



Préavis au Conseil communal

Comptes 2020

Municipalité

M. Jean-Pierre Sueur, Syndic

N°04/2021

Préavis adopté par la Municipalité le 29 mars 2021

RÉSULTAT DES COMPTES 2020 - RÉCAPITULATION	2
COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2020	3 - 14
COMPTES DE FONCTIONNEMENT	15
1 Administration générale	16 - 18
2 Finances	19 - 20
3 Domaines et bâtiments	21 - 30
4 Travaux	31 - 33
5 Instruction publique et cultes	34 - 36
6 Sécurité publique	37 - 38
7 Sécurité sociale	39
CHARGES ET REVENUS PAR NATURE	40 - 46
BILANS COMPARÉS AU 31.12.2020	47 - 51
COMPTES D'INVESTISSEMENTS	52
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	53
Bâtiments et constructions	54
Forêts	54
Mobilier, machines et véhicules	54
Marchandises et approvisionnements	54
Titres et papiers valeurs	55
FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE	56 - 58
COMPTES 2020 CISTEP	59 - 61
COMPTES 2020 SDIS LA MEBRE	62 - 65
RAPPORT DE VÉRIFICATION DE L'ORGANE DE RÉVISION	66 - 83
COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES	84 - 95

Comptes 2020 - Récapitulation

FONCTIONS	COMPTES 2020				BUDGET 2020				COMPTES 2019			
	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%
ADMINISTRATION GENERALE	5'718'557.35	10.735	149'134.37	0.266	5'892'650.00	10.943	120'000.00	0.226	5'691'503.31	10.691	208'704.55	0.403
FINANCES	16'146'236.34	30.309	45'756'871.72	81.749	15'028'376.00	27.909	43'674'359.00	82.134	15'078'394.49	28.323	42'220'427.57	81.519
DOMAINES ET BATIMENTS	8'785'240.75	16.491	3'577'812.55	6.392	9'069'715.00	16.843	3'421'010.00	6.434	7'797'633.80	14.647	3'409'831.64	6.584
TRAVAUX	7'345'260.87	13.788	3'877'673.77	6.928	8'027'687.00	14.908	4'349'677.00	8.180	7'910'904.65	14.859	3'755'715.05	7.252
INSTRUCTION PUBLIQUE	1'549'845.82	2.909	243'684.65	0.435	1'851'820.00	3.439	232'700.00	0.438	1'665'264.54	3.128	236'535.80	0.457
SECURITE PUBLIQUE	2'873'057.42	5.393	250'453.94	0.447	2'916'187.00	5.416	225'000.00	0.423	2'794'722.00	5.249	319'046.50	0.616
SECURITE SOCIALE	10'854'000.05	20.375	2'116'901.10	3.782	11'061'840.00	20.543	1'152'081.00	2.167	12'299'705.00	23.103	1'641'569.60	3.170
	53'272'198.60	100.00	55'972'532.10	100.00	53'848'275.00	100.00	53'174'827.00	100.00	53'238'127.79	100.00	51'791'830.71	100.00
EXCEDENT REVENUS / CHARGES	2'700'333.50						673'448.00				1'446'297.08	
	55'972'532.10		55'972'532.10		53'848'275.00		53'848'275.00		53'238'127.79		53'238'127.79	

Commentaires sur les comptes



Résultat des comptes 2020

Comptes de fonctionnement

Introduction

Grâce à des recettes fiscales extraordinaires, attribuées notamment à l'impôt sur les successions et donations ainsi qu'à l'impôt sur le revenu des personnes physiques, les comptes de l'exercice 2020 se soldent par un **résultat opérationnel bénéficiaire de CHF 1'436'219.50**. L'excédent de revenus, après prise en considération du décompte final 2019 du Réseau EFAJE, de la péréquation, de la nouvelle organisation policière et de la cohésion sociale est de **CHF 2'700'333.50**. Ce résultat présente un écart de CHF 3'373'781.50 par rapport au budget 2020 qui prévoyait un excédent de charges de CHF 673'448.-.

▪ Des recettes fiscales plus élevées que prévu

Les recettes fiscales sont supérieures de CHF 1.66 million (+4.61%) par rapport au budget et de CHF 2.78 millions (+7.97%) par rapport aux comptes 2019. Contrairement aux prévisions budgétaires, cet écart est principalement lié à l'augmentation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques de CHF 0.80 million, l'impôt sur le bénéfice des personnes morales de CHF 0.35 million et de l'impôt sur les successions et donations de CHF 0.99 million. Les écarts constatés entre le budget et les comptes de l'exercice 2020 démontrent la variabilité des rentrées fiscales d'une année à l'autre. Ils sont le reflet de la difficulté à anticiper et projeter les recettes des impôts conjoncturels.

▪ Un décompte final des charges de péréquation positif

Le décompte final de notre participation aux charges de péréquation, cohésion sociale et réforme policière pour l'année 2019 est en notre faveur pour un montant de CHF 1'135'486.-.

▪ Des charges maîtrisées

La Municipalité constate avec satisfaction que les charges, dont le montant total épuré est inférieur de 3.52% par rapport au budget, peuvent être considérées comme bien maîtrisées. La marge d'autofinancement a permis le financement de la totalité des dépenses d'investissements réalisées en 2020.

Résultat du compte de fonctionnement

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart en %	
				C20/B20	C20/C19
Charges ordinaires	53'184'527.60	53'848'275.00	53'199'106.79	-1.23	-0.03
Amortissements	-4'604'035.51	-4'823'971.00	-4'629'037.02		
Attributions aux fonds	-1'488'536.82	-1'247'800.00	-1'341'109.29		
Ecritures internes	-1'702'272.70	-1'439'290.00	-2'027'859.45		
Charges épurées *	45'389'682.57	46'337'214.00	45'201'101.03	-2.04	+0.42
Revenus ordinaires	54'620'747.10	53'174'827.00	51'295'033.11	+2.72	+6.48
Prélèvements sur fonds	-1'199'040.16	-1'774'977.00	-361'281.50		
Ecritures internes	-1'702'272.70	-1'439'290.00	-2'027'859.45		
Revenus épurés *	51'719'434.24	49'960'560.00	48'905'892.16	+3.52	+5.75
Résultat opérationnel	-1'436'219.50	673'448.00	1'904'073.68		
Eléments exceptionnels **	-1'264'114.00	0.00	-457'776.60		
Excédent de charges/revenus (-)	-2'700'333.50	673'448.00	1'446'297.08		

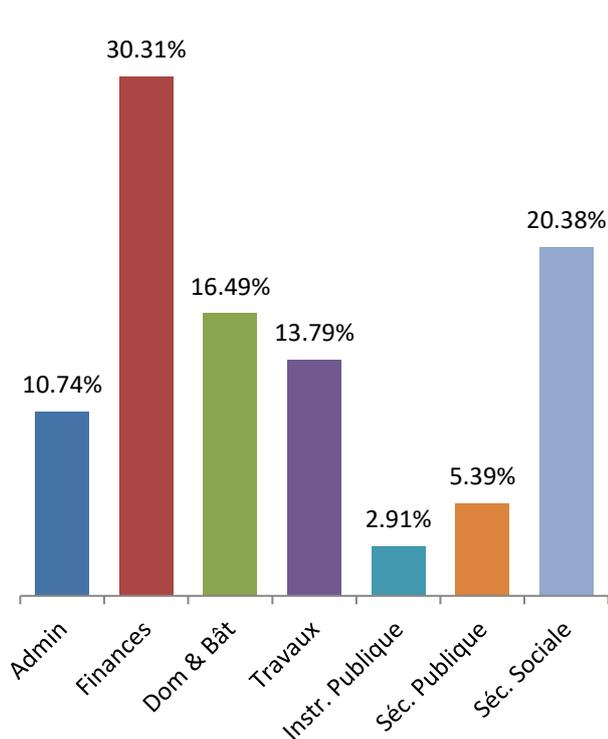
* Revenus et charges avec effets sur les liquidités

** Comptes 220.4520.01 (- CHF 400'945.-) + 610.3510.01 (+ CHF 87'671.-) + 710.4525.01 (-CHF 128'628.-) + 720.4515.00 (- CHF 822'212.-)

