	Amort. BU2020 xxx.331	Amort. Prévisible 2020	Solde bilan prévisible au 31.12.20	DIN prévisible 2021	Amort. Prévisible 2021	Solde bilan prévisible au 31.12.21
<b>Investissement du patrimoine administratif</b>												
9141.01	Etude PPA Coteau derrière les Remparts	190'000	10	-	19'800	19'800	2'000	2'000	17'800	-	-	17'800
9141.05	Plan général d'affectation PGA	290'000	10	-	35'000	35'000	15'000	15'000	20'000	-10'000	10'000	-
9141.06	Etude création système information territoire SIT	170'000	10	87'556	48'980	136'536	20'000	20'000	116'536	-	23'300	93'236
9141.07	PPA Borné-Nau ZUP (Zone utilité publique)	60'000	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9141.10	Rénovation ancienne partie port	590'000	20	307'233	-	307'233	21'900	22'000	285'233	-	22'000	263'233
9141.14	Prolongement chemin du Coteau	300'000	30	129'261	-	129'261	5'200	5'200	124'061	-	5'200	118'861
9141.15	Réaménagement Port du Pécos	4'900'000	30	2'979'007	-	2'979'007	165'000	165'500	2'813'507	-	165'500	2'648'007
9141.17	Etude réfection rues Haute-Lecomte	150'000	20	168'298	-	168'298	12'000	11'300	156'998	-	11'300	145'698
9141.18	Désensablement du port	630'000	20	74'226	-	74'226	5'300	5'300	68'926	-	3'900	65'026
9141.19	Réaménag. zone détente/loisirs/déchetterie	210'000	10	29'000	47'000	76'000	-	-	76'000	130'300	23'000	183'300
9141.20	PPA Vieille ville	105'000	10	-	8'964	8'964	-	8'964	-	-	-	-
9141.21	Paroi antibruit La Poissine	480'000	10	-	-	-	5'500	-	-	-	-	-
9141.22	Parking à voitures et à remorques Pécos	300'000	10	32'000	13'000	45'000	-	-	45'000	-45'000	-	-
9141.23	CE avant-projet Traversée des Tuileries	240'000	10	172'912	19'100	192'012	21'600	24'000	168'012	-	24'000	144'012
9141.25	Rénovation rues Haute et Lecomte	3'347'000	30	2'367'943	-	2'367'943	92'000	87'700	2'280'243	-	87'700	2'192'543
9141.27	Elargissement et éclairage de la route de Fiez DP 13	145'000	10	81'324	-	81'324	11'500	11'600	69'724	-	11'600	58'124
9141.28	Part reconstruction pont par-dessus Brinaz - RC 401	230'000	10	20'927	-	20'927	-	-	20'927	209'073	23'000	207'000
9141.29	Aménagement rte et places parc Bellelève	395'000	20	49'265	50'000	99'265	-	-	99'265	295'735	-	395'000
9141.30	Rte de desserte ZUP (zone utilité publique) de Borné-Nau	2'480'800	30	2'252'000	151'108	2'403'108	-	82'900	2'320'208	-	82'900	2'237'308
9141.30.1	Coûts archéologiques secteur Borné-Nau	1'800'000	30	1'297'234	502'766	1'800'000	60'000	60'000	1'740'000	-	60'000	1'680'000
9141.32	Réalisation de la porte d'entrée de Grandson	300'000	10	27'520	272'480	300'000	-	-	300'000	-227'700	7'200	65'100
9141.33	Aménagement plate-bande quai	80'000	10	29'600	-	29'600	4'000	3'300	26'300	-	3'300	23'000
9141.34	Sécurisation de la Brinaz	480'000	20	58'534	1'352	59'885	-	-	59'885	172'115	16'100	215'900
9141.35	Mise en conformité terrains foot B-C	600'000	10	2'720	-	2'720	-	-	2'720	457'280	-	460'000
9141.36	Participation mobilité douce Tuileries-Brinaz	90'000	1	-	-	-	-	-	-	60'000	6'000	54'000
9143.00	Batiments patrimoine administratif	n/a	nd	1'241'234	-	1'241'234	-	-	1'241'234	-	-	1'241'234
9143.02	Transformations Les Cloîtres	4'225'600	30	503'088	-	503'088	85'000	85'000	418'088	-	85'000	333'088
9143.07	Concours/appels offres sportif Borné-Nau	500'000	20	-	-	-	25'000	-	-	-	-	-
