



Commune
d'Yvonand

RAPPORT FINANCIER DE LA MUNICIPALITÉ 2019

PRÉAVIS 2020/08

© Boris Bron, Swiss-Fly

Table des matières

Rapport financier 2019 - Préavis 2020/08



Dicastère 01

PHILIPPE MOSER, SYNDIC,
ADMINISTRATION
GÉNÉRALE ET FINANCES

Page 1 à 17



Dicastère 02

GABRIEL DAVID,
MUNICIPAL
SERVICES INDUSTRIELS

Page 18 à 19



Dicastère 03

EMANUELLE BIGOT,
MUNICIPALE
BÂTIMENTS

Page 20 à 23



Dicastère 04

GUY-DANIEL BENEY,
MUNICIPAL
URBANISME – POLICE
DES CONSTRUCTIONS

Page 24 à 26



Dicastère 05

OLIVIER DAVID JUSQU'AU
31.08.2020 - ALEXANDRE
LECOURTIER DÈS LE
07.10.2020, MUNICIPAL
FORETS ET DOMAINES,
POMPIERS, PCI

Page 27 à 29



Dicastère 06

ROMANO DALLA PIAZZA,
MUNICIPAL TRAVAUX ET
ENVIRONNEMENT

Page 30 à 35



Dicastère 07

ALEXANDRE LECOURTIER
JUSQU'AU 07.10.2019 -
MARTIN SCHNORF DÈS LE
07.10.2019, MUNICIPAL
ECOLE ET SOCIAL

Page 36 à 37

Conclusion du rapport financier 2019

Page 38

Yvonand, le 15 juin 2020

Au conseil communal

1462 Y v o n a n d

Préavis municipal No 2020/08

Rapport financier 2019

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 2019 et de soumettre à votre approbation les comptes communaux arrêtés au 31 décembre 2019.

1. INTRODUCTION

En accord avec la pratique à Yvonand, la municipalité vous présente deux rapports sous la forme de préavis pour 2019. 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 :

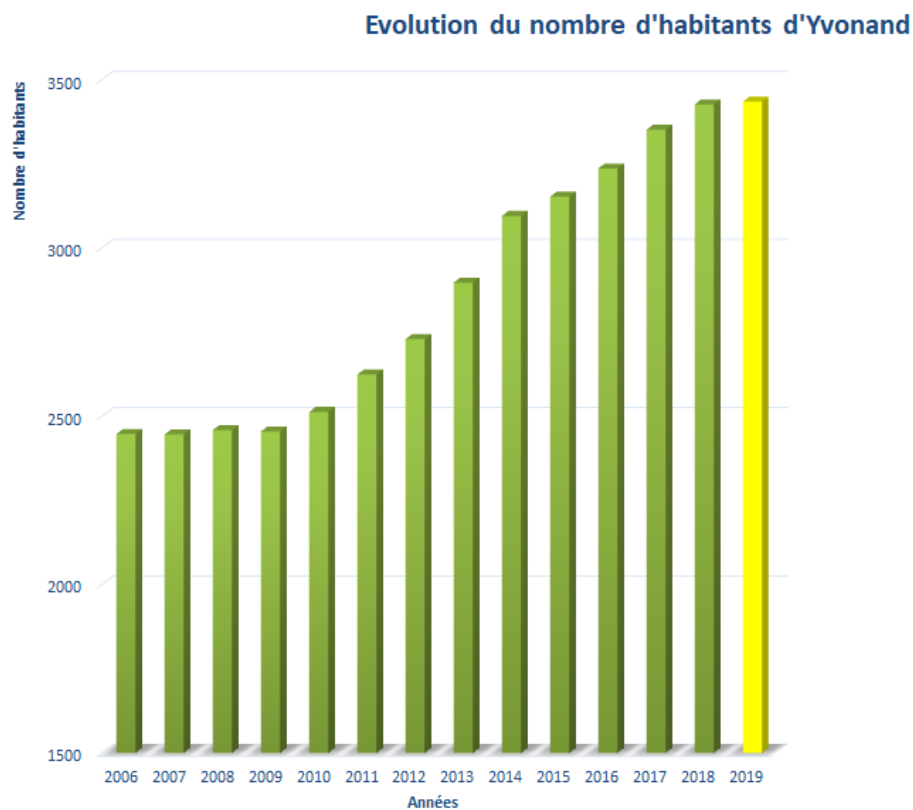
- Art. 38 - Le conseil élit une commission de gestion chargée d'examiner la gestion de l'année écoulée. Cette commission est composée de sept membres. Ils sont désignés pour une année avec rééligibilité.
- Aucun membre du personnel communal ne peut en faire partie.
- Cette commission se réunit avant 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 2009 et 2019. 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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Habitants	2455	2513	2624	2729	2897	3095	3152	3236	3351	3426	3434
Elèves	374	358	351	350	365	378	406	412	425	439	446

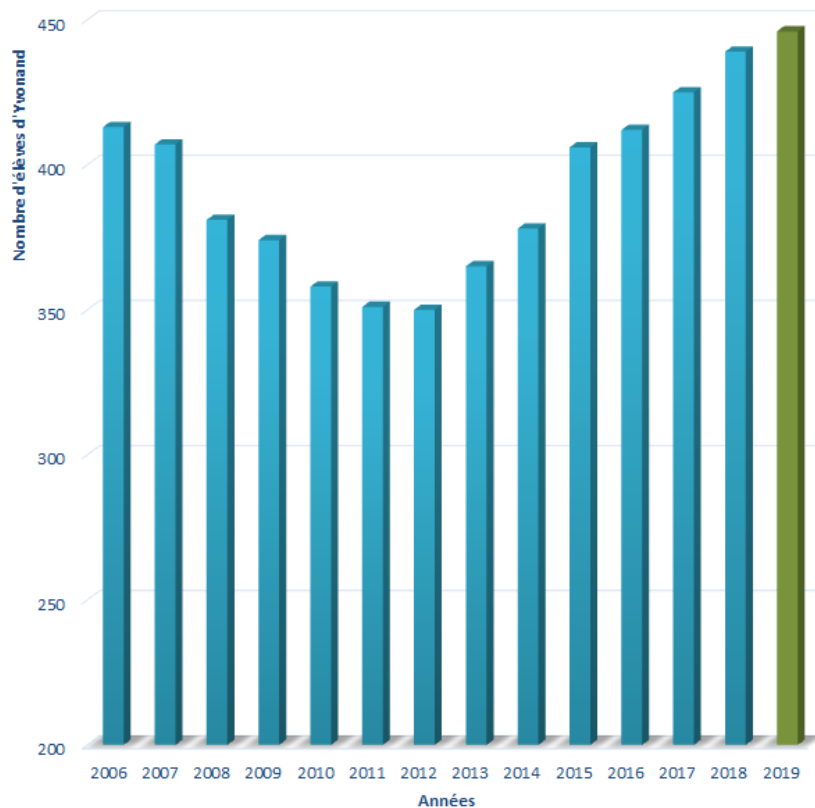
2.1 Evolution du nombre d'habitants de la commune



L'augmentation de la population depuis 2009 est de 40%. Amorcée en 2010, la hausse importante du nombre d'habitants marque un tassement déjà relevé dans le précédent rapport. Nous relevons alors que ce tassement était lié à la raréfaction des possibilités de construire et au fait que le nombre de logements libres dans les objets construits dernièrement est en forte diminution. Nous pouvons ajouter cette année, que la population ne devrait pas augmenter de manière significative ces prochaines années, l'entrée en force de la zone réservée et la révision de nos plans limitant les possibilités de construire.

2.2 Evolution du nombre d'élèves de la commune

Evolution du nombre des élèves d'Yvonand



L'augmentation des élèves depuis 2000 s'est inversée en 2006. De 2005 à 2012 nous constatons une diminution de 16.8 %. La hausse du nombre d'élèves amorcée en 2013 se poursuit en 2019, mais faiblement. L'augmentation est cette année de 1.6 % (sans tenir compte des autres villages membres de l'ASIYE), par rapport à 2018 (contre 7.4% en 2015, 1.5% en 2016, 3.1% en 2017 et 3.3 % en 2018).

3. COMPTES COMMUNAUX

Présentation de quelques tableaux et commentaires sur le résultat comptable de 2019.

3.1 Résultat des comptes 2018 et 2019 ainsi que budget 2019

Par rapport au budget qui prévoyait un déficit de CHF 605'386.-, nous constatons avec satisfaction que l'exercice 2019 se termine sur un résultat positif, après des attributions extraordinaires, avec un bénéfice de CHF 21'478.76.

D'importants amortissements complémentaires et divers ont à nouveau pu être réalisés cette année pour un montant total de CHF 699'720.10.

A mettre en évidence : la création d'un fonds COVID-19 (compte de bilan 9281.18). Ce fonds, doté de CHF 200'000.-, sera utilisé pour compenser les pertes prévisibles liées à la crise du COVID-19 que nous venons de connaître. En particulier, au niveau des structures de la petite enfance.

A relever aussi, et cela est important, que nous n'avons pas dû faire face à de mauvaises surprises liées à la péréquation canton/communes sur les comptes 2019.

Le détail de ces attributions pour 2019 sera donné plus loin dans ce rapport.

Les tableaux 3.2 et 3.3 ci-dessous vous permettent de comparer plus en détails les comptes 2019 avec le budget 2019 et les comptes 2018, au niveau des recettes et des charges.

N°	Libellé	A Comptes 2018 [CHF]	B Comptes 2019 [CHF]	C Budget 2019 (avec CC) [CHF]	D Différence B - C [CHF]
I	RECETTES	17 256 389	17 484 478	16 525 039	959 439
II	CHARGES	17 244 303	17 462 999	17 130 425	332 574
I - II	RESULTATS	12 086	21 479	-605 386	626 865

3.2 Comparaison des RECETTES 2019 avec les comptes 2018 et le budget 2019

	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2019
Recettes	17 256 389	17 484 478	16 525 039
Diminution des recettes cantonales:			
- Péréquation (base, 220.4528.1)	2 323 105	2 346 642	2 235 107
- Dépenses thématiques (220.4528.2)	338 131	217 841	358 179
- Imputations internes (390)	1 748 730	1 811 972	1 740 000
Total des recettes pour comparaison	12 846 422	13 108 022	12 191 753
Avec le budget 2019 en francs		916 269	
Avec le budget 2019 en %		7.52%	
Avec les comptes 2018 en francs		261 600	
Avec les comptes 2018 en %		2.04%	
Différence sur les impôts pour comparaison	7 576 287	8 318 498	7 576 600
Avec le budget 2019 en francs		741 898	
Avec le budget 2019 en %		9.79%	
Avec les comptes 2018 en francs		742 211	
Avec les comptes 2018 en %		9.80%	

Au niveau des recettes pour comparaison, l'écart important avec le budget (+7.52%) est principalement dû à un excès de prudence, ainsi qu'à de bonnes surprises au niveau des rentrées fiscales principalement.

L'estimation des rentrées fiscales 2017 avait été un peu pessimiste, puisque ces dernières dépassaient le budget prévu de 10.93% (+ 3.11% en 2016). En 2018, l'estimation que nous avons faite pour le budget s'est avérée assez proche de la réalité, les comptes montrant des rentrées fiscales de 1.3% supérieures à nos estimations.

Pour 2019, nos prévisions budgétaires étaient un peu pessimistes. Nous pensions aller au-devant d'une certaine « sécheresse » pour les impôts portant sur le bénéfice des personnes morales, sur les mutations ventes et cessions et sur les mutations successions et donations. Au final, nous enregistrons une augmentation des rentrées fiscales de 9.79% par rapport au budget et de 9.80% par rapport aux comptes 2018.

3.3 Comparaison des CHARGES 2019 avec les comptes 2018 et le budget 2019

	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2019
Charges globales	17 244 303	17 462 999	17 130 425
Déduire: Amortissements + attributions (33+38)	2 662 798	2 671 153	1 903 000
	14 581 505	14 791 846	15 227 425
Déduction des charges cantonales:			
- Transports publics (220.3518.2)	345 434	361 486	379 000
- Péréquation (220.3528.01)	1 659 894	1 856 366	1 856 366
- Rattrapage financier bascule (220.3528.02)	-	-	-
- Prévoyance sociale (720)	2 165 841	2 035 925	2 094 037
- Contribution à l'AVASAD (730.3654)	304 184	308 292	325 000
- Imputations internes (390)	1 748 730	1 811 972	1 740 000
Total solde des charges pour comparaison	8 357 422	8 417 805	8 833 022
Avec le budget 2019 en francs		-415 217	
Avec le budget 2019 en %		-4.70%	
Avec les comptes 2018 en francs		60 383	
Avec les comptes 2018 en %		0.72%	

Quant aux charges pour comparaison, elles sont plus faibles que prévues d'environ 4.7 %. 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).

Au niveau des 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 4.70% par rapport au budget, mais cette fois très légèrement supérieur de 0.72% par rapport aux comptes 2018 (2.00% en 2015, 7.07% en 2016, 0.94% en 2017 et 4.31% en 2018). La volonté de la municipalité de maîtriser les charges sur lesquelles nous avons une influence paraît encore porter ses fruits.

Le canton enregistre lui aussi de très bons résultats par rapport à beaucoup d'autres cantons. Pour Yvonand, l'effet de l'évolution du nombre des habitants sur nos rentrées fiscales confirment le tassement déjà constaté de l'impôt sur le revenu.

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 2019 ou avant, non encore comptabilisés et ceux dont les travaux ont été exécutés.

3.4 Comparaison revenus fiscaux 2018 et 2019 ainsi que budget 2019

Impôts	A Comptes [CHF] 2018	B Comptes [CHF] Part en % 2019		C Budget [CHF] 2019	D Différence [CHF] B - A
Revenu	5 374 601	5 412 700	66.29	5 500 000	38 099
Fortune	577 931	633 322	7.76	600 000	55 390
Bénéfice personnes morales	289 469	257 831	3.16	150 000	-31 639
Autres	1 220 114	1 860 954	22.79	1 213 600	640 840
RESULTATS [1]	7 462 116	8 164 806	100.00	7 463 600	702 691

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

En contradiction avec notre attente, les rentrées fiscales 2019 sont en augmentation de + 9.4% par rapport au budget et également de + 9.4% par rapport aux comptes 2018.

On relèvera que cette année :

- L'impôt sur le revenu est en hausse d'environ 0.7% par rapport à 2018 ;
- L'impôt sur la fortune enregistre une hausse de 9.6% par rapport à 2018 (rattrapage de la baisse d'environ 11% enregistrée en 2018 ?) ;
- L'impôt sur le bénéfice des personnes morales s'est bien comporté avec un rendement 71.88% plus élevé que budgeté, soit un montant légèrement inférieur à celui enregistré sur les comptes 2018 ;
- La bonne surprise vient des impôts dits « autres » où l'augmentation enregistrée atteint 53.34% par rapport au budget. L'augmentation est principalement liée à l'impôt sur les ventes et cessions, à l'impôt sur les successions et donations, ainsi qu'à un petit nouveau : la compensation RIE III. Ces impôts dépendant fortement de la conjoncture économique et du marché immobilier, ils sont donc à prendre avec prudence et il ne faut pas trop compter sur ces postes pour consolider nos finances

Comparaison amortissements et attributions 2019 et 2018 ainsi que budget 2019

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

3.5 Tableau des amortissements patrimoine financier et administratif

N° cpte	Libellé	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2019
33	AMORTISSEMENTS			
330	Amortissements du patrimoine financier			
810.3301	Service des eaux : Défalcatons autorisées	-	-	8 000
210.3301.1	Impôts : Escomptes sur redevances	5 794	6 474	13 000
		108		
210.3301.2	Impôts : Défalcatons autorisées	377	147 218	100 000
353.3303.1	Batiment Poste/Banque: obligatoire	50 000	50 000	50 000
		145		
3542.3303.1	Halle Petite Amérique: obligatoire	000	145 000	145 000
		285		
3542.3303.2	Halle Petite Amérique: complémentaire	000	-	-
		594		
	Total 330	171	348 692	316 000
331	Amortissements patrimoine administratif			
3540.3312	Bâtiment administratif: obligatoire		5 000	5 000
310.3312.1	Terrains: obligatoire	14 500	-	25 000
		175		
310.3312.3	Terrains: complémentaire	499	160 884	-
		640		
355.3312.1	Bâtiment Collège de Brit: obligatoire	000	660 000	660 000
3570.3312.1	Bâtiment Ancienne Grande salle: obligatoire	30 000	30 000	30 000
3590.3312.3	Temple: complémentaire		27 905	
		120		
430.3312	Infrastructures, Routes: obligatoire	000	-	-
430.3312.1	Infrastructures, Routes: obligatoire	-	160 000	160 000
		190		
430.3312.3	Infrastructures, Routes: complémentaire	000	-	-
450.3312.3	Ordures ménagères + déchets:		10 931	

	complémentaire			
460.3312.1	Infrastructures, Egoûts et épuration: obligatoire	157 000	173 000	173 000
460.3312.3	Infrastructures, Egoûts et épuration: compl.	122 038	-	104 500
460.3312.4	Alimentation Fonds travaux futurs	100 000	100 000	100 000
660.3312.1	Infrastructures, Protection civile: obligatoire	10 000 141	10 000	10 000
810.3312.1	Infrastructures, Service des eaux: obligatoire	000	174 000	174 000
810.3312.3	Infrastructures, Service des eaux: compl.	103 589	-	65 500
820.3312	Infrastructures, Eclairage public: obligatoire	54 000	-	-
820.3312.1	Infrastructures, Eclairage public: obligatoire	-	66 000	66 000
820.3312.3	Infrastructures, Eclairage public: compl.	210 000	300 000	-
332	Autres amortissements patrimoine adm.			
220.3329	Amortissements divers	-	-	10 000
	Total 331 + 332	2 067 626	1 877 720	1 583 000
33	Amortissements	2 661 798	2 226 412	1 899 000

3.6 Tableau des attributions

N° cpte	Libellé	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2019
38	ATTRIBUTIONS			
380	Fonds de réserve et renouvellement			
3590.3803	Rénovation Orgue	1 000	1 000	1 000
220.3809	Attributions diverses		200 000	
430.3809	Routes : places de parc	-	-	3 000
	Total 380	1 000	201 000	4 000
381	Financements spéciaux			
460.3811	Epuration des eaux	-	53 759	-
810.3813	Service des eaux	-	189 983	-
	Total 381	-	243 741	-
38	Attributions	1 000	444 741	4 000

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

A relever sous financements spéciaux, compte 220.3809, l'attribution de CHF 200'000.- sur le nouveau fonds COVID-19 créé pour couvrir les charges probables liées aux conséquences financières de la crise actuellement traversée, comme déjà évoqué précédemment dans ce rapport.

Pour mémoire, voici un petit tableau 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

Sur les comptes 2018, nous avons ainsi pu procéder à ce type d'amortissements pour un montant de CHF 699'720.10, signe révélateur d'une année comptable que l'on peut qualifier de bonne, ceci d'autant plus que le déficit prévisionnel du budget 2019 se montait à CHF 605'386.-, montant plus important que par les années passées.

Le tableau ci-dessous donne le détail des amortissements complémentaires, amortissements divers et attributions diverses réalisés au niveau des comptes 2019.

Compte n°	Compte bilan n°	Intitulé	Montant [CHF]
820.3312.3	9143.04	Amort. compl. → Eclairage public	300'000.00
3590.3312.3	9143.10	Amort. compl. → Eglise	27'905.00
450.3312.3	9143.17	Amort. compl. → Petite déchetterie	10'931.40
310.3312.3	9143.21	Amort. compl. → Pré l'Hôtel de Ville	160'883.70
220.3809	9281.18	Attributions diverses → Fonds COVID-19	200'000.00
TOTAL			699'720.10

(1) Mise à CHF 1.- au bilan.