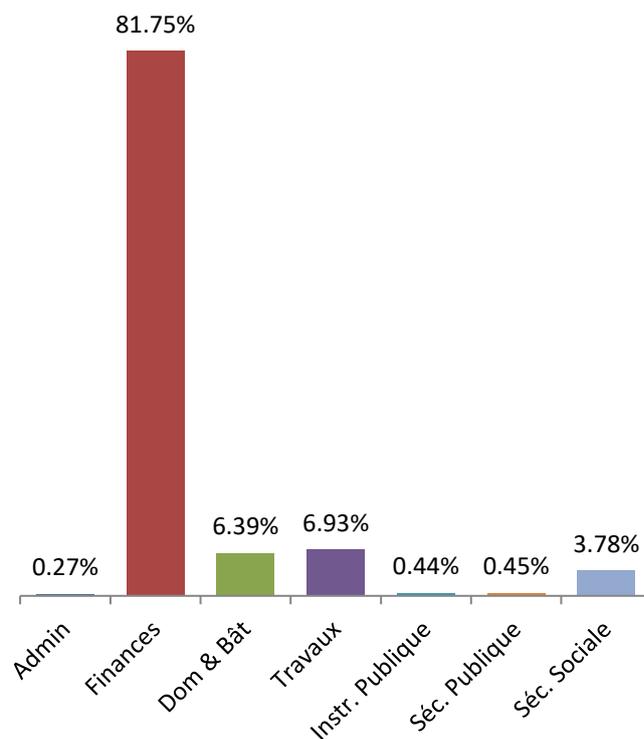
Résultat par fonction

Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Ecart	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	En %
Administration	5'718'557.35	149'134.37	5'892'650.00	120'000.00	-203'227.02	-3.52
Finances	16'146'236.34	45'756'871.72	15'028'376.00	43'674'359.00	-964'652.38	3.37
Dom. & bâtiments	8'785'240.75	3'577'812.55	9'069'715.00	3'421'010.00	-441'276.80	-7.81
Travaux	7'345'260.87	3'877'673.77	8'027'687.00	4'349'677.00	-210'422.90	-5.72
Instruction publique	1'549'845.82	243'684.65	1'851'820.00	232'700.00	-312'958.83	-19.33
Sécurité publique	2'873'057.42	250'453.94	2'916'187.00	225'000.00	-68'583.52	-2.55
Sécurité sociale	10'854'000.05	2'116'901.10	11'061'840.00	1'152'081.00	-1'172'660.05	-11.83
Totaux	53'272'198.60	55'972'532.10	53'848'275.00	53'174'827.00	-3'373'781.50	
Excédent	2'700'333.50			673'448.00	3'373'781.50	
	55'972'532.10	55'972'532.10	53'848'275.00	53'848'275.00		

Comptes 2020 - Charges par fonction

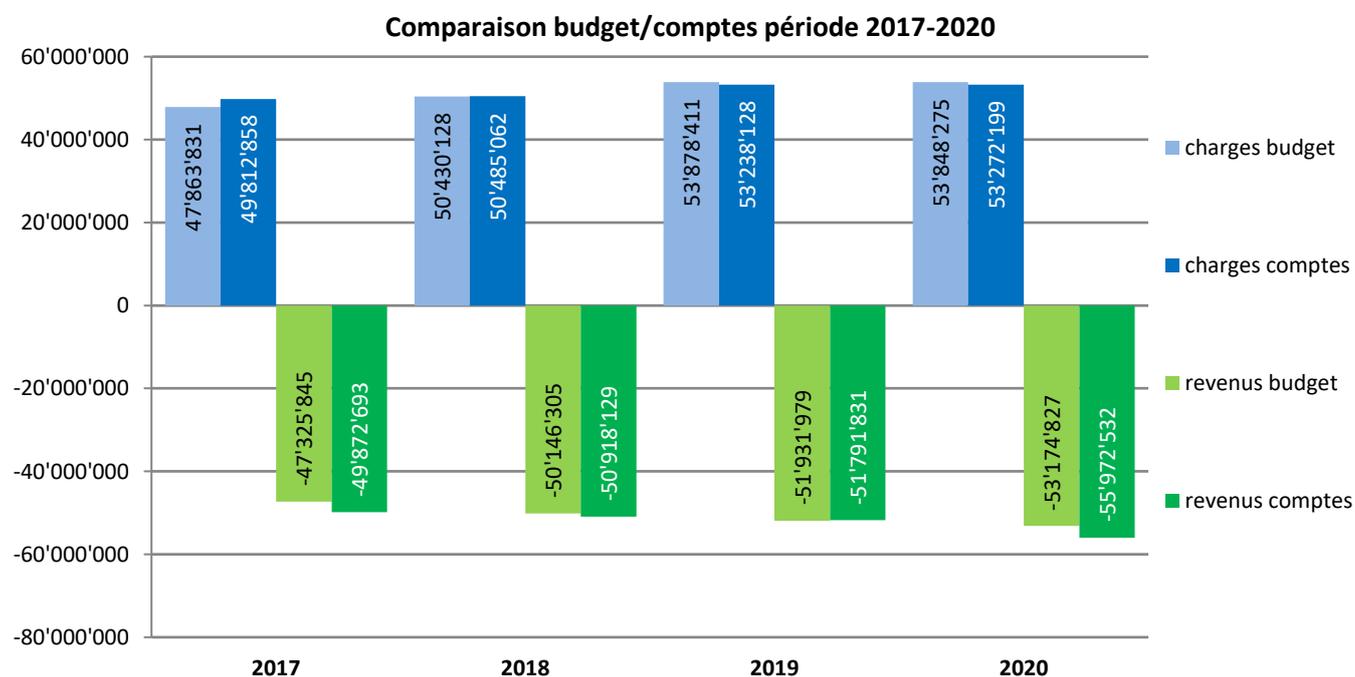


Comptes 2020 - Revenus par fonction



Résultat par nature

Comptes	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart en %	
				C20/B20	C20/C19
Charges	53'272'198	53'848'275	53'238'127	-1.07	0.06
Autorités et personnel	8'242'295	8'514'975	7'999'152	-3.20	3.04
Biens, services, marchandises	8'126'248	9'723'450	8'342'157	-16.43	-2.59
Intérêts passifs	528'999	621'000	727'707	-14.81	-27.31
Amortissements	6'307'089	5'143'971	5'109'866	22.61	23.43
Rbts et subv. collectivités	25'380'677	25'414'689	25'482'086	-0.13	-0.40
Aides et subventions	1'496'079	1'743'100	2'208'188	-14.17	-32.25
Attributions aux fonds spéciaux	1'488'536	1'247'800	1'341'109	19.29	10.99
Imputations internes	1'702'272	1'439'290	2'027'859	18.27	-16.06
Revenus	55'972'532	53'174'827	51'791'830	5.26	8.07
Impôts	37'771'312	36'106'000	34'984'351	4.61	7.97
Patentes, concessions	306'953	331'000	335'212	-7.26	-8.43
Revenus du patrimoine	1'442'955	1'228'440	1'251'890	17.46	15.26
Taxes, émoluments, produits des ventes	3'341'434	3'332'280	3'754'518	0.27	-11.00
Parts à des recettes cantonales	509'455	657'000	399'868	-22.46	27.41
Participations et rbts collectivités	9'517'218	8'124'340	8'513'513	17.14	11.79
Autres participations et subventions	181'890	181'500	163'334	0.21	11.36
Prélèvements sur fonds spéciaux	1'199'040	1'774'977	361'281	-32.45	231.89
Imputations internes	1'702'272	1'439'290	2'027'859	18.27	-16.06



Charges de fonctionnement

Les écarts principaux entre les comptes 2020 et le budget 2020, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

30	Autorités et personnel	CHF	-272'679.65
300	Autorités et commissions	CHF	2'074.60
301	Personnel administratif et d'exploitation	CHF	-154'910.95
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	CHF	-10'775.00
303	Assurances sociales	CHF	-771.30
304	Caisse de pensions et prévoyance	CHF	-15'957.10
305	Assurance accidents et maladie	CHF	-6'297.30
306	Indemnisation et remboursement de frais	CHF	-39'597.60
308	Personnel intérimaire	CHF	4'113.30
309	Autres charges des autorités et du personnel	CHF	-50'558.30

Le montant global des charges salariales des collaborateurs est inférieur à l'enveloppe qui avait été attribuée au budget 2020 (-3.20%). Dans le détail, les charges salariales du personnel fixe (301) diminuent de CHF 154'910.-. Les coûts enregistrés peuvent varier au gré de nouvelles conditions rémunératoires lors d'un engagement ou lorsque des postes vacants ne sont pas immédiatement repourvus. En raison de la situation sanitaire, nous avons également renoncé à l'engagement de personnel auxiliaire pour les travaux des grands nettoyages d'été (Bâtiments et Espaces verts). Les restrictions liées aux rassemblements ont également eu un impact sur les frais de formation (309) -58.79%.

31	Biens, services, marchandises	CHF	-1'597'201.92
310	Imprimés et fournitures de bureau	CHF	-41'481.94
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	CHF	-141'079.63
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	CHF	-164'936.40
313	Autres fournitures et marchandises	CHF	-12'880.00
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	CHF	-473'122.85
315	Entretien d'objets mobilier et d'installations techniques	CHF	37'061.52
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	CHF	-17'670.10
317	Réceptions et manifestations	CHF	-144'519.39
318	Honoraires et prestations de services	CHF	-611'609.08
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	CHF	-26'964.05

Lors du début de la crise sanitaire en mars 2020, la Municipalité a demandé aux services de réduire les dépenses là où cela était possible. Les mesures d'économies prises représentent un montant total de CHF 1'597'201.- (-16.43%). Imprimés et fournitures (310) -12.23%, remplacement de mobilier, machines et véhicules (311) -28.24%. L'optimisation des installations techniques et l'autoconsommation par installations photovoltaïques contribuent à diminuer les coûts d'énergie (312) de 20.69%. Les charges de réparations programmées des bâtiments (314) sont également inférieures de 13.93% en raison du report de travaux. La plupart des réceptions et manifestations (317) ont été annulées -60.72%. Enfin, concernant les honoraires et prestations de services (318), plusieurs études ont été différées afin de coordonner les projets avec des intervenants externes et d'autres projets ont pu être développés en interne sans mandats avec des bureaux spécialisés.