9143.08	Construction collège Borné Nau	7'600'000	30	1'213'319	-	1'213'319	202'000	202'200	1'011'119	-	202'200	808'919
9143.09	Rénovation domaine Grandsonnaz	1'059'300	25	725'828	-	725'828	37'000	37'000	688'828	-	37'000	651'828
9143.10	Transformations Remparts 6	400'000	20	360'000	-	360'000	20'000	20'000	340'000	-	20'000	320'000
9143.15	Salle des Quais	6'706'190	30	3'128'400	-	3'128'400	173'800	173'800	2'954'600	-	173'800	2'780'800
9143.15.1	Salle des Quais rénovation et transformations	420'000	10	9'892	410'108	420'000	-	-	420'000	-	41'000	379'000
9143.17	Rénovation Collèges du Jura 2 étapes (2015-17 et 2020-21)	2'585'000	30	1'558'163	444'600	2'002'763	57'000	57'700	1'945'063	44'600	64'500	1'925'163
9143.25.1	Aménagement locaux Hôtel de Ville	164'500	5	98'507	-	98'507	32'900	32'900	65'607	-	32'900	32'707
9143.26	Achat à terme parcelle 92 Rue Jean-Lecomte	2'870'000	20	540'355	182'243	722'598	89'300	99'600	622'998	190'741	99'600	714'139
9143.27	Rénovation bâtiment Jean-Lecomte 5	140'000	20	70'000	70'000	70'000	-	-	70'000	70'000	5'500	134'500
9144.00	Réseau d'eau	n/a	nd	150'000	-	150'000	-	-	150'000	-	-	150'000
9144.02	Conduites eau-gaz ch. Borné-Nau	228'000	20	42'979	-	42'979	8'700	8'600	34'379	-	8'600	25'779
9144.03	Renouvellement compteurs d'eau	380'000	10	159'356	-81'356	78'000	15'000	13'000	65'000	-	13'000	52'000
9144.04	Réservoir du Devens (réserve défense incendie Poissine)	250'951	nd	140'011	-	140'011	-	10'000	130'011	-	10'000	120'011
9144.06	Epurateur et réseau d'eau la Poissine	818'000	30	-	-	-	8'000	-	-	-	-	-
9144.07	Ruelle des Renards	406'700	20	104'440	-	104'440	67'200	20'900	83'540	-	20'900	62'640
9144.08	Etude Plan directeur distribution eau PDDE	140'000	10	91'719	-	91'719	18'300	18'300	73'419	-	18'300	55'119
9144.09	Conduite d'eau ch. du Mont	624'000	30	28'157	-	28'157	1'700	1'700	26'457	-	1'700	24'757
9144.10	Raccordement réseau d'eau d'Onnens	1'130'000	30	743'835	-	743'835	39'200	39'200	704'635	-	39'200	665'435
9144.11	Réfection route et infrastructures Grandsonnet	720'000	20	159'579	-	159'579	18'000	17'800	141'779	-	17'800	123'979
9144.13	Mise en séparatif quartier Au Loup	300'000	30	-	-	-	2'200	-	-	-	-	-
9144.14	Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines	882'900	30	611'165	-	611'165	24'500	24'500	586'665	-	24'500	562'165
9144.17	Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes	1'244'665	30	376'246	-	376'246	15'000	13'000	363'246	-	13'000	350'246
9144.18	Raccordement CAD	432'000	20	-	192'648	192'648	-	-	192'648	239'352	21'600	410'400
9144.19	CE élaboration projet adaptation réseau eau	440'000	10	6'397	180'000	186'397	-	-	186'397	-26'397	-	160'000
9144.20	Mise en séparatif Couvaloup	625'000	30	10'880	594'662	605'542	-	-	605'542	-	22'400	583'142
9145.00	Forêts	n/a	nd	518'590	-	518'590	-	-	518'590	-	-	518'590
9146.03	Elevateur télescopique Merlo	76'000	5	-	-	-	15'200	-	-	-	-	-
9146.04	Balayeuse Azura Flex	90'000	10	77'352	-	77'352	8'600	8'600	68'752	-	8'600	60'152
9149.01	Réorganisation et mise à niveau informatique	150'000	5	-	18'731	18'731	30'000	18'731	-	-	-	-
9149.02	Aménagement place des Remparts	90'000	10	10'531	79'469	90'000	-	-	90'000	-	-	90'000