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 2019

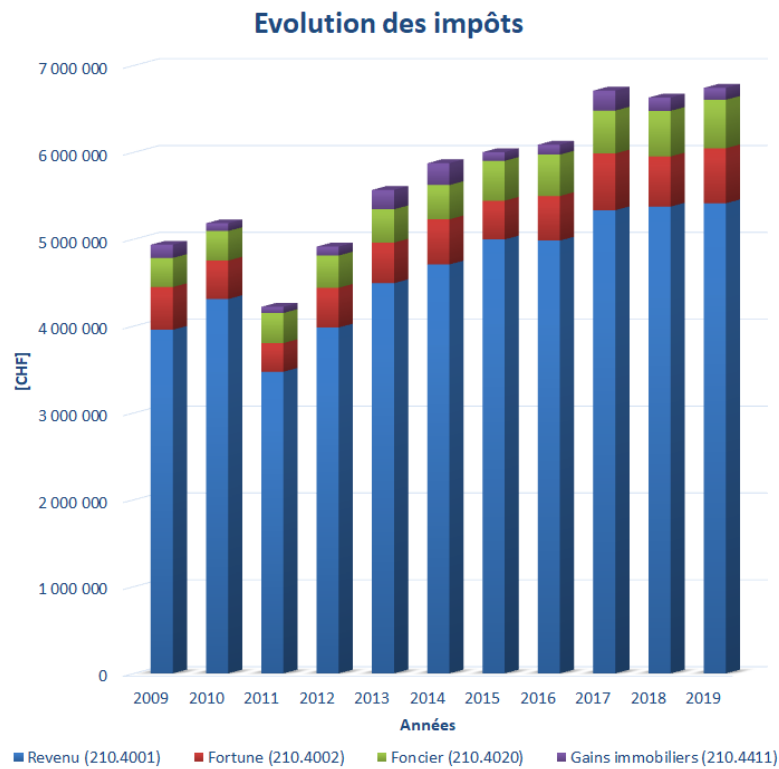
Préavis en cours au 31 décembre 2019				
Dépenses				
Préavis no	Libellé	Crédit accordé	Dépensé	Solde
2000/06	Demande de crédit pour l'élaboration d'un plan partiel d'affectation (PPA) « Secteur des plages »	50'000.00	13'700.00	- 36'300.00
2009/11	Engagement de la commune d'Yvonand pour sa participation au projet du Bateau Solaire	30'000.00	0.00	- 30'000.00
2013/05	Extension du collège de Brit : organisation d'un concours d'architecture et demande de crédit d'étude du projet			
2017/12	Extension du collège de Brit – demande de complément au crédit d'étude	1'545'000.00	1'476'280.47	- 68'719.53

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
2016/11	Remplacement général des compteurs d'eau potable	375'000.00	263'616.80	-	111'383.20
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	43'125.00	-	29'181.00
2018/09	Construction d'une salle de gym triple VD6, demande de crédit	12'800'000.00	74'285.30	-	12'725'714.70
2018/11	Assainissement des eaux usées et claires du secteur Le Moulin	260'000.00	158'913.30	-	101'086.70
2018/20	Réfection des stations de pompages des eaux usées de la Mauguettaz et des Vursys	345'000.00	16'308.40	-	328'691.60
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	63'155.75	-	152'039.65
2019/04	Achat d'un nouveau véhicule de transport	208'244.00	0.00	-	208'244.00
2019/08	Rénovation des fenêtres du pavillon des classes enfantines, collège en Brit	75'000.00	0.00	-	75'000.00
2019/09	Intégration d'un véhicule par contrat « Mobility-Flex » à la gare d'Yvonand	18'000.00	0.00	-	18'000.00
2019/12	Projet de développement d'un concept de « Village Solidaire » en faveur des aînés d'Yvonand	207'910.00	0.00	-	207'910.00
2019/13	Raccordement du système d'arrosage automatique du terrain de football à la nappe phréatique	200'000.00	0.00	-	200'000.00
Recettes					
Préavis	Libellé	Crédit	Recette encaissée		Solde
-	-	-	-		-
Préavis bouclés au 31 décembre 2019					
Dépenses					
Préavis no	Libellé	Crédit accordé	Dépensé		Résultat
2013/16 +	Demande de crédit d'étude pour la réfection de l'Avenue de Mordagne et de la Rue des Vergers				
2014/16 +	Demande de crédit pour la réfection de l'Avenue de Mordagne, d'un tronçon de la Grand'Rue et de la Rue des Vergers				
2015/09	Réfection de la Rue de l'Ancien-Collège, demande de crédit complémentaire	5'780'737.00	3'685'234.31	-	2'095'502.69
2018/01	Aménagement d'un espace public sur le pré de l'Hôtel de Ville	165'605.00	165'883.70	+	278.70
2018/02	Rénovation des conduites d'eau Brit II	97'999.90	80'289.00	-	17'710.90
2018/03 +	Administration communale, demande de crédit pour les travaux d'aménagement	171'705.85	178'334.80	+	6'628.95

2019/05	extérieur Administration communale, demande de crédit complémentaire en terme de travaux d'aménagements extérieurs			
2018/07	Réfection des escaliers du Temple	35'000.00	27'905.00	- 7'095.00
2018/08	Réfection de la toiture et des vitrages de la salle polyvalente	1'047'500.00	871'342.30	- 176'157.70
2018/13	Demande de crédit pour la reconstruction du trottoir de l'avenue de la Gare à Yvonand	325'857.00	273'163.10	- 52'693.90
Recettes				
Préavis no	Libellé	Recette prévue	Encaissé	Résultat
				-

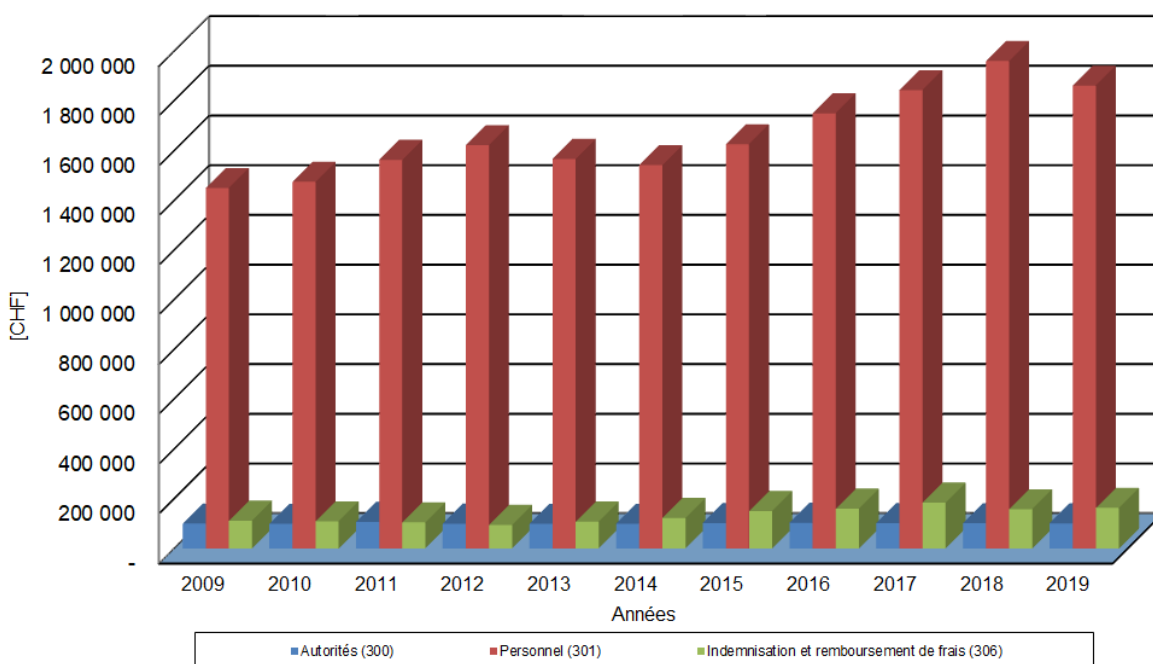
Pour information, nous vous présentons ci-dessous 4 graphiques sur l'évolution de divers comptes communaux.

3.8 Evolution des impôts



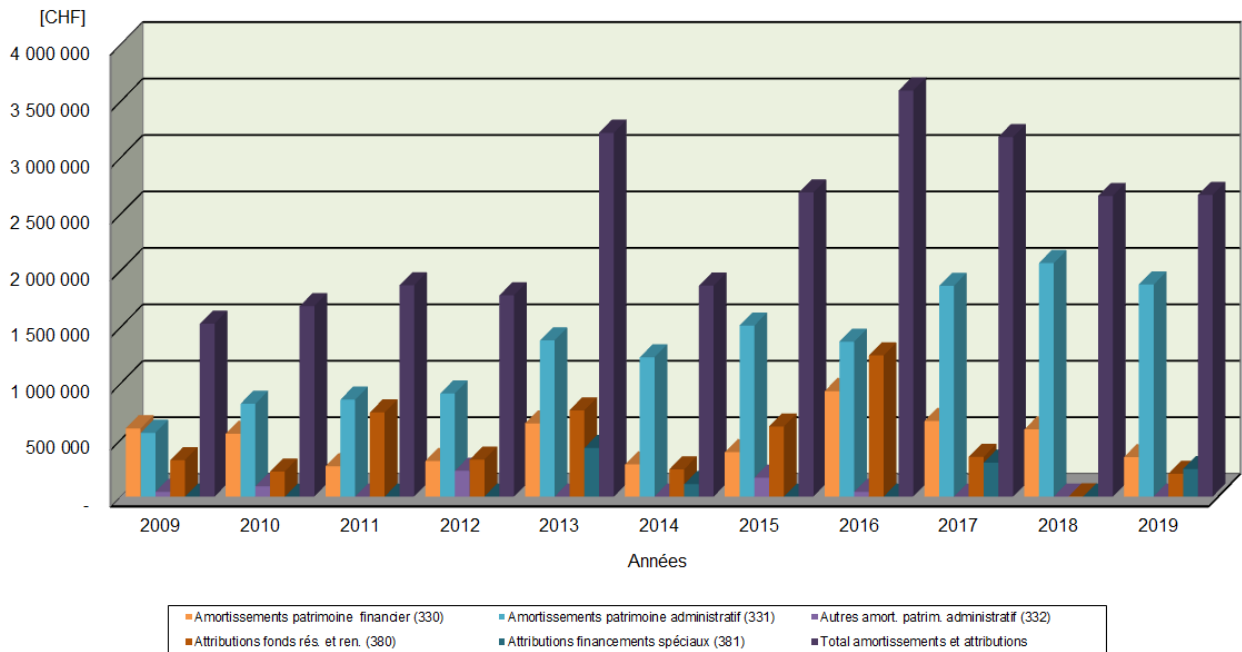
3.9 Evolution des charges du personnel et des autorités

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)

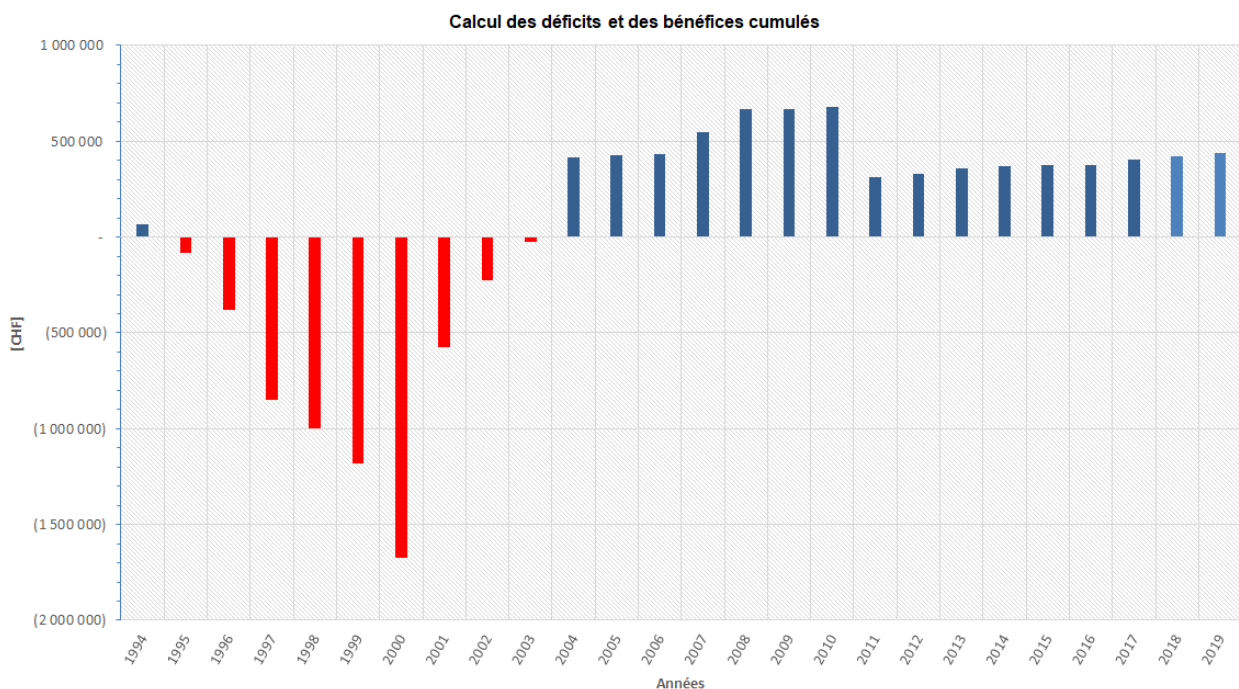


L'augmentation de 2016 par rapport à 2015 provient essentiellement des amortissements complémentaires et de l'attribution au fond de terrains.

3.11 Etat des comptes communaux de 1994 à 2018

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 2019 à nouveau positive, permet d'établir le calcul des déficits et bénéfices cumulés à la valeur de CHF 440'423.72, soit une augmentation de 5.12% par rapport à 2018.



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 :

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

Cette variation provient du bouclage des investissements liés aux préavis sur les travaux routiers Grand'Rue, Vergers et Mordagne.

Désignation	Bilan au 01.01.2019	Bilan au 31.12.2019	Différence
Actif (91)			
Disponibilités (910)	2 699 178	2 449 354	-249 824
Débiteurs et comptes courants (911)	4 916 885	5 237 183	320 298
Placement du patrimoine financier (912)	5 248 736	4 949 736	-299 000
Actifs transitoires (913)	4 007 861	115 895	-3 891 966
Investissements patrimoine administratif (914)	14 308 068	18 352 964	4 044 896
Découvert	-	-	-
Total	31 180 728	31 105 133	-75 596
Passif (92)			
Engagements courants (920)	1 579 571	1 532 283	-47 288
Dettes à court terme (921)	-	-	-
Emprunts à moyen et long terme (922)	19 635 800	19 044 550	-591 250
Passifs transitoires (925)	919 435	916 158	-3 277
Financements spéciaux et fonds de réserve (928)	8 599 830	9 144 572	544 741
Capital (929)	446 092	467 570	21 479
Total	31 180 728	31 105 133	-75 596

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	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Compte de fonctionnement										
RC	Recettes courantes	CHF	6 626	12 898	12 635	13 854	15 070	15 233	15 451	15 673
DC	Dépenses courantes	CHF	5 983	10 295	11 146	11 629	12 501	12 710	13 427	13 329
MA	Marge d'autofinancement (RC-DC)	CHF	643	2 603	1 489	2 225	2 569	2 523	2 024	2 344
Compte de bilan										
E	Endettement total (dette brute)	CHF	21 181	19 937	22 080	25 213	24 226	24 004	22 135	21 493
AF	Actifs financiers	CHF	14 504	13 457	12 915	14 898	15 597	17 744	16 873	12 752
EN	Endettement net (E-AF)	CHF	6 677	6 480	9 165	10 315	8 629	6 260	5 262	8 741
Indicateurs par habitant										
	Nbre d'habitants au 31 décembre		2 102	2 897	3 095	3 152	3 236	3 351	3 426	3 434
	Recettes courantes par habitant	CHF	3 152	4 452	4 082	4 395	4 657	4 546	4 510	4 564
	Dettes courantes par habitant	CHF	2 846	3 554	3 601	3 689	3 863	3 793	3 919	3 881
	Marge d'autofinancement par habitant	CHF	306	899	481	706	794	753	591	683
	Endettement par habitant	CHF	10 077	6 882	7 134	7 999	7 486	7 163	6 461	6 259
	Endettement net par habitant	CHF	3 176	2 237	2 961	3 273	2 667	1 868	1 536	2 545
	INT Intérêts passifs (32) par habitant	CHF	337	127	111	108	82	74	43	34
	IMP Impôts (40) par habitant	CHF	1 801	2 354	2 158	2 245	2 280	2 395	2 208	2 422

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 : Après le recul de 19.8% constaté en 2018, nous constatons que celle-ci a augmenté pour s'établir à environ CHF 2'344'000.-, en hausse de 15.8% par rapport à 2018. C'est bien sûr une bonne nouvelle, mais cette hausse ne devrait être 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.

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

Les recettes courantes (RC) enregistrent à nouveau une légère hausse d'environ 1.4%, tout comme en 2018. Aucune vente de terrain à relever cette année. La péréquation financière EtatCom a été plutôt favorable. Le comportement des recettes fiscales a réservé de bonnes surprises comme déjà relevé, mais la prudence pour les prochaines années doit rester de mise.

Au niveau **des dépenses courantes (DC)**, elles sont en régression de 0.73%. La charge due au titre de la péréquation est en augmentation de 11.8% par rapport aux comptes 2018 (+ 1.2% en 2018). Concernant la facture sociale, celle-ci marque cette année un recul de - 6.0% (- 18.5% en 2016, + 16.0% en 2017 et + 22.4% en 2018) par rapport aux comptes 2018.

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 (l'actuelle ayant maintenant montré ses limites, ont démarré entre le canton et les deux associations de communes (UCV et ADCV).

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 malgré une nouvelle bonne année comptable, la réflexion sur une éventuelle hausse d'impôt reste plus que jamais d'actualité.

Endettement : l'endettement total enregistre une petite baisse de 2.9%, 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 augmente cette année de +66.1% (-16.3% en 2016, -27.4% en 2017 et -15.9% en 2018 et -15.9% en 2018). Cette augmentation est principalement à imputer au bouclage du préavis 2014/16 sur les travaux routiers Grand'Rue, Vergers et Mordagne, avec la dissolution de l'actif transitoire 9138.14 du bilan.

Rappel : endettement net = endettement total – actifs financiers. L'endettement net de CHF 8'740'822.- est encore supportable pour la taille et la capacité financière de la commune. Les prochains investissements (salle de gym triple, STEP et infrastructures EP et EU) auront bien sûr pour effet de faire remonter cet endettement. Cela aura bien sûr des incidences sur nos besoins en rentrées fiscales, qui devront être adaptées, comme le montre bien la dernière analyse des finances communales réalisées par la société BDO.

Les emprunts à moyen et long termes (cpte 922, bilan) : à nouveau en diminution par rapport à 2018, cet endettement se monte à CHF 19'044'550.- (soit -3.0%). Concernant la valeur d'endettement à prendre en compte pour comparaison avec notre limite d'endettement fixée pour la législature en cours (CHF 40'000'000.-), celle-ci se monte au 31.12.2019 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.-.

Ceci donne un total d'endettement de : CHF 19'395'550.-

Intérêts passifs par habitant : la diminution des intérêts passifs (32) par habitant se poursuit, contrairement aux craintes qui portaient de l’hypothèse d’une hausse des taux d’intérêts. Au final, les taux sont restés très bas et la conjoncture actuelle au niveau du loyer de l’argent nous a permis de continuer à maîtriser le taux moyen de nos emprunts. Attention : certains acteurs économiques pensent qu’en 2019 nous pourrions voir une adaptation à la hausse de ces taux, les signes d’une telle hausse étant plus tangibles. Mais cela, on nous le dit depuis quelques années. D’autres pensent qu’il n’en sera rien.

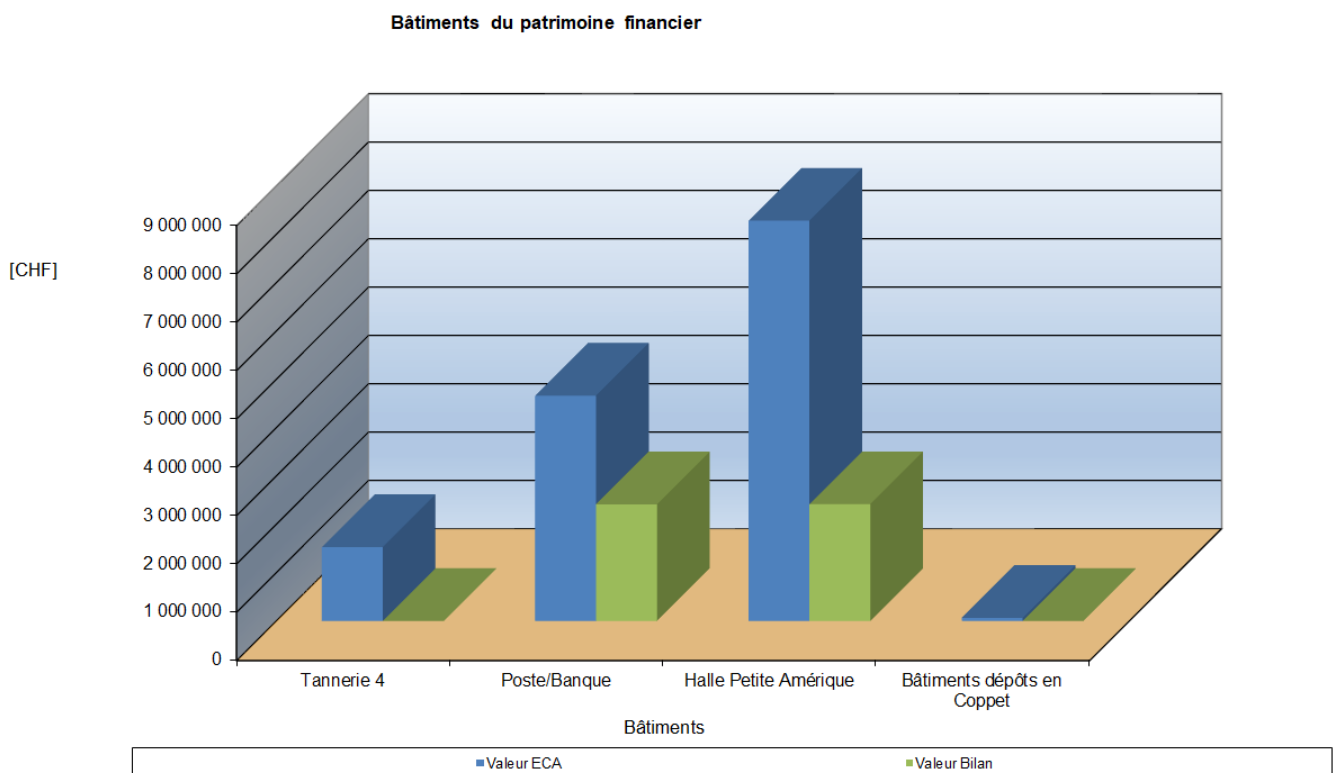
Evolution du taux d’intérêt moyen pour les emprunts de la commune :

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

Rappel : plus de prêts LIM en cours.

