



Commune
d'Yvonand

RAPPORT FINANCIER DE LA MUNICIPALITÉ 2022

PRÉAVIS 2023/09

Table des matières

Rapport financier 2022 - Préavis 2023/09



Dicastère 01

PHILIPPE MOSER, SYNDIC,
ADMINISTRATION
GÉNÉRALE ET FINANCES

Page 1 à 19



Dicastère 02

LAURA MARQUES,
MUNICIPALE
SERVICES INDUSTRIELS

Page 20 à 23



Dicastère 03

CHRISTELLE FRESNEAU,
MUNICIPALE
BÂTIMENTS

Page 24 à 28



Dicastère 04

GUY-DANIEL BENEY,
MUNICIPAL
URBANISME - POLICE
DES CONSTRUCTIONS -
POLICE

Page 29 à 31



Dicastère 05

ALEXANDRE LECOURTIER,
MUNICIPAL FORETS ET
DOMAINES, POMPIERS,
PCI

Page 32 à 35



Dicastère 06

LUCY DELARZE,
MUNICIPALE TRAVAUX ET
ENVIRONNEMENT

Page 36 à 38



Dicastère 07

MARTIN SCHNORF,
MUNICIPAL ECOLE ET
SOCIAL

Page 39 à 40

Commentaires et conclusion du rapport financier 2022

Page 41

Yvonand, le 15 mai 2023

Au conseil communal

1462 Yvonand

Préavis municipal No 2023/09

Rapport financier 2022

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes et du règlement du conseil communal, la Municipalité a l'honneur de vous présenter son rapport financier pour l'année 2022 et de soumettre à votre approbation les comptes communaux arrêtés au 31 décembre 2022.

1. INTRODUCTION

En accord avec la pratique à Yvonand, la Municipalité vous présente deux rapports sous la forme de préavis pour 2022. L'un concerne la gestion proprement dite et l'autre, les comptes communaux. Ces derniers font l'objet du présent préavis.

Pour mémoire, on rappellera que le règlement sur la comptabilité des communes du canton de Vaud (RCCom) du 14 décembre 1979 précise :

Art. 35 - La commission de gestion procède à un examen approfondi des comptes. Cet examen peut être confié, le cas échéant, à la commission des finances.

Art. 35a- Dans le cadre de leur mandat, ces commissions ont un droit d'investigation illimité. La municipalité est tenue de leur fournir tous les documents et renseignements nécessaires.

L'article 35 du RCCom est traduit de la manière suivante dans le règlement du conseil communal d'Yvonand :

Art. 38 - Le conseil élit une commission de gestion chargée d'examiner la gestion de l'année écoulée. Cette commission est composée de sept membres. Ils sont désignés pour une année avec rééligibilité. Aucun membre du personnel communal ne peut en faire partie. Cette commission se réunit avant la fin de l'année pour établir son plan de travail. Au surplus, les articles 94 et suivants du présent règlement s'appliquent.

Art. 39 - Le conseil élit une commission chargée d'examiner le budget, les comptes, les dépenses supplémentaires, les propositions d'emprunt, le projet d'arrêté d'imposition, ainsi que les préavis présentant une implication financière. Cette commission est composée de sept membres. Ils sont désignés pour la durée de la législature.

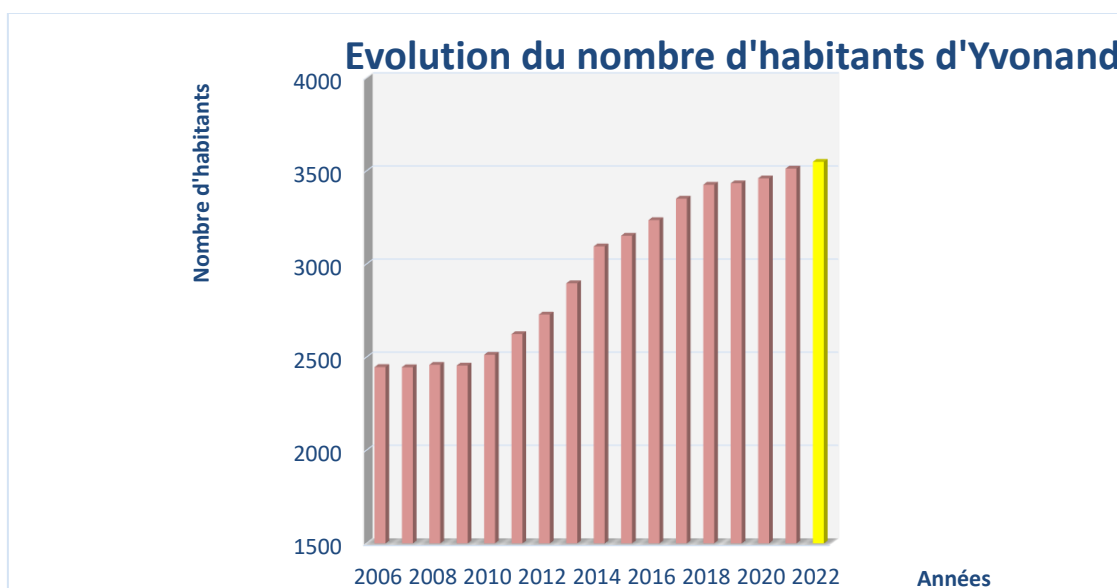
Art. 95 - La commission de gestion est compétente pour procéder à l'examen de la gestion de la commune. L'examen des comptes, du rapport et du rapport-attestation du réviseur est confié à la commission des finances.

2. . EVOLUTION DE DIFFERENTS PARAMETRES

Ce chapitre est destiné à mettre en évidence les variations de différents indicateurs entre 2011 et 2022. En particulier l'évolution du nombre d'habitants et du nombre d'élèves de la commune d'Yvonand.

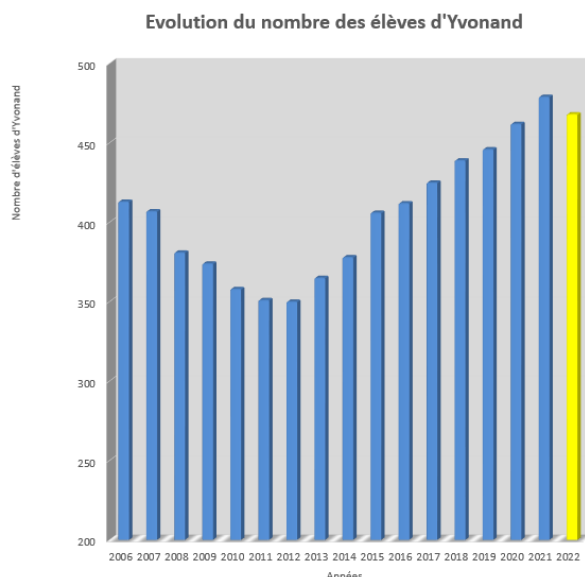
Tableau de l'évolution des habitants et des élèves											
Année	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Habitants	2729	2897	3095	3152	3236	3351	3426	3434	3460	3513	3549
Elèves	350	365	378	406	412	425	439	446	462	479	468

2.1 Evolution du nombre d'habitants de la commune



L'augmentation de la population depuis 2012 est de 29.5%. Après avoir connu depuis 2010 une hausse importante du nombre d'habitants, nous constatons que le tassement de ce nombre, déjà relevé dans les rapports précédents, perdure en 2022. Ce tassement est toujours lié à la raréfaction des possibilités de construire et au fait que le nombre de logements libres dans les objets construits dernièrement était en forte diminution. Cela se confirme cette année avec une petite progression de 0.6%. La population ne devrait pas augmenter de manière plus significative ces prochaines années, les effets de la zone réservée et la révision de nos plans limitant toujours les possibilités de construire.

2.2 Evolution du nombre d'élèves de la commune



La hausse du nombre d'élèves amorcée en 2013 marque une pause en 2022 avec une petite diminution, certainement liée à notre zone réservée qui a stoppé le développement des constructions de logements. Sans tenir compte des autres villages membres de l'ASIYE, la diminution est cette année de -2.3% par rapport à 2021 (contre +3.7% en 2021 et +3.6% en 2020). Par contre le nombre total d'élèves dans notre établissement scolaire a lui augmenté, suivant ainsi l'augmentation de population des autres villages de l'ASIYE.

3. COMPTES COMMUNAUX

Présentation de quelques tableaux et commentaires sur le résultat comptable de 2022.

3.1 Résultat des comptes 2021 et 2022 ainsi que budget 2022

N°	Libellé	A Comptes 2021 [CHF]	B Comptes 2022 [CHF]	C Budget 2022 (avec CC) [CHF]	D Différence B - C [CHF]
I	RECETTES	18 905 936	19 122 142	18 013 177	1 108 965
II	CHARGES	18 864 771	19 078 554	18 714 977	363 577
I - II	RESULTATS	41 165	43 589	-701 800	745 389

Le budget 2022 prévoyait un déficit de CHF 701'800.00. C'est donc avec une grande satisfaction, et aussi avec un certain étonnement, que nous constatons que l'exercice 2022 boucle sur un résultat positif, après des attributions extraordinaires et amortissements complémentaires, avec un bénéfice de CHF 43'588.59.

Concernant les attributions extraordinaires et les amortissements complémentaires qui ont pu être réalisés sur les comptes 2022, ils sont très importants et se montent à un total de CHF 1'426'499.60 (voir détails dans le rapport). Pour mémoire le montant total en 2021 était de CHF 1'366'842.17 et n'était que de CHF 300'000.00 sur les comptes 2020. Les raisons sont expliquées plus loin dans ce rapport.

Le fonds COVID-19 (compte de bilan 9281.18) créé en 2019 et doté de CHF 200'000.00, n'a été mis à contribution que pour un montant de CHF 4'316.48, laissant un solde de CHF 127'466.47. Destiné à permettre de compenser les pertes prévisibles liées à la crise du COVID-19. Cette crise étant heureusement derrière nous, nous prévoyons de réaffecter ce fonds en 2023.

Au niveau de la péréquation canton/communes, il faut relever l'excellente nouvelle reçue du canton dans le cadre du décompte final 2021 (courriers de juin 2022 et novembre 2022). En effet, un montant de CHF 473'043.20 nous a été remboursé sur le montant de notre participation à la cohésion sociale (ancienne facture sociale). Ceci participe évidemment de manière importante à la bonne tenue de l'exercice 2022.

Les tableaux 3.2 et 3.3 ci-dessous vous permettent de comparer plus en détails les comptes 2022 avec le budget 2022 et les comptes 2021, au niveau des recettes et des charges.

3.2 Comparaison des RECETTES 2022 avec les comptes 2021 et le budget 2022

	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2022
Recettes	18 905 936	19 122 142	18 013 177
Diminution des recettes cantonales:			
- Péréquation (base, 220.4528.1)	2 767 122	2 611 897	2 423 734
- Dépenses thématiques (220.4528.2)	590 293	454 088	590 708
- Imputations internes (390)	1 841 966	1 979 721	2 000 000
Total des recettes pour comparaison	13 706 555	14 076 437	12 998 735
Avec le budget 2022 en francs		1 077 702	
Avec le budget 2022 en %		8,29%	
Avec les comptes 2021 en francs		369 881	
Avec les comptes 2021 en %		2,70%	
Différence sur les impôts pour comparaison	8 302 675	8 527 301	7 680 322
Avec le budget 2022 en francs		846 979	
Avec le budget 2022 en %		11,03%	
Avec les comptes 2021 en francs		224 627	
Avec les comptes 2021 en %		2,71%	

Au niveau des recettes pour comparaison, l'écart important avec le budget de +8.29% est surtout à mettre sur le compte des rentrées fiscales beaucoup plus importantes que prévues, ainsi qu'à une péréquation canton/commune « favorable ». C'est une très bonne surprise, qui démontre à nouveau que monter un budget communal est toujours aussi compliqué.

Basées sur les résultats 2020 et 2021, nos estimations des rentrées fiscales 2022 ont ainsi été trop pessimistes, tenant compte de toutes les incertitudes liées à la pandémie et à ses effets sur notre économie. C'est donc un soulagement de constater que ces rentrées fiscales sont finalement 11% supérieures au montant total budgété (10.78% en 2021).

Pour la bonne compréhension du résultat, il est intéressant de mettre ici en évidence quelques recettes supplémentaires que nous avons enregistrées dans les comptes par rapport aux montants portés au budget 2022 :

Comptes	Libellés	Recettes supplémentaires
210.4011	Impôt bénéfice personnes morales	+ 185'310.25
210.4050	Mutations sur successions et donations	+ 527'441.90
210.4411	Impôt sur gains immobiliers	+ 113'684.50
220.4528.1	Péréquation	+ 188'163.00
355.4271.3	Location Etablissement prim.et secondaire	+ 78'770.67
600.4370	Amendes	+ 83'453.45
	Soit un total de CHF :	+ 1'176'823.77

D'autres détails sont donnés sous le §5, commentaires des Municipaux.

La prudence doit cependant rester de mise, sachant que dans les rentrées fiscales ce sont les mutations sur ventes et cessions, ainsi que les mutations sur successions et donations, qui ont performés. On rappellera qu'en 2021, c'est un montant non pérenne d'environ CHF 560'000.00 de l'impôt sur le revenu qui avait permis une bonne année. Le fait de devoir faire preuve de beaucoup de rigueur pour assumer les charges supplémentaires à venir reste d'actualité.

3.3 Comparaison des CHARGES 2022 avec les comptes 2021 et le budget 2022

	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2022
Charges globales	18 864 771	19 078 554	18 714 977
Déduire: Amortissements + attributions (33+38)	3 727 968	3 735 479	2 336 455
	15 136 803	15 343 075	16 378 522
Déduction des charges cantonales:			
- Transports publics (220.3518.2)	381 747	409 586	463 000
- Péréquation (220.3528.01)	1 867 014	1 778 105	1 778 105
- Rattrapage financier bascule (220.3528.02)	-	-	-
- Prévoyance sociale (720)	1 958 685	1 242 121	1 715 165
- Imputations internes (390)	1 841 966	1 979 721	2 000 000
Total solde des charges pour comparaison	9 087 392	9 933 543	10 422 252
Avec le budget 2022 en francs		-488 709	
Avec le budget 2022 en %		-4,69%	
Avec les comptes 2021 en francs		846 151	
Avec les comptes 2021 en %		9,31%	

L'analyse des charges pour comparaison montre qu'elles sont plus faibles que prévues. Les raisons sont surtout à chercher sur les postes participation à l'établissement scolaire d'Yvonand et coûts de la petite enfance (voir explications plus en avant dans ce rapport sous le dicastère 07). L'impact des investissements sur les constructions scolaires correspond à ce que nous attendions. Le chantier de la salle de gym triple étant terminé, cela a pour conséquence que la charge d'amortissement a augmenté dans nos comptes.

Au niveau de ces charges, nous pouvons constater qu'après déductions des amortissements + attributions (33 + 38) et des charges dites « cantonales », le solde des charges pour comparaison est inférieur de -4.69% par rapport au budget, mais en revanche supérieures de 9.31% par rapport aux comptes 2021. Malgré les investissements consentis dernièrement, la situation reste pour l'heure assez bien maîtrisée.

Comme pour les recettes, nous pouvons mettre en évidence quelques comptes ayant eu un impact important sur la diminution des charges portées au budget 2022 :

Comptes	Libellés	Diminutions des charges
511.3522	Participation Etablis. scolaire Yvonand	-132'935.62
710.3512	RAS part communale agence AVS	-87'868.55
710.3655.2	Petite enfance	-101'756.40
720.3512	Contribution assistance publique	-473'044.20
	Soit un total de CHF :	-795'604.77

En tenant compte à la fois des recettes supplémentaires et des diminutions de charges relevées ci-dessus, c'est un montant de CHF 1'972'428.54 qui, couplé avec les autres efforts faits dans notre ménage communal, est venu influencer positivement nos comptes 2022.

Tout comme pour les comptes 2020 et 2021, vous avez pu constater que le Canton a aussi enregistré de bons résultats, ainsi que beaucoup de communes.

Pour analyser ce résultat de manière plus précise, nous vous présentons ci-dessous quelques éléments sur les impôts et les amortissements ainsi qu'un rappel des divers préavis acceptés en 2022 ou avant, non encore comptabilisés et ceux dont les travaux ont été exécutés.

3.4 Comparaison revenus fiscaux 2021 et 2022 ainsi que budget 2022

Impôts	A Comptes [CHF] 2021	B Comptes [CHF] Part en % 2022		C Budget [CHF] 2022	D Différence [CHF] B - A
		[CHF]	Part en %		
Revenu	6 003 465	5 331 404	63,47	5 300 000	-672 061
Fortune	652 582	646 041	7,69	600 000	-6 540
Bénéfice personnes morales	230 416	365 310	4,35	180 000	134 895
Autres	1 262 420	2 057 656	24,49	1 487 322	795 235
RESULTATS [1]	8 148 883	8 400 411	100,00	7 567 322	251 529

[1] Résultats avec escomptes sur redevances et défalcatons autorisées déduits.

On relèvera que cette année, au niveau des comptes :

- L'impôt sur le revenu est en baisse d'environ -11.2% par rapport au compte 2021 (+14% en 2021). On se rappellera que le bon résultat 2021 était dû à une rentrée unique) ;
- L'impôt sur la fortune enregistre un léger recul de -1% par rapport à 2021 ;
- L'impôt sur le bénéfice des personnes morales reste relativement faible, mais est à nouveau en hausse de 58.5% en regard du résultat 2021 ;
- Concernant les impôts dits « autres », le résultat 2022 dépasse largement nos attentes avec une augmentation de 63%. Ces impôts dépendant fortement de la conjoncture économique, du marché immobilier, ainsi que des mutations sur les successions et donations. ils sont donc à prendre avec prudence et il ne faut pas trop compter sur ces postes pour assurer nos finances.

Comparaison amortissements et attributions 2022 et 2021 ainsi que budget 2022

Vous trouverez ci-dessous les divers éléments des amortissements et attributions.

3.5 Tableau des amortissements patrimoine financier et administratif

N° cpte	Libellé	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2022
33	AMORTISSEMENTS			
330	Amortissements du patrimoine financier			
810.3301	Service des eaux : Défalcatons autorisées	-	-	-
210.3301.1	Impôts : Escomptes sur redevances	3 440	3 682	13 000
210.3301.2	Impôts : Défalcatons autorisées	150 352	123 208	100 000
353.3303.1	Bâtiment Poste/Banque: obligatoire Halle Petite Amérique: obligatoire sol local	50 000	50 000	50 000
3542,3303	SDIS	39 311	-	-
3542.3303.1	Halle Petite Amérique: obligatoire	145 000	145 000	145 000
	Total 330	388 102	321 890	308 000
331	Amortissements patrimoine administratif			
110,3313	Administration: obligatoire (mobilier)	-	17 770	17 770
110.3313.2	Administration: complémentaire (mobilier)	50 000	15 420	-
220.3312.3	Service financier: complémentaire	-	6 780	-
310.3312.3	Terrains: complémentaire	-	68 241	-
3540,3312	Bâtiment administratif: obligatoire Bâtiment administratif: obligat. (préavis 2021/06	5 600 99 383	- -	5 600 -
3540.3312.3	Bâtiment administratif: complémentaire	6 203	-	-
355.3312.1	Bâtiment Collège de Brit: obligatoire	660 000	1 000 000	1 000 000
3570.3312.1	Bâtiment Ancienne Grande salle: obligatoire	30 000	30 000	30 000
3570.3312.3	Bâtiment Ancienne Grande salle: compl.	200 000	100 000	-
3571,3312	Salle polyvalente: obligatoire	35 000	35 000	35 000
3571.3312.3	Salle polyvalente: complémentaire	300 000	431 341	-
430.3312.1	Infrastructures, Routes: obligatoire	225 000	225 000	225 000
430.3312.3	Infrastructures, Routes: complémentaire	500 000	750 000	-
430.3313.1	Infrastructures, Routes: obligatoire (véhicules)	18 670	20 000	20 000
430.3313.2	Infrastructures, Routes: compl. (véhicules)	18 035	4 772	-
440.3312.1	Terrains FC: obligatoire	10 000	10 000	10 000
440.3312.2	Courts de tennis: obligatoire	-	60 237	-
440,3315	Gare CFF, obligatoire (quai car postal)	-	-	32 310
460.3312.1	Infrastructures, Egoûts et épuration: obligatoire	210 000	210 000	210 000
600.3312.1	Administration: obligatoire	44 275	44 275	44 275
660.3312.1	Infrastructures, Protection civile: obligatoire	10 000	10 000	10 000
810.3312.1	Infrastructures, Service des eaux: obligatoire	174 000	174 000	174 000
820.3312.1	Infrastructures, Eclairage public: obligatoire	66 000	-	66 000
820.3312.3	Infrastructures, Eclairage public: compl.	92 604	49 945	-
332	Autres amortissements patrimoine adm.			
220.3329	Amortissements divers	-	-	-
	Total 331 + 332	2 754 770	3 262 782	1 879 955
33	Amortissements	3 142 872	3 584 672	2 187 955

3.6 Tableau des attributions

N° cpte	Libellé	Comptes 2020	Comptes 2021	Budget 2021
38	ATTRIBUTIONS			
380	Fonds de réserve et renouvellement			
220,3804	Attributions diverses (Fond Sport)	200 000	-	-
220,3809	Attributions diverses (Fonds COVID)	-	-	-
3590.3803	Rénovation Orgue	1 000	1 000	1 000
460.3809.02	Egoûts et épuration: attribution travaux futurs		-	100 000
	Total 380	201 000	1 000	1 000
381	Financements spéciaux			
460,3811	Epuración des eaux (équilibre)	159 512	57 286	57 000
810,3813	Service des eaux (équilibre)	224 584	92 521	90 500
	Total 381	384 095	149 807	147 500
38	Attributions	585 095	150 807	148 500

Cette présentation vous permet de comparer tous les chiffres et les totaux figurant sous N° 33 et 38 des comptes par natures.

Dans le tableau ci-dessous, rappel des montants globaux attribués sur des amortissements complémentaires (33) et des attributions « extraordinaires » (38) depuis l'année 2013, qualifiée d'exceptionnelle.

Année	Total des amortissements complémentaires et des attributions extraordinaires imputés sur les comptes 33 + 38 [CHF]
2013	1'700'855.30
2014	210'000.00
2015	253'863.00
2016	591'710.26
2017	957'888.80
2018	860'499.00
2019	699'720.10
2020	300'000.00
2021	1'336'842.17
2022	1'426'499.60

De 2016 à 2019, nous avons pu procéder à ce type d'amortissements pour des montants importants, signe révélateur des années comptables que l'on peut qualifier de bonnes, ceci d'autant plus que des déficits prévisionnels étaient annoncés dans les budgets.

On doit se rappeler aussi que les bons résultats passés sont en partie à imputer aux ventes des terrains des Goilles, ventes sur lesquelles nous ne pouvons aujourd'hui plus compter.

Après une année 2020 un peu compliquée et malgré la situation exceptionnelle que nous avons traversée, nous sommes satisfaits de pouvoir consacrer sur cet exercice un montant important à ce type d'attribution, tout comme en 2021.

Le tableau ci-dessous donne le détail des amortissements complémentaires, amortissements divers et attributions diverses réalisés au niveau des comptes 2022.