9149.03	Renouvellement des logiciels informatiques communaux	240'000	10	-	180'000	180'000	-	-	180'000	60'000	24'000	216'000
9149.04	Traitement des archives communales	100'000	10	4'308	65'000	69'308	-	-	69'308	30'000	-	99'308
9149.05	Vidéosurveillance petites plages et écoles	50'000	5	-	32'800	32'800	-	-	32'800	-	6'600	26'200
9160	Centre sportif Borné-Nau phases 1-2	900'000	30	5'000'000	-	5'000'000	-	-	5'000'000	-	-	5'000'000
	Construction du centre sportif de Borné-Nau	4'100'000										
<b>Totaux du patrimoine administratif</b>				<b>27'780'891</b>	<b>3'538'457</b>	<b>31'319'348</b>	<b>1'434'600</b>	<b>1'427'295</b>	<b>29'892'053</b>	<b>1'650'098</b>	<b>1'597'700</b>	<b>29'944'451</b>

Investissement du patrimoine financier												
Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 31.12.19	DIN prévisible 2020	Solde bilan prévisible au 31.12.20 avt amort.	Amort. BU2020 xxx.330	Amort. Prévisible 2020	Solde bilan prévisible au 31.12.20	DIN prévisible 2021	Amort. Prévisible 2021	Solde bilan prévisible au 31.12.21
9123.00	Terrains et batiments			3'977'720		3'977'720			3'977'720			3'977'720
9123.01	Colombaires 21-23			1'560'000		1'560'000			1'560'000			1'560'000
9123.02	Achat parcelle 420 située à Fiez-Pittet	360'000	20	974	60'000	60'974	-	-	60'974		3'000	57'974
9123.03	Lotissement de Chamblex			589'845		589'845			589'845			589'845
9123.04	Lotissement ch. de la Poteylaz			100'000		100'000			100'000			100'000
9123.05	Lotissement Es Pierres selon convention			305'452		305'452			305'452			305'452
9123.07	Lotissement Borné-Nau			1'061'530		1'061'530			1'061'530			1'061'530
9123.09	Rénovations Colombaires 21-23			352'050		352'050			352'050			352'050
9123.13	Plan de quartier Place du Château			166'581		166'581			166'581			166'581
9152.00	Fondation grandsonnoise équipements football - prêt 1998	300'000		134'000		134'000			134'000			134'000
9152.01	Tennis-Club Grandson - prêt 1988			34'000	-2'000	32'000			32'000	-2'000		30'000
9152.02	Sté tir de l'Armon - prêt 2009			1'000	-1'000	-			-			-
9152.06	Fondation cabane scoutie - prêt 1993 (300'000.-)			65'000		65'000			65'000			65'000
9152.15	Sté tir de l'Armon - prêt 2016			7'000		7'000			7'000			7'000
9152.16	Tennis-Club Grandson prêt 2017 (échéance 01.12.21)			1'600	-800	800			800	-800		-
9153.00	Titres et papiers-valeurs			77'350		77'350			77'350			77'350
9153.01	Actions Centre Sportif de Borné-Nau SA	290'900		290'900		290'900	29'100	29'100	261'800		29'100	232'700
<b>Totaux du patrimoine financier</b>				<b>8'725'002</b>	<b>56'200</b>	<b>8'781'202</b>	<b>29'100</b>	<b>29'100</b>	<b>8'752'102</b>	<b>-2'800</b>	<b>32'100</b>	<b>8'717'202</b>
<b>Totaux patrimoines administratif et financier</b>				<b>36'505'893</b>	<b>3'594'657</b>	<b>40'100'550</b>	<b>1'463'700</b>	<b>1'456'395</b>	<b>38'644'155</b>	<b>1'647'298</b>	<b>1'629'800</b>	<b>38'661'652</b>

Chapitres et numéros de comptes	Préavis	Amort. BU 2020	Amort. Oblig. Prévisible 2020 xxx.331	Amort. BU 2021 xxx.331	Années amort.	Déjà amort. Au 31.12.21	Années restantes	Etat du préavis
<b>Investissements du patrimoine administratif</b>								
<b>170 Sports</b>		<b>25'000</b>	-	-				
331 Concours/appels offres csportif Borné-Nau	553/14	25'000	-	-	20	20	0	Terminé