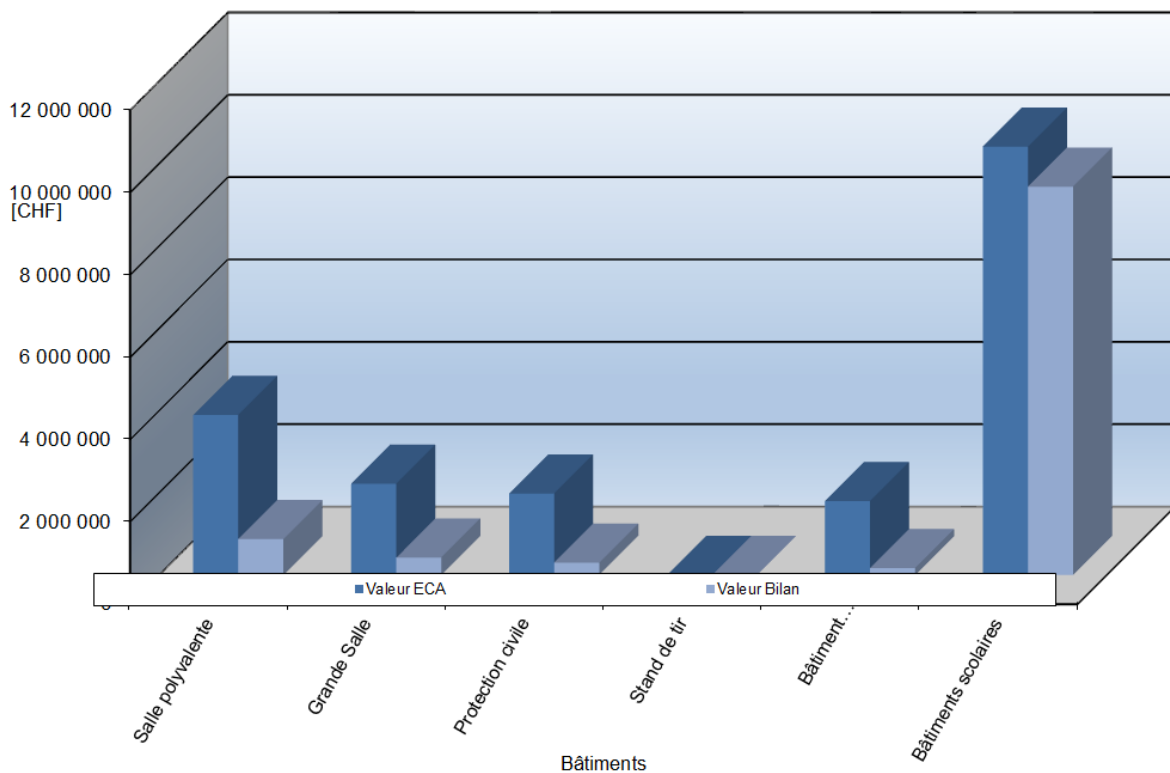
Au cours de l’année, nous avons renouvelé ou remboursé nos emprunts pour un montant de : CHF 591'250.00.

4.3 Bâtiments : état au bilan du patrimoine financier



4.4 Bâtiments : état au bilan du patrimoine administratif

Bâtiments 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 2019, soit :

5.1 Administration et finances (Syndic M. Philippe Moser)

102.3063	Vacations	Budget CHF	160'000.00
----------	-----------	------------	------------

Total du compte	CHF	147'098.45
Augmentation des charges	CHF	12'901.55

Le travail sur le fonctionnement de la municipalité et la recherche de solution permettant d'alléger son travail porte ses fruits. Avec la révision des plans communaux et la conduite d'autres projets d'importance, il est vraisemblable que les heures de vacations augmentent à nouveau.

110 Administration

110.3193	Cotisations ADNV + UCV	Budget CHF	38'000.00
----------	------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	38'323.70
Augmentation des charges	CHF	323.70

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

-	Cotisation UCV 2019 :	CHF 6'514.25
-	Cotisation ADNV 2019 :	CHF 27'698.25
-	Cotisation ADNV Promotion touristique 2019 :	CHF 4'111.20

210 Impôts

210	Impôts	Budget CHF	7'576'600.00
-----	--------	------------	--------------

Total du compte	CHF	8'318'498.25
Augmentation des recettes	CHF	741'898.25

Se référer aux explications déjà données dans le présent document.

Remarque quant aux charges liées aux intérêts bancaires :

Influence positive des taux d'intérêts bas. Pour le budget 2017, les charges liées au service du paiement des intérêts bancaires avaient été budgétées avec une trop grande prudence (taux moyen admis trop élevé).

Dans le cadre du budget 2018, un calcul plus proche de la réalité a été pris en compte. Finalement, ces charges étaient encore plus en recul que prévus. Pour 2019, le phénomène s'est reproduit, avec une charge d'intérêts en recul par rapport au budget.

5.2 Service des eaux et électrique (M. Gabriel David)

460 Réseau d'égouts et épuration

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

Total du compte	CHF	16'977.00
Diminution des charges	CHF	3'023.00

En-dessous du budget.

460.3123.2	Consommation eau STEP	Budget CHF	2'500.00
------------	-----------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	1'494.40
Diminution des charges	CHF	1'005.60

Consommation d'eau en diminution.

460.3141.1	Entretien et exploitation STEP	Budget CHF	80'000.00
------------	--------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	101'442.42
Augmentation des charges	CHF	21'442.42

Dépassement de budget généré par la construction du mur de la place de stockage, CHF 15'320.35 et l'achat d'une benne filtrante pour les boues de CHF 11'859.15.

460.3141.2	Frais élimination des boues	Budget CHF	40'000.00
------------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	43'673.45
Augmentation des charges	CHF	3'673.45

Léger dépassement malgré une baisse des tonnages. Pas de détails de la facturation du traitement des boues des communes sous contrats. Ouvrir un compte séparé pour la comptabilité de 2020.

460.3144	Entretien des collecteurs	Budget CHF	30'000.00
----------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	49'559.30
Augmentation des charges	CHF	19'559.30

Dépassement dû essentiellement à l'achat d'une caméra d'inspection des conduites, CHF 16'056.50.

460.4341	Taxes de raccordement aux égouts	Budget CHF	30'000.00
----------	----------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF.	9'435.00
Diminution des revenus	CHF	20'565.00

Taxe largement surévaluée. Difficile à prévoir d'année en année.

460.4342	Taxes annuelles	Budget CHF	700'000.00
----------	-----------------	------------	------------

Total du compte	CHF	740'993.10
Augmentation des revenus	CHF	40'993.10

Les nouveaux compteurs d'eau sont très précis. Cela se répercute sur les encaissements.

810 Service des eaux

810.3121	Achat d'eau	Budget CHF	5'000.00
----------	-------------	------------	----------

Total du compte	CHF	12'993.95
Augmentation des charges	CHF	7'993.95

Dépassement de budget suite à l'oubli de la Commune de Villars-Epeney de nous facturer l'eau pour 2018.

810.3123	Electricité réseau des eaux	Budget CHF	20'000.00
----------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	18'233,60
Diminution des charges	CHF	1'766.40

Estimation aléatoire d'une année à l'autre, à réadapter en fonction des prochaines consommations.

810.3144.01	Entretien et construction réseaux d'eaux	Budget CHF	100'000.00
-------------	--	------------	------------

Total du compte	CHF	66'572.50
Diminution des charges	CHF	33'427.50

La diminution des charges est due par le versement de deux subventions de l'ECA pour CHF 31'419.00. Les subventions seront versées sur un compte séparé en 2020.

810.4341	Taxes de raccordements au service des eaux	Budget CHF	35'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	30'198.00
Diminution des revenus	CHF	4'802.00

Estimation aléatoire, très vraisemblablement en baisse ces prochaines années.

810.4351.1	Produit des abonnements	Budget CHF	515'000.00
------------	-------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	560'824.40
Augmentation des revenus	CHF	45'824.40

Estimation précise aléatoire selon saison, facturation plus précise par les nouveaux compteurs.

820 Service électrique

820.3123	Electricité éclairage public	Budget CHF	30'000.00
----------	------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	23'724.90
Diminution des charges	CHF	6'275.10

Même consommation qu'en 2018.

820.3143.01	Amélioration/entretien éclairage public	Budget CHF	40'000.00
-------------	---	------------	-----------

Total du compte	CHF	39'527.15
Diminution des charges	CHF	472.85

Budget respecté, dans ce montant, est incluse la taxe annuelle fixe de la maintenance de CHF 24'200.20 en faveur de la Romande Energie.

5.3 Bâtiments (Mme Emmanuelle Bigot)**300 Service administratif et technique**

300.3011	Traitements concierges	Budget CHF	470'000.00
----------	------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	405'214.85
Diminution des charges	CHF	64'785.15

Diminution des charges due à une vision optimiste de la procédure d'engagement d'un chef de service des bâtiments.

300.3135	Fournitures diverses	Budget CHF	5'000.00
----------	----------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	11'977.10
Augmentation des charges	CHF	6'977.10

Augmentation des charges due à l'achat d'un moyen de transport supplémentaire, l'équipement complet d'un nouvel employé, la poursuite du programme de formation professionnelle de l'équipe (CHF 2'990.00) qui devrait faire l'objet d'un poste comptable spécifique à l'avenir.

300.3182	Frais de téléphone	Budget CHF	750.00
----------	--------------------	------------	--------

Total du compte	CHF	1'131.60
Augmentation des charges	CHF	381.60

Augmentation des charges en raison du changement d'abonnement des téléphones (4G) et d'un routeur autonome pour la conciergerie à la salle polyvalente.

353 Bâtiment Tannerie

353.3141	Entretien	Budget CHF	20'000.00
----------	-----------	------------	-----------

Total du compte	CHF	60'450.22
Augmentation des charges	CHF	40'450.20

Augmentation des charges : remplacement des portes d'entrées, remplacements et réparations diverses cylindres, électricité, WC, radiateur pour CHF 10'187.15, rénovation d'un appartement pour relocation peinture, fenêtres, électricité, sanitaire pour CHF 45'105.00.

353 Bâtiment Gare 6

353.3141	Entretien	Budget CHF	45'000.00
----------	-----------	------------	-----------

Total du compte	CHF	91'556.80
Augmentation des charges	CHF	46'556.80

Augmentation des charges liée à des diagnostics et travaux d'entretien sur l'étanchéité de la toiture en raison de fuites récurrentes dans les locaux de la Raiffeisen pour un montant CHF 15'466.45.00. Assainissement et rénovation d'un appartement pour relocation travaux de peinture, électricité, sanitaires, etc. pour CHF 16'705.00. Remplacement de stores pour CHF 11'188.00.

3540 Bâtiment administration + dépôt

3540.3141	Entretien Bâtiment administratif	Budget CHF	25'000.00
-----------	----------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	14'996.30
Diminution des charges	CHF	10'003.70

Diminution des charges due à la difficulté d'avancer les dossiers de mise aux normes et chauffage au gaz du bâtiment AVS.

3542 Halle Petite Amérique

3542.3141	Entretien halle Petite Amérique	Budget CHF	40'000.00
-----------	---------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	27'577.23
Diminution des charges	CHF	12'422.77

Diminution des charges due aux travaux d'étanchéité de toiture non réalisés en 2019.

3542.39311	Imputation frais de personnel	Budget CHF	35'000.00
------------	-------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	14'379.10
Diminution des charges	CHF	20'620.90

Diminution des charges liée à des travaux non réalisés en 2019 (étanchéité).

355 Bâtiment de Brit

355.3124	Chauffage	Budget CHF	65'000.00
----------	-----------	------------	-----------

Total du compte	CHF	60'780.50
Diminution des charges	CHF	4'219.50

La quantité de mazout commandée dépend de la consommation et de la date de remplissage.

355.3141	Entretien bâtiments de Brit	Budget CHF	200'000.00
----------	-----------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	156'008.74
Diminution des charges	CHF	43'991.26

Diminution des charges, seuls des entretiens courants ont été réalisés, certains dossiers sont mis en attente de l'entrée en fonction du chef de service, comme le sas de la salle de science.

355.3901	Imputations frais de personnel	Budget CHF	375'000.00
----------	--------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	393'452.50
Augmentation des charges	CHF	18'452.20

Augmentation des charges liées au suivi de la construction de la salle de gym triple et les travaux préparatoires de démolition du pavillon provisoire par la voirie.

356 Salle du kiosque

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

Total du compte	CHF	469.75
Augmentation des charges	CHF	269.75

Utilisation régulière de la salle : Agenda 2030, cours de français, assemblées de comités.

3570 Grande salle

3570.3141	Entretien Grande salle	Budget CHF	15'000.00
-----------	------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	25'078.60
Augmentation des charges	CHF	10'078.60

Augmentation des charges suite à la décision prise de modifier la cuisine du Château de Sable pour plus de sécurité et d'ergonomie en raison l'augmentation du nombre de place d'accueil.

3571 Salle polyvalente

3571.3123	Electricité Salle polyvalente	Budget CHF	12'000.00
-----------	-------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	8'724.85
Diminution des charges	CHF	3'275.15

Diminution des charges moins sensible qu'en 2018 (CHF 4'990.00 de diminution de charges), probablement imputable aux travaux sur la toiture.

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

Total du compte	CHF	80'723.50
Augmentation des charges	CHF	20723.50

Augmentation des charges due à la rénovation des douches en raison de fuites et pour l'accueil scolaire, fuites non connues au moment de l'établissement du budget, ainsi que de la pose de tapis anti-salissures dans les entrées en profitant des travaux de désamiantage du chantier sur les huisseries.

358 Refuge du Lac

358.3141	Entretien Refuge du Lac	Budget CHF	10'000.00
----------	-------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	15'401.90
Augmentation des charges	CHF	5'401.90

Augmentation des charges suite à la décision de changer les portes de services pour des portes inox en raison de diverses dégradations naturelles (usure du temps) et intentionnelles, des équipements.

358.3901	Imputation frais de personnel	Budget CHF	10'000.00
----------	-------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	20'923.70
Augmentation des charges	CHF	10'923.70

Augmentation des imputations de frais de personnels liées à plusieurs travaux d'entretiens : remise en état du plancher, changement de la haie, regazonnement suite aux passages de sangliers, modification de la borne électrique, vidange de la fosse septique et de nombreuses petites interventions ponctuelles.

3590 Temple

3590.3901	Entretien Temple	Budget CHF	24'000.00
-----------	------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	17'164.34
Diminution des charges	CHF	6'853.66

Diminution des charges en raison du choix d'une solution de rénovation des fenêtres moins coûteux que prévu.

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

410 Service technique

410.3063	Commission d'urbanisme (CCUE)	Budget CHF	2'000.00
----------	-------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	637.50
Diminution des charges	CHF	1'362.50

1 séance a été annulée (3 séances tenues au lieu des 4 planifiées).
2 collaborateurs du bureau technique prennent en compensation les heures de commission.

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

Total du compte	CHF	12'533.90
Augmentation des charges	CHF	2'533.90

Ville d'Yverdon-les-Bains, prestation 2019 information territoire, géoportail : CHF 4'899.00.

410.3103	Frais pour mise à l'enquête	Budget CHF	5'000.00
----------	-----------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	9'765.45
Augmentation des charges	CHF	4'765.45

Mandat Weinmann Energies (3) CHF 1'892.80.
Mises à l'enquête communales (2) CHF 2'503.00.

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

Total du compte	CHF	11'457.90
Augmentation des charges	CHF	1'457.90

T2i, changement de 6 ordinateurs : CHF 6'265.45.

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

Total du compte	CHF	35'405.50
Augmentation des charges	CHF	25'405.50

CBWM Avocats – 6 dossiers CHF 33'417.95
Navitas planification énergétique CHF 1'284.25 > compte 410.3185.02
Weinmann Energies CHF 538.50 > compte 410.3103

410.3185.02	Planification énergétique	Budget CHF	15'000.00
-------------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	12'277.80
Diminution des charges	CHF	2'722.20

Navitas (410.3185.01) CHF 1'284.95.

410.4313	Taxes d'enquêtes, permis de construire	Budget CHF	15'000.00
----------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	142'339.75
Augmentation des recettes	CHF	127'339.75

Permis de construire Salle de gym triple CHF 100'313.00
 Permis de construire Le Martinet, élim. bambous CHF 1'200.00

La diminution des dossiers projetée en 2019 n'a pas eu lieu dans les limites projetées.

410.4356	Travaux facturés à des tiers	Budget CHF	40'000.00
----------	------------------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 68'182.60
 Augmentation des recettes CHF 28'182.60

Augmentation du nombre de dossiers pour les communes sous contrat avec le BT.

600 Police – Administration

600.3069	Frais divers de sécurité	Budget CHF	25'000.00
----------	--------------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 13'287.35
 Diminution des charges CHF 11'712.65

Peu d'imprévus en 2019.
 > la priorité a été mise sur le compte 600.3143.03

600.3142	Matériel de signalisation	Budget CHF	15'000.00
----------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 13'044.88
 Diminution des charges CHF 1'955.12

Peu de renouvellement en 2019.
 > la priorité a été mise sur le cpte 600.3143.03.

600.3143.03	Mesures plages av. des Pins (nouveau compte)	Budget CHF	0.00
-------------	--	------------	------

Total du compte CHF 38'201.40
 Diminution des charges CHF 38'201.40

Transecos, agents de sécurité (3) CHF 17'912.50
 Digital Parking, horodateur CHF 5'511.00
 Signalisation CHF 13'922.45
 Matériel divers CHF 855.45

600.3521.1	Réforme policière	Budget CHF	291'671.00
------------	-------------------	------------	------------

Total du compte CHF 302'640.00
 Augmentation des charges CHF 10'969.00

Solde décompte 2018 : CHF 10'969.00.

600.4272.1	Mesures plages av. des Pins (nouveau compte)	Budget CHF	0.00
------------	--	------------	------

Total du compte CHF 26'746.18
 Augmentation des charges CHF 26'746.18

Revenu du stationnement payant secteur Pins : 8'299 opérations sur 25 jours.

600.4370	Amendes		Budget CHF	20'000.00
----------	---------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	21'890.01
Augmentation des recettes	CHF	1'890.01

Résultat lié aux dénonciations des mesures plages du secteur Pins.

620.4312	Emoluments contrôle des habitants		Budget CHF	12'000.00
----------	-----------------------------------	--	------------	-----------

Total du compte	CHF	13'673.70
Augmentation des recettes	CHF	1'673.70

Opérations plus nombreuses (attestations, arrivées et départs).

5.5 Forêts et domaines, Pompiers, PCI (M. Olivier David jusqu'au 31.08.2020 et M. Alexandre Lecourtier dès le 07.10.2020)

310 Domaines

310.3144 Entretien des collecteurs de remaniement	Budget CHF	10'000.00
---	------------	-----------

Total du compte CHF 32'457.95
Augmentation des charges CHF 22'457.95

Réalisation d'une conduite de drainage sur une parcelle communale sous la Rochette afin de limiter l'érosion.

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

Total du compte CHF 25'253.12
Augmentation des charges CHF 15'253.12

Travaux sur le puits du terrain de foot, étude pour l'irrigation et déplacement des arbres des pavillons scolaires.

310.3146 Entretien chemins de remaniement	Budget CHF	44'000.00
---	------------	-----------

Total du compte CHF 22'074.20
Diminution des charges CHF 21'925.80

Moins de travaux d'entretien réalisés.

310.3901 Imputations frais de personnel	Budget CHF	100'000.00
---	------------	------------

Total du compte CHF 125'889.00
Augmentation des charges CHF 25'889.00

Imputations internes selon décompte d'heures effectives, budget sous-évalué.

310.4232.1 Location des Goilles	Budget CHF	9'000.00
---------------------------------	------------	----------

Total du compte CHF 18'891.60
Augmentation des recettes CHF 9'891.60

Selon détail des facturations.

310.4232.2 Location des terrains	Budget CHF	48'000.00
----------------------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 57'952.00
Augmentation des recettes CHF 9'952.00

Selon détail des facturations.

310.4232.2 Location emplacements av. des Pins	Budget CHF	14'000.00
---	------------	-----------

Total du compte CHF 4'430.00
Diminution des recettes CHF 9'570.00

Décompte et encaissement des locations du parking d'hiver non pris en compte.

320 Forêts et pâturages

320.3146.1 Frais de coupe et façonnage	Budget CHF	44'000.00
--	------------	-----------

Total du compte CHF 57'794.65
 Augmentation des charges CHF 13'794.65

Périodicité des coupes et des martelages, difficile à planifier (chevauchement saisons / exercice comptable).

320.3146.2 Plantation	Budget CHF	23'000.00
-----------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 2'715.55
 Diminution des charges CHF 20'284.45

Facture dégagement des plantations imputée à tort au 320.3146.4 au lieu de ce compte.

320.3146.3 Soins culturaux	Budget CHF	23'000.00
----------------------------	------------	-----------

Total du compte CHF 16'149.60
 Diminution des charges CHF 6'850.40

Moins d'entretiens sur cette année.

320.3146.4 Entretien chemins forestiers	Budget CHF	6'000.00
---	------------	----------

Total du compte CHF 10'539.10
 Augmentation des charges CHF 4'539.10

Facture dégagement des plantations imputée à tort à ce compte au lieu du 320.3146.2

320.3146.5 Entretien du domaine communal	Budget CHF	7'000.00
--	------------	----------

Total du compte CHF 1'551.40
 Diminution des charges CHF 5'448.60

Moins d'entretiens sur cette année, mais imputation à venir des travaux du Martinet.

320.3901 Imputations frais de personnel	Budget CHF	20'000.00
---	------------	-----------

Total du compte CHF 54'389.30
 Augmentation des charges CHF 34'389.30

Imputation internes selon décompte d'heures effectives, budget sous-doté.