32	Intérêts passifs	CHF	-92'000.99
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	CHF	-81'986.10
329	Intérêts rémunératoires sur impôts	CHF	-10'014.89

Le remboursement d'un emprunt de CHF 4 millions en début d'année ainsi qu'un renouvellement à des taux plus favorables ont permis de maintenir des charges d'intérêts à un niveau historiquement faible. Le taux d'intérêt moyen communal a été de 1.04% en 2020 (1.14% en 2019).

33	Amortissements	CHF	1'163'118.98
330	Amortissements du patrimoine financier	CHF	1'383'054.47
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	CHF	-219'935.49

Les défalcatons de créances fiscales sont du ressort unique de l'Administration cantonale des impôts. Elles se montent en 2020 à CHF 1'703'054.-, soit une augmentation de 254% par rapport aux comptes 2019. La somme annuelle "prévisible" des défalcatons et remises d'impôts des personnes physiques et morales reste dans la moyenne des années antérieures, elle représente CHF 315'968.-. L'élément exceptionnel de cette année 2020 est dû à la clôture d'une procédure contre un seul débiteur pour un montant de CHF 1'387'086.- (dont une amende de CHF 826'732.-). Les amortissements obligatoires réalisés en 2020 sont inférieurs aux montants budgétisés. Plusieurs préavis en attente de décomptes finaux n'ont finalement pas été bouclés en 2020. Il s'agit notamment des préavis 17/2016 (crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport), 06/2017 (Réfection chaussée-collecteur-éclairage Mottier) et 01/2018 (Place de sport du Châtaignier - terrains).

35	Remb., particip. et subv. à des collectivités	CHF	-34'011.88
351	Canton	CHF	85'197.90
352	Communes et associations de communes	CHF	-119'209.78

Cette rubrique est composée pour l'essentiel de nos participations aux charges de péréquation ainsi qu'aux associations intercommunales (Police, SDIS, CISTEP et ORPC) mais également à la couverture du déficit des transports publics et du Centre sportif de Malley (CSM). Ce sont des charges sur lesquelles la Municipalité ne peut avoir que peu d'influence. Si notre participation aux associations intercommunales reste stable, l'écart le plus significatif par rapport au budget 2020 est une baisse dans le domaine pré et parascolaire.

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart en CHF	En %
Participations et subventions à des collectivités publiques					
351	Canton	10'552'165.90	10'466'968.00	85'197.90	0.81
352	Communes et associations	14'828'511.22	14'947'721.00	-119'209.78	-0.80
Participation totale		25'380'677.12	25'414'689.00	-34'011.88	-0.13
En % des charges épurées		55.81	54.85%		

Suite à la validation par le Département des institutions et du territoire du décompte final de la péréquation 2019, nous enregistrons un résultat positif de **CHF 400'944.-** (-17.14%), ce qui porte notre participation nette à la péréquation 2019 à CHF 1'938'568.-, soit une **diminution de 4.65%** (-CHF 94'545.-) par rapport à notre participation pour l'année 2018.

Concernant le décompte final de la cohésion sociale 2019, nous enregistrons un résultat positif de **CHF 822'212.-** (-9.81%), ce qui porte notre participation nette de la cohésion sociale 2019 à CHF 7'555'979.-, soit une **augmentation de 4.43%** (+CHF 320'502.-) par rapport à notre participation pour l'année 2018.

Pour le décompte final de la réforme policière 2019, nous enregistrons un résultat négatif de **CHF 87'671.-** (+7.19%), ce qui porte notre participation nette à CHF 1'307'186.-, soit une **augmentation de 3.69%** (+CHF 46'493.-) par rapport à notre participation pour l'année 2018.

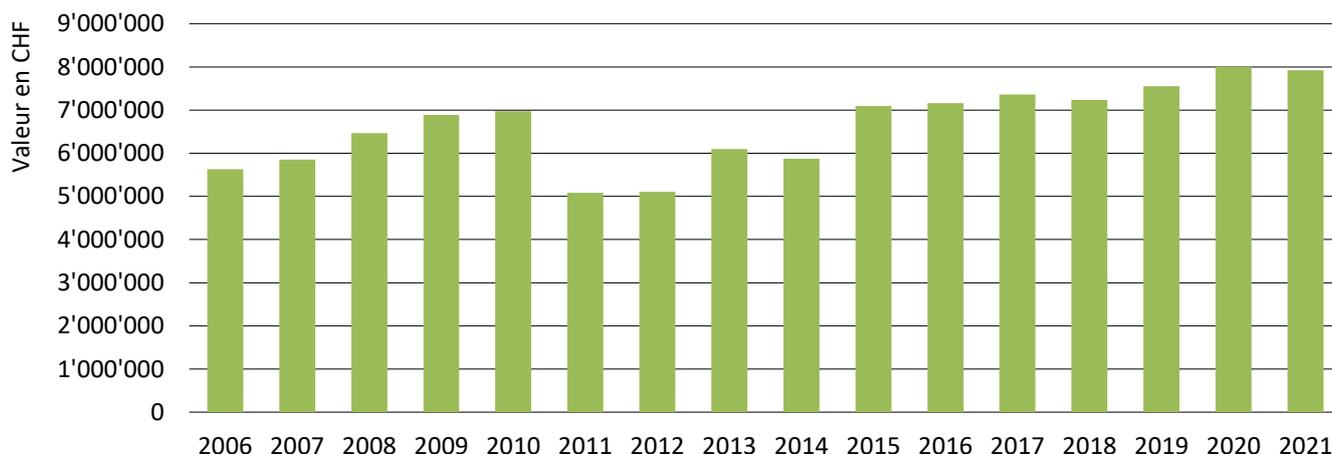
Notre participation 2020 **provisoire** à la cohésion sociale, à la péréquation intercommunale et à la réforme policière se monte à CHF 11'440'329.-. Le décompte final 2020 est attendu en octobre 2021.

Evolution de la participation communale aux péréquations							
Soldes nets	Acomptes	Décompte	Ecart 20/19		Décompte	Ecart 20/18	
	2020	2019	En CHF	En %	2018	En CHF	En %
Cohésion sociale	8'009'040	7'555'979	453'061	6.00	7'235'477	773'563	10.69
Péréquation	2'170'242	1'938'568	231'674	11.95	2'033'113	137'129	6.74
Réforme policière	1'261'047	1'307'186	-46'139	-3.53	1'260'693	354	0.03
Total	11'440'329	10'801'733	638'596	5.91	10'529'283	911'046	8.65

Evolution de la participation communale à la cohésion sociale cantonale

Régime social	Comptes 2017	Ecart 17/18	Comptes 2018	Ecart 18/19	Comptes 2019	Ecart 19/20	Acomptes 2020
PC à domicile et hébergement	2'221'211	-1.70%	2'169'590	+4.43%	2'242'461	+6.00%	2'374'148
Assurance maladie	799'501		892'914		1'140'495		1'128'297
RI + part. assurance chômage	2'508'982		2'381'870		2'361'451		2'487'997
Subv. et aides aux handicapés	1'035'426		1'000'617		1'032'622		1'117'469
PCFam et autres prest. Sociales	504'768		522'314		499'120		598'252
Bourses d'étude/apprentissage	291'029		268'172		279'830		302'877
Total participation communale	7'360'917				7'235'477		

Evolution de la part communale à la Cohésion sociale



36	Aides et subventions	CHF	-247'020.46
365	Aides, subventions à des institutions privées	CHF	-60'065.40
366	Aides individuelles	CHF	-186'955.06

L'enveloppe globale consacrée aux aides et subventions est inférieure au montant budgétisé de 14.17%, essentiellement en raison de la situation sanitaire. Subventions aux sociétés locales, aides aux familles école de musique et dons (365) -CHF 50'556.-, transports scolaires et courses et camps scolaires (366) -CHF 180'209.-.

38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	240'736.82
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	CHF	185'778.65
381	Attributions aux financements spéciaux	CHF	54'958.17

L'attribution annuelle prévue aux budgets des dernières années pour le remplacement des véhicules est insuffisante. Elle a donc été réévaluée afin que le montant du fonds couvre les dépenses (+CHF 60'000.-). L'excédent de revenus de la taxe pour le développement durable a été attribué au fonds de réserve pour un montant de CHF 115'566.- ainsi que le résultat du département Ordures - déchets (CHF 54'958.17) conformément au principe d'équivalence.