<b>190 Informatique</b>		<b>30'000</b>	<b>18'731</b>	<b>24'000</b>				
331 Réorganisation et mise à niveau informatique	585/16	30'000	18'731	-	5	5	0	Terminé
331 Renouvellement des logiciels informatiques communaux	613/19	-	-	24'000	10	1	9	En cours
<b>310 Terrains</b>		<b>42'000</b>	<b>42'000</b>	<b>42'000</b>				
331 Coûts archéologiques secteur Borné-Nau	604/18	42'000	42'000	42'000	30	2	28	En cours
<b>320 Alpages</b>		<b>37'000</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>				
331 Rénovation domaine Grandsonnaz	491/10-538/13	37'000	37'000	37'000	25	7	18	Terminé
<b>341 Colombaires 1</b>		-	-	<b>1'100</b>				
331 Raccordement réseau de chauffage à distance communal	589/17	-	-	1'100	20	1	19	En cours
<b>342 Colombaires 3</b>		-	-	<b>1'100</b>				
331 Raccordement réseau de chauffage à distance communal	589/17	-	-	1'100	20	1	19	En cours
<b>348 Parking Jean Lecomte</b>		<b>89'300</b>	<b>99'600</b>	<b>99'600</b>				
331 Achat à terme parcelle 92 Rue Jean-Lecomte	551/14-569/15	89'300	99'600	99'600	20	7	13	En cours
<b>3510 Salle des quais</b>		<b>173'800</b>	<b>173'800</b>	<b>214'800</b>				
331 Salle des Quais	421/05	173'800	173'800	173'800	30	14	16	Terminé
331 Salle des Quais rénovation et transformations	614/19	-	-	41'000	10	1	9	En cours
<b>3511 Remparts 6</b>		<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>				
331 Transformations Remparts 6	605/18	20'000	20'000	20'000	20	4	16	Terminé
<b>3512 Jean-Lecomte 5</b>		-	-	<b>5'500</b>				
331 Transformation du bâtiment situé à la rue Jean-Lecomte 5	632/20	-	-	5'500	20	1	19	En cours
<b>3520 Les Cloîtres</b>		<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>				
331 Transformations Les Cloîtres	276/93	85'000	85'000	85'000	30	26	4	Terminé
<b>3522 Bâtiment local voirie et appt, rue du Jura 25</b>		-	-	<b>800</b>				
331 Raccordement réseau de chauffage à distance communal	589/17	-	-	800	20	1	19	En cours
<b>3523 Hôtel de Ville</b>		<b>32'900</b>	<b>32'900</b>	<b>32'900</b>				
331 Aménagement locaux Hôtel de Ville	586/16	32'900	32'900	32'900	5	4	1	Terminé
<b>3540 Collège Jura A</b>		<b>57'000</b>	<b>57'700</b>	<b>69'100</b>				
331 Rénovation Collèges du Jura 2 étapes (2015-17 et 2020-21)	566/15-595/17	57'000	57'700	64'500	30	5 / 1	25 / 29	En cours
331 Raccordement réseau de chauffage à distance communal	589/17	-	-	4'600	20	1	19	En cours
<b>3540.1 Collège Jura B</b>		-	-	<b>4'600</b>				
331 Raccordement réseau de chauffage à distance communal	589/17	-	-	4'600	20	1	19	En cours
<b>3541 Collège Borné-Nau B</b>		<b>202'000</b>	<b>202'200</b>	<b>211'600</b>				
331 Construction collège Borné Nau	287/94	202'000	202'200	202'200	30	26	4	Terminé
331 Raccordement réseau de chauffage à distance communal	589/17	-	-	9'400	20	1	19	En cours
<b>420 Urbanisme - Police des Constructions</b>		<b>42'500</b>	<b>45'964</b>	<b>33'300</b>				
331 Etude PPA Coteau derrière les Remparts	561/14	2'000	2'000	-	10	10	0	Terminé
331 Plan général d'affectation PGA	532/12	15'000	15'000	10'000	nd	5	0	En cours
331 Etude création système information territoire SIT	554/14	20'000	20'000	23'300	10	6	4	En cours
331 PPA Vieille ville	489/10	-	8'964	-	10	9 / 1	0	Terminé
331 Paroi antibruit La Poissine	541/13	5'500	-	-	nd	5	0	Terminé