330 Vigne

330.3901 Imputations frais de personnel	Budget CHF	40'000.00
Total du compte	CHF 47'775.00	
Augmentation des charges	CHF 7'775.00	

Imputation internes selon décompte d'heures effectives.

470 Cours d'eau rives et port

470.3147.1 Entretien rives du lac et plages	Budget CHF	7'000.00
Total du compte	CHF 10'610.95	
Augmentation des charges	CHF 3'610.95	

Facture analyse des sources (CHF 1'421.00) et location tracteur-épareuse (CHF 3'725.00) imputées à tort à ce compte.

Globalement entretien cours d'eau et plages équilibré

5.6 Travaux et environnement (M. Romano Dalla Piazza)

430 Routes

	Budget	Compte	Différence CHF	Différence %
Charges	CHF 1'503'500.00	CHF 1'493'769.45	-CHF 9'730.55	-0.65 %
Revenus	CHF 733'001.00	CHF 800'767.60	CHF 67'766.60	9.25 %
Totaux	-CHF 770'499.00	-CHF 693'001,85	CHF 77'497.15	-10.06 %

430.3011	Traitements des cantonniers	Budget CHF	680'000.00
----------	-----------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	700'903.55
Augmentation des charges	CHF	20'903.55

Le budget a légèrement été sous-estimé.

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

Total du compte	CHF	38'907.35
Augmentation des charges	CHF	13'907.35

L'achat d'un nouveau véhicule (Piaggio avec pont basculant pour CHF 24'900.-) pour remplacer l'ancien explique en grande partie ce dépassement.

430.3135	Fournitures diverses, matériaux	Budget CHF	75'000.00
----------	---------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	85'515.94
Augmentation des charges	CHF	10'515.94

Le dépassement s'explique en partie par quelques erreurs d'imputation (entretien du tracteur et de la piloneuse pour CHF 3'530.- ou achat d'enrobé chez Weibel SA pour CHF 2'173,35). Le budget devra donc être adapté à l'avenir. Comme dépense sortant un peu de l'ordinaire, on peut encore signaler le changement des ordinateurs de la voirie pour près de CHF 7'000.- et l'achat de plots en béton pour l'amélioration du stockage des matériaux sur la place de la STEP pour près de CHF 7'000.- également.

430.3142.1	Entretien des routes	Budget CHF	150'000.00
------------	----------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	144'561.35
Diminution des charges	CHF	-5'438.65

Le budget est bien équilibré, il permet de réaliser des travaux d'entretien tout en développant notre réseau routier en agglomération. 60% des dépenses ont été affectées dans des travaux d'entretien (Frouye, pontage de fissures, etc.), 16% en frais de laboratoires et 24% en études préparatoires pour de futurs travaux d'entretien ou construction.

430.3154	Entretien machines et matériel	Budget CHF	25'000.00
----------	--------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	31'978.86
Augmentation des charges	CHF	6'978.86

Deux erreurs d'imputation pour des achats expliquent ce dépassement (achat d'une brosse frontale et d'une potence pour le Manitou, pour un peu plus de CHF 7'000.-).

430.3188.2	Déblaiement des neiges	Budget CHF	30'000.00
------------	------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	19'108.45
Diminution des charges	CHF	-10'891.55

Un hiver moins rigoureux explique cette très forte diminution de charge.

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

Total du compte	CHF	3'814.30
Diminution des charges	CHF	-11'185.70

Les deniers grands travaux (av. de Mordagne – Rue des Vergers) ont été financés par des fonds propres.

430.4901	Imputation de frais de personnel	Budget CHF	-720'000.00
----------	----------------------------------	------------	-------------

Total du compte	CHF	-777'954.00
Diminution des charges	CHF	57'954.00

L'équipe de voirie a été engagée pour de nombreuses missions dans d'autres dicastères, notamment dans le cadre de la mise en place du parking payant sur les plages.

440 Parcs, promenades et cimetière

	Budget	Compte	Différence CHF	Différence %
Charges	CHF 160'000.00	CHF 166'601.00	CHF 6'601.40	4.13 %
Revenus	CHF 1'000.00	CHF 700.00	-CHF 300.00	-30,00 %
Totaux	-CHF 159'000.00	-CHF 165'901.00	-CHF 6'301.40	3.96 %

440.3145	Entretien	Budget CHF	35'000.00
----------	-----------	------------	-----------

Total du compte	CHF	27'979.30
Diminution des charges	CHF	-7'020.70

Le budget a été légèrement surestimé. Les dépenses engagées ont permis l'entretien de toutes les surfaces (terrains de foot et surface d'entraînement, Pré de l'Hôtel de Ville, cimetière).

440.3146	Entretien du paysage	Budget CHF	10'000.00
----------	----------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	5'722.45
Diminution des charges	CHF	-4'277.55

Achats modérés.

440.3901	Imputation de frais de personnel	Budget CHF	90'000.00
----------	----------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	107'914.00
Augmentation des charges	CHF	17'914.60

Les charges en personnels sont plus importantes mais en définitive en proportion des surfaces à entretenir.

Gestion des déchets

450

	Budget	Compte	Différence CHF	Différence %
Charges	CHF 458'800.00	CHF 453'603.71	-CHF 5'196.29	-1.13 %
Revenus	CHF 405'500.00	CHF 404'759.07	-CHF 740.93	-0.18 %
Totaux	-CHF 53'300.00	-CHF 48'844.64	CHF 4'455.36	-8.36 %

450.3141.02	Objets encombrants	Budget CHF	15'000.00
-------------	--------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	12'853.80
Diminution des charges	CHF	-2'146.20

La limitation de l'accès à la benne des déchets encombrants a permis de maîtriser les charges.

450.3141.03	Matériaux incinérables	Budget CHF	105'000.00
-------------	------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	96'124.01
Diminution des charges	CHF	-8'875.99

La quantité annuelle d'ordures ménagères se maintient à environ 100 kg par habitant. Une ristourne de CHF 7'139.70 sur les déchets industriels banaux (DIB) explique la diminution de charges.

450.3141.04	Matériaux inertes	Budget CHF	9'000.00
-------------	-------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	6'749.15
Diminution des charges	CHF	-2'250.85

Tonnage en baisse par rapport aux prévisions.

450.3141.05	Verre	Budget CHF	15'000.00
-------------	-------	------------	-----------

Total du compte	CHF	12'128.30
Diminution des charges	CHF	-2'871.70

Tonnage en baisse par rapport aux prévisions.

450.3141.06	Papier, carton	Budget CHF	1'000.00
-------------	----------------	------------	----------

Total du compte	CHF	7'842.90
Augmentation des charges	CHF	6'842.90

La chute spectaculaire des matières, malgré un système de collecte rationnel et éprouvé, explique le décalage par rapport aux prévisions.

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

Total du compte	CHF	3'161.20
Augmentation des charges	CHF	1'161.20

La rapidité des fluctuations de la valeur marchande des métaux rend toute prévision difficile.

450.3141.18	Bois	Budget CHF	25'000.00
-------------	------	------------	-----------

Total du compte	CHF	21'304.00
Diminution des charges	CHF	-3'696.00

Les quantités collectées sont légèrement inférieures aux prévisions.

450.3141.19	Entretien/Achats/Divers	Budget CHF	14'000.00
-------------	-------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	19'546.04
Augmentation des charges	CHF	5'546.04

L'adaptation du budget en 2019 n'a pas permis de couvrir l'ensemble des dépenses.

450.3141.21	Plastiques	Budget CHF	8'000.00
-------------	------------	------------	----------

Total du compte	CHF	6'163.00
Diminution des charges	CHF	-1'837.00

La récupération des plastiques limitée aux flaconnages et aux plastiques durs, ainsi que les coûts compétitifs de la filière de valorisation sous forme de matière expliquent en grande partie la maîtrise des charges.

450.3141.22	Couches culottes incinérables	Budget CHF	8'000.00
-------------	-------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	9'050.86
Augmentation des charges	CHF	1'050.86

La quantité de déchets est légèrement supérieure aux prévisions, peut-être en rapport avec l'augmentation de la population.

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

Total du compte	CHF	2'639.51
Diminution des charges	CHF	-5'360.49

Les charges réelles provenant du ramassage des poubelles publiques ont été de CHF 5'680.63, ce qui montre que le système de taxe au sac est rentré dans les habitudes. L'importante diminution de charge est liée à trois remises de près de CHF 3'000.- en matière de traitement et élimination urbains incinérables.

450.3901	Imputation de frais de personnel	Budget CHF	125'000.00
----------	----------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	133'245.00
Augmentation des charges	CHF	8'245.00

Le volume des déchets a considérablement augmenté ainsi que les contraintes en matière de tri. Le réseau des poubelles publiques s'est étendu avec les nouveaux quartiers. L'introduction de nouvelles taxes en matière de déchets en 2018 a exigé une surveillance accrue au niveau des deux déchetteries communales pour prévenir les abus et incivilités.

450.4356.01	Taxe forfaitaire ramassage ordures	Budget CHF	230'000.00
-------------	------------------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	207'280.65
Diminution des revenus	CHF	-22'719.35

L'augmentation de la population n'a pas eu l'effet escompté sur la recette de la taxe forfaitaire.

450.4356.02	Taxe forfaitaire entreprises	Budget CHF	5'000.00
-------------	------------------------------	------------	----------

Total du compte	CHF	7'241.75
Augmentation des revenus	CHF	2'241.75

La situation en 2019 a légèrement dépassé les prévisions.

450.4356.03	Rétrocession taxe aux sacs	Budget CHF	110'000.00
-------------	----------------------------	------------	------------

Total du compte	CHF	117'567.78
Augmentation des revenus	CHF	7'567.78

La rétrocession est conforme aux prévisions et en proportion de notre population.

450.4356.05	Taxe déchets compostables	Budget CHF	40'000.00
-------------	---------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	40'678.45
Augmentation des revenus	CHF	678.45

Le système de vignette est bien accepté par la population. Les revenus sont conformes aux prévisions.

Récapitulatif

430 440 450 Routes / Parcs, Promenades et cimetière / Gestion des déchets.

	Budget	Compte	Différence CHF	Différence %
Charges	CHF 2'852'300.00	CHF 2'855'521.75	CHF 3'221.75	0.11%
Revenus	CHF 1'869'501.00	CHF 1'997'985.10	CHF 128'484.10	6.87%
Totaux	-CHF 82'799.00	-CHF 57'536.65	CHF 125'262.35	-12.75%

Principes de financement effet du nouveau règlement sur la gestion des déchets

Depuis l'introduction de la taxe forfaitaire en 2017, les comptes en matière de gestion des déchets accusent toujours un déséquilibre. C'est la raison pour laquelle la municipalité propose d'augmenter la taxe forfaitaire en 2020. D'autres mesures pourraient s'avérer nécessaire pour atteindre l'équilibre entre charges et recettes.

	Résultats 2017	Résultats 2018	Résultats 2019	Budget 2020
Achats d'outils, machines	CHF 13 512.12	CHF 14 768.35	CHF 13 502.45	CHF 15 000.00
Traitement des ordures	CHF 99 449.32	CHF 103 468.42	CHF 103 263.71	CHF 105 000.00
Incinérables commune	CHF 6 102.71	CHF 6 462.53	CHF 5 680.64	CHF 7 000.00
Traitement des couches culottes	CHF 8 003.74	CHF 7 646.59	CHF 9 050.86	CHF 10 000.00
Traitement du Sagex	CHF 461.24	CHF 401.85	CHF 346.08	CHF 500.00
Traitement des encombrants	CHF 11 974.79	CHF 12 148.90	CHF 12 853.80	CHF 15 000.00
Traitement bois	CHF 23 206.75	CHF 23 664.00	CHF 21 304.00	CHF 25 000.00
Traitement compostables p. à p.	CHF 58 163.13	CHF 61 257.49	CHF 67 354.31	CHF 80 000.00
Traitement compostables (Vursys)	CHF 23 660.43	CHF 16 689.75	CHF 15 133.40	
Traitement Fer Blanc	CHF 3 473.82	CHF 1 121.00	CHF 951.70	CHF 2 000.00
Ramassage papiers-cartons	CHF 1 342.28	CHF 906.85	CHF 7 842.90	CHF 8 000.00
Plastiques	CHF 3 752.56	CHF 6 752.19	CHF 6 163.00	CHF 7 000.00
Ramassage verre	CHF 13 033.93	CHF 13 110.25	CHF 12 128.30	CHF 13 000.00
Ramassage ferraille	CHF -222.90	CHF 760.17	CHF 3 161.20	CHF 3 000.00

Ramassage déchets spéciaux	CHF 5 061.40	CHF 5 404.50	CHF 5 242.15	CHF 5 500.00
Entretien bâtiments	CHF 442.37	CHF 440.06	CHF 1 045.90	CHF 1 000.00
Achat. Mat. exploitation	CHF 10 169.30	CHF 16 192.95	CHF 19 546.04	CHF 20 000.00
Personnel d'exploitation	CHF 133 285.10	CHF 127 727.80	CHF 133 245.00	CHF 135 000.00
Coachs tri	CHF 5 622.50	CHF 5 551.00	CHF 5 352.30	CHF 6 000.00
Frais de communication		CHF 8 254.35	CHF 9 053.10	CHF 10 000.00
Total des charges	CHF 420 304.59	CHF 432 729.00	CHF 452 220.84	CHF 469 100.00
Revenu taxes à la quantité	-CHF 118 045.28	-CHF 132 697.58	-CHF 120 608.90	-CHF 120 000.00
Revenu taxes forfaitaires	-CHF 188 473.05	-CHF 190 248.60	-CHF 207 280.65	-CHF 230 000.00
Taxe entreprises (après remise)	-CHF 2 505.20	-CHF 11 110.15	-CHF 14 381.45	-CHF 10 000.00
Taxe compostables porte à porte	-CHF 41 925.30	-CHF 39 428.55	-CHF 40 678.45	-CHF 40 000.00
Rétrocession PET	-CHF 1 370.85	-CHF 2 312.00	-CHF 1 441.60	-CHF 1 500.00
Facturation à des tiers	-CHF 7 550.25	-CHF 7 337.70	-CHF 8 055.65	-CHF 8 000.00
Ristourne TAR verre	-CHF 13 597.20	-CHF 13 486.20	-CHF 14 477.20	-CHF 14 000.00
Total des recettes	-CHF 373 277.13	-CHF 396 620.78	-CHF 406 923.90	-CHF 423 500.00
COUTS NETS:	CHF 47 027.46	CHF 36 108.22	CHF 45 296.94	CHF 45 600.00

Taxe forfaitaire

108

90

96

108

5.7 Ecoles, Assurances sociales (M. Alexandre Lecourtier du 01.01.2019 au 07.10.2019 / Martin Schnorf du 07.10.2019 au 31.12.2019)

511 Etablissement Yvonand

511.3522	Participation à l'établissement d'Yvonand	Budget CHF	1'770'000.00
----------	---	------------	--------------

Total du compte	CHF	1'612'968.85
Diminution des charges	CHF	157'031.15

Coût moyen de l'élève : CHF 3 665.81 pour 750 élèves (pour mémoire CHF 3'611.66 en 2018, CHF 3'441.34 en 2017, CHF 3'498.76 en 2016).

540 Office d'orientation professionnelle

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

Total du compte	CHF	4'690.85
Diminution des charges	CHF	309.15

Facture adressée à la commune d'Yvonand par la commune d'Yverdon (commune – siège de l'office régional).

580 Temple et Culte

580.3652.1	Redevance à la Paroisse	Budget CHF	15'000.00
------------	-------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	12'917.80
Diminution des charges	CHF	2'082.20

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

Total du compte	CHF	21'711.78
Dépassement des charges	CHF	-6'711.78

Répartition des coûts en fonction du nombre d'habitants participants à la région, répercussion des travaux réalisés dans le périmètre des communes participantes. Le coût unitaire a passé de CHF 17.33 à CHF 25.94. La cause serait la rénovation du toit de Beaune.

710 Service social communal

710.3512	RAS part. communale agence AVS	Budget CHF	98'000.00
----------	--------------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	108'568.05
Dépassement des charges	CHF	-10'568.05

Coût déterminé par habitant, légère diminution à la suite d'une rétrocession au niveau régional, ce poste comprend la 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). Ces charges ne sont pas maîtrisables, car elles dépendent de l'augmentation ou diminution de la population.

710.3655.1	Actions communales diverses	Budget CHF	22'000.00
------------	-----------------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	5'822.00
Diminution des charges	CHF	16'178.00

Attribution plus faible que prévue au budget.

710.3655.2	Petite enfance	Budget CHF	550'000.00
------------	----------------	------------	------------

Total du compte	CHF	417'321.20
Diminution des charges	CHF	132'678.80

Bonne maîtrise des coûts, taux d'occupation plus élevé, répartition différente de la provenance des enfants et forte augmentation de la facturation (revenu) aux parents.

720 Prévoyance sociale

720.3515	Contribution assistance publique	Budget CHF	2'094'037.00
----------	----------------------------------	------------	--------------

Total du compte	CHF	2'035'925.00
Diminution des charges	CHF	58'112.00

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.

730.3654	Contribution à l'AVASAD Association vaudoise d'aide et de soins à domicile	Budget CHF	325'000.00
----------	---	------------	------------

Total du compte	CHF	308'292.00
Diminution des charges	CHF	16'708.00

Participation financière pour le programme de maintien des personnes âgées à domicile déterminée par habitant. Cette contribution à l'AVASAD va être reprise entièrement par le Canton en 2020.

740 Office du logement

740.3655	Participation H.L.M.	Budget CHF	60'000.00
----------	----------------------	------------	-----------

Total du compte	CHF	44'400.00
Diminution des charges	CHF	15'600.00

La diminution de la charge provient d'un changement d'imputation comptable, car pour les années antérieures le solde de CHF 15'600.-, a été passé comme une écriture de compensation entre les charges et les produits. Elle n'a pas lieu d'être, de ce fait il n'est pas passé dans les comptes 2019.

Dès 2020, il n'y aura plus de subvention pour la SI Montchoisi dès lors que les immeubles ne bénéficient plus de l'aide fédérale.

6. CONCLUSIONS

Ce rapport a pour ambition de donner, dans la mesure du possible, une image claire et détaillée des comptes du ménage communal 2019. 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.

A sa lecture, la municipalité souhaite, néanmoins, que chacun des conseillers communaux se rende compte des difficultés liées à la gestion financière communale et qu'il prenne conscience 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 l'analyse financière de la commune par la société BDO dans le cadre du calcul de la limite d'endettement pour cette législature 2016-2021, une nouvelle analyse a été réalisée pour confirmer ou infirmer les tendances sur la base de 3 années comptables supplémentaires. Les résultats vous seront présentés prochainement. Mais vous pouvez déjà noter que les conclusions ne diffèrent pas beaucoup de la première analyse et qu'une adaptation à la hausse de notre taux d'imposition est fortement recommandée.

Les investissements prévus par votre municipalité ont été adaptés aux circonstances et nous nous concentrons sur les projets jugés nécessaires et supportables.

Nous souhaitons toujours avoir les moyens de mener quelques projets répondants aux attentes de notre population dans les domaines socio-culturel et sportif.

Par rapport à 2018, l'évolution des charges induites par le canton et l'évolution de la situation économique, étonnamment toujours bonne pour le canton de Vaud, seront des facteurs déterminants. Il est à espérer que les conséquences de la crise COVID-19 n'aient pas trop d'impacts négatifs sur nos finances. Espoir de mise aussi concernant les prochaines modifications de la péréquation canton-communes.

L'impact des charges liées à la petite enfance et à l'école ne sont évidemment pas à oublier non plus. Les années qui viennent seront marquées par des hausses importantes des charges liées, ceci pour simplement répondre aux besoins en augmentations dans notre commune et dans les communes partenaires.

Nous pouvons considérer que le résultat comptable 2019 est bon, comme celui de 2018. Mais il est à mettre en corrélation avec le cadre actuel. Il ne permet évidemment 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 2019.