Compte n°	Compte bilan n°	Intitulé	Montant [Frs]
3571.3312.3	9143.01	Amort. compl. → Salle polyvalente	431'341.30
3570.3312.3	9143.03	Amort. compl. → Grande salle	100'000.00
820.3312.3	9143.04	Amort. compl. → Eclairage public	49'944.90
220.3312.3	9143.07	Amort. compl. → Stand de tir	6'780.00
430.3312.3	9143.14	Amort. compl. → Routes communales	750'000.00
430.3313.2	9143.18	Amort. compl. → Matériel d'exploitation	4'772.00
310.3312.3	9143.20	Amort. compl. → Terrain FC	68'241.00
110.3313.2	9146.01	Amort. compl. → Mobilier	15'420.40
TOTAL			1'426'499.60

Remarques :

- Les amortissements complémentaires sur les comptes 460.3312.3 (Réseaux d'égouts et épurations) et 810.3312.3 (Service des eaux) ne sont pas pris en considération, ces comptes devant être bouclés sur eux-mêmes.
- Pas d'attribution au transitoire péréquation cette année, le compte étant jugé assez doté.

3.7 Préavis en cours et préavis dont les comptes ont été bouclés en 2022

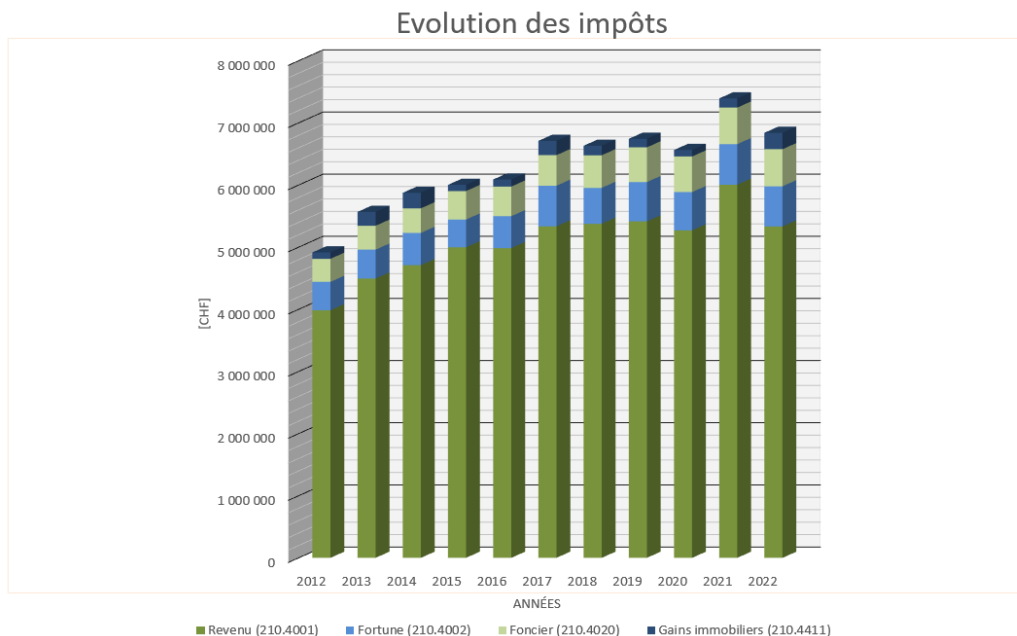
Préavis en cours au 31 décembre 2022				
Dépenses				
Préavis no	Libellé	Crédit accordé	Dépensé	Solde
2015/15	Demande de crédit pour l'élaboration d'un Plan de quartier sur les parcelles 269 et 270 sises "en Mortaigue"	105'900.00	0.00	- 105'900.00
2016/03	Demande de crédit pour la révision du Plan de quartier « Marais de Mordagne », parcelle 326	50'360.00	0.00	- 50'360.00
2018/09	Demande de crédit pour la construction d'une salle de gym triple VD6	12'800'000.00	11'196'306.17	- 1'603'693.83
2018/21	Crédit d'étude pour la révision du Plan Directeur communal (PDCOM, du Plan Général d'affectation (PGA) et du règlement communal sur le Plan Général d'affectation (RCPGA) ainsi que d'autres planifications	215'195.40	210'793.45	- 4'401.95

2019/09	Intégration d'un véhicule par contrat « Mobility-Flex » à la gare d'Yvonand	18'000.00	10'101.80	- 7'898.20
2019/12	Projet de développement d'un concept de « Village Solidaire » en faveur des aînés d'Yvonand	207'910.00	10'000.00	- 197'910.00
2020/01	Route de Rovray – demande de crédit pour l'amélioration et l'extension des infrastructures de mobilité douce	217'200.00	152'746.40	- 64'453.60
2020/03	Crédit d'étude pour la création d'un plan partiel d'affectation (PPA) « Les Plages »	151'132.00	40'407.95	-110'724.05
2020/05	Participation communale au financement d'un module de toilette autonome et de deux abris vélos dans le cadre des travaux CFF sur la gare d'Yvonand	96'930.00	0.00	96'930.00
2020/10	Demande de crédit pour la mise en séparatif des eaux EC/EU, réfection conduites EP et chaussées du secteur englobant la Rue des Fleurettes, le ch. de la Passerelle, de la Plage et très partiellement l'avenue des Pins	1'764'243.40	1'293'545.30	- 470'698.10
2020/11	Gestion du stationnement – demande de crédit pour les infrastructures	132'826.40	103'280.34	- 29'546.06
2020/17	Route de Rovray – demande de crédit d'étude pour l'amélioration de la sécurité à l'entrée d'Yvonand entre le chemin de Frezin et de l'Etroit	37'000.00	0.00	-37'000.00
2020/18	Demande de crédit d'étude pour le projet de réhabilitation de la STEP à Yvonand	150'000.00	96'704.32	- 53'295.68
2021/12	Rue de la Mauguettaz - demande de crédit pour la création d'un nouveau trottoir et de trois ouvrages de modération de trafic	753'900.00	562'240.30	- 191'659.70
2022/08	Demande de crédit pour le réaménagement et agrandissement des surfaces du Château de Sable et le déplacement de Brin d'herbe en 2 phases	125'001.00	7'104.90	- 117'896.10
2022/12	Demande de crédit pour la construction d'un réseau séparatif des EU/EC et remplacement des conduites d'eau potable sur la Rue de la Mauguettaz	725'000.00	22'593.30	- 702'406.70

Préavis bouclés au 31 décembre 2022				
2016/11	Remplacement général des compteurs d'eau potable	375'000.00	305'997.55	- 69'002.45
2017/07	Crédit d'étude pour la mise en place d'un concept de stationnement et d'un schéma directeur de la mobilité	72'306.00	49'850.60	- 22'455.40
2019/13	Raccordement du système d'arrosage automatique du terrain de football à la nappe phréatique	200'000.00	87'867.00	- 112'133.00
2021/02	Rénovation des courts de tennis	72'000.00	60'236.90	- 11'763.10
2021/04	Demande de crédit pour la réalisation d'un quai voyageurs pour les transports régionaux par bus à la gare d'Yvonand	115'185.00	97'513.25	- 17'671.75
2021/07	Abaissement de l'éclairage public en LED pour lutter contre la pollution lumineuse	49'945.90	49'945.90	0.00
2021/11	Demande de crédit pour le remplacement d'une camionnette à pont basculant et d'un véhicule utilitaire électrique (45 km/h)	94'373.45	44'773.00	- 49'600.45
2022/03	Demande de crédit complémentaire au préavis 2021/06 – réaménagement des surfaces administratives	32'332.85	32'332.85	0.00

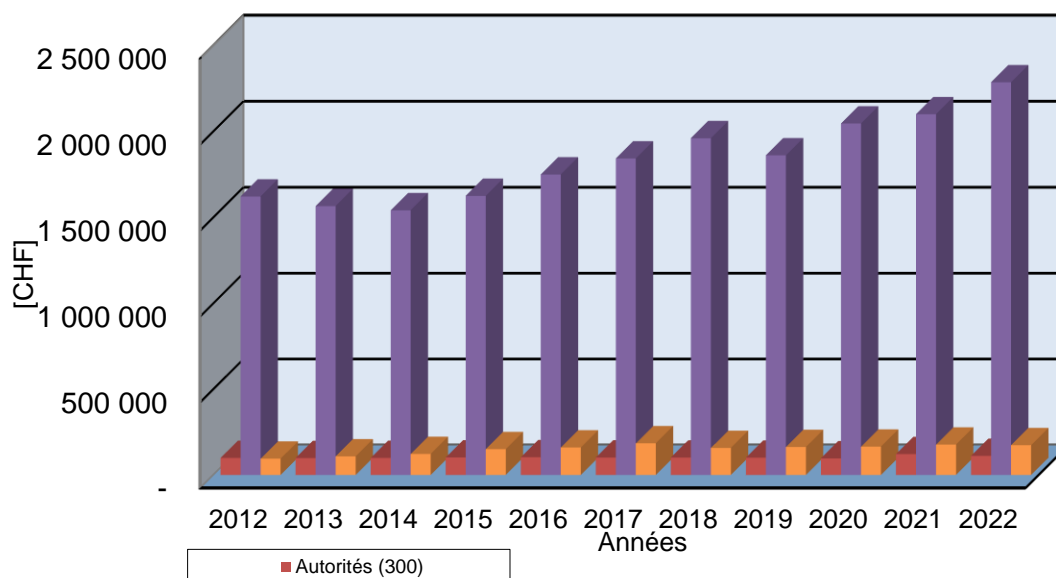
Pour information, nous vous présentons ci-dessous 4 graphiques sur l'évolution de divers comptes communaux.

3.8 Evolution des impôts



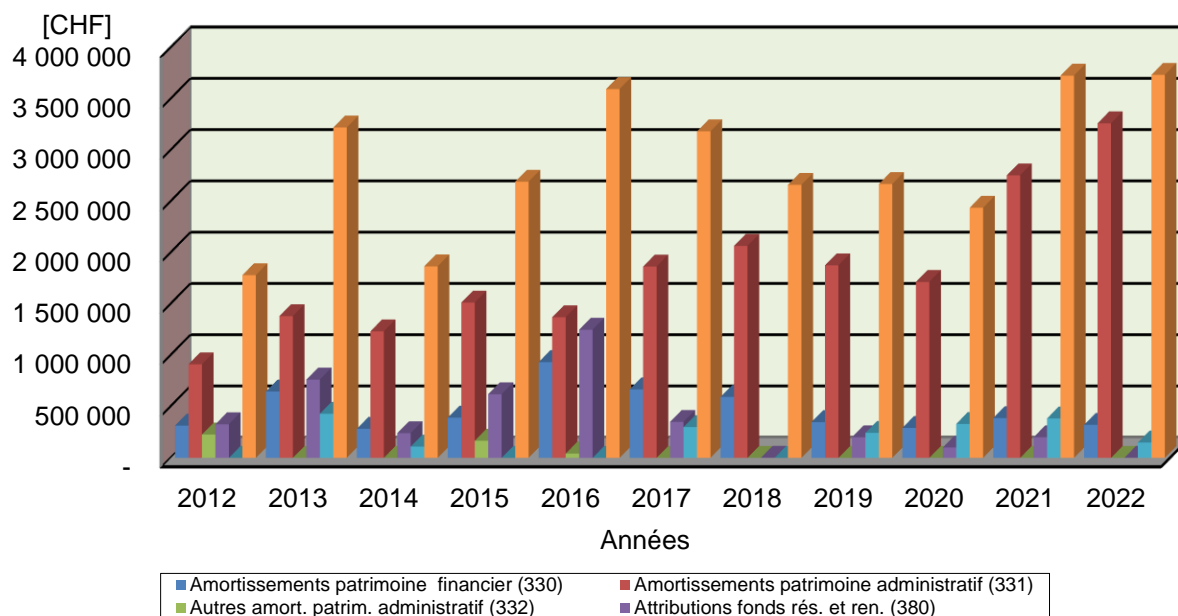
3.9 Evolution des charges du personnel et des autorités

Evolution des charges du personnel et des autorités
(comptes par natures 300, 301 et 306)



3.10 Evolution des amortissements et des attributions

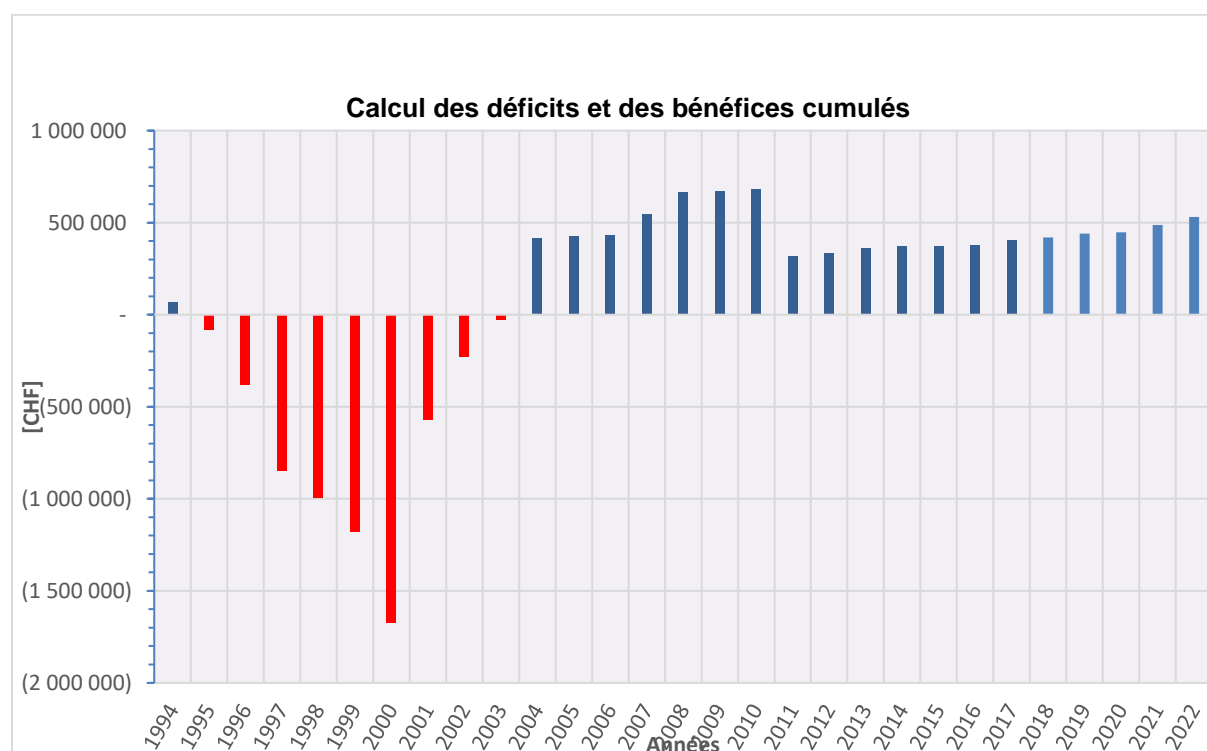
Evolution des amortissements et des attributions
(comptes par natures 330, 331, 332, 380 et 381)



3.11 Etat des comptes communaux de 1994 à 2022

Ce graphique présente l'évolution des résultats depuis 1994, avec un léger bénéfice. De 1995 à 2000 on note un cumul des déficits et dès 2001, les comptes redeviennent bénéficiaires jusqu'en 2011, année marquée par un premier déficit depuis 10 ans.

L'année 2022 à nouveau positive, permet d'établir le calcul des déficits et bénéfices cumulés à la valeur de CHF 531'511.00, soit une augmentation de 8.9% par rapport à 2021.



4. ANALYSE DU BILAN

4.1. Tableau de présentation condensée du bilan

Ce tableau met en évidence cette année une nette variation des actifs (91) suivants :

- Disponibilités (910)
- Actifs transitoires (913)
- Investissements patrimoine administratif (914)

A bien noter également dans les passifs (92), une augmentation de notre dette à moyen et long terme (921) qui progresse de +3% « seulement », alors que nous faisons un saut de +26.4% en 2021.

	01.01.2022	31.12.2021	
Actif (91)			
Disponibilités (910)	4 589 440	6 337 091	1 747 651
Débiteurs et comptes courants (911)	3 897 870	4 540 315	642 445
Placement du patrimoine financier (912)	4 555 736	4 378 736	-177 000
Actifs transitoires (913)	801 463	2 009 187	1 207 724
Investissements patrimoine administratif (914)	24 643 776	23 230 501	-1 413 275
Subventions et participations à amortir (916)	-	10 000	10 000
Découvert	-	-	-
Total	38 488 284	40 505 830	2 017 546
Passif (92)			
Engagements courants (920)	1 824 637	1 965 089	140 451
Dettes à court terme (921)	-	1 000 000	1 000 000
Emprunts à moyen et long terme (922)	25 349 550	26 096 550	747 000
Passifs transitoires (925)	1 010 741	1 010 994	252
Financements spéciaux et fonds de réserve (928)	9 788 286	9 874 539	86 254
Capital (929)	515 070	558 658	43 589
Total	38 488 284	40 505 830	2 017 546

Vous trouverez ci-dessous quelques éléments qui sont étudiés par le canton et les partenaires financiers de la commune.

4.2 Analyse comptes de fonctionnement et bilan

	1994	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Compte de fonctionnement								
RC Recettes courantes kCHF	6 626	15 070	15 233	15 451	15 673	14 979	16 812	17 078
DC Dépenses courantes kCHF	5 983	12 501	12 710	13 427	13 329	12 929	13 683	13 685
M Marge d'autofinancement (RC-A DC) kCHF	643	2 569	2 523	2 024	2 344	2 050	3 129	3 393
Compte de bilan								
E Endettement total (dette brute) kCHF	21 181	24 226	24 004	22 135	21 493	24 872	28 185	30 073
AF Actifs financiers kCHF	14 504	15 597	17 744	16 873	12 752	14 356	13 845	17 265
EN Endettement net (E-AF) kCHF	6 677	8 629	6 260	5 262	8 741	10 516	14 340	12 807
Nbre d'habitants au 31 décembre								
Recettes courantes par habitant CHF	3 152	4 657	4 546	4 510	4 564	4 329	4 786	4 812
Dettes courantes par habitant CHF	2 846	3 863	3 793	3 919	3 881	3 737	3 895	3 856
Marge d'autofinancement par habitant CHF	306	794	753	591	683	592	891	956

Endettement par habitant	CHF	10 077	7 486	7 163	6 461	6 259	7 189	8 023	8 474
Endettement net par habitant	CHF	3 176	2 667	1 868	1 536	2 545	3 039	4 082	3 609
INT Intérêts passifs (32) par habitant	CHF	337	82	74	43	34	24	25	33
IMP Impôts (40) par habitant	CHF	1 801	2 280	2 395	2 208	2 422	2 162	2 375	2 390

Rappel:

RC	Recettes courantes	Cptes par natures	4 - 48 - 490
DC	Dépenses courantes	Cptes par natures	3 - (331+332+333) - 38 - 390
E	Endettement total	Cptes au bilan	(920+921+925) + (922+923)
AF	Actifs financiers	Cptes au bilan	910 + 911 + 912 + 913

Quelques commentaires

Marge d'autofinancement : Il était mentionné dans le rapport 2019, que notre marge avait augmenté de 15.8% par rapport à 2018. C'était une bonne nouvelle, mais nous avons précisé que cette hausse ne serait que provisoire, nos dépenses courantes allant forcément augmenter avec entre autres le démarrage de la construction de la salle de gym triple, sans une vraie compensation par nos recettes courantes. Ceci était confirmé en 2020, la marge d'autofinancement marquant un recul de -12.5%.

Selon notre analyste financier, notre marge devrait être supérieure à CHF 2'000'000.00, ce qui correspond à une limite minimum pour notre commune. Comme vous pouvez le constater, cette marge qui s'élevait à CHF 3'129'000.00 en 2021, se consolide à CHF 3'393'000.00 en 2022. Si cela est réjouissant, il ne faut pas pérorer. Elle devrait normalement redescendre et nous contraindre à augmenter nos recettes pour assurer les financements liés aux projets à venir.

Il fait toujours sens de souligner que : la commune « doit » faire face à ses besoins, mais avec mesure et prudence comme crédo pour la Municipalité.

Les recettes courantes (RC) sont en hausse, comme déjà évoqué, avec une augmentation de 1.6% en regard de 2021. La péréquation financière EtatCom est restée favorable. Le comportement des recettes fiscales a réservé des surprises comme déjà précisé. La prudence pour les prochaines années doit rester de mise.

Au niveau **des dépenses courantes (DC)**, elles sont restées stables. Nous restons comme à l'accoutumée extrêmement prudents avec la péréquation, le passé nous a déjà fourni la preuve que « rien n'est jamais sûr en la matière ».

On relèvera que les négociations sur la nouvelle péréquation ont bien avancés puisque nous venons en effet de recevoir une mise en consultation de la nouvelle formule, demandant aux communes de se prononcer.

Consciente des enjeux, la Municipalité fera de son mieux pour maintenir dans des limites acceptables les charges dont elle a la maîtrise. Tenant compte des investissements encore à faire et au vu des résultats de cette année, la réflexion sur une éventuelle hausse d'impôt se poursuivra.

Endettement : l'endettement total (ou dette brute) enregistre à nouveau une hausse qui se monte cette année à 6.7%, en adéquation avec les travaux réalisés par la commune et les possibilités de remboursement de certains emprunts. Cependant, en tenant compte de nos actifs financiers, il y a lieu de noter que notre endettement net diminue à nouveau cette année de -10.7% (-15.9% en 2018, +66.1% en 2019, +20.3% en 2020 et +36.4% en 2021).

Rappel : endettement net = endettement total – actifs financiers. Notre endettement net d'environ CHF 12'807'000.00 reste supportable par rapport à la taille et à la capacité financière de la commune. Les prochains investissements (STEP, infrastructures EP et EU, futurs bâtiments scolaires) auront bien sûr pour effet de faire remonter cet endettement. Cela aura des incidences sur nos besoins en rentrées fiscales, qui devront être adaptées, comme le montre bien l'analyse des finances communales réalisées par la société BDO.

Les emprunts à moyen et long termes (cpte 922, bilan) : ils sont cette année, et cela est logique, en augmentation de 3% par rapport à 2021 (+26.4% en 2021), cet endettement se montant à CHF 26'096'550.00. Concernant la valeur d'endettement à prendre en compte pour comparaison avec notre limite d'endettement encore fixée à CHF 40'000'000.00), celle-ci se monte au 31.12.2021 à notre endettement moyen long terme (ELT), auquel il faut ajouter une ligne de crédit auprès de la Raiffeisen d'un montant de CHF 350'000.00.