<b>430 Réseau routier</b>		<b>278'200</b>	<b>306'700</b>	<b>384'200</b>				
331 Prolongement chemin du Coteau	478/09	4'700	4'700	4'700	30	7	23	Terminé
331 Réaménagement Port du Pécos	438/06	55'000	54'000	54'000	30	14	16	Terminé
331 Etude réfection rues Haute-Lecomte	430/05-453/07	12'000	11'300	11'300	20	7	13	Terminé
331 Réaménag. zone détente/loisirs/déchetterie	546/14	-	-	23'000	10	1	9	En cours
331 CE avant-projet Traversée des Tuileries	533/13	21'600	24'000	24'000	10	3	7	En cours
331 Rénovation rues Haute et Lecomte	547/14	62'800	59'900	59'900	30	5	25	Terminé
331 Elargissement et éclairage de la route de Fiez DP 13	562/14	8'200	8'300	8'300	10	5	5	Terminé
331 Part reconstruction pont par-dessus Brinaz - RC 401	587/16	-	-	23'000	10	1	9	En cours
331 Rte de desserte ZUP (zone utilité publique) de Borné-Nau	588/17	-	77'400	77'400	30	3	27	En cours
331 Coûts archéologiques secteur Borné-Nau	604/18	18'000	18'000	18'000	30	2	28	En cours

331	Réalisation de la porte d'entrée de Grandson	591/17	-	-	7'200	10	1	9	En cours
331	Sécurisation de la Brinaz	606/18	-	-	12'600	20	1	19	En cours
331	Participation mobilité douce Tuileries-Brinaz	628/20	-	-	6'000	10	0	10	En cours
331	Conduites eau-gaz ch. Borné-Nau	406/04	2'100	2'100	2'100	20	17	3	Terminé
331	Ruelle des Renards	400/03	67'200	20'900	20'900	20	17	3	Terminé
331	Conduite d'eau ch. du Mont	450/07	800	800	800	30	14	16	Terminé
331	Réfection route et infrastructures Grandsonnet	461/08	14'900	14'800	14'800	20	13	7	Terminé
331	Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines	525/12	7'600	6'300	6'300	30	7	23	Terminé
331	Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes	564/15	3'300	4'200	4'200	30	3	27	Terminé
331	Mise en séparatif Couvaloup	624/19	-	-	5'700	30	1	29	En cours
<b>431</b>	<b>Eclairage public</b>		<b>8'200</b>	<b>11'000</b>	<b>12'700</b>				
331	Rénovation rues Haute et Lecomte	547/14	4'900	4'700	4'700	30	5	25	Terminé
331	Elargissement et éclairage de la route de Fiez DP 13	562/14	3'300	3'300	3'300	10	5	5	Terminé
331	Rte de desserte ZUP (zone utilité publique) de Borné-Nau	588/17	-	3'000	3'000	30	3	27	En cours
331	Mise en séparatif Couvaloup	624/19	-	-	1'700	30	1	29	En cours
<b>433</b>	<b>Machines et véhicules</b>		<b>23'800</b>	<b>8'600</b>	<b>8'600</b>				
331	Elevateur télescopique Merlo	575/15	15'200	-	-	5	3	0	Terminé
331	Balayeuse Azura Flex	608/18	8'600	8'600	8'600	10	3	7	Terminé
<b>460</b>	<b>Epuraton</b>		<b>44'600</b>	<b>35'400</b>	<b>43'200</b>				
331	Rénovation rues Haute et Lecomte	547/14	14'900	14'200	14'200	30	5	25	Terminé
331	Epuraton et réseau d'eau la Poissine	371/01	1'100	-	-	30	18	0	Terminé
331	Conduite d'eau ch. du Mont	450/07	400	400	400	30	14	16	Terminé
331	Mise en séparatif quartier Au Loup	530/12	2'200	-	-	30	5	0	Terminé
331	Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines	525/12	16'900	15'100	15'100	30	7	23	Terminé
331	Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes	564/15	9'100	5'700	5'700	30	3	27	Terminé
331	Mise en séparatif Couvaloup	624/19	-	-	7'800	30	1	29	En cours
<b>470</b>	<b>Port</b>		<b>141'200</b>	<b>142'100</b>	<b>140'700</b>				
331	Réaménagement Port du Pécos	438/06	110'000	111'500	111'500	30	14	16	Terminé
331	Rénovation ancienne partie port	534/13	21'900	22'000	22'000	20	8	12	Terminé