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

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

<p>Le Syndic :</p>  <p>Philippe Moser</p>		<p>La Secrétaire :</p>  <p>Viviane Potterat</p>
--	---	--

Municipaux délégués : municipalité in corpore

**COMPTES DE
FONCTIONNEMENT**

ANNEE 2019

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1,590,372.29	553,081.90	1,557,701.00	544,001.00	1,645,530.12	567,554.25
10	AUTORITES	284,604.90		304,000.00		269,327.40	
101	CONSEIL COMMUNAL	25,967.05		34,000.00		27,653.00	
101.3003	Jetons de présence	25,695.00		32,000.00		25,976.25	
101.3063	Remboursement de frais	272.05		2,000.00		1,676.75	
102	MUNICIPALITE	258,637.85		270,000.00		241,674.40	
102.3001	Traitements	75,000.00		75,000.00		75,000.00	
102.3063	Vacations	147,098.45		160,000.00		140,747.90	
102.3170	Frais réceptions/manifestations	36,539.40		35,000.00		25,926.50	
11	ADMINISTRATION	1,305,767.39	553,081.90	1,253,701.00	544,001.00	1,376,202.72	567,554.25
110	ADMINISTRATION	1,305,767.39	553,081.90	1,253,701.00	544,001.00	1,376,202.72	567,554.25
110.3011	Traitements bureau communal	749,699.60		750,000.00		842,337.15	
110.3030	AVS.AI.APG	82,360.85		80,000.00		70,713.20	
110.3040	Caisse de Retraite	143,721.95		130,000.00		136,353.65	
110.3050.1	Assurance maladie (PG)	26,804.40		15,000.00		24,652.00	
110.3050.2	Assurance Accident	4,052.05		10,000.00		11,182.40	
110.3101	Fourn. de bureau et deb. divers	76,665.80		70,000.00		65,961.89	
110.3111	Informatique	51,577.05		20,000.00		56,900.10	
110.3181	Frais CCP 10-2235-7	1,841.08		1,500.00		2,370.66	
110.3182	Frais de téléphones	4,502.85		4,000.00		5,230.60	
110.3184	Frais de poursuites	16,437.96		10,000.00		13,569.47	
110.3186	Assurances diverses	23,637.30		26,000.00		22,364.20	
110.3193	Cotisations ADNV + UCV	38,323.70		38,000.00		39,169.30	
110.3651.01	Organisme Sauvetage des Iris	8,201.00		8,201.00		8,201.00	
110.3651.02	Tourisme	44,538.00		45,000.00		43,563.00	
110.3653.1	Participations communales diverses	7,605.20		15,000.00		10,170.20	
110.3653.2	Subventions sociétés locales + divers	11,880.00		15,000.00		15,321.05	
110.3659	Cotisations et dons divers	13,918.60		16,000.00		8,142.85	
110.4319	Recettes administratives		2,214.30		20,000.00		8,436.65
110.4359	Salaire Triage forestier		12,266.85		12,000.00		10,676.20
110.4361	Indemnités assurances du personnel				1.00		36,002.30

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.4522	Participation des écoles		12,000.00		12,000.00		12,000.00
110.4901	Imputation de frais de personnel		526,600.75		500,000.00		500,439.10

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	2,768,246.79	11,021,786.79	2,530,366.00	10,318,886.00	2,299,708.91	10,382,981.90
21	IMPOTS	153,691.80	8,318,498.25	113,000.00	7,576,600.00	114,171.38	7,576,287.11
210	IMPOTS	153,691.80	8,318,498.25	113,000.00	7,576,600.00	114,171.38	7,576,287.11
210.3301.1	Escomptes sur redevances	6,473.83		13,000.00		5,794.08	
210.3301.2	Défalcons autorisés	147,217.97		100,000.00		108,377.30	
210.4001	Impôt sur le revenu		5,412,699.94		5,500,000.00		5,374,600.72
210.4002	Impôt sur la fortune		633,321.89		600,000.00		577,931.42
210.4003	Impôt à la source		100,315.72		180,000.00		89,176.97
210.4011	Impôt bénéfice personnes morales		257,830.85		150,000.00		289,469.45
210.4012	Impôt capital personnes morales		6,993.95		10,000.00		1,842.80
210.4013	Impôt compl. imm. pers. morales		42,149.60		12,000.00		34,212.25
210.4014	Compensation RIE III		41,522.90				
210.4020	Impôt foncier		558,972.00		495,000.00		524,450.00
210.4040	Mutations sur ventes et cessions		709,824.70		250,000.00		400,601.45
210.4050	Mutations sur succ. et donations		377,824.80		200,000.00		79,474.70
210.4061	Impôt sur les chiens		21,150.00		22,500.00		22,767.00
210.4062	Taxe sur les divertissements		26.00		500.00		41.00
210.4063	Impôt sur tombolas et lotos				2,000.00		882.00
210.4064	Impôt sur appareils automatiques		75.00		500.00		305.00
210.4101	Patentes boissons et tabacs		18,886.95		4,000.00		27,639.00
210.4103	Patentes diverses				100.00		
210.4411	Impôt sur les gains immobiliers		136,903.95		150,000.00		152,893.35
22	SERVICE FINANCIER	2,614,554.99	2,703,288.54	2,417,366.00	2,742,286.00	2,185,537.53	2,806,694.79
220	SERVICE FINANCIER	2,614,554.99	2,703,288.54	2,417,366.00	2,742,286.00	2,185,537.53	2,806,694.79
220.3187	Désign. fiscales et Etat-civil	48,871.49		43,000.00		42,806.18	
220.3189.01	Dépenses diverses	83,823.88		70,000.00		86,327.24	
220.3189.02	Développement durable	30,009.37		15,000.00		14,244.30	
220.3221	Intérêts dette service financier			3,000.00		11,390.24-	
220.3329	Amortissements divers			10,000.00			
220.3513	Participation aux écoles de musique	32,547.00		30,000.00		31,834.50	
220.3518.2	Part. transports publics	361,485.75		379,000.00		345,433.95	
220.3528.01	Péréquation financière EtatCom	1,856,366.00		1,856,366.00		1,659,894.00	
220.3653	Taxe communale de séjour, mandats AIY	1,451.50		11,000.00		16,387.60	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.3809	Attributions diverses	200,000.00					
220.4066	Taxe communale de séjour		1,451.50		11,000.00		16,387.60
220.4221.1	Intérêts des créances		61,087.94		63,000.00		63,198.23
220.4221.2	Intérêts de retard		65,872.69		50,000.00		50,551.36
220.4359	Autres recettes		10,393.41		25,000.00		15,321.60
220.4528.1	Péréquation financière EtatCom		2,346,642.00		2,235,107.00		2,323,105.00
220.4528.2	Péréquation retour sur dépenses thématiques		217,841.00		358,179.00		338,131.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3,462,058.34	2,827,278.38	3,397,650.00	2,825,651.00	3,840,374.65	3,309,504.19
30	SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	535,637.70	524,445.60	633,750.00	520,501.00	572,888.79	543,769.05
300	SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	535,637.70	524,445.60	633,750.00	520,501.00	572,888.79	543,769.05
300.3011	Traitements concierges	405,214.85		470,000.00		427,182.40	
300.3030	AVS.AI.APG	37,611.10		48,000.00		35,861.45	
300.3040	Caisse de Retraite	55,780.75		80,000.00		63,787.10	
300.3050.1	Assurance maladie (PG)	8,190.70		10,000.00		11,570.40	
300.3050.2	Assurance accident	633.65		5,000.00		5,769.35	
300.3135	Fournitures diverses, matériaux	11,977.10		5,000.00		14,371.20	
300.3154	Entretien machines et matériel	2,432.90		2,000.00		1,286.70	
300.3182	Frais de téléphones	1,131.60		750.00		494.79	
300.3901	Imputation de frais de personnel	12,665.05		13,000.00		12,565.40	
300.4361	Indemnités assurances du personnel		16,574.00		1.00		43,534.35
300.4657	Facturation entretien bâtiments		454.00		500.00		
300.4901	Imputation frais de personnel		507,417.60		520,000.00		500,234.70
31	TERRAINS	362,998.77	132,739.41	188,000.00	121,250.00	409,863.70	494,009.45
310	TERRAINS	362,998.77	132,739.41	188,000.00	121,250.00	409,863.70	494,009.45
310.3144	Entretien coll. de remaniement	32,457.95		10,000.00		10,584.15	
310.3145	Entretien des terrains	25,253.12		10,000.00		10,141.05	
310.3146	Entretien chemins de remaniement	17,512.30		40,000.00		57,235.70	
310.3222	Intérêts dette terrains	1,002.70		3,000.00		1,568.00	
310.3312.1	Amortissement obligatoire			25,000.00		14,500.00	
310.3312.3	Amortissement complémentaire	160,883.70				175,499.00	
310.3901	Imputation de frais de personnel	125,889.00		100,000.00		140,335.80	
310.4231	Locations emplacements et dépôts		50,969.81		50,000.00		70,808.25
310.4232.1	Locations des Goilles		18,981.60		9,000.00		10,843.20
310.4232.2	Locations des terrains		57,952.00		48,000.00		61,330.00
310.4232.3	Locations emplacement av. des Pins		4,430.00		14,000.00		14,275.00
310.4355	Vente de fruits et divers		406.00		250.00		253.00
310.4359.01	Vente terrains						336,500.00
32	FORETS ET PATURAGES	165,756.60	59,227.35	148,000.00	39,100.00	173,156.40	61,587.90

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320	FORETS ET PATURAGES	165,756.60	59,227.35	148,000.00	39,100.00	173,156.40	61,587.90
320.3146.1	Frais de coupe et façonnage	57,794.65		44,000.00		42,239.25	
320.3146.2	Plantations	2,715.55		23,000.00		22,456.50	
320.3146.3	Soins culturaux	16,149.60		23,000.00		14,463.05	
320.3146.4	Entretien chemins forestiers	10,539.10		6,000.00		1,880.45	
320.3146.5	Entretien du domaine communal	1,551.40		7,000.00		6,120.20	
320.3518	Frais de gestion technique	22,617.00		25,000.00		22,640.35	
320.3901	Imputation de frais de personnel	54,389.30		20,000.00		63,356.60	
320.4271	Location refuge forestier		828.75		100.00		250.00
320.4355	Vente de bois		39,750.35		24,000.00		40,276.60
320.4516	Subventions Etat de Vaud		18,648.25		15,000.00		21,061.30
33	VIGNE	56,253.20	120.00	50,000.00	100.00	48,094.05	10.00
330	VIGNE	56,253.20	120.00	50,000.00	100.00	48,094.05	10.00
330.3146	Entretien vigne la Rochette	8,478.20		10,000.00		6,037.15	
330.3901	Imputation de frais de personnel	47,775.00		40,000.00		42,056.90	
330.4359	Recettes diverses		120.00		100.00		10.00
35	BATIMENTS	2,341,412.07	2,110,746.02	2,377,900.00	2,144,700.00	2,636,371.71	2,210,127.79
351	BATIMENT TANNERIE	64,668.87	66,469.03	24,500.00	70,000.00	22,979.00	64,688.05
351.3123	Electricité bâtiment Tannerie	700.10		1,000.00		960.10	
351.3141	Entretien bâtiment Tannerie	60,450.22		20,000.00		19,437.85	
351.3185	Frais de gérance	3,518.55		3,500.00		2,581.05	
351.4231	Locations bâtiment Tannerie		66,469.03		70,000.00		64,688.05
3520	COLLEGE DE LA MAUGUETTAZ	6,807.10	26,020.00	7,900.00	26,000.00	8,773.10	25,970.00
3520.3123	Electricité Collège Mauguettaz	1,860.15		1,700.00		1,949.90	
3520.3141	Entretien Collège Mauguettaz	3,856.15		5,000.00		3,957.40	
3520.3185	Frais de gérance	1,090.80		1,200.00		2,865.80	
3520.4231	Locations Collège Mauguettaz		26,020.00		26,000.00		25,970.00
3521	DEPOT EN COPPET	865.25	400.00	1,200.00	400.00	830.40	400.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521.3123	Electricité dépôt en Coppet	377.00				481.15	
3521.3141	Entretien dépôt en Coppet	362.35		1,000.00		242.35	
3521.3186	Primes d'ass. dépôt en Coppet	125.90		100.00		106.90	
3521.3901	Imputation de frais de personnel			100.00			
3521.4271	Location dépôt en Coppet		400.00		400.00		400.00
353	BATIMENT GARE 6	172,951.89	286,761.50	135,000.00	280,000.00	134,108.75	265,606.90
353.3123	Electricité bâtiment Gare 6	3,243.05		3,000.00		3,094.70	
353.3141	Entretien bâtiment Gare 6	91,556.80		45,000.00		48,107.20	
353.3185	Frais de gérance	13,161.85		13,000.00		12,161.55	
353.3222	Intérêts dette bât. Gare 6	14,990.19		24,000.00		20,745.30	
353.3303.1	Amortissement obligatoire	50,000.00		50,000.00		50,000.00	
353.4231	Locations bâtiment Gare 6		286,761.50		280,000.00		265,606.90
3540	BATIMENT ADMINISTRATION + DEPOT	57,023.25	7,200.00	74,900.00	7,200.00	114,339.97	7,200.00
3540.3123	Electricité bât. administratif	5,106.25		6,000.00		4,772.95	
3540.3124	Chauffage bât. administratif	6,326.30		5,000.00		5,208.35	
3540.3141	Entretien bât. administratif	14,996.30		25,000.00		75,907.32	
3540.3186	Primes d'ass. bât. administratif	2,356.80		1,900.00		2,126.35	
3540.3222	Intérêts dette bât. administratif	1,018.50		2,000.00			
3540.3312	Amortissement obligatoire	5,000.00		5,000.00			
3540.3901	Imputation de frais de personnel	22,219.10		30,000.00		26,325.00	
3540.4271	Locations bât. administratif		7,200.00		7,200.00		7,200.00
3542	HALLE PETITE AMERIQUE	258,043.83	213,423.50	305,800.00	189,000.00	552,049.15	264,269.55
3542.3123	Electricité halle Petite Amérique	5,931.05		6,000.00		4,702.70	
3542.3124	Chauffage halle Petite Amérique	23,600.15		30,000.00		19,019.10	
3542.3141	Entretien halle Petite Amérique	27,577.23		40,000.00		35,599.60	
3542.3182	Frais de téléphones			800.00		611.55	
3542.3185	Frais de gérance	6,806.80		4,000.00		6,707.65	
3542.3186	Primes d'ass. halle Petite Amérique	19,173.10		15,000.00		15,764.15	
3542.3222	Intérêts dette halle Petite Amérique	15,576.40		30,000.00		24,676.60	
3542.3303.1	Amortissement obligatoire	145,000.00		145,000.00		145,000.00	
3542.3303.2	Amortissement complémentaire					285,000.00	
3542.3901	Imputation de frais de personnel	14,379.10		35,000.00		14,967.80	
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

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3542.4271	Location halle Petite Amérique		94,423.50		70,000.00		145,269.55
355	BATIMENTS DE BRIT	1,386,145.04	1,386,145.04	1,454,500.00	1,454,500.00	1,452,641.99	1,452,641.99
355.3112	Achat mobilier scolaire	5,919.55				74.35	
355.3123	Electricité bâtiments de Brit	35,300.15		45,000.00		31,907.05	
355.3124	Chauffage bâtiments de Brit	60,760.50		65,000.00		61,079.75	
355.3141	Entretien bâtiments de Brit	156,008.74		200,000.00		273,322.89	
355.3182	Frais de téléphones	960.00		1,500.00		720.00	
355.3186	Primes d'ass. bâtiments de Brit	19,691.00		28,000.00		17,816.75	
355.3222	Intérêts dettes bâtiments de Brit	54,042.60		80,000.00		66,021.10	
355.3312.1	Amortissement obligatoire	660,000.00		660,000.00		640,000.00	
355.3901	Imputation de frais de personnel	393,462.50		375,000.00		361,700.10	
355.4271.2	Locations bâtiments de Brit		24,140.00		20,000.00		23,490.00
355.4271.3	Locations Etablissement primaire et secondaire		1,362,005.04		1,434,500.00		1,429,151.99
356	SALLE COMM. + KIOSQUE + WC PUBL.	5,308.75	8,556.00	12,200.00	8,500.00	3,273.75	8,556.00
356.3123	Electricité Salle communale	469.75		200.00		433.15	
356.3124	Chauffage Salle communale			1,000.00		243.90	
356.3141	Entretien Salle communale	2,132.10		5,000.00		760.45	
356.3185	Frais de gérance	368.60		500.00		368.60	
356.3186	Primes d'ass. Salle communale	156.80		500.00		459.35	
356.3901	Imputation de frais de personnel	2,181.50		5,000.00		1,008.30	
356.4271.1	Location Kiosque Schmidt-Agence AG		8,556.00		8,500.00		8,556.00
3570	GRANDE SALLE	80,805.85	56,010.00	81,000.00	47,800.00	64,589.20	54,880.00
3570.3123	Electricité Grande salle	4,059.20		4,000.00		4,690.10	
3570.3124	Chauffage Grande salle	9,267.95		13,000.00		8,727.75	
3570.3141	Entretien Grande salle	25,078.60		15,000.00		8,174.05	
3570.3186	Prim. d'ass. Grande salle	2,128.90		2,000.00		1,808.90	
3570.3222	Intérêts dettes Grande salle	2,920.40		5,000.00		3,961.30	
3570.3312.1	Amortissement obligatoire	30,000.00		30,000.00		30,000.00	
3570.3901	Imputation de frais de personnel	7,350.80		12,000.00		7,227.10	
3570.4231	Location garderie		49,920.00		46,800.00		49,920.00
3570.4271	Locations Grande salle		6,090.00		1,000.00		4,960.00
3571	SALLE POLYVALENTE	197,540.35	50,223.25	207,450.00	52,300.00	216,527.75	57,008.15