Ceci donne un total d'endettement de : CHF 26'446'550.00

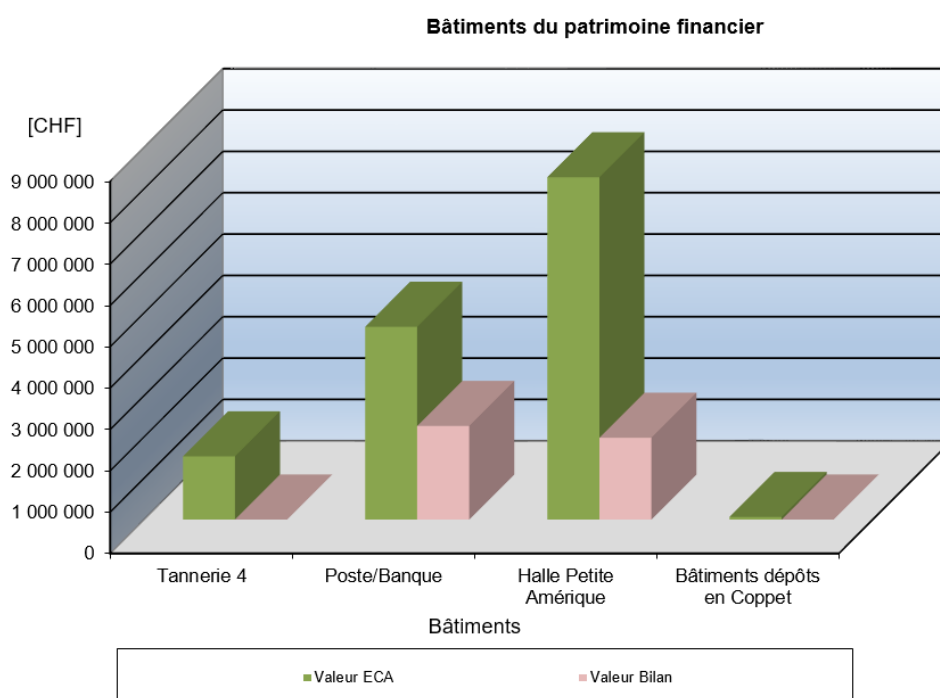
Intérêts passifs par habitant : la charge des intérêts passifs (32) par habitant enregistre par contre une hausse sensible de 32%. La hausse des taux d'intérêts produit ses premiers effets et continuera à le faire avec nos prochains emprunts. Nous ferons en sorte d'opter pour des stratégies ne péjorant pas trop notre taux moyen et surtout permettant de garder une charge prévisible sur le moyen et long terme.

Evolution du taux d'intérêt moyen pour les emprunts de la Commune :

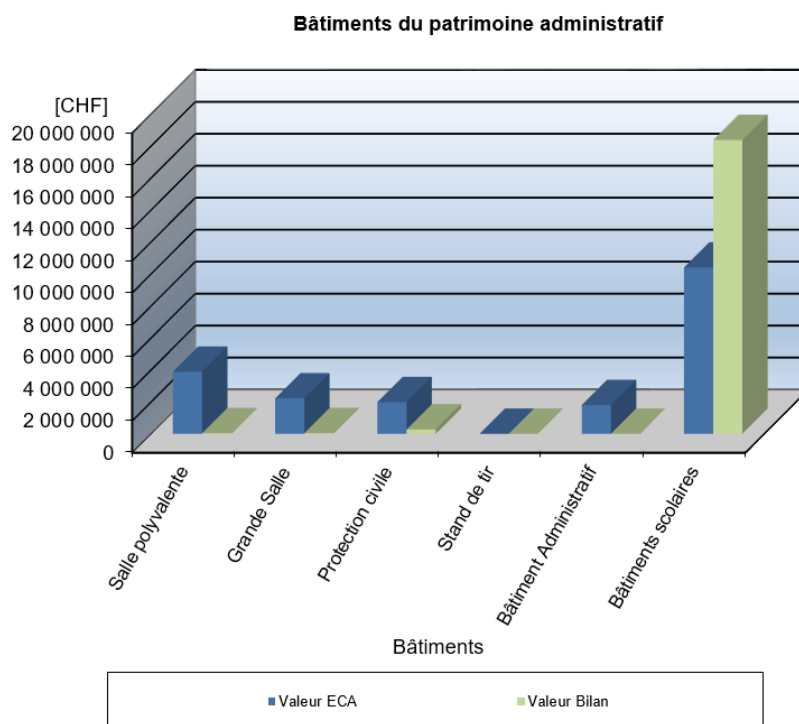
Année	Taux d'intérêt moyen
2013	2.14
2014	1.88
2015	1.53
2016	1.27
2017	1.29
2018	0.81
2019	0.60
2020	0.39
2021	0.36
2022	0.44

Au cours de l'année, nous avons remboursé nos emprunts à hauteur de CHF 6'253'000.00 et avons en contrepartie contracté des nouveaux emprunts pour un montant de CHF 8'000'000.00.

4.3 Bâtiments : état au bilan du patrimoine financier



4.4 Bâtiments : état au bilan du patrimoine administratif



Les diagrammes 4.3 et 4.4 présentent la valeur incendie des bâtiments et le montant restant à amortir au bilan.

5. COMMENTAIRES DES MUNICIPALITÉS CONCERNÉES

Ci-après chacun des municipaux porte à votre connaissance quelques appréciations sur les comptes 2022, soit :

5.1 Administration et finances (Syndic M. Philippe Moser)

101 Conseil communal

101.3003	Jetons de présence	Budget CHF	28'000.00
----------	--------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	37'760.95
Augmentation des charges	CHF	9'760.95

Cette augmentation de charges est principalement due à l'adaptation des indemnités acceptée par le Conseil communal en 2021. Le budget sera adapté.

102 Municipalité

102.3063	Vacations	Budget CHF	200'000.00
----------	-----------	------------	------------

Total du compte	CHF	137'203.25
Diminution des charges	CHF	- 62'796.75

La charge de travail des municipaux est restée stable en 2022 par rapport à 2021. Le budget était trop pessimiste.

110 Administration

110.3111	Informatique	Budget CHF	40'000.00
----------	--------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	116'496.81
Augmentation des charges	CHF	76'496.81

Se reporter au préavis 2022/11 Compléments au budget 2022.

110.3133	Matériel et produits de désinfection	Budget CHF	0.00
----------	--------------------------------------	------------	------

Total du compte	CHF	976.45
Augmentation des charges	CHF	976.45

Compte ouvert dans le cadre de la crise COVID-19 et compensé par un prélèvement sur le fonds COVID-19 n° 110.4809.3. Cette crise est en principe derrière nous.

110.3193	Cotisations ADNV + UCV	Budget CHF	46'000.00
----------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	43'942.30
Diminution des charges	CHF	-2'057.70

En réponse à une question posée pour les comptes 2013, voici la répartition des dépenses sur ce compte :

- Cotisation UCV 2022 :	CHF 6'717.25
- Cotisation ADNV 2022 :	CHF 34'010.65
- Cotisation ADNV Promotion touristique 2022 :	CHF 4'214.40
- Subvention ADNV pour Histoires dans la nuit :	CHF 1'000.00

110.3655.3	Aides et soutien COVID-19	Budget CHF	0.00
------------	---------------------------	------------	------

Total du compte	CHF	3'340.00
Augmentation des charges	CHF	3'340.00

Compte ouvert dans le cadre de la crise COVID-19 et compensé par un prélèvement sur le fonds COVID-19 n° 110.4809.3.

210 Impôts

210	Impôts	Budget CHF	7'680'322.00
-----	--------	------------	--------------

Total du compte	CHF	8'527'301.45
Augmentation des recettes	CHF	846'979.45

Se référer aux explications déjà données dans le présent document.

220 Service financier

220.3189.02	Développement durable	Budget CHF	25'000.00
-------------	-----------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	39'896.30
Augmentation des charges	CHF	14'896.30

Nous avons pu entreprendre plus d'actions que prévu.

220.3653	Taxe communale de séjours, mandats AIY	Budget CHF	11'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	52'304.70
Augmentation des charges	CHF	41'304.70

Changement de procédure en 2021 : l'ensemble des taxes perçues doit transiter par la Commune, y compris celles encaissées par l'AIY au camping. Cette charge est compensée par les revenus mentionnés sous le 220.4066 Taxe communale de séjour. Le budget sera adapté.

220.4528.1	Péréquation financière EtatCom	Budget CHF	2'423'734.00
------------	--------------------------------	------------	--------------

Total du compte	CHF	2'611'897.00
Augmentation des revenus	CHF	188'163.00

Une bonne surprise au niveau de notre retour de la péréquation. Reste à espérer que la nouvelle péréquation nous réservera elle aussi de bonnes surprises.

220.4528.2	Péréquation retour sur dépenses thématiques	Budget CHF	590'708.00
------------	---	------------	------------

Total du compte	CHF	454'088.00
Diminution des revenus	CHF	136'620.00

Petite déception sur ce poste de la péréquation (cela arrive). Nous tenterons d'être plus précis sur les prochains budgets.

5.2 Service des eaux et électrique (Mme Laura Marques)

460 Réseau d'égouts et épuration

460.3123.1	Electricité STEP	Budget CHF	20'000.00
------------	------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	16'453.64
Diminution des charges	CHF	-3'546.36

Dans le budget.

460.3123.2	Consommation eau STEP	Budget CHF	2'000.00
------------	-----------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	3'080.20
Augmentation des charges	CHF	1'080.20

Consommation d'eau supplémentaire pour 2022.

460.3141.1	Entretien et exploitation STEP	Budget CHF	150'000.00
------------	--------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	104'334.14
Diminution des charges	CHF	-45'665.86

Très peu de pannes à la STEP. Vu le projet en cours de la réhabilitation de la STEP, nous faisons que le dépannage et l'entretien courant.

460.3141.2	Frais élimination des boues	Budget CHF	45'000.00
------------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	32'194.35
Diminution des charges	CHF	-12'805.65

Moins de boues à traiter pour 2022.

460.3144	Entretien des collecteurs d'égouts EC/EU	Budget CHF	70'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	109'535.92
Augmentation des charges	CHF	39'535.92

Curages du calcaire de collecteurs EC. Coûts particulièrement onéreux. Solde d'un préavis passé sur le budget.

460.3191	Taxe fédérale eaux usées	Budget CHF	30'000.00
----------	--------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	26'877.55
Diminution des charges	CHF	-3'122.45

Dans le budget.

460.3811	Attribution à épuration des eaux	Budget CHF	57'000.00
----------	----------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	57'285.55
Augmentation des charges	CHF	285.55

Le compte 460.3811 est un compte de régulation. Il sert à équilibrer le résultat des comptes (460). Réseaux d'égouts et d'épuration et l'excédent ou le déficit est transféré dans le fond au bilan 9280.02 (Fonds réseaux d'égouts et épuration).

460.4341	Taxes de raccordement aux égouts	Budget CHF	6'000.00
----------	----------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	1'284.00
Diminution des revenus	CHF	-4'716.00

Montant difficile à prévoir d'année en année.

460.4342	Taxes annuelles	Budget CHF	730'000.00
----------	-----------------	------------	------------

Total du compte	CHF	719'817.55
Diminution des revenus	CHF	-10'182.45

Légère diminution des prévisions pour 2022.

460.4356.06	Traitement des boues autres communes	Budget CHF	20'000.00
-------------	--------------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	11'931.25
Diminution des revenus	CHF	-8'068.75

Les communes nous ont livré moins de boues à traiter par rapport à 2021.

810 Service des eaux

810.3114	Achat compteurs	Budget CHF	3'000.00
----------	-----------------	------------	----------

Total du compte	CHF	1'982.75
Diminution des charges	CHF	-1'017.25

Dans le budget.

810.3121	Achat d'eau	Budget CHF	10'000.00
----------	-------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	13'926.00
Augmentation des charges	CHF	3'926.00

Différence liée à l'augmentation du volume d'eau acheté en 2022.

810.3123	Electricité réseau des eaux	Budget CHF	22'000.00
----------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	22'313.04
Augmentation des charges	CHF	2'313.04

Dépassement en lien avec l'augmentation du prix au kWh.

810.3144.01	Entretien et construction réseaux d'eaux	Budget CHF	150'000.00
-------------	--	------------	------------

Total du compte	CHF	131'013.05
Diminution des charges	CHF	-18'986.95

Peu fait d'entretien durant l'année.

810.3144.02	Participation Arribru	Budget CHF	30'000.00
-------------	-----------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	28'944.60
Diminution des charges	CHF	-1'055.40

Dans le budget.

810.3182	Frais de téléphones	Budget CHF	2'500.00
----------	---------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	1'480.10
Diminution des charges	CHF	-1'019.90

Dans le budget.

810.3813	Attribution à service des eaux	Budget CHF	90'500.00
----------	--------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	92'521.46
Augmentation des charges	CHF	2'021.46

Le compte 810.3813 est un compte de régulation. Il sert à équilibrer le résultat les comptes (810) Service des eaux et l'excédent ou le déficit est transféré dans le fonds au bilan 9280.01 (Fonds réseaux d'eau potable). Ce compte présente un solde au bilan de CHF 760'376.05 au 31.12.2022 Il faut intensifier l'entretien du réseau.

810.4341	Taxes de raccordements au service des eaux	Budget CHF	15'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	2'408.00
Diminution des revenus	CHF	-12'592.00

Estimation aléatoire, en-dessous du budget.

810.4351.1	Produit des abonnements	Budget CHF	530'000.00
------------	-------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	536'042.65
Augmentation des revenus	CHF	6'042.65

Estimation aléatoire, sujette à la météo. Dépend beaucoup de l'arrosage en cas de sécheresse. Légère augmentation de la consommation d'eau potable en 2022.

810.4351.2	Vente d'eau ARRIBRU	Budget CHF	25'000.00
------------	---------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	43'846.20
Augmentation des revenus	CHF	18'846.20

Dans le but d'éviter du gaspillage de l'eau potable, nous avons demandé à l'Arribru de pomper un maximum de notre surplus d'eau potable pour éviter qu'elle ne parte au trop-plein.

810.4659	Participation et subventions de tiers	Budget CHF	18'000.00
----------	---------------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	00.00
Diminution des revenus	CHF	-18'000.00

Pas de participation ou subventions de tiers durant l'année 2022.

820 Service électrique

820.3123	Electricité éclairage public	Budget CHF	25'000.00
----------	------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	20'075.30
Diminution des charges	CHF	-4'924.70

Les travaux d'abaissement de l'éclairage public ont été effectués ce qui a eu pour effet d'avoir une baisse de consommation par rapport à 2021.

820.3143.01	Amélioration/entretien éclairage public	Budget CHF	50'000.00
-------------	---	------------	-----------

Total du compte	CHF	51'127.85
Augmentation des charges	CHF	1'127.85

Les travaux sur l'éclairage public ont continué et des lampes solaires ont été achetée dans le cadre de la crise énergétique.

820.3143.02	Installations électriques	Budget CHF	10'000.00
-------------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	5'183.05
Diminution des charges	CHF	-4'816.95

Dans le budget.

820.3657	Subventions individuelles Transition Énergétique	Budget CHF	60'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	60'000.00
Diminution des charges	CHF	00.00

Le compte a été budgétisé ainsi pour 2022 mais les subventions n'ont pas été activées pour l'année 2022.

820.4112	Redevance Romande Energie et Ristournes diverses	Budget CHF	90'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	102'188.36
Augmentation des revenus	CHF	12'188.36

Encaissement de la taxe « Usage de sol » par la Romande Energie. Il s'agit d'une taxe communale prélevée sur la consommation électrique de l'industrie et des ménages de la Commune d'Yvonand.

820.4112.2	Taxes Transition Énergétique	Budget CHF	60'000.00
------------	------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	00.00
Diminution des revenus	CHF	-60'000.00

Le compte a été budgétisé ainsi pour 2022 mais les taxes n'ont pas été prélevées pour l'année 2022. Voir commentaires du compte 820.3657

5.3 Bâtiments (Mme Christelle Fresneau)

300 Service administratif et technique

300.3011	Traitements concierges	Budget CHF	580'000.00
----------	------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	546'420.35
Diminution des charges	CHF	-33 579,65

Diminution des heures du personnel auxiliaire pour la désinfection des bâtiments principalement à la levée des normes COVID. Il était aussi prévu initialement que les nettoyages de la Sabliane soient repris par la Conciergerie dès la rentrée scolaire, en août 2022 mais cet entretien a été assuré par l'entreprise externe jusqu'à la fin de l'année.

300.3091.1	Frais de formation	Budget CHF	5'000.00
------------	--------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	1'207.00
Diminution des charges	CHF	-3'793.00

Diminution moins de formations effectuées en 2022. Le plan de formation principal débute dès 2023 suite à l'engagement de la dernière collaboratrice et adapté selon son dossier, notamment le fait qu'il y a toujours un manque de connaissances en électricité.

300.3154	Entretien machines & matériel	Budget CHF	2'000.00
----------	-------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	3'182.05
Augmentation des charges	CHF	1'182.05

Augmentation des charges : frais d'entretien du véhicule de la Conciergerie pour le passer à l'expertise.

300.4361	Indemnité assurances du personnel	Budget CHF	1.00
----------	-----------------------------------	------------	------

Total du compte	CHF	14'529.85
Augmentation	CHF	14'528.85

Augmentation due à un bonus de notre assurance maladie, ainsi que des indemnités journalières perçues pour l'un de nos employés en arrêt.

300.3901	Imputation frais de personnel	Budget CHF	13'000.00
----------	-------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	0.00
Diminution des charges	CHF	-13'000.00

Diminution : pas eu de besoins au niveau des services du Chef Voirie ainsi que du Bureau technique en 2022.

351 Bâtiment Tannerie

351.3141	Entretien	Budget CHF	20'000.00
----------	-----------	------------	-----------

Total du compte	CHF	24'271.85
Augmentation des charges	CHF	4'271.85

Augmentation des charges : un relevé du bureau d'ingénieurs RLJ a été nécessaire pour des défaillances sur les balcons, puis une pose de cottes métalliques pour sécurisation de ceux-ci. Une rénovation de salle de bains a également dû être effectuée dans ce bâtiment.

352 Collège Mauguettaz

3520.3141	Entretien	Budget CHF	9'000.00
-----------	-----------	------------	----------

Total du compte	CHF	5'486.70
Diminution des charges	CHF	-3'513.25

Diminution des charges aucuns travaux de rafraichissement n'ont été réalisés dans les appartements durant l'année 2022.

Dépôt en Coppet

3521.3141	Entretien dépôt en Coppet	Budget CHF	1'000.00
-----------	---------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	2'774.80
Augmentation des charges	CHF	1'774.80

Augmentation des charges due à des travaux de ferblanterie nécessaires sur ce local.

354 Bâtiment administration + dépôt

3540.3124	Chauffage Bâtiment administratif	Budget CHF	5'000.00
-----------	----------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	7'915.10
Augmentation des charges	CHF	2'915.10

Augmentation des charges liée au prix du gaz qui a augmenté.

3540.3141	Entretien Bâtiment administratif	Budget CHF	50'000.00
-----------	----------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	32'055.86
Diminution des charges	CHF	-17'944.14

Diminution des charges car les travaux prévus pour la rénovation et mise aux normes de la cage d'escaliers n'ont pas été réalisés en 2022.

3542 Halle Petite Amérique

3542.3124	Chauffage halle Petite Amérique	Budget CHF	25'000.00
-----------	---------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	36'619.55
Augmentation des charges	CHF	11'619.55

Augmentation des prix du bois décheté et de l'approvisionnement complémentaire en fin d'année liée à la crise énergétique.

3542.3141	Entretien halle Petite Amérique	Budget CHF	30'000.00
-----------	---------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	37'883.81
Augmentation des charges	CHF	7'883,81

Augmentations liées aux travaux d'électricité (pose d'une armoire de distribution de prises) ainsi que le remplacement du moteur de la porte du SDIS.

3542.3901	Imputation frais de personnel	Budget CHF	15'000.00
-----------	-------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	9'277.50
Diminution des charges	CHF	-5'722.50

Diminution des charges car moins de besoins des services de la Voirie et de la Conciergerie dans ce bâtiment.

355 Bâtiment de Brit

355.3123	Electricité	Budget CHF	50'000.00
----------	-------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	60'107.70
Augmentation des charges	CHF	10'107.70

Augmentation due à la hausse des prix.

355.3123	Chauffage	Budget CHF	65'000.00
	+ Préavis 2022/11 complément au budget		23'961.45
	Total		94'361.45

Total du compte	CHF	107'138.60
Augmentation des charges	CHF	12'177.15

Après le dépôt du préavis le Canton nous a demandé en vue de la crise énergétique de compléter les citernes communales.

355.3141	Entretien bâtiments de Brit	Budget CHF	220'000.00
	+ Préavis 2022/11 complément au budget		66'000.00
	Total		286'000.00

Total du compte	CHF	267'758.47
Diminution des charges	CHF	-18'251.43

Diminution due à des travaux prévus en 2022 qui n'ont pas été réalisés et le seront en 2023, soit le changement des douchettes à Brit II.

355.3901	Imputations frais de personnel	Budget CHF	450'000.00
----------	--------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	422'694.60
Diminution des charges	CHF	-27'305.40

Diminution car moins d'auxiliaires (levée de normes COVID pour la désinfection) ainsi que moins de besoins de service de la Voirie sur le site scolaire.

356 Salle du kiosque

356.3123	Electricité salle communale	Budget CHF	200.00
----------	-----------------------------	------------	--------

Total du compte	CHF	1'364.00
Augmentation des charges	CHF	1'164.00

Ce compte n'a pas été corrigé lors de l'établissement du budget 2022 et il est trop bas depuis déjà 2 ans.

356.3124	Chauffage salle communale	Budget CHF	1'000.00
----------	---------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	431.10
Diminution des charges	CHF	-568.90

Idem qu'en 2021 diminution suite à l'arrêt du chauffage qui n'était plus aux normes et également l'arrêt de l'occupation de cette salle.

356.3141	Entretien salle communale	Budget CHF	30'000.00
----------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	3'120.00
Diminution des charges	CHF	-26'680.00

Après analyse pour la rénovation de ce bâtiment, nous avons décidé de le mettre en attente ce qui a engendré cette diminution. Une réflexion globale de ce bâtiment est en cours et nous déposerons un préavis dès la fin de cette analyse.

3570 Grande salle

3570.3141	Entretien Grande salle	Budget CHF	10'000.00
-----------	------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	4'967.35
Diminution des charges	CHF	-5'032.65

Mise en attente de certains travaux d'entretien en raison du futur agrandissement de la garderie (préavis) + installation de l'ombrage réalisé uniquement en 2023 en raison d'une livraison retardée.

3571 Salle polyvalente

3571.3123	Electricité Salle polyvalente	Budget CHF	9'000.00
-----------	-------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	3'427.05
Diminution des charges	CHF	-5'572.95

Diminution des charges ce compte présentait déjà une réduction en 2021. Il sera réexaminé après cet été, afin de définir si nous devons réellement le revoir à la baisse ou non, pour le budget 2024.

3571.3141	Entretien Salle polyvalente	Budget CHF	60'000.00
-----------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	41'857.38
Diminution des charges	CHF	-18'142.62

Diminution des charges due à moins d'entretien que prévu. La 2^e phase de travaux de remise en état AEAI seront entrepris en 2023 ou 2024 (phases 2 et 3)

3571.4271.1	Location Salle polyvalente	Budget CHF	10'000.00
-------------	----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	25'470.00
Augmentation des produits	CHF	15'470.00

Augmentation due aux manifestations et rassemblement qui ont pu reprendre sur 2022, surtout des manifestations avec locations de toutes les surfaces et sur week-ends.