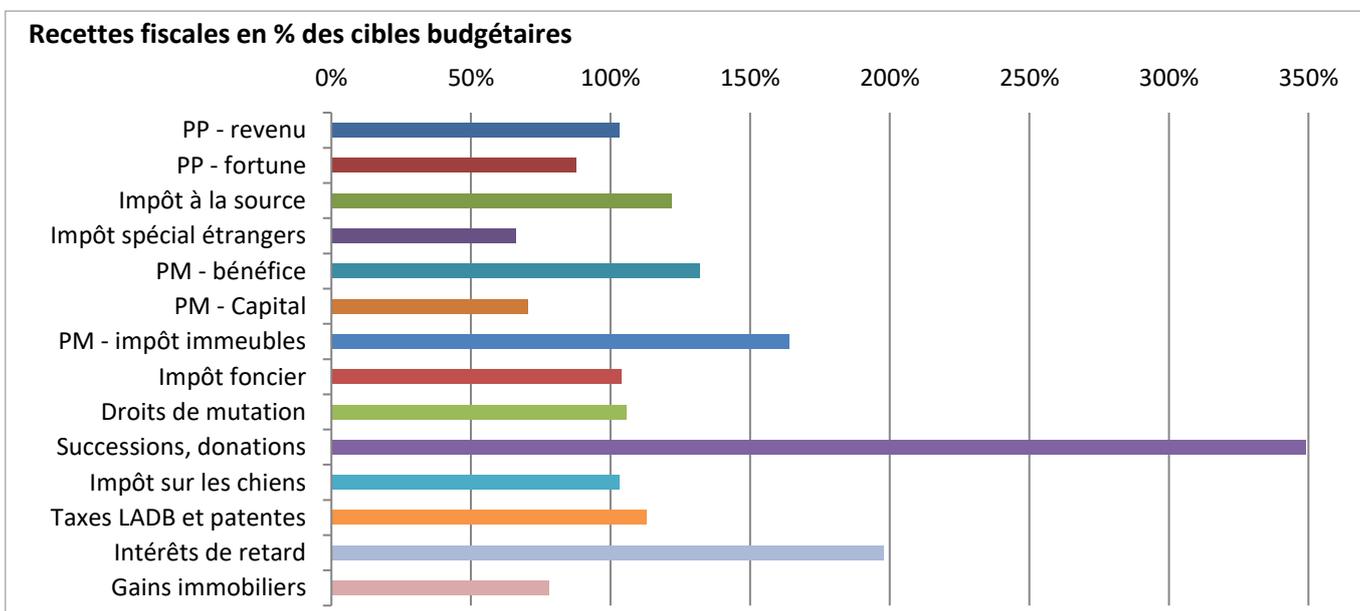
Revenus de fonctionnement

Les écarts principaux entre les comptes 2020 et le budget 2020, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

40	Impôts	CHF	1'665'312.03
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	CHF	218'466.08
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	CHF	270'751.95
402	Impôt foncier	CHF	109'841.60
404	Droits de mutation	CHF	69'317.80
405	Impôts sur les successions et donations	CHF	995'734.60
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	CHF	1'200.00

	Comptes	Budget	Ecart C20/B20		Comptes	Ecart C20/C19	
	2020	2020	En CHF	En %	2019	En CHF	En %
PP - revenu	25'253'235.45	24'450'000.00	+803'235.45	+3.29	24'042'229.83	+1'211'005.62	+5.04
PP - fortune	3'694'286.73	4'210'000.00	-515'713.27	-12.25	3'532'074.11	+162'212.62	+4.59
Impôt à la source	487'004.75	400'000.00	+87'004.75	+21.75	579'945.64	-92'940.89	-16.03
Impôt spécial étrangers	303'939.15	460'000.00	-156'060.85	-33.93	253'663.50	+50'275.65	+19.82
PM - bénéfice	1'450'822.15	1'100'000.00	+350'822.15	+31.89	1'837'337.15	-386'515.00	-21.04
PM - capital	491'937.30	700'000.00	-208'062.70	-29.72	508'822.75	-16'885.45	-3.32
PM - impôt immeubles	327'992.50	200'000.00	+127'992.50	+64.00	244'727.05	+83'265.45	+34.02
Impôt foncier	3'059'841.60	2'950'000.00	+109'841.60	+3.72	2'772'849.50	+286'992.10	+10.35
Droits de mutation	1'269'317.80	1'200'000.00	+69'317.80	+5.78	997'443.60	+271'874.20	+27.26
Successions, donations	1'395'734.60	400'000.00	+995'734.60	+248.93	178'958.70	+1'216'775.90	+679.92
Impôt sur les chiens	37'200.00	36'000.00	+1'200.00	+3.33	36'300.00	+900.00	+2.48
Recettes fiscales	37'771'312.03	36'106'000.00	+1'665'312.03	+4.61	34'984'351.83	+2'786'960.20	+7.97

Les acomptes de l'impôt sur le revenu et la fortune sont répartis **provisoirement** entre le Canton et la commune de domicile au début de l'année. La répartition **provisoire** des impôts peut donc être fondamentalement différente de la répartition **réelle** au bouclage, la situation du contribuable faisant foi au 31 décembre. Les rentrées fiscales représentent CHF 37.77 millions, soit CHF 2.78 millions de plus que l'exercice précédent (+7.97%). Cette augmentation est due principalement à des rattrapages d'années précédentes pour l'impôt sur le revenu des personnes physiques, l'impôt sur le bénéfice des personnes morales et l'impôt sur les successions et donations. L'écart entre comptes et budget 2020 est supérieur de 4.61%. Les baisses les plus importantes se sont produites sur la fortune des personnes physiques, l'impôt spécial étrangers, l'impôt sur le capital des personnes morales ainsi que sur l'impôt sur les gains immobiliers.



41	Patentes, concessions	CHF	-24'046.25
410	Patentes	CHF	3'953.75
411	Concessions	CHF	-28'000.00

Au vu de la situation sanitaire exceptionnelle, les Services industriels de Lausanne n'ont pas été en mesure de relever l'intégralité des compteurs clients. Le décompte final de la taxe d'usage du sol (redevance relative à la vente d'électricité sur le territoire communal) sera établi pour les années 2020 et 2021 en fin d'exercice 2021.

42	Revenus du patrimoine	CHF	214'515.90
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	CHF	215'268.55
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	CHF	-890.20
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	CHF	137.55

Les intérêts de retards sur impôts (422) sont en augmentation de 82% par rapport à l'année 2019.

43	Taxes, émoluments, produits des ventes	CHF	9'154.07
431	Emoluments	CHF	-37'940.03
433	Ecolage	CHF	6'560.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	CHF	-362'896.14
435	Ventes et prestations de services	CHF	4'421.38
436	Remboursements de tiers	CHF	388'832.99
437	Amendes	CHF	10'175.87

Remarque identique au poste **41** concernant les Services industriels de Lausanne. Le décompte final des taxes d'assainissements (434) sera établi pour les années 2020 et 2021 en fin d'exercice 2021. Des remboursements ont également été comptabilisés pour des allocations d'assurances pour pertes de gains (CHF 204'483.05) et des participations de tiers pour sinistres bâtiments et subventions travaux routiers et urbanisme (CHF 166'407.37).

44	Parts à des recettes cantonales	CHF	-147'544.55
441	Parts à des recettes cantonales	CHF	-147'544.55

Baisse par rapport au budget 2020 de la part à l'impôt sur les gains immobiliers mais en augmentation de 28.97% par rapport aux comptes 2019.

45	Participations et remboursements des collectivités	CHF	1'392'878.01
451	Canton	CHF	789'880.08
452	Communes et associations de communes	CHF	602'997.93

Retour en notre faveur des décomptes finaux cohésion sociale +CHF 822'212.-, péréquation +CHF 400'945.- et Réseau EFAJE +CHF 128'628.-.

46	Autres participations et subventions	CHF	390.03
465	Participations et subventions de tiers	CHF	-16'965.07
469	Dons et legs	CHF	17'355.10

48	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	CHF	-575'936.84
480	Prélèvement sur les fonds de réserve et de renouvellement	CHF	-557'253.75
481	Prélèvement sur les financements spéciaux	CHF	-18'683.09

Considérant le report de certaines réparations programmées des bâtiments, les prélèvements au fonds de réserve pour amortissements n'ont pas été effectués.

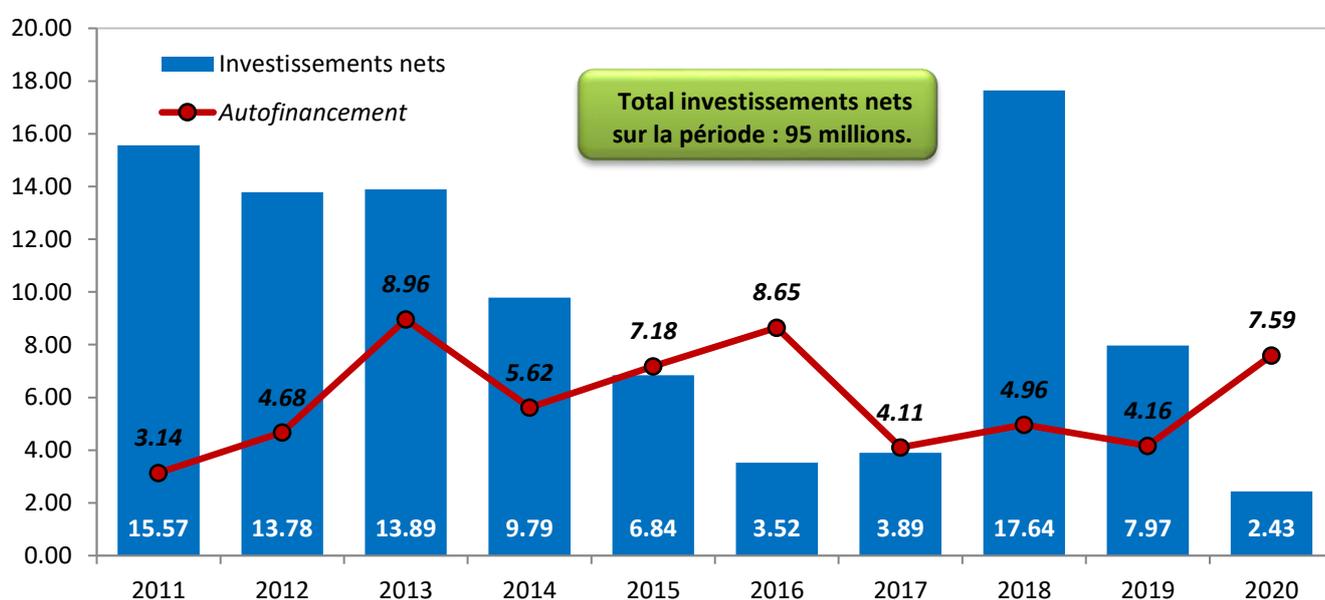
Investissements

Les dépenses d'investissement réalisées en 2020 se sont réparties ainsi :