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3571.3123	Electricité Salle polyvalente	8,724.85		12,000.00		7,009.25	
3571.3124	Chauffage Salle polyvalente	15,220.30		20,000.00		13,342.90	
3571.3141	Entretien Salle polyvalente	80,723.50		60,000.00		92,819.35	
3571.3182	Frais de téléphones	311.90		450.00			
3571.3186	Primes d'ass. Salle polyvalente	5,818.80		5,000.00		4,937.35	
3571.3901	Imputation de frais de personnel	86,741.00		110,000.00		98,418.90	
3571.4231	Remboursement électricité Salle polyvalente		4,605.25		4,300.00		5,323.00
3571.4271.1	Locations Salle polyvalente		30,158.00		24,000.00		28,235.15
3571.4271.2	Facilités de locations		15,460.00		24,000.00		23,450.00
358	REFUGE DU LAC	36,625.15	6,432.90	18,550.00	7,000.00	20,388.50	5,805.40
358.3123	Electricité Refuge du lac	163.35		200.00		216.45	
358.3124	Chauffage Refuge du lac			200.00			
358.3141	Entretien Refuge du lac	15,401.90		8,000.00		5,091.65	
358.3186	Primes d'ass. Refuge du lac	136.20		150.00		115.90	
358.3901	Imputation frais de personnel	20,923.70		10,000.00		14,964.50	
358.4271	Locations Refuge du lac		6,432.90		7,000.00		5,805.40
3590	TEMPLE	68,159.09	3,104.80	44,900.00	2,000.00	41,054.05	3,101.75
3590.3123	Electricité Temple	7,872.30		8,500.00		8,676.25	
3590.3141	Entretien Temple	17,164.34		24,000.00		15,906.60	
3590.3186	Primes d'ass. Temple	2,083.85		1,400.00		1,767.80	
3590.3312.3	Amortissement complémentaire	27,905.00					
3590.3803	Attribution rénovation orgue	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
3590.3901	Imputation de frais de personnel	12,133.60		10,000.00		13,703.40	
3590.4522	Part. Rovray / Villars-Epeney		3,104.80		2,000.00		3,101.75
3591	CURE ET SALLE DE PAROISSE	6,467.65		10,000.00		4,816.10	
3591.3123	Electricité Cure et Salle paroisse	1,133.75		400.00		220.00	
3591.3124	Chauffage Cure et Salle paroisse	2,406.15		3,600.00		1,981.20	
3591.3141	Entretien salle de Paroisse	316.15		1,000.00		120.60	
3591.3901	Imputation de frais de personnel	2,611.60		5,000.00		2,494.30	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	3,216,439.86	2,167,177.12	3,154,300.00	1,924,501.00	3,144,694.58	2,021,615.38
41	SERVICE TECHNIQUE	320,149.00	210,522.35	282,000.00	55,000.00	304,144.26	113,549.30
410	SERVICE TECHNIQUE	320,149.00	210,522.35	282,000.00	55,000.00	304,144.26	113,549.30
410.3063	Commission urbanisme	637.50		2,000.00		832.50	
410.3101	Fournitures de bureau	12,533.90		10,000.00		10,194.46	
410.3103	Frais pour mise à l'enquête	9,765.45		5,000.00		15,816.00	
410.3111	Informatique	11,457.90		10,000.00		17,692.70	
410.3185.01	Frais de procédure	35,405.50		10,000.00		12,924.00	
410.3185.02	Planification énergétique	12,277.80		15,000.00		24,589.80	
410.3901	Imputation de frais de personnel	238,070.95		230,000.00		222,094.80	
410.4313	Taxes d'enquêtes, perm. construire		142,339.75		15,000.00		46,378.00
410.4356	Travaux facturés à des tiers		68,182.60		40,000.00		67,171.30
43	ROUTES	1,493,769.45	800,767.60	1,503,500.00	733,001.00	1,496,685.60	765,776.00
430	ROUTES	1,493,769.45	800,767.60	1,503,500.00	733,001.00	1,496,685.60	765,776.00
430.3011	Traitements des cantonniers	700,903.55		680,000.00		685,692.15	
430.3012	Traitements ouvriers temporaires			5,000.00			
430.3030	AVS.AI.APG	64,982.80		70,000.00		57,563.10	
430.3040	Caisse de retraite	103,776.05		118,000.00		113,212.60	
430.3050.1	Assurance maladie (PG)	14,866.80		15,000.00		20,415.50	
430.3050.2	Assurance accident	16,719.35		9,000.00		9,260.65	
430.3115	Achats matériel de voirie	38,907.35		25,000.00		5,329.60	
430.3135	Fournitures diverses, matériaux	85,515.94		75,000.00		85,340.05	
430.3142.1	Entretien des routes	144,561.35		150,000.00		42,024.40	
430.3142.2	Balayage des routes	20,787.60		25,000.00		22,640.45	
430.3143	Marquages routiers	8,406.00		15,000.00		12,908.50	
430.3154	Entretien machines et matériel	31,978.86		25,000.00		36,199.30	
430.3161	Location locaux de la voirie	60,000.00		60,000.00		60,000.00	
430.3182	Frais de téléphones	3,813.60		4,500.00		4,524.45	
430.3188.1	Transports divers			1,000.00			
430.3188.2	Déblaiement des neiges	19,108.45		30,000.00		8,853.35	
430.3192	Taxes véhicules à moteurs	3,097.40		3,000.00		2,873.00	
430.3222	Intérêts des dettes Routes	3,814.30		15,000.00		7,509.90	
430.3312	Amortissement obligatoire					120,000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3312.1	Amortissement obligatoire	160,000.00		160,000.00			
430.3312.3	Amortissement complémentaire					190,000.00	
430.3809	Attribution pour places de parc			3,000.00			
430.3901	Imputation de frais de personnel	12,530.05		15,000.00		12,338.60	
430.4309	Taxes de rempl. places de parc				3,000.00		
430.4356	Travaux facturés à des tiers		7,511.00		6,000.00		3,440.00
430.4359	Ventes et prestations diverses		7,248.30		4,000.00		12,315.15
430.4361	Indemnités assurances du personnel		8,054.30		1.00		1,964.55
430.4901	Imputation de frais de personnel		777,954.00		720,000.00		748,056.30
44	PARCS, PROMENADES ET CIMENTIERES	166,601.00	700.00	160,000.00	1,000.00	122,787.97	300.00
440	PARCS, PROMENADES ET CIMENTIERES	166,601.00	700.00	160,000.00	1,000.00	122,787.97	300.00
440.3134	Fournitures et marchandises	24,985.25		25,000.00		18,723.90	
440.3145	Entretien	27,979.30		35,000.00		24,825.67	
440.3146	Entretien du paysage	5,722.45		10,000.00		9,063.00	
440.3901	Imputation de frais de personnel	107,914.00		90,000.00		70,175.40	
440.4313	Taxes pour monuments cimetière		700.00		1,000.00		300.00
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	464,535.11	404,759.07	458,800.00	405,500.00	447,135.92	396,620.78
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	464,535.11	404,759.07	458,800.00	405,500.00	447,135.92	396,620.78
450.3012	Traitements coach du tri	5,352.30		6,000.00		5,551.00	
450.3115	Achat de containers	13,502.45		15,000.00		14,768.35	
450.3123	Electricité déchetterie des Vursys	1,045.90		500.00		440.06	
450.3141.01	Matières organiques	82,487.71		85,000.00		77,947.24	
450.3141.02	Objets encombrants	12,853.80		15,000.00		12,148.90	
450.3141.03	Matériaux incinérables	96,124.01		105,000.00		103,468.42	
450.3141.04	Matériaux inertes	6,749.15		9,000.00		9,097.32	
450.3141.05	Verre	12,128.30		15,000.00		13,110.25	
450.3141.06	Papier/Carton	7,842.90		1,000.00		906.85	
450.3141.07	Ferraille	3,161.20		2,000.00		760.17	
450.3141.09	Fer blanc	951.70		2,000.00		1,121.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.3141.11	Pet			100.00			
450.3141.12	Déchets spéciaux	5,242.15		5,500.00		5,404.50	
450.3141.13	Huiles	99.90		200.00		167.60	
450.3141.15	Pneus	246.40		1,000.00		616.00	
450.3141.16	Sagex	346.08		500.00		401.85	
450.3141.18	Bois	21,304.00		25,000.00		23,664.00	
450.3141.19	Entretien/Achats/Divers	19,546.04		14,000.00		16,192.95	
450.3141.20	Frais de communication	9,053.10		8,000.00		8,254.35	
450.3141.21	Plastiques	6,163.00		8,000.00		6,752.19	
450.3141.22	Couches culottes incinérables	9,050.86		8,000.00		7,646.59	
450.3141.23	Incinérables Commune	7,107.76		8,000.00		10,988.53	
450.3312.3	Amortissement complémentaire	10,931.40					
450.3901	Imputation de frais de personnel	133,245.00		125,000.00		127,727.80	
450.4356.01	Taxe forfaitaire ramassage ordures		207,280.65		230,000.00		190,248.60
450.4356.02	Taxe forfaitaire entreprises		7,241.75		5,000.00		11,110.15
450.4356.03	Rétrocession taxe aux sacs		125,583.77		110,000.00		132,697.58
450.4356.04	Rétrocession PET		1,441.60		1,500.00		2,312.00
450.4356.05	Taxe déchets compostables		40,678.45		40,000.00		39,428.55
450.4359	Facturation à des tiers		8,055.65		5,000.00		7,337.70
450.4656	Rétrocession verre		14,477.20		14,000.00		13,486.20
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	750,428.10	750,428.10	730,000.00	730,000.00	745,369.30	745,369.30
460	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	750,428.10	750,428.10	730,000.00	730,000.00	745,369.30	745,369.30
460.3123.1	Electricité STEP	16,977.00		20,000.00		18,169.30	
460.3123.2	Consommation eau STEP	1,494.40		2,500.00		4,391.18	
460.3141.1	Entretien et exploitation STEP	101,442.42		80,000.00		92,019.13	
460.3141.2	Frais élimination des boues	43,673.45		40,000.00		27,387.83	
460.3144	Entretien collecteurs d'égouts	49,559.30		30,000.00		26,936.60	
460.3191	Taxe fédérale eaux usées	30,420.00		30,000.00		29,835.00	
460.3222	Intérêts dettes STEP	12,537.80		20,000.00		16,076.60	
460.3312.1	Amortissement obligatoire	173,000.00		173,000.00		157,000.00	
460.3312.3	Amortissement complémentaire			104,500.00		122,038.16	
460.3312.4	Alimentation fonds travaux futurs	100,000.00		100,000.00		100,000.00	
460.3811	Attribution à épuration des eaux	53,758.58					
460.3901	Imputation de frais de personnel	167,565.15		130,000.00		151,515.50	
460.4341	Taxes de raccordement aux égouts		9,435.00		30,000.00		41,328.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.4342	Taxes annuelles		740,993.10		700,000.00		704,041.30
47	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	20,957.20		20,000.00		28,571.53	
470	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	20,957.20		20,000.00		28,571.53	
470.3147.1	Entretien rives du lac et plages	10,610.95		7,000.00		23,379.78	
470.3147.2	Entretien des cours d'eau	2,418.60		5,000.00		666.55	
470.3147.3	Entretien berges Menthue	2,689.25		5,000.00			
470.3901	Imputation de frais de personnel	5,238.40		3,000.00		4,525.20	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET DES CULTES	1,652,608.48		1,810,000.00		1,547,093.69	
51	ETABLISSEMENTS SCOLAIRES	1,613,288.05		1,775,000.00		1,517,283.28	
511	ETABLISSEMENT YVONAND	1,613,288.05		1,775,000.00		1,517,283.28	
511.3188	Transport des élèves	319.20		5,000.00		1,158.00	
511.3522	Participation Etablissement Yvonand	1,612,968.85		1,770,000.00		1,516,125.28	
54	OFFICE ORIENTATION PROFESSIONNELLE	4,690.85		5,000.00		4,594.25	
540	OFFICE ORIENTATION PROFESSIONNELLE	4,690.85		5,000.00		4,594.25	
540.3512	Orientation professionnelle	4,690.85		5,000.00		4,594.25	
58	TEMPLES ET CULTES	34,629.58		30,000.00		25,216.16	
580	TEMPLES ET CULTES	34,629.58		30,000.00		25,216.16	
580.3652.1	Redevance à la Paroisse	12,917.80		15,000.00		10,705.95	
580.3652.2	Statut des Catholiques	21,711.78		15,000.00		14,510.21	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	821,374.78	234,488.31	800,371.00	272,000.00	696,444.81	254,777.20
60	ADMINISTRATION	518,062.83	201,106.61	484,571.00	170,500.00	451,018.00	161,983.20
600	ADMINISTRATION	518,062.83	201,106.61	484,571.00	170,500.00	451,018.00	161,983.20
600.3069	Frais divers et sécurité	13,287.35		25,000.00		13,214.05	
600.3142	Matériel de signalisation	13,044.88		15,000.00		11,533.20	
600.3143.03	Mesures plage av. des pins	38,201.40					
600.3182	Frais de téléphones	508.05		1,000.00		623.25	
600.3521.1	Réforme policière	302,640.00		291,671.00		284,651.00	
600.3901	Imputation de frais de personnel	150,381.15		151,900.00		140,996.50	
600.4001	Transfert 2 points d'impôts		152,470.42		150,000.00		151,397.20
600.4272.1	Mesures plage av. des pins		26,746.18				
600.4312	Permissions prol. ouverture				500.00		
600.4370	Amendes		21,890.01		20,000.00		10,586.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	62,650.25	13,673.70	60,000.00	12,000.00	61,693.00	16,397.40
620	CONTROLE DES HABITANTS	62,650.25	13,673.70	60,000.00	12,000.00	61,693.00	16,397.40
620.3901	Imputation de frais de personnel	62,650.25		60,000.00		61,693.00	
620.4312	Emoluments contrôle des habitants		13,673.70		12,000.00		16,397.40
63	POLICE SANITAIRE	1,651.75		2,100.00		797.70	
630	POLICE SANITAIRE	1,651.75		2,100.00		797.70	
630.3063	Commission de salubr. et d'hygiène	1,651.75		2,000.00		797.70	
630.3524.3	Clos d'équarissage			100.00			
64	SERVICE DES INHUMATIONS	34,490.35		24,000.00		24,943.05	
640	SERVICE DES INHUMATIONS	34,490.35		24,000.00		24,943.05	
640.3185	Inhumations et constats de décès	9,257.55		9,000.00		8,422.55	
640.3901	Imputation de frais de personnel	25,232.80		15,000.00		16,520.50	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	DEFENSE CONTRE INCENDIE	122,947.65		140,200.00		113,376.85	
650	DEFENSE CONTRE INCENDIE	122,947.65		140,200.00		113,376.85	
650.3091	Frais de cours sapeurs-pompiers	2,917.65		3,500.00		2,049.15	
650.3116	Renouvellement du matériel			2,500.00			
650.3156	Entretien du matériel			1,000.00			
650.3182	Frais de téléphone			1,200.00		188.50	
650.3521	Participation à la région	120,030.00		132,000.00		111,139.20	
66	PROTECTION CIVILE	81,571.95	19,708.00	89,500.00	89,500.00	44,616.21	76,396.60
660	ORGANISME DE PROTECTION	81,571.95	19,708.00	89,500.00	89,500.00	44,616.21	76,396.60
660.3123.1	Electricité abri public	352.00					
660.3123.2	Electricité poste com. att. san.	1,843.70		2,100.00		1,235.05	
660.3124.2	Chauffage poste com. att. san.	1,057.55					
660.3141.1	Entretien abri public	3,433.50		5,000.00		2,323.75	
660.3141.2	Entretien poste com. att. san.	1,552.05		2,700.00		1,252.40	
660.3182	Frais de téléphones	303.00		500.00		653.85	
660.3186.1	Primes d'ass. abri public	288.85		500.00		288.85	
660.3186.2	Primes d'ass. poste com. att. san.	1,768.00		1,700.00		1,498.90	
660.3222	Intérêts dette Protection civile	1,868.50		3,000.00		2,616.90	
660.3312.1	Amortissement obligatoire	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
660.3521	Participation à la région	55,626.60		59,000.00		20,422.81	
660.3901	Imputation de frais de personnel	3,478.20		5,000.00		4,323.70	
660.4271.1	Locations abri PC		1,900.00				2,217.50
660.4271.2	Locations poste com. att. san.		14,260.00				14,260.00
660.4511	Subside pour PC		3,548.00				3,548.00
660.4809	Prélèvement sur transitoire Protection civile						56,371.10

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	2,920,328.25		3,149,037.00		3,073,070.46	
71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	531,711.25		670,000.00		543,045.46	
710	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	531,711.25		670,000.00		543,045.46	
710.3512	RAS part communale agence AVS	108,568.05		98,000.00		99,983.26	
710.3655.1	Actions communales diverses	5,822.00		22,000.00		6,051.00	
710.3655.2	Petite enfance	417,321.20		550,000.00		437,011.20	
72	PREVOYANCE SOCIALE	2,035,925.00		2,094,037.00		2,165,841.00	
720	PREVOYANCE SOCIALE	2,035,925.00		2,094,037.00		2,165,841.00	
720.3515	Contribution assistance publique	2,035,925.00		2,094,037.00		2,165,841.00	
73	SANTE PUBLIQUE	308,292.00		325,000.00		304,184.00	
730	SANTE PUBLIQUE	308,292.00		325,000.00		304,184.00	
730.3654	Contribution à l'AVASAD	308,292.00		325,000.00		304,184.00	
74	OFFICE DU LOGEMENT	44,400.00		60,000.00		60,000.00	
740	OFFICE DU LOGEMENT	44,400.00		60,000.00		60,000.00	
740.3655	Participations H.L.M.	44,400.00		60,000.00		60,000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	1,031,570.05	680,665.10	731,000.00	640,000.00	997,385.38	719,955.65
81	SERVICE DES EAUX	591,022.40	591,022.40	550,000.00	550,000.00	634,212.40	634,212.40
810	SERVICE DES EAUX	591,022.40	591,022.40	550,000.00	550,000.00	634,212.40	634,212.40
810.3114	Achat compteurs			5,000.00			
810.3121	Achat d'eau	12,993.95		5,000.00		32,102.95	
810.3123	Electricité réseau des eaux	18,233.60		20,000.00		21,466.18	
810.3144	Entretien et constr. réseau d'eau					209,366.85	
810.3144.01	Entretien constr. réseau d'eau	66,572.50		100,000.00			
810.3144.02	Participation Arribru	27,433.75		30,000.00			
810.3182	Frais de téléphones	1,332.25		2,500.00		1,442.75	
810.3222	Intérêts des dettes Eaux	5,418.50		15,000.00		8,846.90	
810.3301	Défalcations autorisées			8,000.00			
810.3312.1	Amortissement obligatoire	174,000.00		174,000.00		141,000.00	
810.3312.3	Amortissement complémentaire			65,500.00		103,589.27	
810.3813	Attribution à service des eaux	189,982.70					
810.3901	Imputation de frais de personnel	95,055.15		125,000.00		116,397.50	
810.4341	Taxes de racc. au serv. des eaux		30,198.00		35,000.00		100,784.00
810.4351.1	Produit des abonnements		560,824.40		515,000.00		533,428.40
82	SERVICE ELECTRIQUE	440,547.65	89,642.70	181,000.00	90,000.00	363,172.98	85,743.25
820	SERVICE ELECTRIQUE	440,547.65	89,642.70	181,000.00	90,000.00	363,172.98	85,743.25
820.3123	Electricité éclairage public	23,724.90		30,000.00		23,983.05	
820.3143.01	Amélior./entretien écl. public	39,527.15		40,000.00		48,077.73	
820.3143.02	Installations électriques	725.00		10,000.00			
820.3222	Intérêts dette éclairage public	2,680.60		10,000.00		5,814.70	
820.3312	Amortissement obligatoire					54,000.00	
820.3312.1	Amortissement obligatoire	66,000.00		66,000.00			
820.3312.3	Amortissement complémentaire	300,000.00				210,000.00	
820.3901	Imputation de frais de personnel	7,890.00		25,000.00		21,297.50	
820.4112	Redevance et ristourne CVE		89,642.70		90,000.00		85,743.25

**RECAPITULATION
DES COMPTES DE
FONCTIONNEMENT**

ANNEE 2019

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1,590,372.29	553,081.90	1,557,701.00	544,001.00	1,645,530.12	567,554.25
2	FINANCES	2,768,246.79	11,021,786.79	2,530,366.00	10,318,886.00	2,299,708.91	10,382,981.90
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3,462,058.34	2,827,278.38	3,397,650.00	2,825,651.00	3,840,374.65	3,309,504.19
4	TRAVAUX	3,216,439.86	2,167,177.12	3,154,300.00	1,924,501.00	3,144,694.58	2,021,615.38
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET DES CULTES	1,652,608.48		1,810,000.00		1,547,093.69	
6	POLICE	821,374.78	234,488.31	800,371.00	272,000.00	696,444.81	254,777.20
7	SECURITE SOCIALE	2,920,328.25		3,149,037.00		3,073,070.46	
8	SERVICES INDUSTRIELS	1,031,570.05	680,665.10	731,000.00	640,000.00	997,385.38	719,955.65
TOTALISATION		17,462,998.84	17,484,477.60	17,130,425.00	16,525,039.00	17,244,302.60	17,256,388.57
Résultat		21,478.76			605,386.00	12,085.97	