358 Refuge du Lac

358.3141	Entretien Refuge du Lac	Budget CHF	8'000.00
----------	-------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	3'458.45
Diminution des charges	CHF	-4'541.55

Diminution des charges pas de travaux spécifiques durant l'exercice 2022. Des travaux de transformation des WC seront terminés uniquement en 2023.

3590 Temple

3590.3901	Entretien Temple	Budget CHF	15'000.00
-----------	------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	1'840.10
Diminution des charges	CHF	-13'159.90

La pose d'un adoucisseur d'eau n'a toujours pas été effectuée et le sera sur 2023.

5.4 Urbanisme, Police et Affaires militaires (M. Guy-Daniel Beney)

410 410 Service technique

410.3063	Commission municipales	Budget CHF	3'000.00
----------	------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	1'222.50
Diminution des charges	CHF	1'777.50

CCUE : les 4 séances planifiées ont été tenues.

Commission stationnement & mobilité : pas de séance en 2022.

Les vacances ne sont pas payées aux collaborateurs de l'Administration communale (bureau technique et sécurité publique) mais prises en compensation (heures supplémentaires).

410.3101	Fournitures de bureau	Budget CHF	10'000.00
----------	-----------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	7'195.17
Diminution des charges	CHF	2'804.83

Moins de dépenses.

410.3103	Frais pour mise à l'enquête	Budget CHF	10'000.00
----------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	8'562.80
Diminution des charges	CHF	1'437.20

Du fait de la zone réservée en vigueur, peu de procédures soumises à enquêtes publiques (P) affectées à l'habitation, ce qui se répercute par une diminution des parutions (FAO/La Région) ainsi que des contrôles des bilans énergétique.

410.3111	Informatique	Budget CHF	10'000.00
----------	--------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	7,864.50
Diminution des charges	CHF	2'135.50

Peu d'imprévu et d'investissement/renouvellement.

410.3185.01	Frais de procédure	Budget CHF	10'000.00
-------------	--------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	7'177.65
Diminution des charges	CHF	2'822.35

Notre assurance protection juridique a pris en charge une grande partie des frais.

410.3901	Imputation des frais de personnel	Budget CHF	300'000.00
----------	-----------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	264'946.75
Différence du compte	CHF	3'5'053.25

Imputation globale	335'542.75
Diverses imputations à d'autres services	70'596.00

Le Service technique a réalisé plus de prestations pour les autres Services (bâtiments, service des eaux, routes, égouts et épuration).

410.4313	Taxes d'enquêtes, permis de construire	Budget CHF	30'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	28'162.50
Diminution des recettes	CHF	1'837.30

Comme en 2021, augmentation des dispenses d'enquête (PAC principalement) soumis à un montant forfaitaire.

410.4356	Travaux facturés à des tiers	Budget CHF	50'000.00
----------	------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	57'738.40
Augmentation des recettes	CHF	7'738.40

La facturation de certains dossiers traités en 2021 a été finalisée en 2022 (situation habituelle).

600 Police – Administration

600.3069	Frais divers de sécurité	Budget CHF	40'000.00
----------	--------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	31'561.49
Diminution des charges	CHF	8'438.51

Un montant forfaitaire de CHF 10'000.00 a été facturé à l'ASIYE pour les prestations liées au scolaire.

600.3142	Matériel de signalisation	Budget CHF	50'000.00
----------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	45'155.70
Diminution des charges	CHF	4'844.30

Certains frais de signalisation ont été pris en charge dans le cadre des préavis (Fleurettes, rue de la Manguettaz, Sablliane, etc...)

600.3143.03	Mesures zone lacustre et centre	Budget CHF	30'000.00
-------------	---------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	28'949.75
Diminution des charges	CHF	1'050.25

Pas de remarques.

600.3521.1	Réforme policière	Budget CHF	289'721.00
------------	-------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	309'871.00
Augmentation des charges	CHF	20'150.00

Différence du canton entre la projection financière et la facturation finale.

600.3901	Imputation de frais de personnel	Budget CHF	220'000.00
----------	----------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	247'344.60
Augmentation du compte	CHF	27'344.60

Rémunération des deux ASP et prestations fournies par la Voirie.

600.4272.1	Redevances de stationnement zone lacustre	Budget CHF	120'000.00
	Total du compte	CHF	103'652.78
	Diminution des recettes	CHF	16'347.22

L'augmentation des paiements par applications numériques (40%) influence les montants payés.

600.4272.2	Redevances de stationnement zone centre	Budget CHF	25'000.00
	Total du compte	CHF	9'207.84
	Diminution des recettes	CHF	14'792.16

L'heure gratuite est la grande majorité des opérations sur le parking du Pré de l'Hôtel de Ville.

600.4272.3	Autorisations de stationnement	Budget CHF	12'000.00
	Total du compte	CHF	00.00
	Diminutions des recettes	CHF	12'000.00

Le Règlement sur le stationnement privilégié n'ayant été validé qu'en fin d'année, la vente des autorisations débutera en 2023.

600.4370	Amendes	Budget CHF	30'000.00
	Total du compte	CHF	113'453.45
	Augmentation des recettes	CHF	83'453.45

Ce compte comprend aussi les ordonnances pénales.

Augmentation du nombre des amendes d'ordre du fait de la nette augmentation des opérations du stationnement payant (+ 118%).

Augmentation des dénonciations pour du stationnement illicite sur des bien-fonds privés à ban (+ 38%).

630.3063	Commission de salubrité et d'hygiène	Budget CHF	2'000.00
	Etat du compte	CHF	1'050.00
	Diminution des charges	CHF	950.00

Si le nombre de visites a été rétabli (1x par mois, sauf juillet et août), les vacances sont comptabilisées en heures supplémentaires pour deux membres et collaborateurs de l'Administration communale (26 heures).

5.5 Forêts et domaines, Pompiers, PCI (M. Alexandre Lecourtier)

310 Domaines

310.3144 Entretien des collecteurs de remaniement	Budget CHF	25'000.00
---	------------	-----------

Total du compte	CHF	14'296.62
Diminution des charges	CHF	-10'703.38

Moins d'aménagements en attente des résultats de l'étude ILEX sur les infrastructures, frais d'étude attribués à 100% aux chemins de remaniements.

310.3145 Entretien des terrains	Budget CHF	10'000.00
---------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	15'823.79
Augmentation des charges	CHF	5'823.79

Entretien des parking non prévu et frais de stand de Tir de Cronay.

310.3146 Entretien chemins de remaniement	Budget CHF	40'000.00
---	------------	-----------

Total du compte	CHF	41'180.46
Augmentation des charges	CHF	1'180.46

Divers travaux courants de réfection sur les chemins de desserte, frais d'étude ILEX à 100%.

310.3901 Imputations frais de personnel	Budget CHF	130'000.00
---	------------	------------

Total du compte	CHF	168'958.90
Augmentation des charges	CHF	38'958.90

Forte mobilisation du personnel de la Voirie pour les travaux de drainage et de réfection des chemins. Participation aux réunions pour les analyses en cours.

310.4231.1 Location emplacements et dépôts	Budget CHF	40'000.00
--	------------	-----------

Total du compte	CHF	28'433.50
Diminution des recettes	CHF	11'566.50

310.4232.1 Location des Goilles	Budget CHF	15'000.00
---------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	18'072.00
Augmentation des recettes	CHF	3'072.00

Selon détail des facturations.

310.4232.2 Location des terrains	Budget CHF	50'000.00
----------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	55'116.95
Augmentation des recettes	CHF	5'116.95

Selon détail des facturations.

310.4232.2 Location emplacements av. des Pins	Budget CHF	12'000.00
---	------------	-----------

Total du compte	CHF	16'045.00
Augmentation des recettes	CHF	4'045.00

320 Forêts et pâturages

320.3146.1 Frais de coupe et façonnage	Budget CHF	35'500.00
--	------------	-----------

Total du compte	CHF	65'702.40
Augmentation des charges	CHF	30'202.40

Périodicité des coupes et des martelages, coupes 2022/2023 réalisées en fin d'année cumulées avec les travaux 2021/2022.

320.3146.2 Plantation	Budget CHF	18'000.00
-----------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	3'775.05
Diminution des charges	CHF	-14'224.95

320.3146.3 Soins culturaux	Budget CHF	25'000.00
----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	26'740.85
Augmentation des charges	CHF	1'740.85

Soins aux plantations 2020 et 2021.

320.3146.4 Entretien chemins forestiers	Budget CHF	10'000.00
---	------------	-----------

Total du compte	CHF	869.00
Diminution des charges	CHF	-9'131.00

Moins d'entretiens et plus de coupes.

320.3146.5 Entretien du domaine communal	Budget CHF	20'000.00
--	------------	-----------

Total du compte	CHF	5'091.60
Diminution des charges	CHF	-14'908.40

Moins d'entretiens et plus de coupes.

320.3518 Frais de gestion technique	Budget CHF	25'000.00
-------------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	17'075.80
Diminution des charges	CHF	-7'924.20

Participation communale aux frais du garde forestier.

320.3901 Imputations frais de personnel	Budget CHF	40'000.00
---	------------	-----------

Total du compte	CHF	32'978.20
Diminution des charges	CHF	-7'021.80

320.4355 Ventes de bois	Budget CHF	25'000.00
-------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	22'910.25
Diminution des recettes	CHF	2'089.75

Ventes des bois coupés en 2021/2022.

320.43.55 Subventions Etat de Vaud	Budget CHF	15'000.00
------------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	16'491.65
Augmentation des recettes	CHF	1'491.65

Proportionnelles aux travaux entrepris.

330 Vigne

330.3146 Entretien vigne	Budget CHF	15'000.00
--------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	7'058.90
Diminution des charges	CHF	-7'941.10

330.3901 Imputations frais de personnel	Budget CHF	45'000.00
---	------------	-----------

Total du compte	CHF	44'856.60
Diminution des charges	CHF	-143.40

Imputations internes selon décompte d'heures effectives.

Total des comptes 310/320/330 différence budget / réalisé

Charges	CHF	+ 8'700.72 (447'200.72-438'500.00)
Produits	CHF	+ 3'199.80 (161'409.80-157'850.00)

Augmentation des charges CHF - 5'500.92

470 Cours d'eau rives et port

470.3147.1 Entretien rives du lac et plages	Budget CHF	25'000.00
---	------------	-----------

Total du compte	CHF	19'926.35
Diminution des charges	CHF	-5'073.65

Location des toilettes sèches et divers aménagement, report travaux ruisseau des Vaux.

470.3147.2 Entretien des cours d'eau	Budget CHF	40'000.00
--------------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	58'182.71
Augmentation des charges	CHF	18'182.71

Nouveau curage dépotoir de la Cula de la Bauma non planifiée, voir subventions correspondantes.
Analyse CSD, protection des crues.

470.3147.3 Entretien berges Menthue	Budget CHF	5'000.00
-------------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	0.00
Diminution des charges	CHF	5'000.00

470.3901 Imputation de personnel	Budget CHF	10'000.00
----------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	6'055.60
Diminution des charges	CHF	-3'944.40

Frais de personnel de la voirie engagés pour les cours d'eau.

470.4516 Subventions Etat de Vaud	Budget CHF	3'000.00
-----------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	27'727.30
Augmentation des recettes	CHF	24'727.30

Octroi de subventions diverses pour projets et travaux en cours (CSD-Golaz & RWB-Mauguetta).

Total des comptes 470 différence budget / réalisé
--

Charges	CHF	+ 4'164.66 (84'164.66-80'000.00)
Produits	CHF	+ 24'727.30 (27'727.30-3'000.00)

Diminution des charges	CHF	20'562.64

5.5 Travaux et environnement (Mme Lucy Delarze)

430 Routes

430.3061	Indemnités assurances du personnel	Budget CHF	1.00
----------	------------------------------------	------------	------

Total du compte	CHF	12'764.80
Augmentation des recettes	CHF	12'763.80

Il est impossible de prévoir à l'avance les personnes qui seront accidentées ou absentes pour maladie. Au vu de l'évolution favorable des sinistres, AXA a versé un bonus de CHF 43'807.50 qui a été réparti en fonction de la masse salariale.

430.3091.1	Frais de formation	Budget CHF	10'000.00
------------	--------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	564.90
Diminution des charges	CHF	-9'435.10

Les formations continues ont pu reprendre. Une partie des formations effectuées par le personnel sont subventionnées et n'apparaissent pas dans les comptes.

430.3115	Achats matériels de voirie	Budget CHF	25'000.00
----------	----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	20'370.40
Diminution des charges	CHF	-4'629.60

Achats modérés.

430.3142.1	Entretien des routes	Budget CHF	200'000.00
------------	----------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	155'354.77
Diminution des charges	CHF	-44'645.23

Reprise du dicastère en cours d'année, un certain nombre de projets ont été mis en suspens le temps de la prise en main des dossiers.

430.3142.2	Balayage des routes	Budget CHF	25'000.00
------------	---------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	19'690.00
Diminution des charges	CHF	-5'310.00

Une tournée de moins a été nécessaire.

430.3143	Marquage routier	Budget CHF	20'000.00
	+ Préavis 2022/11 complément au budget		6'582.55
	Total		<u>26582.55</u>

Total du compte	CHF	26'582.55
Bilan	CHF	0.00

Entretien des marquages plus conséquent que budgétisé.

430.3154	Entretien machines et matériel + Préavis 2022/11 complément au budget	Budget CHF	25'000.00 18'022.26
	Total		43'022.26

Total du compte CHF 47'306.86
Augmentation des charges CHF 4'284.60

Location du véhicule Azur, achat pneu Manitoo non budgétisé, réparations imprévues sur des véhicules.

430.3222	Intérêts des dettes Routes	Budget CHF	15'000.00
----------	----------------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 8'282.60
Diminution des charges CHF -6'717.40

Les intérêts sont répartis en fonction des investissements figurant au bilan. L'amortissement complémentaire de CHF 500'000.00 de 2021 est la cause de la diminution des charges liées aux intérêts.

430.3312.3	Amortissement complémentaire	Budget CHF	0
------------	------------------------------	------------	---

Total du compte CHF 750'000.00
Augmentation des charges CHF 750'000.00

Amortissement complémentaire lié à la répartition du bénéfice final.

440 Parcs, promenades et cimetière

440.3134	Fourniture et marchandise	Budget CHF	25'000.00
----------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 15'266.59
Diminution des charges CHF -9'733.41

Achats modérés.

440.3145	Entretien + Préavis 2022/11 complément au budget	Budget CHF	35'000.00 17'652.55
	Total		52'652.55

Total du compte CHF 44'413.85
Diminution des charges CHF -8'238.70

Une partie de l'entretien de la place de jeux du Pré de l'Hôtel de Ville a été repoussé en 2023.

440.3901	Imputation de frais de personnel	Budget CHF	100'000.00
----------	----------------------------------	------------	------------

Total du compte CHF 129'956.30
Augmentation des charges CHF 29'956.30

L'équipe de Voirie a été plus sollicitée que prévu sur l'entretien des parcs et jardin, en partie à cause des conditions météorologique (canicule) et de la remise en état des places de jeux.

450 Gestion des déchets

450.3012	Traitements coach du tri	Budget CHF	6'000.00
----------	--------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	7'914.00
Augmentation des charges	CHF	1'914.00

Le budget a été sous-estimé.

450.3141.02	Achat de containers	Budget CHF	15'000.00
-------------	---------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	10'950.46
Diminution des charges	CHF	-4'049.54

Achats modérés.

450.3141.06	Papier/Carton	Budget CHF	10'000.00
-------------	---------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	-5'646.94
Diminution des charges	CHF	-15'646.94

Valeur marchande du papier et carton recyclés en notre faveur.

450.3141.07	Ferraille	Budget CHF	2'000.00
-------------	-----------	------------	----------

Total du compte	CHF	-2'439.20
Diminution des charges	CHF	-4'439.20

Reprise des métaux en notre faveur.

450.3141.12	Déchets spéciaux	Budget CHF	5'500.00
-------------	------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	7'414.55
Augmentation des charges	CHF	1'914.55

La mise en fonction des nouvelles normes de gestion des déchets spéciaux dans les déchetteries dès 2022 explique cette augmentation (audit, mise aux normes du local, contrat conseillé à la sécurité CRIDEC, achat chaussure de sécurité).

450.3141.23	Incinérables Commune	Budget CHF	8'000.00
-------------	----------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	4'409.91
Diminution des charges	CHF	-3'590.09

La diminution des déchets collectés sur la voie publique explique cette diminution.

5.7 Ecoles, Assurances (M. Martin Schnorf)

511 Etablissement Yvonand

511.3522	Participation à l'établissement d'Yvonand	Budget CHF	2'336'600.00
----------	---	------------	--------------

Total du compte	CHF	2'199'500.38
Diminution des charges	CHF	-137'099.62

Coût moyen de l'élève : CHF 4'646.56 pour 838 élèves, (pour mémoire CHF 4'150.45 en 2021, CHF 3'546.43 en 2020 CHF 3'665.81 en 2019, CHF 3'611.66 en 2018, CHF 3'441.34 en 2017)

La diminution des charges est due en partie à cause d'une erreur d'imputation pour les amortissements des bâtiments d'Yvonand et une mauvaise estimation budgétaire des activités extra-muros (course d'école, culture, etc.), situation qui devra être revue lors de l'établissement du budget 2024. Le coût de l'élève a encore augmenté suite aux prix énergétique et aux frais liés à Sabliane.

540 Office d'orientation professionnelle

540.3512	Orientation professionnelle	Budget CHF	5'000.00
----------	-----------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	4'673.25
Diminution des charges	CHF	-326.75

Facture adressée à la Commune d'Yvonand par la Commune d'Yverdon (commune – siège de l'office régional). Les frais ne varient pas trop par rapport à l'année 2021 (CHF 4'643.-)

580 Temple et Culte

580.3652.1	Redevance à la Paroisse	Budget CHF	13'000.00
------------	-------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	12'287.10
Diminution des charges	CHF	-712.90

580.3652.2	Statut des catholiques	Budget CHF	15'000.00
------------	------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	16'052.80
Augmentation des charges	CHF	1'052.80

Il est difficile de prévoir les dépenses de la communauté catholique. En effet, elle ne communique pas les dépenses et les produits à venir. Vu cette situation, les frais peuvent en fonction de leurs dépenses être supérieures ou inférieures au budget. La révision des comptes de l'église catholique se fait courant juin de chaque année pour la région Nord Vaudois

710 Service social communal

710.3512	RAS part. communale agence AVS	Budget CHF	114'000.00
----------	--------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	26'131.45
Diminution des charges	CHF	-87'868.60

Lors de la préparation du budget 2022, il fallait prendre en compte pour ce poste financier les frais suivants : participation à la RAS – Région d'Action Sociale, au but optionnel des AMF – Accueillante en

Milieu Familial (mamans de jour) et à la Zone Bleue (centre d'accueil pour les personnes toxicodépendantes).

Jusqu'à la fin de l'année 2021, l'ARAS facturait à la commune les cotisations pour les AMF.

En 2022, c'est frais sont payés directement par le Réseau Yvonand-Menthue pour l'accueil de jour des enfants (Rymaje) suite à une demande de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE). C'est une des raisons de la forte diminution des charges pour l'année 2022.

La participation de la Commune pour les AMF pour l'année 2022 se montent CHF 54'260.40. Ce montant se trouve sous le compte 710.3655.2 – Petite enfance.

Pour les autres charges, il est difficile de les maîtriser, car elles dépendent de l'augmentation ou diminution de la population et des actions menées par l'ARAS.

710.3655.1	Actions communales diverses	Budget CHF	25'000.00
------------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	12'311.00
Diminution des charges	CHF	-12'689.00

710.3655.2	Petite enfance	Budget CHF	602'480.00
------------	----------------	------------	------------

Total du compte	CHF	500'723.60
Diminution des charges	CHF	-101'756.40

La FAJE a augmenté de 1% sa participation financière. Le % passe de 29% à 30%. Maîtrise des coûts d'exploitation et une plus grande participation des revenus des parents par rapport au budget.

Les frais sont composés de la manière suivante :

Frais liés directement au fonctionnement des structures d'accueil pour un montant de CHF 467'560.--.

Cotisation comme membre du réseau pour un montant de CHF 28'207.40.

Cotisation optionnelle pour les AMF pour un montant de CHF 54'260.40.

Restitution d'acompte CHF - 49'304.20.

720 Prévoyance sociale

720.3515	Contribution assistance publique	Budget CHF	1'715'165.00
----------	----------------------------------	------------	--------------

Total du compte	CHF	1'242'120.80
Diminution des charges	CHF	-473'044.20

Cette contribution correspond à la « facture sociale », qui regroupe la part communale PC famille, subsides à l'assurance maladie, revenu d'insertion et aide aux personnes handicapées, aux prestations pour la famille et autres prestations sociales, aux bourses d'études et d'apprentissage.

Le budget est établi sur la base des chiffres transmis par le canton. Les variations constatées (augmentation et diminution) relèvent de la situation conjoncturelle du canton et des impacts financiers des politiques cantonales. La Commune a aucun impact décisionnel sur ces chiffres. Elle fait que constater ces variations.

6. CONCLUSIONS

Ce rapport a pour ambition de donner, dans la mesure du possible, une image claire et détaillée des comptes du ménage communal 2022. La présentation de quelques graphiques doit en faciliter la compréhension. Les explications qui ont été données par les municipaux à la commission des finances ont, nous l'espérons, permis de compléter le tableau.

Après sa lecture, la Municipalité espère que chaque membre de ce Conseil communal soit conscient des difficultés liées à la gestion financière communale et qu'il comprenne que l'exécutif ne maîtrise vraiment qu'une petite part des dépenses alors que les recettes dépendent pour une bonne part de la santé financière des contribuables et de la volonté de l'Etat de respecter ses engagements vis-à-vis des communes.

Après la dernière analyse financière de la commune par la société BDO, analyse présentée devant votre Conseil en 2021, vous vous rappelez certainement que les conclusions ne diffèrent pas beaucoup des 2 premières analyses et qu'une adaptation à la hausse de notre taux d'imposition est fortement recommandée. Les bons résultats enregistrés sur l'exercice 2021, ainsi que sur cet exercice 2022, ne doivent pas nourrir de faux espoirs.

Les investissements prévus par votre Municipalité sont autant que possible adaptés aux circonstances et nous restons concentrés sur les projets jugés nécessaires et supportables.

Concernant la fixation de notre limite d'endettement qui aurait dû intervenir en début de législature, elle vous sera proposée cet automne. Les paramètres nécessaires à sa fixation sont maintenant beaucoup plus fiables qu'en 2021. Les études et réflexions menées ces derniers mois nous permettent de l'espérer.

Si le résultat comptable 2022 est très bon, il est comme toujours à mettre en corrélation avec le cadre actuel. Il restera très vraisemblablement une exception. Il ne permet toujours pas un optimisme outrancier. La municipalité ne relâchera donc pas son effort de conduite rigoureuse des finances communales afin de ne pas mettre en péril notre ménage communal. Cela a déjà été plusieurs fois écrit, mais reste d'actualité.