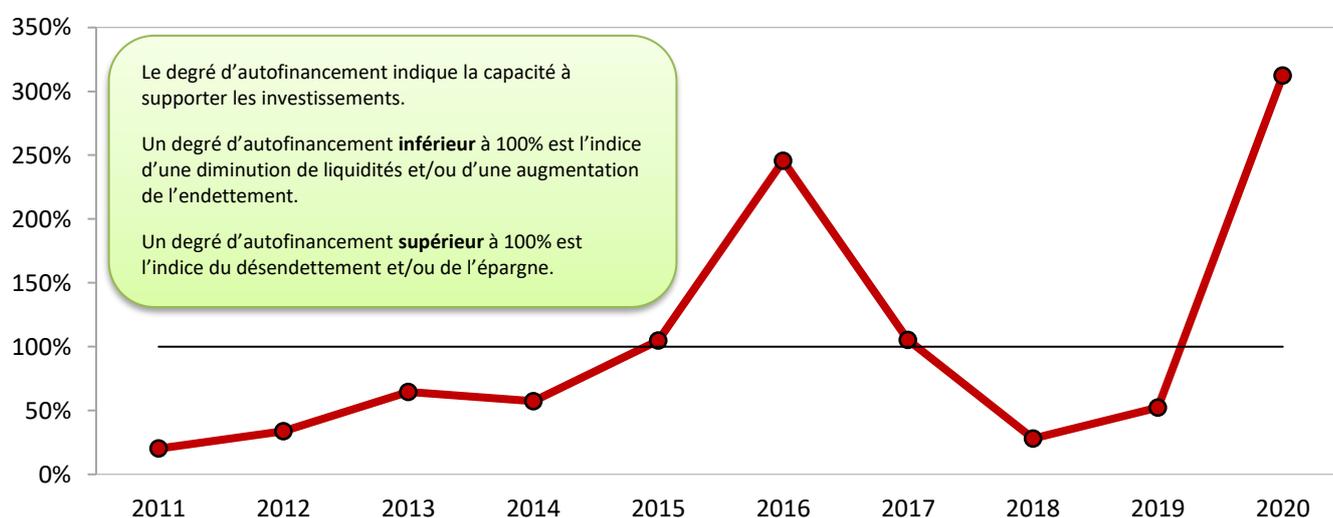
Investissements du patrimoine administratif		
Routes	CHF	69'121.15
Collecteurs	CHF	817'945.55
Bâtiments	CHF	1'432'422.65
Urbanisme	CHF	0.00
Sport et loisirs	CHF	187'007.05
Autres	CHF	0.00
Total investissements bruts	CHF	2'506'496.40
Subsides et participations de tiers	CHF	-75'148.60
Total investissements nets	CHF	2'431'347.80

Les comptes d'investissements du patrimoine administratif sont détaillés en fin de brochure.

Investissements nets 2011 - 2020



Degré d'autofinancement 2011 - 2020



Trésorerie et endettement

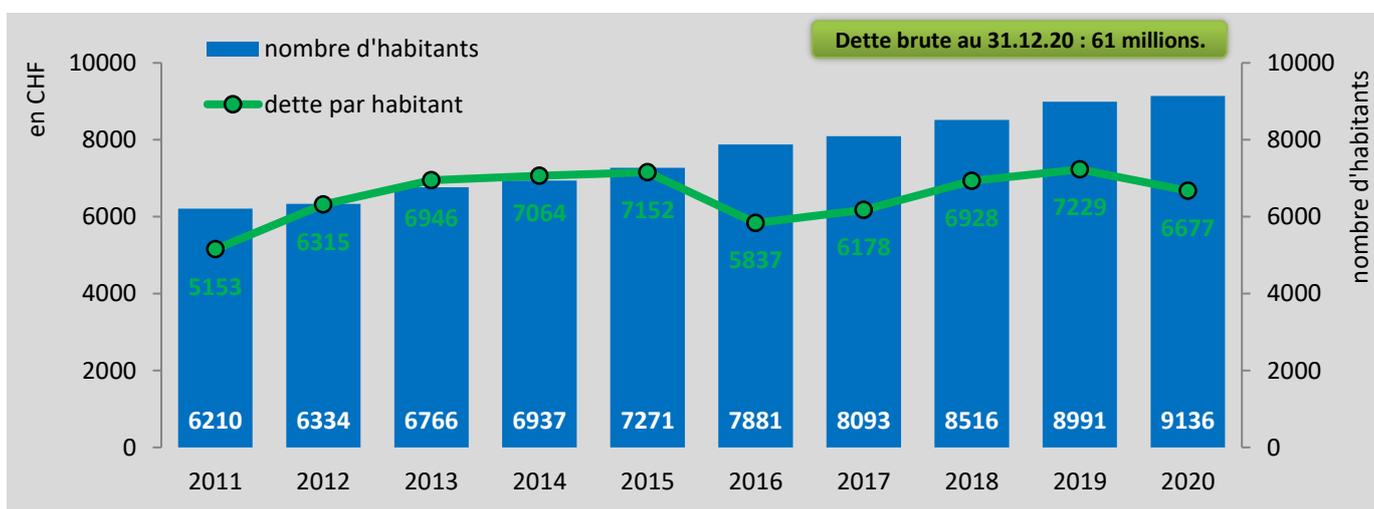
Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités.

Nous pouvons constater qu'un cash flow de CHF 7.5 millions a été généré, permettant de financer la totalité des charges de fonctionnement et des investissements. Un emprunt court terme de CHF 4 millions a également été remboursé au 31 janvier 2020.

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2020	31.12.2019
Résultat du compte de fonctionnement	2'700'333.50	-1'446'297.08
+ Amortissements du patrimoine administratif	4'604'035.51	4'629'037.02
+ Attributions fonds/financements spéciaux	1'488'536.82	1'341'109.29
- Prélèvements fonds/financements spéciaux	-1'199'040.16	-361'281.50
= Marge brute d'autofinancement	7'593'865.67	4'162'567.73
Fonds de roulement		
(Augm.) Dimin. des débiteurs et comptes courants	1'047'391.07	536'504.19
(Augm.) Dimin. des actifs transitoires	-1'380'146.05	36'679.58
(Augm.) Dimin. des passifs transitoires	7'187.03	-32'588.30
= Flux généré par le fonds de roulement	-325'567.95	540'595.47
= Flux généré par le fonctionnement	7'268'297.72	4'703'163.20
Investissements		
Charges d'investissements	-2'506'496.40	-8'365'605.39
Produits de désinvestissements	75'148.60	398'574.90
= Flux généré par les investissements	-2'431'347.80	-7'967'030.49
Financement		
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	-10.60	-10.60
Remboursement des emprunts	-14'000'000.00	-13'000'000.00
Nouveaux emprunts	10'000'000.00	19'000'000.00
= Flux généré par les activités de financement	-4'000'010.60	5'999'989.40
Disponibilités		
Variation nette des disponibilités	836'939.32	2'736'122.11
+ Disponibilités au début de l'exercice	7'446'220.73	4'710'098.62
= Disponibilités en fin d'exercice	8'283'160.05	7'446'220.73

Endettement brut par habitant 2011 - 2020



Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité demande au Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DU MONT-SUR-LAUSANNE

▪ Vu le préavis No 04/2021 de la Municipalité du 29 mars 2021 ;

▪ Oui le rapport de la Commission des finances ;

▪ Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

▪ D'approuver les comptes de l'exercice 2020 ;

▪ De porter l'excédent de revenus de CHF 2'700'333.50 en augmentation du compte 9290.00 - *Capital*.