331	Désensablement du port	469/08	5'300	5'300	3'900	20	8	12	Terminé
331	Aménagement plate-bande quai	602/18	4'000	3'300	3'300	10	3	7	Terminé
<b>471</b>	<b>Cours d'eau et rives</b>		-	-	<b>2'200</b>				
331	Sécurisation de la Brinaz	606/18	-	-	2'200	20	1	19	En cours
<b>610</b>	<b>Sécurité</b>		-	-	<b>6'600</b>				
331	Aménagement rte et places parc Bellerive	603/18	-	-	-	20	0	20	En cours
331	Vidéosurveillance petites plages et écoles	631/20	-	-	6'600	20	1	19	En cours
<b>810</b>	<b>Service des eaux</b>		<b>102'100</b>	<b>108'600</b>	<b>117'100</b>				
331	Prolongement chemin du Coteau	478/09	500	500	500	30	7	23	Terminé
331	Rénovation rues Haute et Lecomte	547/14	9'400	8'900	8'900	30	5	25	Terminé
331	Rte de desserte ZUP (zone utilité publique) de Borné-Nau	588/17	-	2'500	2'500	30	3	27	En cours
331	Sécurisation de la Brinaz	606/18	-	-	1'300	20	1	19	En cours
331	Conduites eau-gaz ch. Borné-Nau	406/04	6'600	6'500	6'500	20	17	3	Terminé
331	Renouvellement compteurs d'eau	560/14	15'000	13'000	13'000	10	6	4	En cours
331	Réservoir du Devens (réserve défense incendie Poissine)	394/03	-	10'000	10'000	15	3	12	Terminé
331	Epuraton et réseau d'eau la Poissine	371/01	6'900	-	-	30	18	0	Terminé
331	Etude Plan directeur distribution eau PDDE	543/13	18'300	18'300	18'300	10	7	3	Terminé
331	Conduite d'eau ch. du Mont	450/07	500	500	500	30	14	16	Terminé
331	Raccordement réseau d'eau d'Onnens	439/06	39'200	39'200	39'200	30	13	17	Terminé
331	Réfection route et infrastructures Grandsonnet	461/08	3'100	3'000	3'000	20	13	7	Terminé
331	Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines	525/12	-	3'100	3'100	30	7	23	Terminé
331	Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes	564/15	2'600	3'100	3'100	30	3	27	Terminé
331	Mise en séparatif Couvaloup	624/19	-	-	7'200	30	1	29	En cours
<b>Totaux patrimoine administratif</b>			<b>1'434'600</b>	<b>1'427'295</b>	<b>1'597'700</b>				

En cours = travaux non terminés

Terminé = travaux terminés, préavis bouclé

NB : A la date de rédaction du document

# Plan des investissements 2021-2025

Objet	No	Priorité	Début	Fin	DIN estimé	2021	2022	2023	2024	2025	Total DIN 2021-25	Futur
<b>Préavis acceptés par le conseil</b>												
Plan général d'affectation (PGA)	532/12		2012	2021	255'000	35'000	-45'000				-10'000	
Parking à remorque Pécos	545/14		2013	2021	300'000	86'300	-131'300				-45'000	
Réaménagement de la route zone détente/loisirs/déchetterie	546/14		2014	2021	210'000	130'300					130'300	
Acquisition par vente à terme parcelle 92 parking Jean-Lecomte	551/14- 569/15		2014	2024	2'060'000	190'700	190'700	190'700	127'800		699'900	
Transformations et de réaménagement des collèges du Jura étape 2	566/15- 595/17		2020	2021	2'185'000	444'600	-400'000				44'600	
Pont RC Brinaz participation communale	587/16		2015	2021	230'000	209'100					209'100	
Raccordement des collèges Jura et Colombaires 1 et 3 CAD	589/17		2020	2021	432'000	239'400					239'400	
Aménagement places de parcs rte Bellerive-Poissine	603/18		2019	2021	395'000	295'700					295'700	
Sécurisation de la Brinaz	606/18		2019	2021	232'000	420'100	-248'000				172'100	
Renouvellement des logiciels "gestion financière et communale"	613/19		2020	2021	240'000	60'000					60'000	