En conclusion de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL D'YVONAND

après avoir pris connaissance du présent préavis municipal et des comptes joints, ayant ouï le rapport de la commission des finances :

décide :

1. d'adopter les comptes de la bourse communale pour l'exercice 2022.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les conseillers, nos salutations distinguées.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :



Philippe Moser



La Secrétaire :



Carolane Sutterlet

**COMPTES DE
RESULTAT**

ANNEE 2022

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1,972,659.15	733,695.63	1,897,971.00	694,001.00	1,888,373.27	699,378.75
10	AUTORITES	280,980.35		335,000.00		286,049.55	
101	CONSEIL COMMUNAL	39,892.70		30,000.00		50,145.45	
101.3003	Jetons de présence	37,760.95		28,000.00		46,356.90	
101.3063	Remboursement de frais	2,131.75		2,000.00		3,788.55	
102	MUNICIPALITE	241,087.65		305,000.00		235,904.10	
102.3001	Traitements	73,333.30		75,000.00		75,000.00	
102.3063	Vacations	137,203.25		200,000.00		145,201.30	
102.3170	Frais réceptions/manifestations	30,551.10		30,000.00		15,702.80	
11	ADMINISTRATION	1,691,678.80	733,695.63	1,562,971.00	694,001.00	1,602,323.72	699,378.75
110	ADMINISTRATION	1,691,678.80	733,695.63	1,562,971.00	694,001.00	1,602,323.72	699,378.75
110.3011	Traitements bureau communal	938,146.15		900,000.00		844,405.00	
110.3030	AVS-AI-APG-AC	103,076.65		107,000.00		96,635.75	
110.3040	Caisse de Retraite	163,760.60		183,000.00		160,384.75	
110.3050.1	Assurance maladie (PG)	26,073.35		36,000.00		30,626.65	
110.3050.2	Assurance Accident	4,595.00		5,000.00		4,409.70	
110.3091.1	Frais de formation	4,678.00		10,000.00		8,616.40	
110.3092	Frais de recrutement et gestion des RH	6,067.25		10,000.00		15,741.35	
110.3101	Fourn. de bureau et deb. divers	62,571.58		60,000.00		68,431.49	
110.3111	Informatique	116,496.81		40,000.00		87,098.88	
110.3116	Matériel pour la crise énergétique	10,268.50					
110.3133	Matériel et produits de désinfection	976.48				6,559.65	
110.3181	Frais CCP 10-2235-7	1,972.00		2,000.00		2,798.77	
110.3182	Frais de téléphones	4,803.50		5,000.00		5,059.55	
110.3184	Frais de poursuites	19,761.87		20,000.00		15,227.63	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	11,706.99		10,000.00		6,701.10	
110.3186	Assurances diverses	22,388.15		26,000.00		24,546.70	
110.3193	Cotisations ADNV + UCV	43,942.30		46,000.00		43,418.20	
110.3313	Amortissement obligatoire	17,770.00		17,770.00			
110.3313.2	Amortissement complémentaire	15,420.40				50,000.00	
110.3651.01	Organisme Sauvetage des Iris	8,201.00		8,201.00		8,201.00	
110.3651.02	Tourisme	45,656.00		45,000.00		45,071.00	
110.3653.1	Participations communales diverses	11,627.70		8,000.00		10,076.20	
110.3653.2	Subventions sociétés locales + divers	12,709.85		8,000.00		3,200.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3655.3	Aides et soutien COVID-19	3,340.00				5,003.00	
110.3658.1	Bons de consommation TapaSabblia					46,480.00	
110.3659	Cotisations et dons divers	35,668.67		16,000.00		13,630.95	
110.4319	Recettes administratives		5,100.60		20,000.00		1,522.50
110.4359	Salaire Triage forestier		13,893.10		12,000.00		11,806.60
110.4361	Indemnités assurances du personnel		33,024.85		1.00		6,140.60
110.4522	Participation des écoles		12,000.00		12,000.00		12,000.00
110.4809.1	Prélèvement sur fonds de réserve non affectée						46,480.00
110.4809.3	Prélèvement sur fonds COVID-19		4,316.48				11,562.65
110.4901	Imputation de frais de personnel		665,360.60		650,000.00		609,866.40

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	2,559,423.72	11,779,324.70	2,526,605.00	10,853,764.00	2,816,608.89	11,843,770.50
21	IMPOTS	126,890.06	8,527,301.45	113,000.00	7,680,322.00	153,791.85	8,302,674.52
210	IMPOTS	126,890.06	8,527,301.45	113,000.00	7,680,322.00	153,791.85	8,302,674.52
210.3301.1	Escomptes sur redevances	3,682.34		13,000.00		3,439.92	
210.3301.2	Défalcatons autorisées	123,207.72		100,000.00		150,351.93	
210.4001	Impôt sur le revenu		5,331,404.18		5,300,000.00		6,003,464.79
210.4002	Impôt sur la fortune		646,041.45		600,000.00		652,581.86
210.4003	Impôt à la source		64,905.83		150,000.00		73,635.88
210.4011	Impôt bénéfice personnes morales		365,310.25		180,000.00		230,415.55
210.4012	Impôt capital personnes morales		10,483.65		10,000.00		13,530.90
210.4013	Impôt compl. imm. pers. morales		53,322.60		12,000.00		53,811.65
210.4014	Compensation RFFA		32,911.34		19,722.00		33,990.94
210.4020	Impôt foncier		597,639.35		570,000.00		588,836.15
210.4040	Mutations sur ventes et cessions		341,945.05		400,000.00		177,512.65
210.4050	Mutations sur succ. et donations		777,441.90		250,000.00		282,357.20
210.4061	Impôt sur les chiens		20,500.00		22,500.00		19,950.00
210.4062	Taxe sur les divertissements				500.00		
210.4064	Impôt sur appareils automatiques				500.00		
210.4101	Patentes boissons et tabacs		21,711.35		15,000.00		26,033.30
210.4103	Patentes diverses				100.00		
210.4411	Impôt sur les gains immobiliers		263,684.50		150,000.00		146,553.65
22	SERVICE FINANCIER	2,432,533.66	3,252,023.25	2,413,605.00	3,173,442.00	2,662,817.04	3,541,095.98
220	SERVICE FINANCIER	2,432,533.66	3,252,023.25	2,413,605.00	3,173,442.00	2,662,817.04	3,541,095.98
220.3183	Frais bancaires	4,957.49		10,000.00		9,900.75	
220.3187	Désign. fiscales et Etat-civil	46,365.18		43,000.00		48,642.93	
220.3189.01	Dépenses diverses	51,174.99		50,000.00		62,279.81	
220.3189.02	Développement durable	39,896.30		25,000.00		21,155.00	
220.3221	Intérêts dette service financier				500.00		
220.3312.3	Amortissement complémentaire	6,780.00					
220.3513	Participation aux écoles de musique	33,364.00		33,000.00		32,936.50	
220.3518.2	Part. transports publics	419,586.00		463,000.00		381,746.95	
220.3528.01	Péréquation financière EtatCom	1,778,105.00		1,778,105.00		1,867,014.00	
220.3653	Taxe communale de séjour, mandats AIY	52,304.70		11,000.00		39,141.10	
220.3804	Attributions diverses					200,000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.4066	Taxe communale de séjour		52,304.70		11,000.00		39,141.10
220.4221.1	Intérêts des créances		65,110.95		63,000.00		63,898.05
220.4221.2	Intérêts de retard		57,326.18		60,000.00		72,579.74
220.4359	Autres recettes		11,296.42		25,000.00		8,062.09
220.4528.1	Péréquation financière EtatCom		2,611,897.00		2,423,734.00		2,767,122.00
220.4528.2	Péréquation retour sur dépenses thématiques		454,088.00		590,708.00		590,293.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4,492,039.51	3,376,391.57	3,970,050.00	3,264,051.00	3,913,980.83	3,059,437.21
30	SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	702,374.74	562,717.35	751,000.00	550,501.00	674,881.80	527,314.10
300	SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	702,374.74	562,717.35	751,000.00	550,501.00	674,881.80	527,314.10
300.3011	Traitements concierges	546,420.35		580,000.00		530,868.65	
300.3030	AVS-AI-APG-AI	50,409.35		55,000.00		50,304.15	
300.3040	Caisse de Retraite	71,952.30		75,000.00		69,060.85	
300.3050.1	Assurance maladie (PG)	10,412.15		12,000.00		10,684.90	
300.3050.2	Assurance accident	970.60		3,000.00		2,532.60	
300.3091.1	Frais de formation	1,207.00		5,000.00			
300.3135	Fournitures diverses, matériaux	4,550.75		5,000.00		3,437.05	
300.3154	Entretien machines et matériel	3,182.05		2,000.00			
300.3182	Frais de téléphones	1,504.19		1,000.00		1,430.70	
300.3901	Imputation de frais de personnel	11,766.00		13,000.00		6,562.90	
300.4361	Indemnités assurances du personnel		14,529.85		1.00		
300.4657	Facturation entretien bâtiments		590.00		500.00		
300.4901	Imputation frais de personnel		547,597.50		550,000.00		527,314.10
31	TERRAINS	307,825.27	118,206.45	205,000.00	117,250.00	191,060.80	150,043.95
310	TERRAINS	307,825.27	118,206.45	205,000.00	117,250.00	191,060.80	150,043.95
310.3144	Entretien coll. de remaniement	14,296.62		25,000.00		18,963.35	
310.3145	Entretien des terrains	15,823.79		10,000.00		9,540.70	
310.3146	Entretien chemins de remaniement	41,180.46		40,000.00		28,636.75	
310.3312.3	Amortissement complémentaire	68,241.00					
310.3901	Imputation de frais de personnel	168,283.40		130,000.00		133,920.00	
310.4231	Locations emplacements et dépôts		28,433.50		40,000.00		61,858.95
310.4232.1	Locations des Goilles		18,072.00		15,000.00		15,818.00
310.4232.2	Locations des terrains		55,116.95		50,000.00		55,643.00
310.4232.3	Locations emplacement av. des Pins		16,045.00		12,000.00		16,310.00
310.4355	Vente de fruits et divers		539.00		250.00		414.00
32	FORETS ET PATURAGES	152,233.50	39,651.90	173,500.00	40,500.00	162,720.20	45,216.45
320	FORETS ET PATURAGES	152,233.50	39,651.90	173,500.00	40,500.00	162,720.20	45,216.45
320.3146.1	Frais de coupe et façonnage	65,702.40		35,500.00		47,118.70	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.3146.2	Plantations	3,775.05		18,000.00		7,240.75	
320.3146.3	Soins culturaux	26,740.85		25,000.00		19,095.20	
320.3146.4	Entretien chemins forestiers	869.60		10,000.00		3,235.00	
320.3146.5	Entretien du domaine communal	5,091.60		20,000.00		3,559.75	
320.3518	Frais de gestion technique	17,075.80		25,000.00		22,617.00	
320.3901	Imputation de frais de personnel	32,978.20		40,000.00		59,853.80	
320.4271	Location refuge forestier		250.00		500.00		475.00
320.4355	Vente de bois		22,910.25		25,000.00		25,774.75
320.4516	Subventions Etat de Vaud		16,491.65		15,000.00		18,966.70
33	VIGNE	51,915.50	84.00	60,000.00	100.00	61,066.05	80.00
330	VIGNE	51,915.50	84.00	60,000.00	100.00	61,066.05	80.00
330.3146	Entretien vigne la Rochette	7,058.90		15,000.00		12,814.55	
330.3901	Imputation de frais de personnel	44,856.60		45,000.00		48,251.50	
330.4359	Recettes diverses		84.00		100.00		80.00
35	BATIMENTS	3,277,690.50	2,655,731.87	2,780,550.00	2,555,700.00	2,824,251.98	2,336,782.71
351	BATIMENT TANNERIE	29,226.55	76,228.40	25,000.00	70,000.00	16,384.60	74,751.40
351.3123	Electricité bâtiment Tannerie	908.65		1,000.00		593.75	
351.3141	Entretien bâtiment Tannerie	24,271.85		20,000.00		11,894.50	
351.3185	Frais de gérance	4,046.05		4,000.00		3,896.35	
351.4231	Locations bâtiment Tannerie		76,228.40		70,000.00		74,751.40
3520	COLLEGE DE LA MAUGUETTAZ	8,098.80	27,220.00	11,900.00	26,000.00	23,699.35	23,580.00
3520.3123	Electricité Collège Mauguettaz	1,456.70		1,700.00		1,477.35	
3520.3141	Entretien Collège Mauguettaz	5,486.70		9,000.00		20,449.50	
3520.3185	Frais de gérance	1,155.40		1,200.00		997.50	
3520.3901	Imputation de frais de personnel					775.00	
3520.4231	Locations Collège Mauguettaz		27,220.00		26,000.00		23,580.00
3521	DEPOT EN COPPET	3,567.05	400.00	1,600.00	400.00	745.90	400.00
3521.3123	Electricité dépôt en Coppet	665.65		500.00		367.80	
3521.3141	Entretien dépôt en Coppet	2,774.80		1,000.00		242.35	
3521.3186	Primes d'ass. dépôt en Coppet	126.60		100.00		135.75	
3521.4271	Location dépôt en Coppet		400.00		400.00		400.00
353	BATIMENT GARE 6	118,043.55	277,491.00	120,000.00	285,000.00	115,761.40	274,926.00
353.3123	Electricité bâtiment Gare 6	2,470.00		3,000.00		2,337.55	
353.3141	Entretien bâtiment Gare 6	43,502.80		45,000.00		44,014.85	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353.3185	Frais de gérance	12,882.45		13,000.00		12,676.30	
353.3222	Intérêts dette bât. Gare 6	9,188.30		9,000.00		6,732.70	
353.3303.1	Amortissement obligatoire	50,000.00		50,000.00		50,000.00	
353.4231	Locations bâtiment Gare 6		277,491.00		285,000.00		274,926.00
3540	BATIMENT ADMINISTRATION + DEPOT	68,508.76	7,200.00	94,600.00	7,200.00	190,110.56	106,582.93
3540.3123	Electricité bât. administratif	4,628.80		6,000.00		4,275.55	
3540.3124	Chauffage bât. administratif	7,915.10		5,000.00		7,127.80	
3540.3141	Entretien bât. administratif	32,055.86		50,000.00		41,987.58	
3540.3186	Primes d'ass. bât. administratif	1,950.10		2,500.00		2,103.80	
3540.3222	Intérêts dette bât. administratif			500.00			
3540.3312	Amortissement obligatoire			5,600.00		5,600.00	
3540.3312.1	Amortissement obligatoire (préavis 2021/06)					99,382.93	
3540.3312.3	Amortissement complémentaire					6,203.40	
3540.3901	Imputation de frais de personnel	21,958.90		25,000.00		23,429.50	
3540.4271	Locations bât. administratif		7,200.00		7,200.00		7,200.00
3540.4803	Prélèvement sur fonds de rénovation des bâtiments						99,382.93
3542	HALLE PETITE AMERIQUE	268,058.81	210,944.50	255,800.00	209,000.00	256,372.74	258,678.80
3542.3123	Electricité halle Petite Amérique	7,770.95		6,000.00		5,402.35	
3542.3124	Chauffage halle Petite Amérique	36,619.55		25,000.00		11,376.60	
3542.3141	Entretien halle Petite Amérique	37,883.81		30,000.00		9,924.59	
3542.3182	Frais de téléphones			800.00			
3542.3185	Frais de gérance	6,689.65		7,000.00		7,595.15	
3542.3186	Primes d'ass. halle Petite Amérique	16,375.85		18,000.00		17,590.95	
3542.3222	Intérêts dette halle Petite Amérique	8,441.50		9,000.00		6,301.90	
3542.3303	Amortissement obligatoire (sols PAY)					39,310.50	
3542.3303.1	Amortissement obligatoire	145,000.00		145,000.00		145,000.00	
3542.3901	Imputation de frais de personnel	9,277.50		15,000.00		13,870.70	
3542.4231.01	Location voirie		60,000.00		60,000.00		60,000.00
3542.4231.02	Location SDIS		59,000.00		59,000.00		59,000.00
3542.4271	Location halle Petite Amérique		91,944.50		90,000.00		100,368.30
3542.4803	Prélèvement sur fonds de rénovation des bâtiments						39,310.50
355	BATIMENTS DE BRIT	1,952,306.17	1,952,069.17	1,873,500.00	1,868,500.00	1,482,093.28	1,513,430.98
355.3123	Electricité bâtiments de Brit	60,107.70		50,000.00		47,719.25	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355.3124	Chauffage bâtiments de Brit	107,138.60		65,000.00		52,836.35	
355.3141	Entretien bâtiments de Brit	267,758.47		220,000.00		219,044.63	
355.3182	Frais de téléphones	960.00		1,500.00		720.00	
355.3186	Primes d'ass. bâtiments de Brit	20,970.70		25,000.00		19,022.65	
355.3222	Intérêts dettes bâtiments de Brit	72,676.10		62,000.00		52,059.90	
355.3312.1	Amortissement obligatoire	1,000,000.00		1,000,000.00		660,000.00	
355.3901	Imputation de frais de personnel	422,694.60		450,000.00		430,690.50	
355.4271.2	Locations bâtiments de Brit		24,798.50		20,000.00		22,090.00
355.4271.3	Locations Etablissement primaire et secondaire		1,927,270.67		1,848,500.00		1,460,003.28
355.4809.3	Prélèvement sur fonds COVID-19						31,337.70
3552	INFRASTRUCTURES DE FOOTBALL	23,108.25					
3552.3141	Entretien bâtiments de football	23,108.25					
356	SALLE COMM. + KIOSQUE + WC PUBL.	8,047.35	8,556.00	36,200.00	8,500.00	9,049.35	8,556.00
356.3123	Electricité Salle communale	1,364.50		200.00		1,477.00	
356.3124	Chauffage Salle communale	431.10		1,000.00		333.90	
356.3141	Entretien Salle communale	3,120.00		30,000.00		4,717.15	
356.3185	Frais de gérance	368.60		500.00		368.60	
356.3186	Primes d'ass. Salle communale	462.65		500.00		156.80	
356.3901	Imputation de frais de personnel	2,300.50		4,000.00		1,995.90	
356.4271.1	Location Kiosque Schmidt-Agence AG		8,556.00		8,500.00		8,556.00
3570	GRANDE SALLE	159,087.20	50,310.00	67,000.00	47,800.00	258,383.05	52,270.00
3570.3123	Electricité Grande salle	3,399.15		4,000.00		4,696.95	
3570.3124	Chauffage Grande salle	10,071.00		10,000.00		7,451.50	
3570.3141	Entretien Grande salle	4,967.35		10,000.00		6,072.70	
3570.3186	Prim. d'ass. Grande salle	1,824.60		2,000.00		1,982.30	
3570.3222	Intérêts dettes Grande salle	635.60		1,000.00		1,047.90	
3570.3312.1	Amortissement obligatoire	30,000.00		30,000.00		30,000.00	
3570.3312.3	Amortissement complémentaire	100,000.00				200,000.00	
3570.3901	Imputation de frais de personnel	8,189.50		10,000.00		7,131.70	
3570.4231	Location garderie		46,020.00		46,800.00		49,920.00
3570.4271	Locations Grande salle		4,290.00		1,000.00		2,350.00
3571	SALLE POLYVALENTE	601,194.63	36,190.00	227,400.00	24,300.00	429,832.42	17,258.75
3571.3123	Electricité Salle polyvalente	3,427.05		9,000.00		5,699.85	
3571.3124	Chauffage Salle polyvalente	16,539.00		15,000.00		12,237.10	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3571.3141	Entretien Salle polyvalente	41,857.38		60,000.00		12,108.52	
3571.3182	Frais de téléphones	29.00		400.00		348.00	
3571.3186	Primes d'ass. Salle polyvalente	5,057.20		5,000.00		5,443.05	
3571.3222	Intérêts dettes Salle polyvalente	1,986.20		3,000.00		2,328.60	
3571.3312	Amortissement obligatoire	35,000.00		35,000.00		35,000.00	
3571.3312.3	Amortissement complémentaire	431,341.30				300,000.00	
3571.3901	Imputation de frais de personnel	65,957.50		100,000.00		56,667.30	
3571.4231	Remboursement électricité Salle polyvalente		2,470.00		4,300.00		1,653.75
3571.4271.1	Locations Salle polyvalente		25,470.00		10,000.00		8,825.00
3571.4271.2	Facilités de locations		8,250.00		10,000.00		6,780.00
358	REFUGE DU LAC	15,159.20	7,870.10	23,550.00	7,000.00	16,247.10	4,745.25
358.3123	Electricité Refuge du lac	210.50		200.00		109.65	
358.3124	Chauffage Refuge du lac			200.00			
358.3141	Entretien Refuge du lac	3,458.45		8,000.00		4,444.45	
358.3186	Primes d'ass. Refuge du lac	116.75		150.00		127.00	
358.3901	Imputation frais de personnel	11,373.50		15,000.00		11,566.00	
358.4271	Locations Refuge du lac		7,870.10		7,000.00		4,745.25
3590	TEMPLE	16,575.75	1,252.70	36,500.00	2,000.00	20,301.48	1,602.60
3590.3123	Electricité Temple	8,018.45		8,500.00		8,407.35	
3590.3141	Entretien Temple	1,840.10		15,000.00		3,336.33	
3590.3186	Primes d'ass. Temple	1,784.20		2,000.00		1,931.80	
3590.3803	Attribution rénovation orgue	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
3590.3901	Imputation de frais de personnel	3,933.00		10,000.00		5,626.00	
3590.4522	Part. Rovray / Villars-Epeney		1,252.70		2,000.00		1,602.60
3591	CURE ET SALLE DE PAROISSE	6,708.43		7,500.00		5,270.75	
3591.3123	Electricité Cure et Salle paroisse	1,099.15		1,000.00		488.10	
3591.3124	Chauffage Cure et Salle paroisse	3,200.98		2,500.00		2,117.20	
3591.3141	Entretien salle de Paroisse	241.10		1,000.00		170.55	
3591.3901	Imputation de frais de personnel	2,167.20		3,000.00		2,494.90	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	4,316,740.33	2,144,164.14	3,677,510.00	2,070,501.00	4,060,484.66	2,213,316.93
41	SERVICE TECHNIQUE	298,552.20	85,900.90	344,000.00	80,000.00	364,493.91	94,548.85
410	SERVICE TECHNIQUE	298,552.20	85,900.90	344,000.00	80,000.00	364,493.91	94,548.85
410.3063	Commissions municipales	1,222.50		3,000.00		1,477.50	
410.3101	Fourn. de bureau et débours divers	7,195.17		10,000.00		31,790.36	
410.3103	Frais pour mise à l'enquête	8,562.80		10,000.00		6,472.00	
410.3111	Informatique	7,864.50		10,000.00		3,599.15	
410.3182	Frais de téléphones	1,582.83		1,000.00		1,069.60	
410.3185.01	Frais de procédure	7,177.65		10,000.00		27,678.90	
410.3901	Imputation de frais de personnel	264,946.75		300,000.00		292,406.40	
410.4313	Taxes d'enquêtes, perm. construire		28,162.50		30,000.00		42,805.75
410.4356	Travaux facturés à des tiers		57,738.40		50,000.00		51,743.10
43	ROUTES	2,488,850.40	793,965.30	1,789,500.00	813,001.00	2,139,021.90	750,852.40
430	ROUTES	2,488,850.40	793,965.30	1,789,500.00	813,001.00	2,139,021.90	750,852.40
430.3011	Traitements des cantonniers	793,362.65		800,000.00		717,617.75	
430.3012	Traitements ouvriers temporaires			5,000.00			
430.3030	AVS-AI-APG-AC	73,544.95		77,000.00		67,843.25	
430.3040	Caisse de retraite	108,744.55		118,000.00		102,879.55	
430.3050.1	Assurance maladie (PG)	14,271.70		18,000.00		15,656.15	
430.3050.2	Assurance accident	15,940.70		22,000.00		17,612.55	
430.3091.1	Frais de formation	564.90		10,000.00			
430.3115	Achats matériel de voirie	20,370.40		25,000.00		42,543.90	
430.3135	Fournitures diverses, matériaux	76,215.84		80,000.00		62,281.88	
430.3142.1	Entretien des routes	155,354.77		200,000.00		166,345.41	
430.3142.2	Balayage des routes	19,690.00		25,000.00		17,489.70	
430.3143	Marquages routiers	26,582.55		20,000.00		11,059.75	
430.3154	Entretien machines et matériel	47,306.86		25,000.00		37,296.01	
430.3161	Location locaux de la voirie	60,000.00		60,000.00		60,000.00	
430.3182	Frais de téléphones	4,589.23		4,500.00		3,962.45	
430.3188.1	Transports divers			1,000.00			
430.3188.2	Déblaiement des neiges	12,930.20		20,000.00		18,929.05	
430.3192	Taxes véhicules à moteurs	4,258.80		4,000.00		3,154.80	
430.3222	Intérêts des dettes Routes	8,282.60		15,000.00		7,247.90	
430.3312.1	Amortissement obligatoire	225,000.00		225,000.00		225,000.00	
430.3312.3	Amortissement complémentaire	750,000.00				500,000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3313.1	Amortissement obligatoire (véhicules)	20,000.00		20,000.00		18,670.00	
430.3313.2	Amortissement complémentaire	4,772.00				18,035.00	
430.3901	Imputation de frais de personnel	47,067.70		15,000.00		25,396.80	
430.4356	Travaux facturés à des tiers		8,088.30		8,000.00		8,831.25
430.4359	Ventes et prestations diverses		6,349.80		5,000.00		8,701.85
430.4361	Indemnités assurances du personnel		12,764.80		1.00		28,534.30
430.4901	Imputation de frais de personnel		766,762.40		800,000.00		704,785.00
44	PARCS, PROMENADES ET CIMENTIERES	272,593.27	61,036.90	212,310.00	1,000.00	165,291.25	24,583.55
440	PARCS, PROMENADES ET CIMENTIERES	272,593.27	61,036.90	212,310.00	1,000.00	165,291.25	24,583.55
440.3134	Fournitures et marchandises	15,266.59		25,000.00		24,486.75	
440.3145	Entretien	44,413.85		35,000.00		26,823.05	
440.3146	Entretien du paysage	12,719.63		10,000.00		33,953.55	
440.3312.1	Amortissement obligatoire	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
440.3312.2	Amortissement obligatoire (Courts de Tennis)	60,236.90					
440.3315	Amortissement obligatoire			32,310.00			
440.3901	Imputation de frais de personnel	129,956.30		100,000.00		70,027.90	
440.4313	Taxes pour monuments cimetière		800.00		1,000.00		630.00
440.4801	Prélèvement sur fonds de réserve						23,953.55
440.4804	Prélèvement sur fonds de rénovation		60,236.90				
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	439,547.00	442,500.94	495,700.00	417,500.00	522,328.45	444,660.93
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	439,547.00	442,500.94	495,700.00	417,500.00	522,328.45	444,660.93
450.3012	Traitements coach du tri	7,914.00		6,000.00		7,093.30	
450.3115	Achat de containers	10,950.46		15,000.00		2,100.00	
450.3123	Electricité déchetterie des Vursys	808.09		1,500.00		317.45	
450.3141.01	Matières organiques	67,322.05		80,000.00		90,227.30	
450.3141.02	Objets encombrants	14,623.35		15,000.00		14,395.69	
450.3141.03	Matériaux incinérables	104,878.52		105,000.00		106,738.76	
450.3141.04	Matériaux inertes	8,923.37		10,000.00		11,583.28	
450.3141.05	Verre	20,435.80		15,000.00		16,752.50	
450.3141.06	Papier/Carton	5,646.94		10,000.00		540.92	
450.3141.07	Ferraille	2,439.20		2,000.00		1,798.20	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.3141.09	Fer blanc	2,150.50		3,000.00		2,019.00	
450.3141.12	Déchets spéciaux	7,414.55		5,500.00		6,051.10	
450.3141.13	Huiles	196.40		200.00		158.00	
450.3141.15	Pneus			1,000.00		57.20	
450.3141.16	Sagex	300.45		500.00		707.70	
450.3141.18	Bois	24,362.60		25,000.00		22,927.20	
450.3141.19	Entretien/Achats/Divers	33,063.13		30,000.00		37,949.45	
450.3141.20	Frais de communication	4,199.15		8,000.00		6,289.80	
450.3141.21	Plastiques	10,312.03		10,000.00		9,776.58	
450.3141.22	Couches culottes incinérables	8,080.28		10,000.00		8,630.67	
450.3141.23	Incinérables Commune	4,409.91		8,000.00		3,928.95	
450.3191.1	Reprises TVA 2016-2020					50,812.30	
450.3901	Imputation de frais de personnel	117,288.50		135,000.00		125,069.50	
450.4356.01	Taxe forfaitaire ramassage ordures		235,068.85		220,000.00		238,917.80
450.4356.02	Taxe forfaitaire entreprises		7,826.20		7,000.00		8,262.20
450.4356.03	Rétrocession taxe aux sacs		121,557.34		125,000.00		133,928.98
450.4356.04	Rétrocession PET		2,012.85		1,500.00		1,991.05
450.4356.05	Taxe déchets compostables		40,975.40		40,000.00		39,767.05
450.4356.07	Taxe forfaitaire résidences secondaires		4,012.00		4,000.00		
450.4359	Facturation à des tiers		4,400.60		5,000.00		4,236.50
450.4656	Rétrocession verre		17,060.35		15,000.00		17,557.35
450.4656.2	Rétrocession biodéchets		9,587.35				
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	733,032.80	733,032.80	756,000.00	756,000.00	763,568.80	763,568.80
460	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	733,032.80	733,032.80	756,000.00	756,000.00	763,568.80	763,568.80
460.3123.1	Electricité STEP	16,453.64		20,000.00		18,806.50	
460.3123.2	Consommation eau STEP	3,080.20		2,000.00		2,033.40	
460.3141.1	Entretien et exploitation STEP	104,334.14		150,000.00		86,284.35	
460.3141.2	Frais élimination des boues	32,194.35		45,000.00		48,447.73	
460.3144	Entretien collecteurs EU/EC	109,535.92		70,000.00		47,540.95	
460.3191	Taxe fédérale eaux usées	26,877.55		30,000.00		28,821.75	
460.3191.1	Reprises TVA 2016-2020					2,203.00	
460.3222	Intérêts dettes STEP	9,363.10		12,000.00		6,674.50	
460.3312.1	Amortissement obligatoire	210,000.00		210,000.00		210,000.00	
460.3811	Attribution à épuration des eaux	57,285.55		57,000.00		159,511.92	
460.3901	Imputation de frais de personnel	163,908.35		160,000.00		153,244.70	
460.4341	Taxes de raccordement aux égouts		1,284.00		6,000.00		10,308.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.4342	Taxes annuelles		719,817.55		730,000.00		742,839.55
460.4356.06	Traitement des boues autres communes		11,931.25		20,000.00		10,421.25
47	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	84,164.66	27,727.30	80,000.00	3,000.00	105,780.35	135,102.40
470	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	84,164.66	27,727.30	80,000.00	3,000.00	105,780.35	135,102.40
470.3147.1	Entretien rives du lac et plages	19,926.35		25,000.00		17,045.80	
470.3147.2	Entretien des cours d'eau	58,182.71		40,000.00		42,052.20	
470.3147.3	Entretien berges Menthue			5,000.00		41,437.05	
470.3901	Imputation de frais de personnel	6,055.60		10,000.00		5,245.30	
470.4516	Subventions Etat de Vaud		27,727.30		3,000.00		135,102.40