Au nom de la Municipalité


Le Syndic
Jean-Pierre Sueur


LE MONT SUR-LAUSANNE


Le Secrétaire
Sébastien Varrin

Comptes de fonctionnement



Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	5'718'557.35	149'134.37	5'892'650.00	120'000.00	5'691'503.31	208'704.55
101	Conseil communal	84'051.40	-	87'000.00	-	94'820.70	-
3003.00	Rétribution des autorités	46'921.75		43'000.00		40'111.20	
3069.01	Indemnités Bureau et scrutins	33'202.55		38'000.00		42'190.85	
3099.00	Frais divers élections communales	-		-		6'158.50	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	3'230.30		4'000.00		3'944.10	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	696.80		2'000.00		2'416.05	
102	Municipalité	390'000.00	-	390'000.00	-	405'000.00	-
3003.00	Rétribution des autorités	390'000.00		390'000.00		405'000.00	
110	Administration communale	247'004.97	47'861.97	316'000.00	31'000.00	293'294.39	41'107.45
* 3061.00	Frais de déplacements	5'849.85		12'000.00		12'124.80	
3102.00	Publications, frais d'annonces	27'776.50		25'000.00		20'686.05	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	5'924.25		5'000.00		5'958.55	
* 3102.02	Communication et promotion	30'004.75		45'000.00		23'768.00	
* 3109.01	Gestion documentaire et archives	7'725.35		18'000.00		9'020.00	
* 3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	2'146.55		20'000.00		2'393.10	
3151.00	Entretien mobilier et machines	735.45		1'000.00		73.70	
3155.00	Entretien des véhicules	13'302.70		14'000.00		13'656.85	
* 3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	21'390.90		50'000.00		54'713.95	
3181.00	Frais de port, CCP	30'312.60		35'000.00		34'085.15	
3182.00	Frais de téléphones	12'902.75		14'000.00		13'062.15	
3183.00	Frais administration	24'200.49		25'000.00		25'638.39	
3183.01	Frais bancaires	6'450.68		7'000.00		6'549.15	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	17'216.15		15'000.00		22'921.80	
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises	41'066.00		30'000.00		48'642.75	
4311.00	Emoluments de chancellerie		18'030.00		18'000.00		5'090.00
4313.00	Naturalisations		11'900.00		8'000.00		10'850.00
4352.00	Ventes d'imprimés et matériel		579.95		1'000.00		1'618.50
4362.00	Remboursements de frais		6'792.02		4'000.00		7'898.95
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		10'560.00		-		15'650.00
120	Economat	33'892.00	-	30'000.00	-	29'770.05	-
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	33'892.00		30'000.00		29'770.05	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Personnel et assurances	1'312'829.50	15'150.55	1'320'290.00	-	1'281'843.45	5'157.10
3011.00	Traitements du personnel	664'940.50		671'300.00		659'400.65	
3030.00	Assurances sociales	94'992.80		93'600.00		94'056.05	
3035.00	Allocations familiales	1'760.00		1'560.00		1'800.00	
3040.00	Caisse de pensions	146'388.00		131'430.00		135'761.25	
3050.00	Assurance maladie	66'899.45		70'000.00		81'722.00	
3050.01	Assurance accidents	164'303.25		167'500.00		151'328.80	
3063.00	Frais de représentation	198.40		3'000.00		-	
* 3069.00	Frais divers	23'405.80		31'200.00		23'402.10	
* 3091.00	Formation du personnel	19'007.80		34'000.00		23'737.25	
* 3092.00	Optimisation de l'organisation interne	-		5'000.00		2'987.35	
* 3186.00	Assurances	30'235.15		13'700.00		13'641.50	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	100'698.35		98'000.00		94'006.50	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		1'557.00
4361.02	Assurances, participation aux excédents		15'150.55		-		3'600.10
150	Affaires culturelles, loisirs	813'912.61	22'321.85	909'160.00	5'000.00	779'916.25	3'900.00
3011.00	Traitements du personnel	219'819.35		213'200.00		169'361.60	
3030.00	Assurances sociales	20'784.15		19'840.00		15'758.10	
3035.00	Allocations familiales	480.00		480.00		484.60	
3040.00	Caisse de pensions	37'515.00		35'420.00		27'751.60	
3063.00	Frais de représentation	-		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	335.75		120.00		140.00	
3102.03	Journal communal	110'745.75		121'000.00		117'566.05	
* 3170.01	Manifestations et animations	53'085.11		91'500.00		63'322.10	
3193.00	Cotisations Lausanne Région	69'140.80		70'100.00		69'916.35	
3193.01	Cotisations institutions de droit privé	12'998.20		13'000.00		12'384.85	
3513.00	Contribution Fondation pour l'enseignement de la musique	85'414.50		86'000.00		80'902.00	
3523.00	Participation fonds culturel région lausannoise	86'000.00		86'000.00		85'160.00	
3653.00	Subventions sociétés locales	94'784.00		114'000.00		107'538.70	
* 3655.10	Aide aux parents - familles EMMML	-		20'000.00		-	
* 3659.00	Dons	8'660.00		20'000.00		13'730.30	
3659.01	Dons culturels	1'650.00		5'000.00		3'400.00	
3659.02	Projet Solidarit'eau	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3809.00	Attribution fonds réserve Institutions culturelles	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		15'261.75		-		-
4363.00	Participations et remboursements de tiers		5'410.10		-		-
4690.02	Dons et legs Institutions		-		-		500.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'650.00		5'000.00		3'400.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
176	Installations sportives	110'000.00	-	110'000.00	-	70'000.00	-
3523.01	Participation au déficit du CSM	110'000.00		110'000.00		70'000.00	
182	Transports publics	2'539'612.25	39'800.00	2'539'200.00	60'000.00	2'461'886.65	58'540.00
3527.00	Participation au déficit des transports publics (trafic régional)	385'905.35		421'800.00		376'733.10	
3527.01	Participation au déficit des transports publics (réseau urbain)	2'066'624.00		2'030'200.00		1'998'973.15	
3527.02	Fonds intercommunal service taxis	17'082.90		17'200.00		16'180.40	
3663.00	Achat de cartes journalières CFF	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
* 4653.00	Vente de cartes journalières CFF		39'800.00		60'000.00		58'540.00
190	Informatique	187'254.62	24'000.00	191'000.00	24'000.00	274'971.82	100'000.00
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	32'587.00		32'000.00		119'864.40	
3151.00	Entretien mobilier et machines	154'667.62		149'000.00		144'552.82	
* 3189.05	Frais d'études	-		10'000.00		10'554.60	
4801.00	Prélèvement fonds réserve		24'000.00		24'000.00		100'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	16'146'236.34	45'756'871.72	15'028'376.00	43'674'359.00	15'078'394.49	42'220'427.57
210	Impôts	2'984'087.79	38'983'313.67	1'617'081.00	37'298'000.00	1'861'971.24	36'107'314.92
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	17'787.27		16'000.00		19'629.71	
3187.00	Frais perception impôts	253'174.04		230'000.00		240'701.92	
* 3191.00	Impôts communaux, rétrocession	9'005.90		40'000.00		40'164.10	
* 3290.00	Intérêts rémunérateurs	9'985.11		20'000.00		14'076.22	
* 3301.01	Dégrèvements, ristournes, remises	1'703'054.47		320'000.00		480'829.29	
3515.03	Participation sur recettes conjoncturelles	991'081.00		991'081.00		1'066'570.00	
4001.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		25'253'235.45		24'450'000.00		24'042'229.83
4002.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		3'694'286.73		4'210'000.00		3'532'074.11
4003.00	Impôt à la source		487'004.75		400'000.00		579'945.64
* 4004.00	Impôt spécial étrangers		303'939.15		460'000.00		253'663.50
4011.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1'450'822.15		1'100'000.00		1'837'337.15
4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		491'937.30		700'000.00		508'822.75
4013.00	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		327'992.50		200'000.00		244'727.05
4020.00	Impôt foncier		3'059'841.60		2'950'000.00		2'772'849.50
4040.00	Droits de mutation		1'269'317.80		1'200'000.00		997'443.60
4050.00	Impôt sur les successions et donations		1'395'734.60		400'000.00		178'958.70
4061.00	Impôt sur les chiens		37'200.00		36'000.00		36'300.00
4101.00	Taxes LADB et patentes diverses		34'953.75		31'000.00		33'696.35
4221.00	Intérêts de retard		435'223.95		220'000.00		238'035.94
4371.00	Amende soustraction IBC		2'550.00		-		-
4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		506'246.00		650'000.00		392'541.20
* 4510.00	Compensation cantonale RIE III		233'027.94		291'000.00		458'689.60