Mise en conformité des terrains B et C et éclairage	616/19		2020	2021	460'000	600'000	-140'000				460'000	
CE élaboration projet ouvrage adaptation réseau distribution eau	620/19		2019	2021	160'000	253'600	-280'000				-26'400	
Reprise et traitement des archives communales	622/19		2020	2021	100'000	30'000					30'000	
Participation communale MD Brinaz	628/20		2020	2021	60'000	105'000	-45'000				60'000	
Rénovation et entretien du bâtiment Jean-Lecomte 5	632/20		2020	2021	140'000	70'000					70'000	
<b>Préavis en attente d'acceptation par le conseil</b>												
Réfection des balcons des bâtiments Colombaires 3, 21 et 23	594/17		2021	2021	60'000	60'000					60'000	
Transformation et mise en conformité de l'Hôtel de Ville	630/20		2021	2022	-	-					-	
ZUP Borné-Nau aménagement d'une butte paysagère	634/20		2021	2022	400'000	200'000	200'000				400'000	
<b>Investissements projetés (montants estimatifs à ce jour)</b>												
Réaménagement collège Jura B (ascenseur et régulation)	1	2021	2022	200'000	100'000	100'000					200'000	
Réaménagement abattoir	3	2022	2023	500'000		250'000	250'000				500'000	
Grandsonnes rénovation toitures	2	2025	2025	250'000						250'000	250'000	
CE pour zone sport et d'utilité publique	3	2023	2024	100'000			50'000		50'000		100'000	
Camping Bellerive réaménagement secteur (route, places parc)	1	2022	2022	335'000		535'000	-200'000				335'000	
Aménagement parcelle 828 (communale) Bellerive plage	3	2022	2023	200'000		100'000	100'000				200'000	
Achat parcelles zone verte (Tuileries)	3	2022	2022	60'000		60'000					60'000	
Achat bâtiment Jaquier carrefour Hôtel de Ville-Grandsonnet	1	2022	2023	885'000		885'000	-885'000				885'000	
Aménagement du carrefour Grandsonnet-rue Basse	2	2022	2023	403'000		285'000	285'000	-167'000			403'000	
Place de la Gare	2	2022	2023	650'000		325'000	325'000				650'000	
CE Projet réaménagement du centre des Tuileries	1	2021	2021	100'000	100'000						100'000	
Séparatif Tilleuls ch. du Mont	1	2021	2021	120'000	120'000						120'000	
Réaménagement du centre des Tuileries (surface)	3	2023	2025	1'210'000			210'000		500'000	500'000	1'210'000	
MD secteur 1 : Rue de Neuchâtel	2	2022	2023	941'000		470'500	470'500				941'000	
MD secteur 2 : Repuis	1	2021	2023	2'346'000	500'000	923'000	923'000				2'346'000	
MD secteur 3 : Borné-Nau	3	2023	2024	749'000			374'500		374'500		749'000	
Espaces publics Place du Château	3	2023	2025	1'200'000			200'000		500'000	500'000	1'200'000	
Butte parking couvert 2 étages (80 places) Borné-Nau	3	2023	2025	2'500'000			800'000		800'000	900'000	2'500'000	
Traversée Tuileries RC 401 : La Brinaz - Tilleuls (séqu. 3 AggloY)	1	2022	2024	8'640'050		3'000'000	3'000'000		3'316'050	-676'000	8'640'050	
Traversée Tuileries RC 401 : Tilleuls - Pécos (séqu. 3 AggloY)	2	2024	2026	4'131'550					1'489'850	1'489'850	2'979'700	1'489'850 -338'000
Agrandissement locaux voirie	2	2022	2022	1'400'000		1'400'000					1'400'000	
Démolition et réaménagement de la STEP	2	2023	2024	428'000			214'000		214'000		428'000	
Chemin Champ Blanchon réaménagement	2	2023	2024	500'000			200'000		300'000		500'000	
<b>Investissements liés au PDDE (Plan directeur de la distribution de l'eau)</b>												