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET DES CULTES	2,232,513.53		2,369,600.00		1,962,808.28	3,000.00
51	ETABLISSEMENTS SCOLAIRES	2,199,500.38		2,336,600.00		1,930,389.03	3,000.00
511	ETABLISSEMENT YVONAND	2,199,500.38		2,336,600.00		1,930,389.03	3,000.00
511.3188	Transport des élèves	836.00		5,000.00		1,657.50	
511.3522	Participation Etablissement Yvonand	2,198,664.38		2,331,600.00		1,928,731.53	
511.4512.2	Subventions du Canton						3,000.00
54	OFFICE ORIENTATION PROFESSIONNELLE	4,673.25		5,000.00		4,643.00	
540	OFFICE ORIENTATION PROFESSIONNELLE	4,673.25		5,000.00		4,643.00	
540.3512	Orientation professionnelle	4,673.25		5,000.00		4,643.00	
58	TEMPLES ET CULTES	28,339.90		28,000.00		27,776.25	
580	TEMPLES ET CULTES	28,339.90		28,000.00		27,776.25	
580.3652.1	Redevance à la Paroisse	12,287.10		13,000.00		12,393.00	
580.3652.2	Statut des Catholiques	16,052.80		15,000.00		15,383.25	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1,003,014.06	404,080.92	1,006,596.00	392,860.00	836,369.97	353,402.20
60	ADMINISTRATION	708,717.89	379,735.77	674,996.00	337,500.00	545,525.46	319,864.10
600	ADMINISTRATION	708,717.89	379,735.77	674,996.00	337,500.00	545,525.46	319,864.10
600.3069	Frais divers et sécurité	31,561.49		40,000.00		25,480.94	
600.3142	Matériel de signalisation	45,155.70		50,000.00		13,665.32	
600.3143.03	Mesures zone lacustre et centre	28,949.75		30,000.00			
600.3182	Frais de téléphones	1,560.35		1,000.00		865.80	
600.3312.1	Amortissement obligatoire	44,275.00		44,275.00		44,275.00	
600.3521.1	Réforme policière	309,871.00		289,721.00		283,953.00	
600.3901	Imputation de frais de personnel	247,344.60		220,000.00		177,285.40	
600.4001	Transfert 2 points d'impôts		153,421.70		150,000.00		172,761.55
600.4272.1	Redevances de stationnement - zone lacustre		103,652.78		120,000.00		
600.4272.2	Redevances de stationnement - centre		9,207.84		25,000.00		61,827.09
600.4272.3	Autorisations de stationnement				12,000.00		
600.4312	Permissions prol. ouverture				500.00		
600.4370	Amendes		113,453.45		30,000.00		85,275.46
62	CONTROLE DES HABITANTS	58,839.25	15,197.15	60,000.00	15,000.00	63,492.00	16,781.50
620	CONTROLE DES HABITANTS	58,839.25	15,197.15	60,000.00	15,000.00	63,492.00	16,781.50
620.3901	Imputation de frais de personnel	58,839.25		60,000.00		63,492.00	
620.4312	Emoluments contrôle des habitants		15,197.15		15,000.00		16,781.50
63	POLICE SANITAIRE	1,050.00		2,100.00		847.50	
630	POLICE SANITAIRE	1,050.00		2,100.00		847.50	
630.3063	Commission de salubr. et d'hygiène	1,050.00		2,000.00		847.50	
630.3524.3	Clos d'équarissage			100.00			
64	SERVICE DES INHUMATIONS	23,299.45		34,000.00		28,315.15	
640	SERVICE DES INHUMATIONS	23,299.45		34,000.00		28,315.15	
640.3185	Inhumations et constats de décès	11,823.15		9,000.00		10,086.95	
640.3901	Imputation de frais de personnel	11,476.30		25,000.00		18,228.20	
65	DEFENSE CONTRE INCENDIE	131,472.05		154,500.00		126,888.50	
650	DEFENSE CONTRE INCENDIE	131,472.05		154,500.00		126,888.50	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650.3091	Frais de cours sapeurs-pompiers	3,727.80		4,000.00		2,130.15	
650.3116	Renouvellement du matériel			2,500.00			
650.3156	Entretien du matériel			1,000.00			
650.3521	Participation à la région	127,744.25		147,000.00		124,758.35	
66	PROTECTION CIVILE	79,635.42	9,148.00	81,000.00	40,360.00	71,301.36	16,756.60
660	ORGANISME DE PROTECTION	79,635.42	9,148.00	81,000.00	40,360.00	71,301.36	16,756.60
660.3123.1	Electricité abri public			1,000.00			
660.3123.2	Electricité poste com. att. san.			1,100.00			
660.3141.1	Entretien abri public			3,000.00		5,131.30	
660.3141.2	Entretien poste com. att. san.	2,805.05		2,000.00			
660.3182	Frais de téléphones			700.00			
660.3186.1	Primes d'ass. abri public	512.85		1,100.00		588.10	
660.3186.2	Primes d'ass. poste com. att. san.	1,003.40		1,100.00		1,062.40	
660.3222	Intérêts dette Protection civile	1,100.40		1,000.00		806.30	
660.3312.1	Amortissement obligatoire	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
660.3521	Participation à l'ORPC	60,762.02		55,000.00		49,972.86	
660.3901	Imputation de frais de personnel	3,451.70		5,000.00		3,740.40	
660.4271.1	Locations abri PC		1,900.00		1,000.00		1,920.00
660.4271.2	Locations poste com. att. san.		7,130.00		14,260.00		14,788.60
660.4511	Subside pour PC		118.00		100.00		48.00
660.4809	Prélèvement sur transitoire Protection civile				25,000.00		

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	1,781,286.85		2,456,645.00		2,526,129.65	9,900.00
71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	539,166.05		741,480.00		567,444.65	9,900.00
710	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	539,166.05		741,480.00		567,444.65	9,900.00
710.3512	RAS part communale agence AVS	26,131.45		114,000.00		96,255.65	
710.3655.1	Actions communales diverses	12,311.00		25,000.00		13,362.90	
710.3655.2	Petite enfance	500,723.60		602,480.00		457,826.10	
710.4359	Autres recettes						9,900.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	1,242,120.80		1,715,165.00		1,958,685.00	
720	PREVOYANCE SOCIALE	1,242,120.80		1,715,165.00		1,958,685.00	
720.3515	Contribution assistance publique	1,242,120.80		1,715,165.00		1,958,685.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	720,876.43	684,485.21	810,000.00	738,000.00	860,015.46	723,730.33
81	SERVICE DES EAUX	582,296.85	582,296.85	588,000.00	588,000.00	639,467.20	639,467.20
810	SERVICE DES EAUX	582,296.85	582,296.85	588,000.00	588,000.00	639,467.20	639,467.20
810.3114	Achat compteurs	1,982.75		3,000.00			
810.3121	Achat d'eau	13,926.00		10,000.00		9,223.10	
810.3123	Electricité réseau des eaux	22,313.04		22,000.00		21,296.20	
810.3144.01	Entretien constr. réseau d'eau	131,013.05		150,000.00		69,267.48	
810.3144.02	Participation Arribru	28,944.60		30,000.00		26,123.35	
810.3182	Frais de téléphones	1,480.10		2,500.00		1,312.45	
810.3191.1	Reprises TVA 2016-2020					16,400.05	
810.3222	Intérêts des dettes Eaux	4,516.70		6,000.00		3,303.80	
810.3312.1	Amortissement obligatoire	174,000.00		174,000.00		174,000.00	
810.3813	Attribution à service des eaux	92,521.46		90,500.00		224,583.57	
810.3901	Imputation de frais de personnel	111,599.15		100,000.00		93,957.20	
810.4341	Taxes de racc. au serv. des eaux		2,408.00		15,000.00		22,710.65
810.4351.1	Produit des abonnements		536,042.65		530,000.00		559,361.75
810.4351.2	Vente d'eau ARRIBRU		43,846.20		25,000.00		54,622.80
810.4659	Participations et subventions de tiers				18,000.00		2,772.00
82	SERVICE ELECTRIQUE	138,579.58	102,188.36	222,000.00	150,000.00	220,548.26	84,263.13
820	SERVICE ELECTRIQUE	138,579.58	102,188.36	222,000.00	150,000.00	220,548.26	84,263.13
820.3123	Electricité éclairage public	20,075.30		25,000.00		22,934.90	
820.3143.01	Amélior./entretien écl. public	51,127.85		50,000.00		27,705.80	
820.3143.02	Installations électriques	5,183.05		10,000.00			
820.3222	Intérêts dette éclairage public	198.58		1,000.00		267.79	
820.3312.1	Amortissement obligatoire			66,000.00		66,000.00	
820.3312.3	Amortissement complémentaire	49,944.90				92,603.77	
820.3657	Subventions individuelles Transition Energétique			60,000.00			
820.3901	Imputation de frais de personnel	12,049.90		10,000.00		11,036.00	
820.4112	Redevance Romande énergie et ristournes diverses						84,263.13
820.4112.1	Redevance Romande Energie & ristournes diverses		102,188.36		90,000.00		
820.4112.2	Taxes Transition Energétique				60,000.00		

**RECAPITULATION
DES COMPTES
DE RESULTAT**

ANNEE 2022

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1,972,659.15	733,695.63	1,897,971.00	694,001.00	1,888,373.27	699,378.75
2	FINANCES	2,559,423.72	11,779,324.70	2,526,605.00	10,853,764.00	2,816,608.89	11,843,770.50
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4,492,039.51	3,376,391.57	3,970,050.00	3,264,051.00	3,913,980.83	3,059,437.21
4	TRAVAUX	4,316,740.33	2,144,164.14	3,677,510.00	2,070,501.00	4,060,484.66	2,213,316.93
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET DES CULTES	2,232,513.53		2,369,600.00		1,962,808.28	3,000.00
6	POLICE	1,003,014.06	404,080.92	1,006,596.00	392,860.00	836,369.97	353,402.20
7	SECURITE SOCIALE	1,781,286.85		2,456,645.00		2,526,129.65	9,900.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	720,876.43	684,485.21	810,000.00	738,000.00	860,015.46	723,730.33
TOTALISATION		19,078,553.58	19,122,142.17	18,714,977.00	18,013,177.00	18,864,771.01	18,905,935.92
Résultat		43,588.59			701,800.00	41,164.91	