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Service financier	9'020'612.90	6'773'558.05	9'102'601.00	6'376'359.00	9'037'642.65	6'113'112.65
3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	519'013.90		601'000.00		713'631.65	
3520.00	Alimentation fonds de péréquation	8'501'599.00		8'501'601.00		8'324'011.00	
4221.01	Intérêts créanciers et dividendes		38'044.60		38'000.00		38'040.10
4412.00	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		3'209.45		7'000.00		7'327.55
4520.00	Retour fonds de péréquation		3'930'642.00		3'930'642.00		3'636'364.00
4520.01	Retour dépenses thématiques		2'400'717.00		2'400'717.00		2'348'135.00
* 4520.02	Décompte final fonds de péréquation		400'945.00		-		83'246.00
230	Attributions fonds réserve et amortissements	4'141'535.65	-	4'308'694.00	-	4'178'780.60	-
* 3311.00	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	760'563.60		985'639.00		808'250.55	
3312.00	Amortissements obligatoires des bâtiments	3'380'972.05		3'323'055.00		3'370'530.05	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	8'785'240.75	3'577'812.55	9'069'715.00	3'421'010.00	7'797'633.80	3'409'831.64
310	Espaces verts	905'554.30	92'807.75	1'048'220.00	46'700.00	804'241.75	99'399.25
3011.00	Traitements du personnel	566'832.35		589'200.00		465'892.00	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	1'368.00		15'000.00		30'223.00	
3030.00	Assurances sociales	54'161.60		56'220.00		46'397.35	
3035.00	Allocations familiales	480.00		480.00		480.00	
3040.00	Caisse de pensions	83'837.75		89'400.00		74'047.30	
3063.00	Frais de représentation	-		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	6'760.00		7'720.00		5'623.55	
* 3091.00	Formation du personnel	-		9'000.00		-	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	5'280.85		8'000.00		3'865.95	
* 3145.00	Entretien domaines	92'894.30		117'000.00		70'483.30	
* 3145.01	Entretien parcs et promenades	79'412.05		100'000.00		102'229.30	
3145.02	Feu bactérien	-		200.00		-	
* 3189.05	Frais d'études	9'527.40		50'000.00		-	
3902.10	Imputation interne évacuation déchets	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4231.01	Location tirs pigeons		-		2'000.00		2'000.00
4232.00	Location parcelles communales		-		1'500.00		16'306.10
4232.01	Location places de parc		39'810.00		35'000.00		43'095.00
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		45'821.80		-		33'525.25
4363.00	Participations et remboursements de tiers		1'895.10		-		606.95
4516.00	Subventions cantonales et fédérales		-		200.00		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		5'280.85		8'000.00		3'865.95
320	Forêts	58'323.70	30'106.15	61'000.00	26'000.00	48'005.45	27'918.95
3146.00	Exploitation et entretien forêts	58'323.70		61'000.00		48'005.45	
* 4355.00	Vente de bois de service et bois de feu		20'022.00		12'000.00		18'423.55
4658.00	Subsides aux forêts		10'084.15		14'000.00		9'495.40

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Bâtiments	7'821'362.75	3'454'898.65	7'960'495.00	3'348'310.00	6'945'386.60	3'282'513.44
3500	Comptes communs	3'780'283.05	1'751'410.50	3'873'940.00	1'419'290.00	3'341'362.45	2'083'047.70
3011.00	Traitements du personnel	1'606'513.65		1'709'830.00		1'607'412.60	
3011.02	Inconvénients de fonction	13'353.25		14'800.00		9'100.00	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	-		53'000.00		57'022.00	
3030.00	Assurances sociales	153'701.85		165'315.00		153'357.70	
3035.00	Allocations familiales	1'840.00		1'960.00		2'820.00	
3040.00	Caisse de pensions	249'932.35		261'535.00		227'200.55	
3061.00	Frais de déplacements	95.20		500.00		259.70	
3063.00	Frais de représentation	36.90		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	1'094.85		1'200.00		1'130.00	
3080.00	Personnel intérimaire	44'113.30		40'000.00		44'823.15	
* 3115.00	Achats de véhicules et accessoires	50'254.70		70'000.00		-	
3137.01	Evacuation déchets des bâtiments	8'388.50		10'000.00		11'239.50	
* 3141.00	Entretien non prévisible des bâtiments	312'743.70		200'000.00		532'100.45	
3189.05	Frais d'études	243'414.80		250'000.00		58'996.80	
3801.01	Attribution fonds réserve	1'094'800.00		1'094'800.00		635'900.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		69'137.80		-		75'188.25
4901.00	Imputations internes traitements du personnel		1'369'529.00		1'419'290.00		1'475'759.00
* 4902.00	Imputations internes entretien non prévisible des bâtiments		312'743.70		-		532'100.45
3501	Bâtiment administratif de Crétalaison	737'382.25	677'010.15	812'630.00	826'300.00	264'537.71	224'289.25
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	49'713.20		60'000.00		53'113.16	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	72'712.90		60'000.00		59'838.10	
* 3141.01	Réparations programmées du bâtiment	467'014.75		609'300.00		36'740.65	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		1'126.00	
3186.00	Assurances	15'666.30		17'000.00		17'728.55	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	93'712.00		66'330.00		54'725.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	38'563.10		-		41'266.25	
4271.00	Locations appartements et locaux		185'629.20		197'000.00		198'179.20
4351.00	Participation aux charges d'énergie		21'889.10		20'000.00		26'110.05
4363.00	Participations et remboursements de tiers		2'477.10		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		467'014.75		609'300.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Collège de Crétalais	119'923.55	134'886.75	247'865.00	222'400.00	81'970.55	79'861.30
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	19'443.15		50'000.00		20'622.90	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	13'409.35		13'500.00		10'971.15	
* 3141.02	Réparations programmées du bâtiment	50'872.85		140'800.00		-	
3186.00	Assurances	1'273.60		2'000.00		1'284.65	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	32'727.00		41'565.00		44'840.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'197.60		-		4'251.85	
4271.00	Locations appartements et locaux		77'797.20		75'600.00		73'861.30
4272.02	Participation aux charges d'énergie abri PC		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		216.70		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		50'872.85		140'800.00		-
3504	Collège du Mottier B	279'382.55	2'198.75	285'440.00	50'000.00	261'903.28	32'457.75
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	44'041.70		55'000.00		42'102.53	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	31'522.60		33'000.00		26'333.20	
* 3141.04	Réparations programmées du bâtiment	-		50'000.00		3'740.85	
3186.00	Assurances	10'167.05		12'000.00		11'538.65	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	170'246.00		135'440.00		144'538.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	23'405.20		-		33'650.05	
4351.00	Participation aux charges d'énergie		2'198.75		-		-
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		32'457.75
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		50'000.00		-
3505	Complexe sportif du Mottier	449'792.65	65'750.75	362'915.00	96'000.00	300'288.09	29'732.10
3011.05	Traitements des surveillants de baignades	35'816.60		33'715.00		27'843.60	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	50'856.95		80'000.00		42'707.19	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	87'764.55		55'000.00		72'706.15	
3141.05	Réparations programmées du bâtiment	47'239.80		56'000.00		5'000.00	
3186.00	Assurances	8'039.45		8'800.00		8'767.15	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	204'433.00		129'400.00		140'823.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	15'642.30		-		2'441.00	
4270.00	Locations locaux scolaires		750.00		-		-
4272.05	Entrées piscine		58'727.00		40'000.00		29'732.10
4351.00	Participation aux charges d'énergie		1'581.10		-		-
4363.00	Participations et remboursements de tiers		4'692.65		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		56'000.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	Collège du Grand-Mont	78'154.15	-	103'705.00	-	91'216.74	50'850.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	8'813.55		30'000.00		9'418.84	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	13'330.30		8'700.00		9'960.30	
3186.00	Assurances	2'945.30		3'100.00		3'191.60	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	53'065.00		61'905.00		58'014.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		10'632.00	
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		50'850.00
3507	Ancien collège du Grand-Mont	42'724.50	14'196.00	11'350.00	14'100.00	12'032.96	14'196.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'489.10		7'800.00		6'431.21	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'521.50		2'800.00		2'854.05	
3186.00	Assurances	707.45		750.00		796.15	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	31'006.45		-		1'951.55	
4271.00	Locations appartements et locaux		14'100.00		14'100.00		14'100.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		96.00		-		96.00
3508	Collège des Planches	19'628.45	-	11'700.00	-	15'164.21	5'200.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'980.55		6'000.00		8'080.11	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'088.35		4'700.00		5'054.50	
3186.00	Assurances	976.90		1'000.00		1'101.65	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	8'582.65		-		927.95	
4271.00	Locations appartements et locaux		-		-		5'200.00
3509	Bâtiment locatif du Petit-Mont	18'270.25	131'079.70	29'150.00	126'200.00	20'976.84	130'932.20
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	5'794.60		7'000.00		5'505.04	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'690.80		10'000.00		5'078.00	
* 3141.09	Réparations programmées du bâtiment	3'661.80		10'200.00		-	
3186.00	Assurances	1'850.05		1'950.00		2'082.30	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	273.00		-		8'311.50	
4231.09	Loyers locaux		129'879.70		125'000.00		129'732.20
4271.00	Locations appartements et locaux		1'200.00		1'200.00		1'200.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3510	Auberge communale	75'987.65	53'292.35	46'400.00	59'800.00	119'954.43	41'383.40
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'722.10		2'800.00		36'771.53	
3141.10	Réparations programmées du bâtiment	43'757.60		40'800.00		5'828.40	
3186.00	Assurances	2'875.35		2'800.00		3'043.50	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	26'632.60		-		74'311.00	
4230.00	Loyers auberge		33'333.50		40'000.00		26'533.40
4231.10	Loyers appartement		19'800.00		19'800.00		14'850.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		158.85		-		-
3511	Grande salle	272'725.05	109'529.50	183'100.00	111'600.00	109'367.24	42'298.20
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	12'818.20		20'000.00		19'326.49	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	13'721.85		9'700.00		11'053.20	
3141.11	Réparations programmées du bâtiment	82'853.50		78'700.00		-	
* 3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	89'703.05		-		-	
3186.00	Assurances	4'386.60		4'700.00		5'004.60	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	55'505.00		70'000.00		39'678.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	13'736.85		-		34'304.95	
4271.00	Locations appartement et locaux		12'900.00		12'900.00		7'700.00
4272.11	Locations grande salle et loyers antenne		13'100.00		20'000.00		19'942.50
4363.00	Participations et remboursements de tiers		676.00		-		14'655.70
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		82'853.50		78'700.00		-
3512	Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir	18'027.85	26'065.85	10'250.00	28'680.00	14'636.96	21'990.45
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'349.30		7'500.00		6'756.06	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'125.60		1'900.00		2'378.45	
3186.00	Assurances	811.35		850.00		921.50	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	8'741.60		-		4'580.95	
4271.00	Locations appartements et locaux		21'400.00		23'400.00		20'700.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		3'287.05		5'280.00		1'290.45
4363.00	Participations et remboursements de tiers		1'378.80		-		-
3514	Bâtiment Service du feu	89'083.60	18'000.00	90'435.00	18'000.00	108'530.63	18'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	14'070.75		20'000.00		17'976.88	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	18'844.90		16'000.00		14'451.60	
3141.14	Réparations programmées du bâtiment	7'091.65		6'400.00		26'990.20	
3186.00	Assurances	2'492.65		2'900.00		2'806.35	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	45'176.00		45'135.00		45'314.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	1'407.65		-		991.60	
4271.00	Locations appartements et locaux		18'000.00		18'000.00		18'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515	Bâtiment commercial du Jorat	29'300.70	27'496.45	31'705.00	28'500.00	29'095.61	28'500.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	8'834.40		10'000.00		10'394.96	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	7'214.90		2'550.00		4'494.15	
* 3141.15	Réparations programmées du bâtiment	3'977.95		11'800.00		-	
3186.00	Assurances	1'689.05		1'850.00		1'920.35	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	5'509.00		5'505.00		5'526.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'075.40		-		6'760.15	
4271.00	Locations appartements et locaux		23'750.00		28'500.00		28'500.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		3'746.45		-		-
3516	Maison villageoise / Bâtiment PPLS	21'996.65	30'000.00	17'500.00	30'000.00	33'243.55	30'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	3'902.10		5'700.00		4'786.90	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'336.00		4'100.00		3'190.00	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		12'500.00	
3186.00	Assurances	831.30		900.00		934.20	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	5'664.75		6'800.00		6'720.60	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	7'262.50		-		5'111.85	
4270.00	Locations locaux scolaires		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3517	Maison de paroisse	188'591.00	149'967.10	194'265.00	161'200.00	124'143.95	72'404.80
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'404.15		7'000.00		4'957.65	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	8'413.65		3'300.00		4'025.75	
3141.17	Réparations programmées du bâtiment	149'814.30		160'000.00		71'054.80	
3186.00	Assurances	747.55		800.00		840.55	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	22'949.00		23'165.00		13'271.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'262.35		-		29'994.20	
4272.17	Locations salle de paroisse		-		1'200.00		1'350.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		152.80		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		149'814.30		160'000.00		71'054.80
3518	Eglise et Chambrette	53'760.95	18'261.95	34'350.00	8'000.00	90'555.04	17'547.75
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'286.30		5'000.00		2'080.44	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'016.05		5'500.00		5'203.75	
* 3141.18	Réparations programmées du bâtiment	8'414.05		-		45'940.80	
3186.00	Assurances	2'559.95		2'900.00		2'890.50	
3803.01	Attribution fonds réserve	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	12'858.00		12'950.00		11'309.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	11'626.60		-		15'130.55	
4272.18	Loyer antenne téléphonie mobile		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		194.90		-		-
4363.00	Participations et remboursements de tiers		10'067.05		-		9'547.75