**RECAPITULATION
DES COMPTES
PAR NATURES**

ANNEE 2019

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	17,462,998.84		17,130,425.00		17,244,302.60	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	2,687,230.50		2,802,500.00		2,781,398.40	
300	Autorités et commissions	100,695.00		107,000.00		100,976.25	
102.3001	Traitements	75,000.00		75,000.00		75,000.00	
101.3003	Jetons de présence	25,695.00		32,000.00		25,976.25	
301	Personnel adm. et d'exploitation	1,861,170.30		1,911,000.00		1,960,762.70	
110.3011	Traitements bureau communal	749,699.60		750,000.00		842,337.15	
300.3011	Traitements concierges	405,214.85		470,000.00		427,182.40	
430.3011	Traitements des cantonniers	700,903.55		680,000.00		685,692.15	
430.3012	Traitements ouvriers temporaires			5,000.00			
450.3012	Traitements coach du tri	5,352.30		6,000.00		5,551.00	
303	Assurances sociales	184,954.75		198,000.00		164,137.75	
110.3030	AVS.AI.APG	82,360.85		80,000.00		70,713.20	
300.3030	AVS.AI.APG	37,611.10		48,000.00		35,861.45	
430.3030	AVS.AI.APG	64,982.80		70,000.00		57,563.10	
304	Caisses de pensions et prévoyance	303,278.75		328,000.00		313,353.35	
110.3040	Caisse de Retraite	143,721.95		130,000.00		136,353.65	
300.3040	Caisse de Retraite	55,780.75		80,000.00		63,787.10	
430.3040	Caisse de retraite	103,776.05		118,000.00		113,212.60	
305	Assurances accidents et maladie	71,266.95		64,000.00		82,850.30	
110.3050.1	Assurance maladie (PG)	26,804.40		15,000.00		24,652.00	
300.3050.1	Assurance maladie (PG)	8,190.70		10,000.00		11,570.40	
430.3050.1	Assurance maladie (PG)	14,866.80		15,000.00		20,415.50	
110.3050.2	Assurance Accident	4,052.05		10,000.00		11,182.40	
300.3050.2	Assurance accident	633.65		5,000.00		5,769.35	
430.3050.2	Assurance accident	16,719.35		9,000.00		9,260.65	
306	Indemnisation et remb. de frais	162,947.10		191,000.00		157,268.90	
101.3063	Remboursement de frais	272.05		2,000.00		1,676.75	
102.3063	Vacations	147,098.45		160,000.00		140,747.90	
410.3063	Commission urbanisme	637.50		2,000.00		832.50	
630.3063	Commission de salubr. et d'hygiène	1,651.75		2,000.00		797.70	
600.3069	Frais divers et sécurité	13,287.35		25,000.00		13,214.05	
309	Autres charges autor. et personnel	2,917.65		3,500.00		2,049.15	
650.3091	Frais de cours sapeurs-pompiers	2,917.65		3,500.00		2,049.15	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2,765,248.14		2,637,550.00		2,708,121.57	
310	Imprimés et fournit. bureau	98,965.15		85,000.00		91,972.35	
110.3101	Fourn. de bureau et deb. divers	76,665.80		70,000.00		65,961.89	
410.3101	Fournitures de bureau	12,533.90		10,000.00		10,194.46	
410.3103	Frais pour mise à l'enquête	9,765.45		5,000.00		15,816.00	
311	Achat mob/mat/mach/véhicules	121,364.30		77,500.00		94,765.10	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3111	Informatique	51,577.05		20,000.00		56,900.10	
410.3111	Informatique	11,457.90		10,000.00		17,692.70	
355.3112	Achat mobilier scolaire	5,919.55				74.35	
810.3114	Achat compteurs			5,000.00			
430.3115	Achats matériel de voirie	38,907.35		25,000.00		5,329.60	
450.3115	Achat de containers	13,502.45		15,000.00		14,768.35	
650.3116	Renouvellement du matériel			2,500.00			
312	Achats eau/énergie/combustible	270,245.30		305,900.00		280,504.47	
810.3121	Achat d'eau	12,993.95		5,000.00		32,102.95	
351.3123	Electricité bâtiment Tannerie	700.10		1,000.00		960.10	
3520.3123	Electricité Collège Mauguettaz	1,860.15		1,700.00		1,949.90	
3521.3123	Electricité dépôt en Coppet	377.00				481.15	
353.3123	Electricité bâtiment Gare 6	3,243.05		3,000.00		3,094.70	
3540.3123	Electricité bât. administratif	5,106.25		6,000.00		4,772.95	
3542.3123	Electricité halle Petite Amérique	5,931.05		6,000.00		4,702.70	
355.3123	Electricité bâtiments de Brit	35,300.15		45,000.00		31,907.05	
356.3123	Electricité Salle communale	469.75		200.00		433.15	
3570.3123	Electricité Grande salle	4,059.20		4,000.00		4,690.10	
3571.3123	Electricité Salle polyvalente	8,724.85		12,000.00		7,009.25	
358.3123	Electricité Refuge du lac	163.35		200.00		216.45	
3590.3123	Electricité Temple	7,872.30		8,500.00		8,676.25	
3591.3123	Electricité Cure et Salle paroisse	1,133.75		400.00		220.00	
450.3123	Electricité déchetterie des Vursys	1,045.90		500.00		440.06	
810.3123	Electricité réseau des eaux	18,233.60		20,000.00		21,466.18	
820.3123	Electricité éclairage public	23,724.90		30,000.00		23,983.05	
460.3123.1	Electricité STEP	16,977.00		20,000.00		18,169.30	
660.3123.1	Electricité abri public	352.00					
460.3123.2	Consommation eau STEP	1,494.40		2,500.00		4,391.18	
660.3123.2	Electricité poste com. att. san.	1,843.70		2,100.00		1,235.05	
3540.3124	Chauffage bât. administratif	6,326.30		5,000.00		5,208.35	
3542.3124	Chauffage halle Petite Amérique	23,600.15		30,000.00		19,019.10	
355.3124	Chauffage bâtiments de Brit	60,760.50		65,000.00		61,079.75	
356.3124	Chauffage Salle communale			1,000.00		243.90	
3570.3124	Chauffage Grande salle	9,267.95		13,000.00		8,727.75	
3571.3124	Chauffage Salle polyvalente	15,220.30		20,000.00		13,342.90	
358.3124	Chauffage Refuge du lac			200.00			
3591.3124	Chauffage Cure et Salle paroisse	2,406.15		3,600.00		1,981.20	
660.3124.2	Chauffage poste com. att. san.	1,057.55					
313	Autres fournit. et marchandises	122,478.29		105,000.00		118,435.15	
440.3134	Fournitures et marchandises	24,985.25		25,000.00		18,723.90	
300.3135	Fournitures diverses, matériaux	11,977.10		5,000.00		14,371.20	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3135	Fournitures diverses, matériaux	85,515.94		75,000.00		85,340.05	
314	Entret. routes/immeubles/territ.	1,576,875.21		1,539,000.00		1,603,659.36	
351.3141	Entretien bâtiment Tannerie	60,450.22		20,000.00		19,437.85	
3520.3141	Entretien Collège Mauguettaz	3,856.15		5,000.00		3,957.40	
3521.3141	Entretien dépôt en Coppet	362.35		1,000.00		242.35	
353.3141	Entretien bâtiment Gare 6	91,556.80		45,000.00		48,107.20	
3540.3141	Entretien bât. administratif	14,996.30		25,000.00		75,907.32	
3542.3141	Entretien halle Petite Amérique	27,577.23		40,000.00		35,599.60	
355.3141	Entretien bâtiments de Brit	156,008.74		200,000.00		273,322.89	
356.3141	Entretien Salle communale	2,132.10		5,000.00		760.45	
3570.3141	Entretien Grande salle	25,078.60		15,000.00		8,174.05	
3571.3141	Entretien Salle polyvalente	80,723.50		60,000.00		92,819.35	
358.3141	Entretien Refuge du lac	15,401.90		8,000.00		5,091.65	
3590.3141	Entretien Temple	17,164.34		24,000.00		15,906.60	
3591.3141	Entretien salle de Paroisse	316.15		1,000.00		120.60	
450.3141.01	Matières organiques	82,487.71		85,000.00		77,947.24	
450.3141.02	Objets encombrants	12,853.80		15,000.00		12,148.90	
450.3141.03	Matériaux incinérables	96,124.01		105,000.00		103,468.42	
450.3141.04	Matériaux inertes	6,749.15		9,000.00		9,097.32	
450.3141.05	Verre	12,128.30		15,000.00		13,110.25	
450.3141.06	Papier/Carton	7,842.90		1,000.00		906.85	
450.3141.07	Ferraille	3,161.20		2,000.00		760.17	
450.3141.09	Fer blanc	951.70		2,000.00		1,121.00	
460.3141.1	Entretien et exploitation STEP	101,442.42		80,000.00		92,019.13	
660.3141.1	Entretien abri public	3,433.50		5,000.00		2,323.75	
450.3141.11	Pet			100.00			
450.3141.12	Déchets spéciaux	5,242.15		5,500.00		5,404.50	
450.3141.13	Huiles	99.90		200.00		167.60	
450.3141.15	Pneus	246.40		1,000.00		616.00	
450.3141.16	Sagex	346.08		500.00		401.85	
450.3141.18	Bois	21,304.00		25,000.00		23,664.00	
450.3141.19	Entretien/Achats/Divers	19,546.04		14,000.00		16,192.95	
460.3141.2	Frais élimination des boues	43,673.45		40,000.00		27,387.83	
660.3141.2	Entretien poste com. att. san.	1,552.05		2,700.00		1,252.40	
450.3141.20	Frais de communication	9,053.10		8,000.00		8,254.35	
450.3141.21	Plastiques	6,163.00		8,000.00		6,752.19	
450.3141.22	Couches culottes incinérables	9,050.86		8,000.00		7,646.59	
450.3141.23	Incinérables Commune	7,107.76		8,000.00		10,988.53	
600.3142	Matériel de signalisation	13,044.88		15,000.00		11,533.20	
430.3142.1	Entretien des routes	144,561.35		150,000.00		42,024.40	
430.3142.2	Balayage des routes	20,787.60		25,000.00		22,640.45	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3143	Marquages routiers	8,406.00		15,000.00		12,908.50	
820.3143.01	Amélior./entretien écl. public	39,527.15		40,000.00		48,077.73	
820.3143.02	Installations électriques	725.00		10,000.00			
600.3143.03	Mesures plage av. des pins	38,201.40					
310.3144	Entretien coll. de remaniement	32,457.95		10,000.00		10,584.15	
460.3144	Entretien collecteurs d'égouts	49,559.30		30,000.00		26,936.60	
810.3144	Entretien et constr. réseau d'eau					209,366.85	
810.3144.01	Entretien constr. réseau d'eau	66,572.50		100,000.00			
810.3144.02	Participation Arribru	27,433.75		30,000.00			
310.3145	Entretien des terrains	25,253.12		10,000.00		10,141.05	
440.3145	Entretien	27,979.30		35,000.00		24,825.67	
310.3146	Entretien chemins de remaniement	17,512.30		40,000.00		57,235.70	
330.3146	Entretien vigne la Rochette	8,478.20		10,000.00		6,037.15	
440.3146	Entretien du paysage	5,722.45		10,000.00		9,063.00	
320.3146.1	Frais de coupe et façonnage	57,794.65		44,000.00		42,239.25	
320.3146.2	Plantations	2,715.55		23,000.00		22,456.50	
320.3146.3	Soins culturaux	16,149.60		23,000.00		14,463.05	
320.3146.4	Entretien chemins forestiers	10,539.10		6,000.00		1,880.45	
320.3146.5	Entretien du domaine communal	1,551.40		7,000.00		6,120.20	
470.3147.1	Entretien rives du lac et plages	10,610.95		7,000.00		23,379.78	
470.3147.2	Entretien des cours d'eau	2,418.60		5,000.00		666.55	
470.3147.3	Entretien berges Menthue	2,689.25		5,000.00			
315	Entret. objets mob./inst.technique	34,411.76		28,000.00		37,486.00	
300.3154	Entretien machines et matériel	2,432.90		2,000.00		1,286.70	
430.3154	Entretien machines et matériel	31,978.86		25,000.00		36,199.30	
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	36,539.40		35,000.00		25,926.50	
102.3170	Frais réceptions/manifestations	36,539.40		35,000.00		25,926.50	
318	Honoraires et prest. services	372,527.63		331,150.00		323,495.34	
110.3181	Frais CCP 10-2235-7	1,841.08		1,500.00		2,370.66	
110.3182	Frais de téléphones	4,502.85		4,000.00		5,230.60	
300.3182	Frais de téléphones	1,131.60		750.00		494.79	
3542.3182	Frais de téléphones			800.00		611.55	
355.3182	Frais de téléphones	960.00		1,500.00		720.00	
3571.3182	Frais de téléphones	311.90		450.00			
430.3182	Frais de téléphones	3,813.60		4,500.00		4,524.45	
600.3182	Frais de téléphones	508.05		1,000.00		623.25	
650.3182	Frais de téléphone			1,200.00		188.50	
660.3182	Frais de téléphones	303.00		500.00		653.85	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3182	Frais de téléphones	1,332.25		2,500.00		1,442.75	
110.3184	Frais de poursuites	16,437.96		10,000.00		13,569.47	
351.3185	Frais de gérance	3,518.55		3,500.00		2,581.05	
3520.3185	Frais de gérance	1,090.80		1,200.00		2,865.80	
353.3185	Frais de gérance	13,161.85		13,000.00		12,161.55	
3542.3185	Frais de gérance	6,806.80		4,000.00		6,707.65	
356.3185	Frais de gérance	368.60		500.00		368.60	
640.3185	Inhumations et constats de décès	9,257.55		9,000.00		8,422.55	
410.3185.01	Frais de procédure	35,405.50		10,000.00		12,924.00	
410.3185.02	Planification énergétique	12,277.80		15,000.00		24,589.80	
110.3186	Assurances diverses	23,637.30		26,000.00		22,364.20	
3521.3186	Primes d'ass. dépôt en Coppet	125.90		100.00		106.90	
3540.3186	Primes d'ass. bât. administratif	2,356.80		1,900.00		2,126.35	
3542.3186	Primes d'ass. halle Petite Amérique	19,173.10		15,000.00		15,764.15	
355.3186	Primes d'ass. bâtiments de Brit	19,691.00		28,000.00		17,816.75	
356.3186	Primes d'ass. Salle communale	156.80		500.00		459.35	
3570.3186	Prim. d'ass. Grande salle	2,128.90		2,000.00		1,808.90	
3571.3186	Primes d'ass. Salle polyvalente	5,818.80		5,000.00		4,937.35	
358.3186	Primes d'ass. Refuge du lac	136.20		150.00		115.90	
3590.3186	Primes d'ass. Temple	2,083.85		1,400.00		1,767.80	
660.3186.1	Primes d'ass. abri public	288.85		500.00		288.85	
660.3186.2	Primes d'ass. poste com. att. san.	1,768.00		1,700.00		1,498.90	
220.3187	Désign. fiscales et Etat-civil	48,871.49		43,000.00		42,806.18	
511.3188	Transport des élèves	319.20		5,000.00		1,158.00	
430.3188.1	Transports divers			1,000.00			
430.3188.2	Déblaiement des neiges	19,108.45		30,000.00		8,853.35	
220.3189.01	Dépenses diverses	83,823.88		70,000.00		86,327.24	
220.3189.02	Développement durable	30,009.37		15,000.00		14,244.30	
319	Impôts, taxes, cot. & frais div.	71,841.10		71,000.00		71,877.30	
460.3191	Taxe fédérale eaux usées	30,420.00		30,000.00		29,835.00	
430.3192	Taxes véhicules à moteurs	3,097.40		3,000.00		2,873.00	
110.3193	Cotisations ADNV + UCV	38,323.70		38,000.00		39,169.30	
32	INTERETS PASSIFS	115,870.49		210,000.00		146,447.06	
322	Intérêts dettes à moyen/long terme	115,870.49		210,000.00		146,447.06	
220.3221	Intérêts dette service financier			3,000.00		11,390.24	
310.3222	Intérêts dette terrains	1,002.70		3,000.00		1,568.00	
353.3222	Intérêts dette bât. Gare 6	14,990.19		24,000.00		20,745.30	
3540.3222	Intérêts dette bât. administratif	1,018.50		2,000.00			
3542.3222	Intérêts dette halle Petite Amérique	15,576.40		30,000.00		24,676.60	
355.3222	Intérêts dettes bâtiments de Brit	54,042.60		80,000.00		66,021.10	
3570.3222	Intérêts dettes Grande salle	2,920.40		5,000.00		3,961.30	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3222	Intérêts des dettes Routes	3,814.30		15,000.00		7,509.90	
460.3222	Intérêts dettes STEP	12,537.80		20,000.00		16,076.60	
660.3222	Intérêts dette Protection civile	1,868.50		3,000.00		2,616.90	
810.3222	Intérêts des dettes Eaux	5,418.50		15,000.00		8,846.90	
820.3222	Intérêts dette éclairage public	2,680.60		10,000.00		5,814.70	
33	AMORTISSEMENTS	2,226,411.90		1,899,000.00		2,661,797.81	
330	Amort. du patrimoine financier	348,691.80		316,000.00		594,171.38	
810.3301	Défalcations autorisées			8,000.00			
210.3301.1	Escomptes sur redevances	6,473.83		13,000.00		5,794.08	
210.3301.2	Défalcations autorisées	147,217.97		100,000.00		108,377.30	
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	
3542.3303.2	Amortissement complémentaire					285,000.00	
331	Amort. oblig. patrim. administr.	1,877,720.10		1,573,000.00		2,067,626.43	
3540.3312	Amortissement obligatoire	5,000.00		5,000.00			
430.3312	Amortissement obligatoire					120,000.00	
820.3312	Amortissement obligatoire					54,000.00	
310.3312.1	Amortissement obligatoire			25,000.00		14,500.00	
355.3312.1	Amortissement obligatoire	660,000.00		660,000.00		640,000.00	
3570.3312.1	Amortissement obligatoire	30,000.00		30,000.00		30,000.00	
430.3312.1	Amortissement obligatoire	160,000.00		160,000.00			
460.3312.1	Amortissement obligatoire	173,000.00		173,000.00		157,000.00	
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		141,000.00	
820.3312.1	Amortissement obligatoire	66,000.00		66,000.00			
310.3312.3	Amortissement complémentaire	160,883.70				175,499.00	
3590.3312.3	Amortissement complémentaire	27,905.00					
430.3312.3	Amortissement complémentaire					190,000.00	
450.3312.3	Amortissement complémentaire	10,931.40					
460.3312.3	Amortissement complémentaire			104,500.00		122,038.16	
810.3312.3	Amortissement complémentaire			65,500.00		103,589.27	
820.3312.3	Amortissement complémentaire	300,000.00				210,000.00	
460.3312.4	Alimentation fonds travaux futurs	100,000.00		100,000.00		100,000.00	
332	Autres amort. patrim. administr.			10,000.00			
220.3329	Amortissements divers			10,000.00			
35	REMB. A COLLECT. PUBLIQUES	6,513,465.10		6,740,174.00		6,262,559.60	
351	Canton	2,565,833.65		2,631,037.00		2,670,327.31	
540.3512	Orientation professionnelle	4,690.85		5,000.00		4,594.25	
710.3512	RAS part communale agence AVS	108,568.05		98,000.00		99,983.26	
220.3513	Participation aux écoles de musique	32,547.00		30,000.00		31,834.50	
720.3515	Contribution assistance publique	2,035,925.00		2,094,037.00		2,165,841.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.3518	Frais de gestion technique	22,617.00		25,000.00		22,640.35	
220.3518.2	Part. transports publics	361,485.75		379,000.00		345,433.95	
352	Communes et assoc. communes	3,947,631.45		4,109,137.00		3,592,232.29	
650.3521	Participation à la région	120,030.00		132,000.00		111,139.20	
660.3521	Participation à la région	55,626.60		59,000.00		20,422.81	
600.3521.1	Réforme policière	302,640.00		291,671.00		284,651.00	
511.3522	Participation Etablissement Yvonand	1,612,968.85		1,770,000.00		1,516,125.28	
630.3524.3	Clos d'équarissage			100.00			
220.3528.01	Péréquation financière EtatCom	1,856,366.00		1,856,366.00		1,659,894.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	898,059.08		1,097,201.00		934,248.06	
365	Aides subv. à des inst. privées	898,059.08		1,097,201.00		934,248.06	
110.3651.01	Organisme Sauvetage des Iris	8,201.00		8,201.00		8,201.00	
110.3651.02	Tourisme	44,538.00		45,000.00		43,563.00	
580.3652.1	Redevance à la Paroisse	12,917.80		15,000.00		10,705.95	
580.3652.2	Statut des Catholiques	21,711.78		15,000.00		14,510.21	
220.3653	Taxe communale de séjour, mandats AIY	1,451.50		11,000.00		16,387.60	
110.3653.1	Participations communales diverses	7,605.20		15,000.00		10,170.20	
110.3653.2	Subventions sociétés locales + divers	11,880.00		15,000.00		15,321.05	
730.3654	Contribution à l'AVASAD	308,292.00		325,000.00		304,184.00	
740.3655	Participations H.L.M.	44,400.00		60,000.00		60,000.00	
710.3655.1	Actions communales diverses	5,822.00		22,000.00		6,051.00	
710.3655.2	Petite enfance	417,321.20		550,000.00		437,011.20	
110.3659	Cotisations et dons divers	13,918.60		16,000.00		8,142.85	
38	ATTRIB. AUX FINANC. SPECIAUX	444,741.28		4,000.00		1,000.00	
380	Attrib. aux fds réserve & renouv.	201,000.00		4,000.00		1,000.00	
3590.3803	Attribution rénovation orgue	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
220.3809	Attributions diverses	200,000.00					
430.3809	Attribution pour places de parc			3,000.00			
381	Attrib. aux financ. spéciaux	243,741.28					
460.3811	Attribution à épuration des eaux	53,758.58					
810.3813	Attribution à service des eaux	189,982.70					
39	IMPUTATIONS INTERNES	1,811,972.35		1,740,000.00		1,748,730.10	
390	Imputations internes	1,811,972.35		1,740,000.00		1,748,730.10	
300.3901	Imputation de frais de personnel	12,665.05		13,000.00		12,565.40	
310.3901	Imputation de frais de personnel	125,889.00		100,000.00		140,335.80	
320.3901	Imputation de frais de personnel	54,389.30		20,000.00		63,356.60	
330.3901	Imputation de frais de personnel	47,775.00		40,000.00		42,056.90	
3521.3901	Imputation de frais de personnel			100.00			
3540.3901	Imputation de frais de personnel	22,219.10		30,000.00		26,325.00	
3542.3901	Imputation de frais de personnel	14,379.10		35,000.00		14,967.80	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355.3901	Imputation de frais de personnel	393,462.50		375,000.00		361,700.10	
356.3901	Imputation de frais de personnel	2,181.50		5,000.00		1,008.30	
3570.3901	Imputation de frais de personnel	7,350.80		12,000.00		7,227.10	
3571.3901	Imputation de frais de personnel	86,741.00		110,000.00		98,418.90	
358.3901	Imputation frais de personnel	20,923.70		10,000.00		14,964.50	
3590.3901	Imputation de frais de personnel	12,133.60		10,000.00		13,703.40	
3591.3901	Imputation de frais de personnel	2,611.60		5,000.00		2,494.30	
410.3901	Imputation de frais de personnel	238,070.95		230,000.00		222,094.80	
430.3901	Imputation de frais de personnel	12,530.05		15,000.00		12,338.60	
440.3901	Imputation de frais de personnel	107,914.00		90,000.00		70,175.40	
450.3901	Imputation de frais de personnel	133,245.00		125,000.00		127,727.80	
460.3901	Imputation de frais de personnel	167,565.15		130,000.00		151,515.50	
470.3901	Imputation de frais de personnel	5,238.40		3,000.00		4,525.20	
600.3901	Imputation de frais de personnel	150,381.15		151,900.00		140,996.50	
620.3901	Imputation de frais de personnel	62,650.25		60,000.00		61,693.00	
640.3901	Imputation de frais de personnel	25,232.80		15,000.00		16,520.50	
660.3901	Imputation de frais de personnel	3,478.20		5,000.00		4,323.70	
810.3901	Imputation de frais de personnel	95,055.15		125,000.00		116,397.50	
820.3901	Imputation de frais de personnel	7,890.00		25,000.00		21,297.50	
4	TOTAL DES REVENUS		17,484,477.60		16,525,039.00		17,256,388.57
40	IMPOTS		8,316,629.27		7,583,500.00		7,563,539.56
400	Impôt revenu/fortune/personnel		6,298,807.97		6,430,000.00		6,193,106.31
210.4001	Impôt sur le revenu		5,412,699.94		5,500,000.00		5,374,600.72
600.4001	Transfert 2 points d'impôts		152,470.42		150,000.00		151,397.20
210.4002	Impôt sur la fortune		633,321.89		600,000.00		577,931.42
210.4003	Impôt à la source		100,315.72		180,000.00		89,176.97
401	Impôt bénéf. et cap. pers. morales		348,497.30		172,000.00		325,524.50
210.4011	Impôt bénéfice personnes morales		257,830.85		150,000.00		289,469.45
210.4012	Impôt capital personnes morales		6,993.95		10,000.00		1,842.80
210.4013	Impôt compl. imm. pers. morales		42,149.60		12,000.00		34,212.25
210.4014	Compensation RIE III		41,522.90				
402	Impôt foncier		558,972.00		495,000.00		524,450.00
210.4020	Impôt foncier		558,972.00		495,000.00		524,450.00
404	Droits de mutation		709,824.70		250,000.00		400,601.45
210.4040	Mutations sur ventes et cessions		709,824.70		250,000.00		400,601.45
405	Impôts s/successions-donations		377,824.80		200,000.00		79,474.70
210.4050	Mutations sur succ. et donations		377,824.80		200,000.00		79,474.70
406	Impôts taxes s/poss. et dépense		22,702.50		36,500.00		40,382.60
210.4061	Impôt sur les chiens		21,150.00		22,500.00		22,767.00
210.4062	Taxe sur les divertissements		26.00		500.00		41.00
210.4063	Impôt sur tombolas et lotos				2,000.00		882.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4064	Impôt sur appareils automatiques		75.00		500.00		305.00
220.4066	Taxe communale de séjour		1,451.50		11,000.00		16,387.60
41	PATENTES, CONCESSIONS		108,529.65		94,100.00		113,382.25
410	Patentes		18,886.95		4,100.00		27,639.00
210.4101	Patentes boissons et tabacs		18,886.95		4,000.00		27,639.00
210.4103	Patentes diverses				100.00		
411	Concessions		89,642.70		90,000.00		85,743.25
820.4112	Redevance et ristourne CVE		89,642.70		90,000.00		85,743.25
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2,410,670.19		2,392,260.00		2,494,759.58
422	Revenus cap. patrim. financier		126,960.63		113,000.00		113,749.59
220.4221.1	Intérêts des créances		61,087.94		63,000.00		63,198.23
220.4221.2	Intérêts de retard		65,872.69		50,000.00		50,551.36
423	Revenus immeubles patr. financier		685,109.19		667,100.00		687,764.40
310.4231	Locations emplacements et dépôts		50,969.81		50,000.00		70,808.25
351.4231	Locations bâtiment Tannerie		66,469.03		70,000.00		64,688.05
3520.4231	Locations Collège Mauguettaz		26,020.00		26,000.00		25,970.00
353.4231	Locations bâtiment Gare 6		286,761.50		280,000.00		265,606.90
3570.4231	Location garderie		49,920.00		46,800.00		49,920.00
3571.4231	Remboursement électricité Salle polyvalente		4,605.25		4,300.00		5,323.00
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		18,981.60		9,000.00		10,843.20
310.4232.2	Locations des terrains		57,952.00		48,000.00		61,330.00
310.4232.3	Locations emplacement av. des Pins		4,430.00		14,000.00		14,275.00
427	Revenus des immeubles dupatrimoine administratif		1,598,600.37		1,612,160.00		1,693,245.59
320.4271	Location refuge forestier		828.75		100.00		250.00
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		94,423.50		70,000.00		145,269.55
3570.4271	Locations Grande salle		6,090.00		1,000.00		4,960.00
358.4271	Locations Refuge du lac		6,432.90		7,000.00		5,805.40
356.4271.1	Location Kiosque Schmidt-Agence AG		8,556.00		8,500.00		8,556.00
3571.4271.1	Locations Salle polyvalente		30,158.00		24,000.00		28,235.15
660.4271.1	Locations abri PC		1,900.00		1,200.00		2,217.50
355.4271.2	Locations bâtiments de Brit		24,140.00		20,000.00		23,490.00
3571.4271.2	Facilités de locations		15,460.00		24,000.00		23,450.00
660.4271.2	Locations poste com. att. san.		14,260.00		14,260.00		14,260.00
355.4271.3	Locations Etablissement primaire et secondaire		1,362,005.04		1,434,500.00		1,429,151.99