**RECAPITULATION
DES COMPTES
PAR NATURES**

ANNEE 2022

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	19,078,553.58		18,714,977.00		18,864,771.01	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	3,230,103.24		3,391,000.00		3,053,256.14	
300	Autorités et commissions	111,094.25		103,000.00		121,356.90	
102.3001	Traitements	73,333.30		75,000.00		75,000.00	
101.3003	Jetons de présence	37,760.95		28,000.00		46,356.90	
301	Personnel adm. et d'exploitation	2,285,843.15		2,291,000.00		2,099,984.70	
110.3011	Traitements bureau communal	938,146.15		900,000.00		844,405.00	
300.3011	Traitements concierges	546,420.35		580,000.00		530,868.65	
430.3011	Traitements des cantonniers	793,362.65		800,000.00		717,617.75	
430.3012	Traitements ouvriers temporaires		5,000.00				
450.3012	Traitements coach du tri	7,914.00		6,000.00		7,093.30	
303	Assurances sociales	227,030.95		239,000.00		214,783.15	
110.3030	AVS-AI-APG-AC	103,076.65		107,000.00		96,635.75	
300.3030	AVS-AI-APG-AI	50,409.35		55,000.00		50,304.15	
430.3030	AVS-AI-APG-AC	73,544.95		77,000.00		67,843.25	
304	Caisses de pensions et prévoyance	344,457.45		376,000.00		332,325.15	
110.3040	Caisse de Retraite	163,760.60		183,000.00		160,384.75	
300.3040	Caisse de Retraite	71,952.30		75,000.00		69,060.85	
430.3040	Caisse de retraite	108,744.55		118,000.00		102,879.55	
305	Assurances accidents et maladie	72,263.50		96,000.00		81,522.55	
110.3050.1	Assurance maladie (PG)	26,073.35		36,000.00		30,626.65	
300.3050.1	Assurance maladie (PG)	10,412.15		12,000.00		10,684.90	
430.3050.1	Assurance maladie (PG)	14,271.70		18,000.00		15,656.15	
110.3050.2	Assurance Accident	4,595.00		5,000.00		4,409.70	
300.3050.2	Assurance accident	970.60		3,000.00		2,532.60	
430.3050.2	Assurance accident	15,940.70		22,000.00		17,612.55	
306	Indemnisation et remb. de frais	173,168.99		247,000.00		176,795.79	
101.3063	Remboursement de frais	2,131.75		2,000.00		3,788.55	
102.3063	Vacations	137,203.25		200,000.00		145,201.30	
410.3063	Commissions municipales	1,222.50		3,000.00		1,477.50	
630.3063	Commission de salubr. et d'hygiène	1,050.00		2,000.00		847.50	
600.3069	Frais divers et sécurité	31,561.49		40,000.00		25,480.94	
309	Autres charges autor. et personnel	16,244.95		39,000.00		26,487.90	
650.3091	Frais de cours sapeurs-pompiers	3,727.80		4,000.00		2,130.15	
110.3091.1	Frais de formation	4,678.00		10,000.00		8,616.40	
300.3091.1	Frais de formation	1,207.00		5,000.00			
430.3091.1	Frais de formation	564.90		10,000.00			
110.3092	Frais de recrutement et gestion des RH	6,067.25		10,000.00		15,741.35	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3,087,881.82		3,099,150.00		2,733,727.80	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310	Imprimés et fourn. bureau	78,329.55		80,000.00		106,693.85	
110.3101	Fourn. de bureau et deb. divers	62,571.58		60,000.00		68,431.49	
410.3101	Fourn. de bureau et débours divers	7,195.17		10,000.00		31,790.36	
410.3103	Frais pour mise à l'enquête	8,562.80		10,000.00		6,472.00	
311	Achat mob/mat/mach/véhicules	167,933.42		95,500.00		135,341.93	
110.3111	Informatique	116,496.81		40,000.00		87,098.88	
410.3111	Informatique	7,864.50		10,000.00		3,599.15	
810.3114	Achat compteurs	1,982.75		3,000.00			
430.3115	Achats matériel de voirie	20,370.40		25,000.00		42,543.90	
450.3115	Achat de containers	10,950.46		15,000.00		2,100.00	
110.3116	Matériel pour la crise énergétique	10,268.50					
650.3116	Renouvellement du matériel			2,500.00			
312	Achats eau/énergie/combustible	354,098.85		297,400.00		251,144.50	
810.3121	Achat d'eau	13,926.00		10,000.00		9,223.10	
351.3123	Electricité bâtiment Tannerie	908.65		1,000.00		593.75	
3520.3123	Electricité Collège Mauguettaz	1,456.70		1,700.00		1,477.35	
3521.3123	Electricité dépôt en Coppet	665.65		500.00		367.80	
353.3123	Electricité bâtiment Gare 6	2,470.00		3,000.00		2,337.55	
3540.3123	Electricité bât. administratif	4,628.80		6,000.00		4,275.55	
3542.3123	Electricité halle Petite Amérique	7,770.95		6,000.00		5,402.35	
355.3123	Electricité bâtiments de Brit	60,107.70		50,000.00		47,719.25	
356.3123	Electricité Salle communale	1,364.50		200.00		1,477.00	
3570.3123	Electricité Grande salle	3,399.15		4,000.00		4,696.95	
3571.3123	Electricité Salle polyvalente	3,427.05		9,000.00		5,699.85	
358.3123	Electricité Refuge du lac	210.50		200.00		109.65	
3590.3123	Electricité Temple	8,018.45		8,500.00		8,407.35	
3591.3123	Electricité Cure et Salle paroisse	1,099.15		1,000.00		488.10	
450.3123	Electricité déchetterie des Vursys	808.09		1,500.00		317.45	
810.3123	Electricité réseau des eaux	22,313.04		22,000.00		21,296.20	
820.3123	Electricité éclairage public	20,075.30		25,000.00		22,934.90	
460.3123.1	Electricité STEP	16,453.64		20,000.00		18,806.50	
660.3123.1	Electricité abri public			1,000.00			
460.3123.2	Consommation eau STEP	3,080.20		2,000.00		2,033.40	
660.3123.2	Electricité poste com. att. san.			1,100.00			
3540.3124	Chauffage bât. administratif	7,915.10		5,000.00		7,127.80	
3542.3124	Chauffage halle Petite Amérique	36,619.55		25,000.00		11,376.60	
355.3124	Chauffage bâtiments de Brit	107,138.60		65,000.00		52,836.35	
356.3124	Chauffage Salle communale	431.10		1,000.00		333.90	
3570.3124	Chauffage Grande salle	10,071.00		10,000.00		7,451.50	
3571.3124	Chauffage Salle polyvalente	16,539.00		15,000.00		12,237.10	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
358.3124	Chauffage Refuge du lac			200.00			
3591.3124	Chauffage Cure et Salle paroisse	3,200.98		2,500.00		2,117.20	
313	Autres fournit. et marchandises	97,009.66		110,000.00		96,765.33	
110.3133	Matériel et produits de désinfection	976.48				6,559.65	
440.3134	Fournitures et marchandises	15,266.59		25,000.00		24,486.75	
300.3135	Fournitures diverses, matériaux	4,550.75		5,000.00		3,437.05	
430.3135	Fournitures diverses, matériaux	76,215.84		80,000.00		62,281.88	
314	Entret. routes/immeubles/territ.	1,851,565.46		1,985,700.00		1,545,921.14	
351.3141	Entretien bâtiment Tannerie	24,271.85		20,000.00		11,894.50	
3520.3141	Entretien Collège Manguettaz	5,486.70		9,000.00		20,449.50	
3521.3141	Entretien dépôt en Coppet	2,774.80		1,000.00		242.35	
353.3141	Entretien bâtiment Gare 6	43,502.80		45,000.00		44,014.85	
3540.3141	Entretien bât. administratif	32,055.86		50,000.00		41,987.58	
3542.3141	Entretien halle Petite Amérique	37,883.81		30,000.00		9,924.59	
355.3141	Entretien bâtiments de Brit	267,758.47		220,000.00		219,044.63	
3552.3141	Entretien bâtiments de football	23,108.25					
356.3141	Entretien Salle communale	3,120.00		30,000.00		4,717.15	
3570.3141	Entretien Grande salle	4,967.35		10,000.00		6,072.70	
3571.3141	Entretien Salle polyvalente	41,857.38		60,000.00		12,108.52	
358.3141	Entretien Refuge du lac	3,458.45		8,000.00		4,444.45	
3590.3141	Entretien Temple	1,840.10		15,000.00		3,336.33	
3591.3141	Entretien salle de Paroisse	241.10		1,000.00		170.55	
450.3141.01	Matières organiques	67,322.05		80,000.00		90,227.30	
450.3141.02	Objets encombrants	14,623.35		15,000.00		14,395.69	
450.3141.03	Matériaux incinérables	104,878.52		105,000.00		106,738.76	
450.3141.04	Matériaux inertes	8,923.37		10,000.00		11,583.28	
450.3141.05	Verre	20,435.80		15,000.00		16,752.50	
450.3141.06	Papier/Carton	5,646.94		10,000.00		540.92	
450.3141.07	Ferraille	2,439.20		2,000.00		1,798.20	
450.3141.09	Fer blanc	2,150.50		3,000.00		2,019.00	
460.3141.1	Entretien et exploitation STEP	104,334.14		150,000.00		86,284.35	
660.3141.1	Entretien abri public			3,000.00		5,131.30	
450.3141.12	Déchets spéciaux	7,414.55		5,500.00		6,051.10	
450.3141.13	Huiles	196.40		200.00		158.00	
450.3141.15	Pneus			1,000.00		57.20	
450.3141.16	Sagex	300.45		500.00		707.70	
450.3141.18	Bois	24,362.60		25,000.00		22,927.20	
450.3141.19	Entretien/Achats/Divers	33,063.13		30,000.00		37,949.45	
460.3141.2	Frais élimination des boues	32,194.35		45,000.00		48,447.73	
660.3141.2	Entretien poste com. att. san.	2,805.05		2,000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.3141.20	Frais de communication	4,199.15		8,000.00		6,289.80	
450.3141.21	Plastiques	10,312.03		10,000.00		9,776.58	
450.3141.22	Couches culottes incinérables	8,080.28		10,000.00		8,630.67	
450.3141.23	Incinérables Commune	4,409.91		8,000.00		3,928.95	
600.3142	Matériel de signalisation	45,155.70		50,000.00		13,665.32	
430.3142.1	Entretien des routes	155,354.77		200,000.00		166,345.41	
430.3142.2	Balayage des routes	19,690.00		25,000.00		17,489.70	
430.3143	Marquages routiers	26,582.55		20,000.00		11,059.75	
820.3143.01	Amélior./entretien écl. public	51,127.85		50,000.00		27,705.80	
820.3143.02	Installations électriques	5,183.05		10,000.00			
600.3143.03	Mesures zone lacustre et centre	28,949.75		30,000.00			
310.3144	Entretien coll. de remaniement	14,296.62		25,000.00		18,963.35	
460.3144	Entretien collecteurs EU/EC	109,535.92		70,000.00		47,540.95	
810.3144.01	Entretien constr. réseau d'eau	131,013.05		150,000.00		69,267.48	
810.3144.02	Participation Arribru	28,944.60		30,000.00		26,123.35	
310.3145	Entretien des terrains	15,823.79		10,000.00		9,540.70	
440.3145	Entretien	44,413.85		35,000.00		26,823.05	
310.3146	Entretien chemins de remaniement	41,180.46		40,000.00		28,636.75	
330.3146	Entretien vigne la Rochette	7,058.90		15,000.00		12,814.55	
440.3146	Entretien du paysage	12,719.63		10,000.00		33,953.55	
320.3146.1	Frais de coupe et façonnage	65,702.40		35,500.00		47,118.70	
320.3146.2	Plantations	3,775.05		18,000.00		7,240.75	
320.3146.3	Soins culturaux	26,740.85		25,000.00		19,095.20	
320.3146.4	Entretien chemins forestiers	869.60		10,000.00		3,235.00	
320.3146.5	Entretien du domaine communal	5,091.60		20,000.00		3,559.75	
470.3147.1	Entretien rives du lac et plages	19,926.35		25,000.00		17,045.80	
470.3147.2	Entretien des cours d'eau	58,182.71		40,000.00		42,052.20	
470.3147.3	Entretien berges Menthue			5,000.00		41,437.05	
315	Entret. objets mob./inst.technique	50,488.91		28,000.00		37,296.01	
300.3154	Entretien machines et matériel	3,182.05		2,000.00			
430.3154	Entretien machines et matériel	47,306.86		25,000.00		37,296.01	
650.3156	Entretien du matériel			1,000.00			
316	Loyers, fermages et red. util.	60,000.00		60,000.00		60,000.00	
430.3161	Location locaux de la voirie	60,000.00		60,000.00		60,000.00	
317	Réceptions et manifestations	30,551.10		30,000.00		15,702.80	
102.3170	Frais réceptions/manifestations	30,551.10		30,000.00		15,702.80	
318	Honoraires et prest. services	322,826.22		332,550.00		340,052.14	
110.3181	Frais CCP 10-2235-7	1,972.00		2,000.00		2,798.77	
110.3182	Frais de téléphones	4,803.50		5,000.00		5,059.55	
300.3182	Frais de téléphones	1,504.19		1,000.00		1,430.70	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3542.3182	Frais de téléphones			800.00			
355.3182	Frais de téléphones	960.00		1,500.00		720.00	
3571.3182	Frais de téléphones	29.00		400.00		348.00	
410.3182	Frais de téléphones	1,582.83		1,000.00		1,069.60	
430.3182	Frais de téléphones	4,589.23		4,500.00		3,962.45	
600.3182	Frais de téléphones	1,560.35		1,000.00		865.80	
660.3182	Frais de téléphones			700.00			
810.3182	Frais de téléphones	1,480.10		2,500.00		1,312.45	
220.3183	Frais bancaires	4,957.49		10,000.00		9,900.75	
110.3184	Frais de poursuites	19,761.87		20,000.00		15,227.63	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	11,706.99		10,000.00		6,701.10	
351.3185	Frais de gérance	4,046.05		4,000.00		3,896.35	
3520.3185	Frais de gérance	1,155.40		1,200.00		997.50	
353.3185	Frais de gérance	12,882.45		13,000.00		12,676.30	
3542.3185	Frais de gérance	6,689.65		7,000.00		7,595.15	
356.3185	Frais de gérance	368.60		500.00		368.60	
640.3185	Inhumations et constats de décès	11,823.15		9,000.00		10,086.95	
410.3185.01	Frais de procédure	7,177.65		10,000.00		27,678.90	
110.3186	Assurances diverses	22,388.15		26,000.00		24,546.70	
3521.3186	Primes d'ass. dépôt en Coppet	126.60		100.00		135.75	
3540.3186	Primes d'ass. bât. administratif	1,950.10		2,500.00		2,103.80	
3542.3186	Primes d'ass. halle Petite Amérique	16,375.85		18,000.00		17,590.95	
355.3186	Primes d'ass. bâtiments de Brit	20,970.70		25,000.00		19,022.65	
356.3186	Primes d'ass. Salle communale	462.65		500.00		156.80	
3570.3186	Prim. d'ass. Grande salle	1,824.60		2,000.00		1,982.30	
3571.3186	Primes d'ass. Salle polyvalente	5,057.20		5,000.00		5,443.05	
358.3186	Primes d'ass. Refuge du lac	116.75		150.00		127.00	
3590.3186	Primes d'ass. Temple	1,784.20		2,000.00		1,931.80	
660.3186.1	Primes d'ass. abri public	512.85		1,100.00		588.10	
660.3186.2	Primes d'ass. poste com. att. san.	1,003.40		1,100.00		1,062.40	
220.3187	Désign. fiscales et Etat-civil	46,365.18		43,000.00		48,642.93	
511.3188	Transport des élèves	836.00		5,000.00		1,657.50	
430.3188.1	Transports divers			1,000.00			
430.3188.2	Déblaiement des neiges	12,930.20		20,000.00		18,929.05	
220.3189.01	Dépenses diverses	51,174.99		50,000.00		62,279.81	
220.3189.02	Développement durable	39,896.30		25,000.00		21,155.00	
319	Impôts, taxes, cot. & frais div.	75,078.65		80,000.00		144,810.10	
460.3191	Taxe fédérale eaux usées	26,877.55		30,000.00		28,821.75	
450.3191.1	Reprises TVA 2016-2020					50,812.30	
460.3191.1	Reprises TVA 2016-2020					2,203.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3191.1	Reprises TVA 2016-2020					16,400.05	
430.3192	Taxes véhicules à moteurs	4,258.80		4,000.00		3,154.80	
110.3193	Cotisations ADNV + UCV	43,942.30		46,000.00		43,418.20	
32	INTERETS PASSIFS	116,389.08		120,000.00		86,771.29	
322	Intérêts dettes à moyen/long terme	116,389.08		120,000.00		86,771.29	
220.3221	Intérêts dette service financier			500.00			
353.3222	Intérêts dette bât. Gare 6	9,188.30		9,000.00		6,732.70	
3540.3222	Intérêts dette bât. administratif			500.00			
3542.3222	Intérêts dette halle Petite Amérique	8,441.50		9,000.00		6,301.90	
355.3222	Intérêts dettes bâtiments de Brit	72,676.10		62,000.00		52,059.90	
3570.3222	Intérêts dettes Grande salle	635.60		1,000.00		1,047.90	
3571.3222	Intérêts dettes Salle polyvalente	1,986.20		3,000.00		2,328.60	
430.3222	Intérêts des dettes Routes	8,282.60		15,000.00		7,247.90	
460.3222	Intérêts dettes STEP	9,363.10		12,000.00		6,674.50	
660.3222	Intérêts dette Protection civile	1,100.40		1,000.00		806.30	
810.3222	Intérêts des dettes Eaux	4,516.70		6,000.00		3,303.80	
820.3222	Intérêts dette éclairage public	198.58		1,000.00		267.79	
33	AMORTISSEMENTS	3,584,671.56		2,187,955.00		3,142,872.45	
330	Amort. du patrimoine financier	321,890.06		308,000.00		388,102.35	
210.3301.1	Escomptes sur redevances	3,682.34		13,000.00		3,439.92	
210.3301.2	Défalcons autorisées	123,207.72		100,000.00		150,351.93	
3542.3303	Amortissement obligatoire (sols PAY)					39,310.50	
353.3303.1	Amortissement obligatoire	50,000.00		50,000.00		50,000.00	
3542.3303.1	Amortissement obligatoire	145,000.00		145,000.00		145,000.00	
331	Amort. oblig. patrim. administr.	3,262,781.50		1,879,955.00		2,754,770.10	
3540.3312	Amortissement obligatoire			5,600.00		5,600.00	
3571.3312	Amortissement obligatoire	35,000.00		35,000.00		35,000.00	
3540.3312.1	Amortissement obligatoire (préavis 2021/06)					99,382.93	
355.3312.1	Amortissement obligatoire	1,000,000.00		1,000,000.00		660,000.00	
3570.3312.1	Amortissement obligatoire	30,000.00		30,000.00		30,000.00	
430.3312.1	Amortissement obligatoire	225,000.00		225,000.00		225,000.00	
440.3312.1	Amortissement obligatoire	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
460.3312.1	Amortissement obligatoire	210,000.00		210,000.00		210,000.00	
600.3312.1	Amortissement obligatoire	44,275.00		44,275.00		44,275.00	
660.3312.1	Amortissement obligatoire	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
810.3312.1	Amortissement obligatoire	174,000.00		174,000.00		174,000.00	
820.3312.1	Amortissement obligatoire			66,000.00		66,000.00	
440.3312.2	Amortissement obligatoire (Courts de Tennis)	60,236.90					

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.3312.3	Amortissement complémentaire	6,780.00					
310.3312.3	Amortissement complémentaire	68,241.00					
3540.3312.3	Amortissement complémentaire					6,203.40	
3570.3312.3	Amortissement complémentaire	100,000.00				200,000.00	
3571.3312.3	Amortissement complémentaire	431,341.30				300,000.00	
430.3312.3	Amortissement complémentaire	750,000.00				500,000.00	
820.3312.3	Amortissement complémentaire	49,944.90				92,603.77	
110.3313	Amortissement obligatoire	17,770.00		17,770.00			
430.3313.1	Amortissement obligatoire (véhicules)	20,000.00		20,000.00		18,670.00	
110.3313.2	Amortissement complémentaire	15,420.40				50,000.00	
430.3313.2	Amortissement complémentaire	4,772.00				18,035.00	
440.3315	Amortissement obligatoire			32,310.00			
35	REMB. A COLLECT. PUBLIQUES	6,218,097.95		6,956,691.00		6,751,313.84	
351	Canton	1,742,951.30		2,355,165.00		2,496,884.10	
540.3512	Orientation professionnelle	4,673.25		5,000.00		4,643.00	
710.3512	RAS part communale agence AVS	26,131.45		114,000.00		96,255.65	
220.3513	Participation aux écoles de musique	33,364.00		33,000.00		32,936.50	
720.3515	Contribution assistance publique	1,242,120.80		1,715,165.00		1,958,685.00	
320.3518	Frais de gestion technique	17,075.80		25,000.00		22,617.00	
220.3518.2	Part. transports publics	419,586.00		463,000.00		381,746.95	
352	Communes et assoc. communes	4,475,146.65		4,601,526.00		4,254,429.74	
650.3521	Participation à la région	127,744.25		147,000.00		124,758.35	
660.3521	Participation à l'ORPC	60,762.02		55,000.00		49,972.86	
600.3521.1	Réforme policière	309,871.00		289,721.00		283,953.00	
511.3522	Participation Etablissement Yvonand	2,198,664.38		2,331,600.00		1,928,731.53	
630.3524.3	Clos d'équarissage			100.00			
220.3528.01	Péréquation financière EtatCom	1,778,105.00		1,778,105.00		1,867,014.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	710,882.42		811,681.00		669,768.50	
365	Aides subv. à des inst. privées	710,882.42		811,681.00		669,768.50	
110.3651.01	Organisme Sauvetage des Iris	8,201.00		8,201.00		8,201.00	
110.3651.02	Tourisme	45,656.00		45,000.00		45,071.00	
580.3652.1	Redevance à la Paroisse	12,287.10		13,000.00		12,393.00	
580.3652.2	Statut des Catholiques	16,052.80		15,000.00		15,383.25	
220.3653	Taxe communale de séjour, mandats AIY	52,304.70		11,000.00		39,141.10	
110.3653.1	Participations communales diverses	11,627.70		8,000.00		10,076.20	
110.3653.2	Subventions sociétés locales + divers	12,709.85		8,000.00		3,200.00	
710.3655.1	Actions communales diverses	12,311.00		25,000.00		13,362.90	
710.3655.2	Petite enfance	500,723.60		602,480.00		457,826.10	
110.3655.3	Aides et soutien COVID-19	3,340.00				5,003.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
820.3657	Subventions individuelles Transition Energétique			60,000.00			
110.3658.1	Bons de consommation TapaSabblia					46,480.00	
110.3659	Cotisations et dons divers	35,668.67		16,000.00		13,630.95	
38	ATTRIB. AUX FINANC. SPECIAUX	150,807.01		148,500.00		585,095.49	
380	Attrib. aux fds réserve & renouv.	1,000.00		1,000.00		201,000.00	
3590.3803	Attribution rénovation orgue	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
220.3804	Attributions diverses					200,000.00	
381	Attrib. aux financ. spéciaux	149,807.01		147,500.00		384,095.49	
460.3811	Attribution à épuration des eaux	57,285.55		57,000.00		159,511.92	
810.3813	Attribution à service des eaux	92,521.46		90,500.00		224,583.57	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1,979,720.50		2,000,000.00		1,841,965.50	
390	Imputations internes	1,979,720.50		2,000,000.00		1,841,965.50	
300.3901	Imputation de frais de personnel	11,766.00		13,000.00		6,562.90	
310.3901	Imputation de frais de personnel	168,283.40		130,000.00		133,920.00	
320.3901	Imputation de frais de personnel	32,978.20		40,000.00		59,853.80	
330.3901	Imputation de frais de personnel	44,856.60		45,000.00		48,251.50	
3520.3901	Imputation de frais de personnel					775.00	
3540.3901	Imputation de frais de personnel	21,958.90		25,000.00		23,429.50	
3542.3901	Imputation de frais de personnel	9,277.50		15,000.00		13,870.70	
355.3901	Imputation de frais de personnel	422,694.60		450,000.00		430,690.50	
356.3901	Imputation de frais de personnel	2,300.50		4,000.00		1,995.90	
3570.3901	Imputation de frais de personnel	8,189.50		10,000.00		7,131.70	
3571.3901	Imputation de frais de personnel	65,957.50		100,000.00		56,667.30	
358.3901	Imputation frais de personnel	11,373.50		15,000.00		11,566.00	
3590.3901	Imputation de frais de personnel	3,933.00		10,000.00		5,626.00	
3591.3901	Imputation de frais de personnel	2,167.20		3,000.00		2,494.90	
410.3901	Imputation de frais de personnel	264,946.75		300,000.00		292,406.40	
430.3901	Imputation de frais de personnel	47,067.70		15,000.00		25,396.80	
440.3901	Imputation de frais de personnel	129,956.30		100,000.00		70,027.90	
450.3901	Imputation de frais de personnel	117,288.50		135,000.00		125,069.50	
460.3901	Imputation de frais de personnel	163,908.35		160,000.00		153,244.70	
470.3901	Imputation de frais de personnel	6,055.60		10,000.00		5,245.30	
600.3901	Imputation de frais de personnel	247,344.60		220,000.00		177,285.40	
620.3901	Imputation de frais de personnel	58,839.25		60,000.00		63,492.00	
640.3901	Imputation de frais de personnel	11,476.30		25,000.00		18,228.20	
660.3901	Imputation de frais de personnel	3,451.70		5,000.00		3,740.40	
810.3901	Imputation de frais de personnel	111,599.15		100,000.00		93,957.20	
820.3901	Imputation de frais de personnel	12,049.90		10,000.00		11,036.00	
4	TOTAL DES REVENUS		19,122,142.17		18,013,177.00		18,905,935.92