Nouveau réservoir de Grandson (4'000 m3), yc SP Grandson	1	2021	2023	1'072'000	400'000	-80'000	600'000	-120'000	340'000	-68'000	1'072'000	
Abandon et démolition des réservoirs de Grandson	3	2025	2025	100'000						100'000	100'000	
Tronçon réservoir de Grandson – La Chaux	1	2021	2023	217'800	42'000	-4'200	150'000	-15'000	50'000	-5'000	217'800	
Etudes préliminaires sur le recaptage des sources de Novailles	1	2021	2022	200'000	100'000		100'000				200'000	
Nouvelle SP Péroset + trait. UV	1	2022	2023	765'000		250'000	-25'000	600'000	-60'000		765'000	
Tronçon réservoir Grandson – Route de Péroset	1	2022	2023	551'700		213'000	-21'300	400'000	-40'000		551'700	
Tronçon Route de Péroset – Les Condémines	1	2022	2023	188'100		100'000	-10'000	109'000	-10'900		188'100	
Tronçon Route de Péroset – SP Péroset	1	2022	2023	469'800		250'000	-25'000	272'000	-27'200		469'800	
Connexion ZI Péroset Ouest	2	2022	2022	76'500		85'000	-8'500				76'500	
Tronçon SP Péroset – Réseau adduction S Novailles	2	2022	2023	186'300		100'000	-10'000	107'000	-10'700		186'300	
Connexion Froideville	2	2023	2025	151'200			68'000	-6'800	80'000	-8'000	20'000 -2'000	151'200
Connexion Grandson via Es-Male Vignes	2	2023	2025	553'500			50'000	-5'000	165'000	-16'500	400'000 -40'000	553'500
Connexion ZI/ZA La Perraudettaz	2	2023	2024	177'300			100'000	-10'000	97'000	-9'700	177'300	
Connexion Les Tuileries via Jolimont	2	2024	2024	6'300					7'000	-700	6'300	
Connexion Les Tuileries via Chemin des Combes	2	2024	2024	42'300					47'000	-4'700	42'300	

## Plan des investissements 2021-2025

Objet	No	Priorité	Début	Fin	DIN estimé	2021		2022		2023		2024		2025		Total DIN 2021-25	Futur	
Connexion Les Tuileries via Route de Lausanne	2		2024	2024	37'800							42'000	-4'200			37'800		
Tronçon Chambres Senn - Chemin Es Prise	2		2022	2024	223'200		48'000	-4'800	150'000	-15'000	50'000	-5'000				223'200		
Tronçon Au Revelin - A5 - Le Repuis	3		2023	2024	835'200				400'000	-40'000	528'000	-52'800				835'200		
Connexion ch. des Pâquiers - rue Crêts aux Moines	3		2024	2025	498'600						254'000	-25'400	300'000	-30'000		498'600		
Connexion rue du Jura	3		2025	2025	270'000								300'000	-30'000		270'000		
Tronçon ACRG - La Poissine	3		2024	2025	207'000						100'000	-10'000	130'000	-13'000		207'000		
Tronçon Chemin du Coudrex sud	3		2024	2025	298'800						100'000	-10'000	232'000	-23'200		298'800		
Abandon de la SP Le Repuis	3		2025	2025	100'000								100'000			100'000		
Tronçon Chemin de Champ-Blanchon	3		2024	2025	821'700						413'000	-41'300	500'000	-50'000		821'700		
Tronçon Route de Giez - La Baumaz	3		2025	2025	345'600								384'000	-38'400		345'600		
Renouvellement ancienne conduite Chemin Es Prise	3		2024	2025	595'800						200'000	-20'000	462'000	-46'200		595'800		
<b>Totaux</b>					<b>44'759'100</b>	<b>4'791'800</b>	<b>-1'373'500</b>	<b>10'620'200</b>	<b>-439'600</b>	<b>11'123'700</b>	<b>-1'350'600</b>	<b>9'755'200</b>	<b>-884'300</b>	<b>6'567'850</b>	<b>-272'800</b>	<b>38'537'950</b>	<b>1'489'850</b>	<b>-338'000</b>
<b>DIN (Dépenses nettes d'investissements)</b>						<b>3'418'300</b>		<b>10'180'600</b>		<b>9'773'100</b>		<b>8'870'900</b>		<b>6'295'050</b>		<b>38'537'950</b>		<b>1'151'850</b>