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.4272.1 43	Mesures plage av. des pins TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS VENTES		26,746.18 2,083,056.94		1,854,353.00		2,412,279.38
430	Taxes légales de remplacement				3,000.00		
430.4309	Taxes de rempl. places de parc				3,000.00		
431	Emoluments		158,927.75		48,500.00		71,512.05
600.4312	Permissions prol. ouverture				500.00		
620.4312	Emoluments contrôle des habitants		13,673.70		12,000.00		16,397.40
410.4313	Taxes d'enquêtes, perm. construire		142,339.75		15,000.00		46,378.00
440.4313	Taxes pour monuments cimetière		700.00		1,000.00		300.00
110.4319	Recettes administratives		2,214.30		20,000.00		8,436.65
434	Taxes raccordement/utilisation		780,626.10		765,000.00		846,153.30
460.4341	Taxes de raccordement aux égouts		9,435.00		30,000.00		41,328.00
810.4341	Taxes de racc. au serv. des eaux		30,198.00		35,000.00		100,784.00
460.4342	Taxes annuelles		740,993.10		700,000.00		704,041.30
435	Ventes et prestations de services		1,096,984.78		1,017,850.00		1,402,526.83
810.4351.1	Produit des abonnements		560,824.40		515,000.00		533,428.40
310.4355	Vente de fruits et divers		406.00		250.00		253.00
320.4355	Vente de bois		39,750.35		24,000.00		40,276.60
410.4356	Travaux facturés à des tiers		68,182.60		40,000.00		67,171.30
430.4356	Travaux facturés à des tiers		7,511.00		6,000.00		3,440.00
450.4356.01	Taxe forfaitaire ramassage ordures		207,280.65		230,000.00		190,248.60
450.4356.02	Taxe forfaitaire entreprises		7,241.75		5,000.00		11,110.15
450.4356.03	Rétrocession taxe aux sacs		125,583.77		110,000.00		132,697.58
450.4356.04	Rétrocession PET		1,441.60		1,500.00		2,312.00
450.4356.05	Taxe déchets compostables		40,678.45		40,000.00		39,428.55
110.4359	Salaires Triage forestier		12,266.85		12,000.00		10,676.20
220.4359	Autres recettes		10,393.41		25,000.00		15,321.60
330.4359	Recettes diverses		120.00		100.00		10.00
430.4359	Ventes et prestations diverses		7,248.30		4,000.00		12,315.15
450.4359	Facturation à des tiers		8,055.65		5,000.00		7,337.70
310.4359.01	Vente terrains						336,500.00
436	Remboursements de tiers		24,628.30		3.00		81,501.20
110.4361	Indemnités assurances du personnel				1.00		36,002.30
300.4361	Indemnités assurances du personnel		16,574.00		1.00		43,534.35
430.4361	Indemnités assurances du personnel		8,054.30		1.00		1,964.55
437	Amendes		21,890.01		20,000.00		10,586.00
600.4370	Amendes		21,890.01		20,000.00		10,586.00
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		136,903.95		150,000.00		152,893.35
441	Parts à des recettes cantonales		136,903.95		150,000.00		152,893.35

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4411	Impôt sur les gains immobiliers		136,903.95		150,000.00		152,893.35
45	PART./REMB. COLLEC. PUBLIQUES		2,601,784.05		2,625,786.00		2,700,947.05
451	Canton		22,196.25		18,500.00		24,609.30
660.4511	Subside pour PC		3,548.00		3,500.00		3,548.00
320.4516	Subventions Etat de Vaud		18,648.25		15,000.00		21,061.30
452	Communes et assoc. communes		2,579,587.80		2,607,286.00		2,676,337.75
110.4522	Participation des écoles		12,000.00		12,000.00		12,000.00
3590.4522	Part. Rovray / Villars-Epeney		3,104.80		2,000.00		3,101.75
220.4528.1	Péréquation financière EtatCom		2,346,642.00		2,235,107.00		2,323,105.00
220.4528.2	Péréquation retour sur dépenses thématiques		217,841.00		358,179.00		338,131.00
46	AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS		14,931.20		14,500.00		13,486.20
465	Particip. et subventions de tiers		14,931.20		14,500.00		13,486.20
450.4656	Rétrocession verre		14,477.20		14,000.00		13,486.20
300.4657	Facturation entretien bâtiments		454.00		500.00		
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX				70,540.00		56,371.10
480	Prèl. s/réserve & renouvel.				70,540.00		56,371.10
660.4809	Prélèvement sur transitoire Protection civile				70,540.00		56,371.10
49	IMPUTATIONS INTERNES		1,811,972.35		1,740,000.00		1,748,730.10
490	Imputations internes		1,811,972.35		1,740,000.00		1,748,730.10
110.4901	Imputation de frais de personnel		526,600.75		500,000.00		500,439.10
300.4901	Imputation frais de personnel		507,417.60		520,000.00		500,234.70
430.4901	Imputation de frais de personnel		777,954.00		720,000.00		748,056.30

BILAN

ANNEE 2019

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvements		Bilan au 31.12.2019
			Doit	Avoir	
91	ACTIF	31,180,728.28	43,130,510.95	43,206,106.51	31,105,132.72
910	DISPONIBILITES	2,699,177.79	18,666,069.69	18,915,893.41	2,449,354.07
9100.01	Caisse Bourse communale	5,695.95	9,076.45	13,020.00	1,752.40
9100.02	Caisse Secrétariat	978.65	85,261.20	83,911.15	2,328.70
9101	C.C.P. 10-2235-7	2,299,283.90	18,333,124.42	18,533,787.78	2,098,620.54
9102.01	C.C. Raiffeisen 7846235.25	127,515.21	70,963.00	154,810.85	43,667.36
9102.02	C.C. BCV 822.12.32	71,050.60		15,196.05	55,854.55
9102.03	Epargne Raiffeisen 1438044.81	60,492.98	15.12		60,508.10
9102.07	C.C. UBS SA G3-584,145.0	44,373.60		9,813.35	34,560.25
9102.08	C.C. CS 780146-41-1	49,649.39	100,000.00	103,192.77	46,456.62
9102.09	Ordre Dépôt Raiffeisen 3577923.78	40,137.51	41,278.07	2,154.00	79,261.58
9102.10	C.C. Raiffeisen DigitalParking 2578214.07		26,351.43	7.46	26,343.97
911	DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS	4,916,885.14	13,254,663.58	12,934,365.50	5,237,183.22
9112	Débiteurs	815,135.25	3,003,286.54	2,765,324.66	1,053,097.13
9114.01	Liaison Recette de District	2,335,875.63	7,753,800.51	7,690,761.13	2,398,915.01
9114.08	C.C. Régie GECO SA (Parkings Treysala)		48,953.50	48,953.50	
9114.09	C.C. SI Montchoisi Yvonand SA	19,600.00-	24,800.00	44,400.00	39,200.00-
9114.11	C.C. Régie Privamob SA (Tannerie)	188.38-	72,888.18	72,699.80	
9114.12	C.C. Régie Privamob SA (Collège de la Mauguettaz)	288.20	19,707.35	20,248.60	253.05-
9114.13	C.C. Régie Privamob SA (Gare 6)	7,080.05-	180,482.10	157,098.55	16,303.50
9114.14	C.C. Régie Privamob SA (Halles industrielles)	240.00-	240.00	240.00	240.00-
9114.15	C.C. Régie Privamob SA (Kiosque)	629.48	6,918.00	7,245.93	301.55
9114.16	C.C. Régie Privamob SA (Petite Amérique)	6,337.95-	124,780.85	113,525.80	4,917.10
9115	Autres débiteurs	1,798,402.96	1,816,085.32	1,811,146.30	1,803,341.98
9119.01	TVA Service des eaux 348422 (achats matières et services)		81,236.33	81,236.33	
9119.02	TVA Service des eaux 348422 (investissements et exploitation)		12.05	12.05	
9119.03	TVA Egouts et épuration 348414 (achats matières et services)		96,609.99	96,609.99	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvements		Bilan au 31.12.2019
			Doit	Avoir	
9119.05	TVA Déchèts CHE-469.738.023 (achats matières et services)		24,862.86	24,862.86	
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	5,248,735.81	400,000.00	699,000.00	4,949,735.81
9120.01	Actions et obligations diverses	116,805.00			116,805.00
9122.02	Prêt ASIYE	100,000.00	400,000.00	500,000.00	
9122.05	Prêt Club de pétanque Yvonand	8,000.00		4,000.00	4,000.00
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)	2,463,780.25		50,000.00	2,413,780.25
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)	2,560,145.56		145,000.00	2,415,145.56
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	4,007,861.49	4,586,260.14	8,478,226.18	115,895.45
9138.01	Transitoire AVS.AI.APG		306,311.50	306,311.50	
9138.02	Transitoire Caisse de retraite		433,983.20	433,983.20	
9138.03	Transitoire indemnité journalière		50,242.00	50,242.00	
9138.04	Transitoire Assurance accident		50,079.80	50,079.80	
9138.07	Transitoire Divers	1,248.95	25,551.19	13,092.29	13,707.85
9138.08	Transitoire All. familiales		55,720.00	55,720.00	
9138.09	Transitoire BVR		2,672,973.98	2,672,973.98	
9138.10	Transitoire intérêts dettes		143,627.66	143,627.66	
9138.11	Transitoire Police des Etrangers		16,249.50	16,249.50	
9138.12	Transitoire impôt anticipé à récupérer	21,314.58	19,660.19	21,353.77	19,621.00
9138.13	Transitoire CI + passeports		9,685.00	9,685.00	
9138.14	Transitoire Grand'Rue/Vergers/Mordagne 2014/16	3,914,247.21	452,912.92	4,367,160.13	
9138.15	Transitoire Trottoir Av. de la Gare 2018/13		283,327.35	283,327.35	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvements		Bilan au 31.12.2019
			Doit	Avoir	
9138.16	Transitoire Buvette FC	57,620.75	9,890.85		67,511.60
9138.17	Transitoire Cartes journalières CFF 2019-2020		28,045.00	12,990.00	15,055.00
9138.20	Transitoire Cartes journalières CFF 2018-2019	13,430.00	28,000.00	41,430.00	
914	INVESTISSEMENTS PATR. ADMINISTR.	14,308,068.05	6,223,517.54	2,178,621.42	18,352,964.17
9141	Réseaux d'égouts et d'épuration (à amortir)	1,669,018.40	1,161,863.51	174,681.70	2,656,200.21
9143.01	Salle polyvalente (à amortir) (ECA : Fr. 3,883,680.00)	1,767.20	1,041,034.95	171,459.85	871,342.30
9143.02	Bâtiments scolaires (à amortir) (ECA : Fr. 10,401,782.40)	9,666,423.55	426,058.95	662,755.00	9,429,727.50
9143.03	Grande Salle (à amortir) (ECA : Fr. 2,210,630.40)	450,000.00		30,000.00	420,000.00
9143.04	Eclairage public (à amortir)	440,590.30	150,013.47	366,000.00	224,603.77
9143.05	Protection civile (à amortir) (ECA : Fr. 1,975,993.90)	307,104.55		10,000.00	297,104.55
9143.07	Stand de Tir (à amortir)	1.00			1.00
9143.10	Eglise (à amortir)		34,500.00	34,500.00	
9143.11	Bâtiment administratif (à amortir) (ECA : 1,791,751.10)	160,774.45	6,628.95		167,403.40
9143.14	Routes communales (à amortir)	600,000.00	2,444,190.51	263,322.17	2,780,868.34
9143.15	Crédit d'étude PDCOM (à amortir)	25,811.75	37,344.00		63,155.75
9143.16	Informatique et bureautique (à amortir)	1.00			1.00
9143.17	Déchetterie (à amortir)	10,931.40		10,931.40	
9143.18	Voirie/conciergerie (matériel d'exploitation) (à amortir)	1.00			1.00
9143.20	Terrain FC (à amortir)	1.00			1.00
9143.21	Pré de l'Hôtel de Ville Préavis 2018/01	148,222.35	20,279.55	168,501.90	
9144	Réseau d'eau potable (à amortir)	827,420.10	901,603.65	286,469.40	1,442,554.35

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvements		Bilan au 31.12.2019
			Doit	Avoir	
92	P A S S I F	31,180,728.28-	19,722,205.33	19,646,609.77	31,105,132.72-
920	ENGAGEMENTS COURANTS	1,579,571.12-	11,383,189.37	11,335,901.02	1,532,282.77-
9200	Créanciers divers	1,579,571.12-	11,383,189.37	11,335,901.02	1,532,282.77-
921	DETTES A COURT TERME		1,692,816.70	1,692,816.70	
9219.01	TVA Service des eaux CHE-112.549.799		15,071.20	15,071.20	
9219.02	TVA Egouts et épuration CHE-113.827.788		57,810.85	57,810.85	
9219.03	TVA Déchets CHE-469.738.023		19,934.65	19,934.65	
9219.04	Emprunt Postfinance (23.12.2019)		1,600,000.00	1,600,000.00	
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	19,635,800.00-	4,312,800.00	3,721,550.00	19,044,550.00-
9220.01	Emprunt Postfinance (30.11.2022)	2,080,500.00-	100,000.00		1,980,500.00-
9220.02	Emprunt BVG (27.01.2020)	3,000,000.00-			3,000,000.00-
9220.04	Emprunt CS (03.09.2021)	475,000.00-	100,000.00		375,000.00-
9220.05	Emprunt Postfinance (26.04.2029)		45,000.00	1,027,800.00	982,800.00-
9220.06	Emprunt Postfinance (28.04.2022)	1,000,000.00-			1,000,000.00-
9220.07	Emprunt Postfinance (23.12.2019)	1,125,000.00-	1,125,000.00		
9220.08	Emprunt Postfinance (02.12.2019)	1,600,000.00-	1,600,000.00		
9220.09	Emprunt BCV ATF	3,000,000.00-			3,000,000.00-
9220.10	Emprunt UBS SA (23.12.2017)	800,000.00-			800,000.00-
9220.11	Emprunt Postfinance (24.12.2029)		50,000.00	2,693,750.00	2,643,750.00-
9220.13	Emprunt Postfinance (26.04.2019)	1,042,800.00-	1,042,800.00		
9220.17	Emprunt SUVA (05.05.2020)	1,400,000.00-			1,400,000.00-
9220.18	Emprunt Postfinance (01.04.2022)	1,625,000.00-	100,000.00		1,525,000.00-
9220.21	Emprunt Postfinance (26.06.2020)	1,650,000.00-	100,000.00		1,550,000.00-
9220.22	Emprunt Postfinance (31.10.2022)	837,500.00-	50,000.00		787,500.00-
925	PASSIFS TRANSITOIRES	919,435.17-	2,333,399.26	2,330,122.01	916,157.92-
9259.01	Transitoire divers	2,713.00-	51,027.40	48,343.40	29.00-
9259.02	Transitoire E-Finance		2,252,754.69	2,252,754.69	
9259.03	Transitoire intérêts courus	27,757.17-	27,757.17	27,163.92	27,163.92-

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvements		Bilan au 31.12.2019
			Doit	Avoir	
9259.05	Transitoire Protection civile	56,308.35-			56,308.35-
9259.06	Dispenses de constructions				
9259.07	Transitoire Amicale des boursier-ère-s		1,860.00	1,860.00	
9259.08	Transitoire Tourisme	22,656.65-			22,656.65-
	Transitoire Péréquation	810,000.00-			810,000.00-
928	FINANC. SPEC. ET FONDS DE RESERVE	8,599,830.40-		544,741.28	9,144,571.68-
9280.01	Fonds Réseau d'eau potable			189,982.70	189,982.70-
9280.02	Fonds Réseaux d'égouts et épur.			53,758.58	53,758.58-
9280.05	Fonds Places de parc	100,000.00-			100,000.00-
9281.01	Fonds Sport	300,000.00-			300,000.00-
9281.02	Fonds AOGY	4,941.25-			4,941.25-
9281.04	Fonds travaux futurs égouts et épuration	500,000.00-		100,000.00	600,000.00-
9281.07	Fonds Chemins et collecteurs A.F.	57,457.60-			57,457.60-
9281.11	Fonds Rénovation bât. communaux	1,777,631.80-			1,777,631.80-
9281.13	Fonds terrains	5,000,009.00-			5,000,009.00-
9281.15	Fonds Voirie/conciergerie (matériel d'exploitation)	102,970.00-			102,970.00-
9281.16	Fonds Rénov. bâtiments scolaires	29,556.00-			29,556.00-
9281.17	Fonds rénovation orgue	13,420.00-		1,000.00	14,420.00-
9281.18	Fonds COVID-19			200,000.00	200,000.00-
9281.20	Fonds Réserve non affectée	213,844.75-			213,844.75-
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	446,091.59-		21,478.76	467,570.35-
9290	Résultat de l'année			21,478.76	21,478.76-
9295	Capital	446,091.59-			446,091.59-

Déclaration d'intégralité relative aux comptes annuels de l'exercice 2019

à l'attention de l'organe chargé de la vérification des comptes

De la Commune d'Yvonand

à l'attention de: BDO SA, Lausanne

Nous délivrons la présente déclaration d'intégralité en relation avec votre mandat de vérification des comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement, tableau des investissements, liste des associations intercommunales et liste des cautionnements et engagements) de la Commune d'Yvonand pour l'exercice arrêté au 31.12.2019. Nous sommes conscients que la responsabilité de l'établissement des comptes annuels nous incombe.

Nous vous confirmons, en toute bonne foi, les éléments suivants :


1. Les comptes annuels sont conformes aux prescriptions légales en vigueur et, en ce sens, ne comportent pas d'anomalies significatives (dont font partie non seulement les erreurs dans la saisie, l'évaluation, la présentation ou la publication, mais aussi l'omission d'indications).
2. Les comptes annuels qui vous sont présentés (bilan, compte de fonctionnement, tableau des investissements) contiennent toutes les opérations devant être comptabilisées pour l'exercice mentionné. Les personnes compétentes ont eu pour consigne de mettre à votre disposition les livres et pièces comptables ainsi que tous les autres documents relatifs aux comptes annuels.
3. Dans les comptes annuels que vous avez contrôlés et que nous avons signés, tous les éléments de patrimoine et engagements devant être portés au bilan ont été pris en compte (notamment les caisses auxiliaires, les comptes postaux et bancaires gérés par les divisions administratives extérieures à l'administration financière de la commune).
4. Tous les risques et pertes de valeur devant être portés au bilan ont été suffisamment pris en compte lors de l'évaluation et de la fixation des corrections de valeur et des provisions.
5. Les indications relatives aux cautions et autres sûretés fournies en faveur de tiers mentionnées dans les engagements hors bilan sont complètes et exactes.
6. D'autres contrats, litiges ou différends qui sont importants pour l'appréciation des comptes annuels de la commune n'existaient pas à la date du bilan.
7. Nous vous avons communiqué les résultats de notre évaluation du risque d'anomalie significative dans les comptes annuels suite à des fraudes. Nous n'avons connaissance d'aucune fraude (réelle ou supposée) dans laquelle seraient impliqués des membres de la Municipalité ou des employés qui occupent une fonction essentielle dans le fonctionnement interne.
8. Nous n'avons connaissance d'aucune accusation de fraude pouvant avoir une influence significative sur nos comptes annuels.
9. Tous les événements connus au moment de l'achèvement de votre vérification et devant être portés au bilan ont été pris en considération de manière adéquate dans les présents comptes annuels.
10. Nous nous sommes conformés à tous les accords contractuels et prescriptions légales (p. ex. en matière de TVA, d'assurances sociales) dont le non-respect pourrait avoir une incidence significative sur les comptes annuels.
11. Nous vous communiquerons immédiatement tous les événements devant être portés au bilan et dont nous pourrions avoir connaissance d'ici à la date du Conseil Communal validant les comptes.

Lieu et date:

Yvonand, le 20.05.2020

Signatures:

Pour la Municipalité:



Le Boursier