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40	IMPOTS		8,447,632.00		7,676,222.00		8,341,990.22
400	Impôt revenu/fortune/personnel		6,195,773.16		6,200,000.00		6,902,444.08
210.4001	Impôt sur le revenu		5,331,404.18		5,300,000.00		6,003,464.79
600.4001	Transfert 2 points d'impôts		153,421.70		150,000.00		172,761.55
210.4002	Impôt sur la fortune		646,041.45		600,000.00		652,581.86
210.4003	Impôt à la source		64,905.83		150,000.00		73,635.88
401	Impôt bénéf. et cap. pers. morales		462,027.84		221,722.00		331,749.04
210.4011	Impôt bénéfice personnes morales		365,310.25		180,000.00		230,415.55
210.4012	Impôt capital personnes morales		10,483.65		10,000.00		13,530.90
210.4013	Impôt compl. imm. pers. morales		53,322.60		12,000.00		53,811.65
210.4014	Compensation RFFA		32,911.34		19,722.00		33,990.94
402	Impôt foncier		597,639.35		570,000.00		588,836.15
210.4020	Impôt foncier		597,639.35		570,000.00		588,836.15
404	Droits de mutation		341,945.05		400,000.00		177,512.65
210.4040	Mutations sur ventes et cessions		341,945.05		400,000.00		177,512.65
405	Impôts s/successions-donations		777,441.90		250,000.00		282,357.20
210.4050	Mutations sur succ. et donations		777,441.90		250,000.00		282,357.20
406	Impôts taxes s/poss. et dépense		72,804.70		34,500.00		59,091.10
210.4061	Impôt sur les chiens		20,500.00		22,500.00		19,950.00
210.4062	Taxe sur les divertissements				500.00		
210.4064	Impôt sur appareils automatiques				500.00		
220.4066	Taxe communale de séjour		52,304.70		11,000.00		39,141.10
41	PATENTES, CONCESSIONS		123,899.71		165,100.00		110,296.43
410	Patentes		21,711.35		15,100.00		26,033.30
210.4101	Patentes boissons et tabacs		21,711.35		15,000.00		26,033.30
210.4103	Patentes diverses				100.00		
411	Concessions		102,188.36		150,000.00		84,263.13
820.4112	Redevance Romande énergie et ristournes diverses						84,263.13
820.4112.1	Redevance Romande Energie & ristournes diverses		102,188.36		90,000.00		
820.4112.2	Taxes Transition Energétique				60,000.00		
42	REVENUS DU PATRIMOINE		3,016,724.37		2,966,460.00		2,530,267.41
422	Revenus cap. patrim. financier		122,437.13		123,000.00		136,477.79
220.4221.1	Intérêts des créances		65,110.95		63,000.00		63,898.05
220.4221.2	Intérêts de retard		57,326.18		60,000.00		72,579.74
423	Revenus immeubles patr. financier		666,096.85		668,100.00		693,461.10
310.4231	Locations emplacements et dépôts		28,433.50		40,000.00		61,858.95
351.4231	Locations bâtiment Tannerie		76,228.40		70,000.00		74,751.40
3520.4231	Locations Collège Mauguettaz		27,220.00		26,000.00		23,580.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353.4231	Locations bâtiment Gare 6		277,491.00		285,000.00		274,926.00
3570.4231	Location garderie		46,020.00		46,800.00		49,920.00
3571.4231	Remboursement électricité Salle polyvalente		2,470.00		4,300.00		1,653.75
3542.4231.01	Location voirie		60,000.00		60,000.00		60,000.00
3542.4231.02	Location SDIS		59,000.00		59,000.00		59,000.00
310.4232.1	Locations des Goilles		18,072.00		15,000.00		15,818.00
310.4232.2	Locations des terrains		55,116.95		50,000.00		55,643.00
310.4232.3	Locations emplacement av. des Pins		16,045.00		12,000.00		16,310.00
427	Revenus des immeubles dupatrimoine administratif		2,228,190.39		2,175,360.00		1,700,328.52
320.4271	Location refuge forestier		250.00		500.00		475.00
3521.4271	Location dépôt en Coppet		400.00		400.00		400.00
3540.4271	Locations bât. administratif		7,200.00		7,200.00		7,200.00
3542.4271	Location halle Petite Amérique		91,944.50		90,000.00		100,368.30
3570.4271	Locations Grande salle		4,290.00		1,000.00		2,350.00
358.4271	Locations Refuge du lac		7,870.10		7,000.00		4,745.25
356.4271.1	Location Kiosque Schmidt-Agence AG		8,556.00		8,500.00		8,556.00
3571.4271.1	Locations Salle polyvalente		25,470.00		10,000.00		8,825.00
660.4271.1	Locations abri PC		1,900.00		1,000.00		1,920.00
355.4271.2	Locations bâtiments de Brit		24,798.50		20,000.00		22,090.00
3571.4271.2	Facilités de locations		8,250.00		10,000.00		6,780.00
660.4271.2	Locations poste com. att. san.		7,130.00		14,260.00		14,788.60
355.4271.3	Locations Etablissement primaire et secondaire		1,927,270.67		1,848,500.00		1,460,003.28
600.4272.1	Redevances de stationnement - zone lacustre		103,652.78		120,000.00		
600.4272.2	Redevances de stationnement - centre		9,207.84		25,000.00		61,827.09
600.4272.3	Autorisations de stationnement				12,000.00		
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS VENTES		2,075,115.36		1,950,353.00		2,134,371.33
431	Emoluments		49,260.25		66,500.00		61,739.75
600.4312	Permissions prol. ouverture				500.00		
620.4312	Emoluments contrôle des habitants		15,197.15		15,000.00		16,781.50
410.4313	Taxes d'enquêtes, perm. construire		28,162.50		30,000.00		42,805.75
440.4313	Taxes pour monuments cimetièrre		800.00		1,000.00		630.00
110.4319	Recettes administratives		5,100.60		20,000.00		1,522.50
434	Taxes raccordement/utilisation		723,509.55		751,000.00		775,858.20
460.4341	Taxes de raccordement aux égouts		1,284.00		6,000.00		10,308.00
810.4341	Taxes de racc. au serv. des eaux		2,408.00		15,000.00		22,710.65

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.4342	Taxes annuelles		719,817.55		730,000.00		742,839.55
435	Ventes et prestations de services		1,128,572.61		1,102,850.00		1,176,823.02
810.4351.1	Produit des abonnements		536,042.65		530,000.00		559,361.75
810.4351.2	Vente d'eau ARRIBRU		43,846.20		25,000.00		54,622.80
310.4355	Vente de fruits et divers		539.00		250.00		414.00
320.4355	Vente de bois		22,910.25		25,000.00		25,774.75
410.4356	Travaux facturés à des tiers		57,738.40		50,000.00		51,743.10
430.4356	Travaux facturés à des tiers		8,088.30		8,000.00		8,831.25
450.4356.01	Taxe forfaitaire ramassage ordures		235,068.85		220,000.00		238,917.80
450.4356.02	Taxe forfaitaire entreprises		7,826.20		7,000.00		8,262.20
450.4356.03	Rétrocession taxe aux sacs		121,557.34		125,000.00		133,928.98
450.4356.04	Rétrocession PET		2,012.85		1,500.00		1,991.05
450.4356.05	Taxe déchets compostables		40,975.40		40,000.00		39,767.05
460.4356.06	Traitement des boues autres communes		11,931.25		20,000.00		10,421.25
450.4356.07	Taxe forfaitaire résidences secondaires		4,012.00		4,000.00		
110.4359	Salaire Triage forestier		13,893.10		12,000.00		11,806.60
220.4359	Autres recettes		11,296.42		25,000.00		8,062.09
330.4359	Recettes diverses		84.00		100.00		80.00
430.4359	Ventes et prestations diverses		6,349.80		5,000.00		8,701.85
450.4359	Facturation à des tiers		4,400.60		5,000.00		4,236.50
710.4359	Autres recettes						9,900.00
436	Remboursements de tiers		60,319.50		3.00		34,674.90
110.4361	Indemnités assurances du personnel		33,024.85		1.00		6,140.60
300.4361	Indemnités assurances du personnel		14,529.85		1.00		
430.4361	Indemnités assurances du personnel		12,764.80		1.00		28,534.30
437	Amendes		113,453.45		30,000.00		85,275.46
600.4370	Amendes		113,453.45		30,000.00		85,275.46
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		263,684.50		150,000.00		146,553.65
441	Parts à des recettes cantonales		263,684.50		150,000.00		146,553.65
210.4411	Impôt sur les gains immobiliers		263,684.50		150,000.00		146,553.65
45	PART./REMB. COLLEC. PUBLIQUES		3,123,574.65		3,046,542.00		3,528,134.70
451	Canton		44,336.95		18,100.00		157,117.10
660.4511	Subside pour PC		118.00		100.00		48.00
511.4512.2	Subventions du Canton						3,000.00
320.4516	Subventions Etat de Vaud		16,491.65		15,000.00		18,966.70
470.4516	Subventions Etat de Vaud		27,727.30		3,000.00		135,102.40
452	Communes et assoc. communes		3,079,237.70		3,028,442.00		3,371,017.60
110.4522	Participation des écoles		12,000.00		12,000.00		12,000.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3590.4522	Part. Rovray / Villars-Epeney		1,252.70		2,000.00		1,602.60
220.4528.1	Péréquation financière EtatCom		2,611,897.00		2,423,734.00		2,767,122.00
220.4528.2	Péréquation retour sur dépenses thématiques		454,088.00		590,708.00		590,293.00
46	AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS		27,237.70		33,500.00		20,329.35
465	Particip. et subventions de tiers		27,237.70		33,500.00		20,329.35
450.4656	Retrocession verre		17,060.35		15,000.00		17,557.35
450.4656.2	Retrocession biodéchets		9,587.35				
300.4657	Facturation entretien bâtiments		590.00		500.00		
810.4659	Participations et subventions de tiers				18,000.00		2,772.00
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX		64,553.38		25,000.00		252,027.33
480	Prèl. s/réserve & renouvel.		64,553.38		25,000.00		252,027.33
440.4801	Prélèvement sur fonds de réserve						23,953.55
3540.4803	Prélèvement sur fonds de rénovation des bâtiments						99,382.93
3542.4803	Prélèvement sur fonds de rénovation des bâtiments						39,310.50
440.4804	Prélèvement sur fonds de rénovation		60,236.90				
660.4809	Prélèvement sur transitoire Protection civile				25,000.00		
110.4809.1	Prélèvement sur fonds de réserve non affectée						46,480.00
110.4809.3	Prélèvement sur fonds COVID-19		4,316.48				11,562.65
355.4809.3	Prélèvement sur fonds COVID-19						31,337.70
49	IMPUTATIONS INTERNES		1,979,720.50		2,000,000.00		1,841,965.50
490	Imputations internes		1,979,720.50		2,000,000.00		1,841,965.50
110.4901	Imputation de frais de personnel		665,360.60		650,000.00		609,866.40
300.4901	Imputation frais de personnel		547,597.50		550,000.00		527,314.10
430.4901	Imputation de frais de personnel		766,762.40		800,000.00		704,785.00

BILAN

ANNEE 2022

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Mouvements		Bilan au 31.12.2022
			Doit	Avoir	
91	ACTIF	38,488,283.83	44,028,844.79	42,011,298.71	40,505,829.91
910	DISPONIBILITES	4,589,439.56	22,523,001.61	20,775,350.55	6,337,090.62
9100.01	Caisse Bourse communale	4,554.95	7,471.55	8,797.85	3,228.65
9100.02	Caisse Secrétariat	1,624.85	34,644.00	34,415.80	1,853.05
9101	C.C.P. 10-2235-7	2,225,247.27	22,002,668.65	19,042,199.54	5,185,716.38
9102.01	CC Raiffeisen 31168.21	995,400.20	95,240.89	861,086.15	229,554.94
9102.02	C.C. BCV 822.12.32	269,731.29		16,967.56	252,763.73
9102.03	Epargne Raiffeisen no 31168.36	60,520.20	6.05		60,526.25
9102.07	C.C. UBS SA G3-584,145.0	514,906.90	300,000.00	809,573.35	5,333.55
9102.08	C.C. CS 780146-41-1	267,674.72		84.30	267,590.42
9102.09	Ordre Dépôt Raiffeisen no 31168.13	157,792.18	41,553.85	2,154.00	197,192.03
9102.10	C.C. Raiffeisen DigitalParking 2578214.07	91,987.00	41,416.62	72.00	133,331.62
911	DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS	3,897,870.00	13,753,820.64	13,111,375.19	4,540,315.45
9112	Débiteurs	197,796.01	2,691,455.80	2,622,220.16	267,031.65
9114.01	Liaison Recette de District	1,813,526.71	7,889,296.24	8,004,497.07	1,698,325.88
9114.08	C.C. Régie Decker (Parkings Treysala)	11,804.20	26,482.50	37,183.45	1,103.25
9114.09	C.C. SI Montchoisi Yvonand SA	10,400.00	24,800.00		35,200.00
9114.11	C.C. Régie Privamob SA (Tannerie)	4,010.05	50,793.20	53,567.70	1,235.55
9114.12	C.C. Régie Privamob SA (Collège de la Mauguettaz)	1,882.90	19,688.80	18,543.20	3,028.50
9114.13	C.C. Régie Privamob SA (Gare 6)	10,467.55	219,859.45	218,733.10	11,593.90
9114.15	C.C. Régie Privamob SA (Kiosque)	310.20	5,945.85	6,642.85	386.80
9114.16	C.C. Régie Privamob SA (Petite Amérique)	11,746.45	115,791.50	125,133.75	2,404.20
9115	Autres débiteurs	1,831,705.93	2,543,587.87	1,864,333.54	2,510,960.26
9115.02	Autres Débiteurs (amendes)	4,220.00	100,637.30	95,038.24	9,819.06
9119.01	TVA Service des eaux 348422(achats matières et services)		14,348.46	14,348.46	
9119.03	TVA Egouts et épuration 348414(achats matières et services)		26,116.94	26,116.94	
9119.05	TVA Déchèts CHE-469.738.023(achats matières et services)		25,016.73	25,016.73	
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	4,555,735.81	20,000.00	197,000.00	4,378,735.81
9120.01	Actions et obligations diverses	116,805.00			116,805.00
9122.03	Prêt Tennis Club Yvonand		20,000.00	2,000.00	18,000.00
9123.01	Terrains agricoles(surface 320656 m2)	1.00			1.00
9123.02	Bâtiment Tannerie(ECA : Fr. 1,529,280.00)	1.00			1.00
9123.03	Bâtiment Poste/Banque(ECA : Fr. 4,662,299.95)	2,313,780.25		50,000.00	2,263,780.25
9123.06	Bâtiments dépôts en Coppet(ECA : Fr. 63,936.00)	1.00			1.00
9123.07	Bâtiment Halle Petite Amérique(ECA : Fr. 8'281'492.00)	2,125,145.56		145,000.00	1,980,145.56
9129.01	Lotissement Mortaigue(disponible 9166 m2)	1.00			1.00
9129.02	Lotissement ZI Mordagne(disponible 43072 m2)	1.00			1.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	801,462.93	5,334,096.85	4,126,372.47	2,009,187.31
9138.01	Transitoire AVS.AI.APG		390,483.85	390,483.85	
9138.02	Transitoire Caisse de retraite		506,571.05	506,571.05	
9138.03	Transitoire indemnité journalière		50,757.40	50,757.40	
9138.04	Transitoire Assurance accident		45,778.65	45,778.65	
9138.06	Transitoire cartes bancaires		50,933.10	50,933.10	
9138.07	Transitoire Divers	4,066.78	31,251.01	18,374.23	16,943.56
9138.08	Transitoire All. familiales		60,260.00	60,260.00	
9138.09	Transitoire BVR	2,253.00	2,707,032.19	2,704,779.19	
9138.10	Transitoire intérêts dettes		137,166.30	137,166.30	
9138.11	Transitoire Police des Etrangers		15,854.00	15,854.00	
9138.12	Transitoire impôt anticipé à récupérer	22,362.20	22,448.65	22,362.20	22,448.65
9138.13	Transitoire CI + passeports		12,540.00	12,540.00	
9138.14	Transitoire Trottoir Rte de la Mauguettaz 2021/12	1,033.90	561,206.40		562,240.30
9138.15	Transitoire Fleurettes/Passerelle/Plage	683,526.85	610,018.45		1,293,545.30
9138.16	Transitoire Buvette FC	74,981.20			74,981.20
9138.17	Transitoire Cartes journalistiques CFF 2021-2022	17,745.00	90.00	17,835.00	
9138.18	Transitoire Séparatif EU/EC Mauguettaz		22,593.30		22,593.30
9138.20	Transitoire Cartes journalistiques CFF 2022-2023		28,112.50	11,677.50	16,435.00
9138.21	Transitoire avance Municipalité		81,000.00	81,000.00	
914	INVESTISSEMENTS PATR. ADMINISTR.	24,643,775.53	2,387,925.69	3,801,200.50	23,230,500.72
9141	Réseaux d'égouts et d'épuration(à amortir)	2,293,012.19	64,059.40	210,000.00	2,147,071.59
9143.01	Salle polyvalente (à amortir)(ECA : Fr. 3,883,680.00)	501,342.30		466,341.30	35,001.00
9143.02	Bâtiments scolaires (à amortir)(ECA : Fr. 10,401,782.40)	17,899,321.26	1,984,839.99	1,501,669.00	18,382,492.25
9143.03	Grande Salle (à amortir)(ECA : Fr. 2,210,630.40)	160,000.00	7,104.90	130,000.00	37,104.90
9143.04	Eclairage public (à amortir)		49,945.90	49,944.90	1.00
9143.05	Protection civile (à amortir)(ECA : Fr. 1,975,993.90)	277,104.55		10,000.00	267,104.55
9143.06	Crédit d'étude PPA Les Plages	35,453.75	4,954.20		40,407.95
9143.07	Stand de Tir (à amortir)	6,781.00		6,780.00	1.00
9143.12	Infrastructures stationnement (à amortir)	59,005.34		44,275.00	14,730.34
9143.13	Courts de Tennis (à amortir)		94,396.90	94,396.90	
9143.14	Routes communales (à amortir)	1,990,340.34	97,513.25	975,000.00	1,112,853.59
9143.15	Crédit d'étude PDCom (à amortir)	175,600.55	35,192.90		210,793.45

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Mouvements		Bilan au 31.12.2022
			Doit	Avoir	
9143.16	Informatique et bureautique (à amortir)	1.00			1.00
9143.18	Voirie/conciergerie (matériel d'exploitation) (à amortir)		44,773.00	24,772.00	20,001.00
9143.20	Terrain FC (à amortir)	77,867.00	375.00	78,241.00	1.00
9144	Réseau d'eau potable (à amortir)	1,134,754.85	2,180.25	174,000.00	962,935.10
9146.01	Mobilier (à amortir)	33,191.40	2,590.00	35,780.40	1.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR		10,000.00		10,000.00
9165.01	Projet Village Solidaire		10,000.00		10,000.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Mouvements		Bilan au 31.12.2022
			Doit	Avoir	
92	P A S S I F	38,488,283.83-	21,616,120.96	23,633,667.04	40,505,829.91-
920	ENGAGEMENTS COURANTS	1,824,637.12-	12,226,911.90	12,367,363.38	1,965,088.60-
9200	Créanciers divers	1,824,637.12-	12,226,911.90	12,367,363.38	1,965,088.60-
921	DETTES A COURT TERME		105,325.21	1,105,325.21	1,000,000.00-
9219.01	TVA Service des eaux CHE-112.549.799		14,559.15	14,559.15	
9219.02	TVA Egouts et épuration CHE-113.827.788		56,364.00	56,364.00	
9219.03	TVA Déchets CHE-469.738.023		34,402.06	34,402.06	
9219.04	Emprunt Postfinance (28.04.2023)			1,000,000.00	1,000,000.00-
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	25,349,550.00-	6,253,000.00	7,000,000.00	26,096,550.00-
9220.01	Emprunt Postfinance (30.11.2022)	1,780,500.00-	1,780,500.00		
9220.02	Emprunt BVG (24.01.2023)	3,000,000.00-			3,000,000.00-
9220.03	Emprunt SUVA (30.07.2030)	1,900,000.00-	100,000.00		1,800,000.00-
9220.04	Emprunt Etat de Vaud (31.12.2047)			1,000,000.00	1,000,000.00-
9220.05	Emprunt Postfinance (26.04.2029)	862,800.00-	60,000.00		802,800.00-
9220.06	Emprunt Postfinance (28.04.2022)	1,000,000.00-	1,000,000.00		
9220.07	Emprunt Postfinance (26.06.2034)	1,350,000.00-	100,000.00		1,250,000.00-
9220.08	Emprunt SUVA (13.06.2031)	4,000,000.00-	100,000.00		3,900,000.00-
9220.09	Emprunt BCV ATF	3,000,000.00-			3,000,000.00-
9220.10	Emprunt UBS SA (22.12.2022)	800,000.00-	800,000.00		
9220.11	Emprunt Postfinance (24.12.2029)	2,243,750.00-	200,000.00		2,043,750.00-
9220.12	Emprunt SUVA (30.07.2031)	2,000,000.00-	100,000.00		1,900,000.00-
9220.13	Emprunt BCGE (08.06.2032)			2,000,000.00	2,000,000.00-
9220.14	Emprunt BVG (28.11.2025)			4,000,000.00	4,000,000.00-
9220.17	Emprunt SUVA (05.05.2025)	1,400,000.00-			1,400,000.00-
9220.18	Emprunt Postfinance (01.04.2022)	1,325,000.00-	1,325,000.00		
9220.22	Emprunt Postfinance (31.10.2022)	687,500.00-	687,500.00		
925	PASSIFS TRANSITOIRES	1,010,741.42-	2,266,330.47	2,266,582.85	1,010,993.80-
9259.01	Transitoire divers	12,411.90-	14,167.40	18,239.20	16,483.70-
9259.02	Transitoire E-Finance	93,074.80-	2,233,473.35	2,221,091.15	80,692.60-
9259.03	Transitoire intérêts courus	16,289.72-	16,289.72	24,852.50	24,852.50-
9259.05	Transitoire Protection civileDispenses de constructions	56,308.35-			56,308.35-
9259.06	Transitoire cagnotte Municipalité		2,400.00	2,400.00	
9259.07	Transitoire Tourisme	22,656.65-			22,656.65-
9259.08	Transitoire Péréquation	810,000.00-			810,000.00-
928	FINANC. SPEC. ET FONDS DE RESERVE	9,788,285.71-	764,553.38	850,807.01	9,874,539.34-
9280.01	Fonds Réseau d'eau potable	667,854.59-		92,521.46	760,376.05-
9280.02	Fonds Réseaux d'égouts et épur.	290,841.10-		757,285.55	1,048,126.65-
9280.05	Fonds Places de parc	100,000.00-			100,000.00-
9281.01	Fonds Sport	482,794.90-	60,236.90		422,558.00-
9281.02	Fonds AOGY	4,941.25-			4,941.25-
9281.04	Fonds travaux futurs égouts et épuration	700,000.00-	700,000.00		
9281.07	Fonds Chemins et collecteurs A.F.	57,457.60-			57,457.60-
9281.11	Fonds Rénovation bât. communaux	1,638,938.37-			1,638,938.37-
9281.13	Fonds terrains	5,000,009.00-			5,000,009.00-
9281.15	Fonds Voirie/conciergerie (matériel d'exploitation)	71,627.50-			71,627.50-
9281.16	Fonds Rénov. bâtiments scolaires	29,556.00-			29,556.00-
9281.17	Fonds rénovation orgue	16,420.00-		1,000.00	17,420.00-
9281.18	Fonds COVID-19	131,782.95-	4,316.48		127,466.47-
9281.20	Fonds Réserve non affectée	96,062.45-			96,062.45-
9281.21	Fonds Aliénations et acquisitions immobilières	100,000.00-			100,000.00-
9281.22	Fonds débiteurs douteux	400,000.00-			400,000.00-
929	CAPITAL	515,069.58-		43,588.59	558,658.17-
9290	Résultat de l'année			43,588.59	43,588.59-
9295	Capital	515,069.58-			515,069.58-

Rapport fiduciaire

2022



Tél. +41 21 310 23 23
www.bdo.ch
lausanne@bdo.ch

BDO SA
Biopôle bât. Metio - Epalinges
Case postale 7690
1002 Lausanne

Au Conseil communal de la

Commune d'Yvonand

Yvonand

Rapport sur l'Examen Succinct (Review) des Comptes Annuels 2022

(période du 01.01 au 31.12.2022)

le 23 mai 2023
11022/17'063'299/2151'0042/E
JGE/VKA/bfi

RAPPORT DE L'AUDITEUR

Au Conseil communal de la Commune d'Yvonand, Yvonand

Rapport sur l'examen succinct (review) des comptes annuels

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune d'Yvonand pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2022.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'Audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 23 mai 2023

BDO SA

Jürg Gehring
Expert-réviser agréé

pp Valérie Kappeler
Experte-réviser agréée

Annexes
Compte communaux