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3519	Cantine du Châtaigner	91'078.85	12'114.50	81'055.00	-	200'256.22	11'090.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	7'485.40		5'000.00		11'015.37	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'548.85		6'000.00		6'686.70	
* 3141.19	Réparations programmées du bâtiment	16'106.20		27'400.00		-	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		36'207.00	
3186.00	Assurances	919.90		1'800.00		1'851.05	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	39'448.00		40'855.00		70'948.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	20'570.50		-		73'548.10	
4272.19	Locations cantine		7'414.50		-		11'090.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		4'700.00		-		-
3520	Locaux barbecue et WC	3'853.25	-	2'700.00	-	3'186.95	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	130.80		300.00		-	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1'959.45		1'900.00		2'569.40	
3186.00	Assurances	524.45		500.00		617.55	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	1'238.55		-		-	
3521	Stand de tir et ciblirie	1'394.75	-	1'300.00	-	13'901.65	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1'027.70		800.00		1'040.90	
3186.00	Assurances	367.05		500.00		399.85	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		12'460.90	
3522	Anciens vestiaires du Châtaigner	35'587.50	-	37'030.00	-	27'267.80	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	5'731.10		11'000.00		8'465.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'416.55		4'000.00		3'249.25	
3141.22	Réparations programmées du bâtiment	4'760.35		6'300.00		-	
3186.00	Assurances	955.50		970.00		1'084.80	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	19'724.00		14'760.00		14'468.00	
3523	Congélateur	5'689.70	7'386.60	6'640.00	7'800.00	6'754.05	7'643.10
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	3'073.40		4'000.00		3'712.65	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	959.05		1'300.00		1'597.35	
3141.23	Réparations programmées du bâtiment	-		-		-	
3186.00	Assurances	287.05		230.00		338.05	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	850.00		1'110.00		1'106.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	520.20		-		-	
4232.23	Locations casiers		7'386.60		7'800.00		7'643.10

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524	Abri STPA du Grand-Mont	67'322.70	6'176.80	46'720.00	2'000.00	125'165.76	69'477.25
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	33'674.85		15'000.00		20'147.41	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	12'074.85		10'300.00		9'080.95	
3186.00	Assurances	1'801.00		2'000.00		2'120.95	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	19'772.00		19'420.00		19'383.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		74'433.45	
4272.24	Locations abri		6'176.80		2'000.00		1'311.80
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		68'165.45
3525	Station de pompage En Budron	559.30	240.00	500.00	240.00	1'512.95	240.00
3133.00	Entretien courant du bâtiment	-		-		142.80	
3186.00	Assurances	520.45		500.00		612.90	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	38.85		-		757.25	
4232.25	Locations dépôt		240.00		240.00		240.00
3526	Collège des Martines	203'896.00	52'350.00	214'075.00	52'400.00	277'105.92	137'240.00
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		10'300.00	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	22'117.10		47'000.00		33'930.07	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	29'086.35		26'000.00		23'016.90	
3141.26	Réparations programmées du bâtiment	18'384.30		19'300.00		73'630.00	
3186.00	Assurances	9'765.10		10'000.00		11'051.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	112'070.00		111'775.00		111'455.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	12'473.15		-		13'722.20	
4270.00	Locations locaux scolaires		34'950.00		35'000.00		35'910.00
4271.00	Locations appartements et locaux		17'400.00		17'400.00		17'400.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		10'300.00
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		-		73'630.00
3528	Complexe de Manloud	228'002.60	109'954.00	159'135.00	38'400.00	164'098.26	38'400.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	37'737.90		40'000.00		38'033.66	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	50'612.95		46'500.00		37'122.45	
* 3141.28	Réparation programmées du bâtiment	67'954.00		21'000.00		5'114.05	
3186.00	Assurances	13'667.75		15'000.00		15'770.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	36'668.00		36'635.00		36'655.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	21'362.00		-		31'402.35	
4271.00	Locations appartements et locaux		38'400.00		38'400.00		38'400.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		3'600.00		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		67'954.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3530	Vestiaires du Châtaigner	69'424.40	4'500.00	83'580.00	6'000.00	97'448.23	6'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	15'469.50		18'000.00		14'286.18	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	11'269.75		9'500.00		8'044.10	
* 3141.30	Réparation programmées du bâtiment	-		8'600.00		25'106.70	
3186.00	Assurances	3'237.15		3'200.00		3'647.40	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	39'448.00		44'280.00		43'403.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		2'960.85	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		4'500.00		6'000.00		6'000.00
3531	Collège du Mottier A	148'330.35	1'718.35	123'615.00	2'000.00	138'830.57	23'500.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	32'321.00		40'000.00		31'606.32	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	29'206.25		27'000.00		22'400.35	
3186.00	Assurances	9'216.55		10'000.00		10'314.65	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	68'562.00		46'615.00		71'006.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	9'024.55		-		3'503.25	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		1'718.35		2'000.00		23'500.00
3532	Collège du Mottier C	286'497.50	35'694.65	244'210.00	36'000.00	252'566.91	38'651.55
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	69'436.20		45'000.00		59'920.26	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	45'505.70		54'000.00		43'050.25	
3141.32	Réparation programmées du bâtiment	13'217.50		13'000.00		-	
3186.00	Assurances	10'532.25		12'000.00		11'816.15	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	115'039.00		120'210.00		126'792.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	32'766.85		-		10'988.25	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		35'694.65		36'000.00		38'651.55

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3533	Collège du Mottier D	135'572.70	8'527.95	283'360.00	3'400.00	286'106.64	16'599.44
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	29'085.80		40'000.00		33'428.44	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	31'509.55		32'000.00		27'926.05	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	200.30		-		-	
3186.00	Assurances	8'805.65		14'000.00		9'842.50	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	49'184.00		197'360.00		185'865.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	16'787.40		-		29'044.65	
4272.33	Locations salle de gym		3'867.85		400.00		120.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		4'660.10		3'000.00		3'128.09
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		13'351.35
3534	Collège du Rionzi	269'138.30	7'090.00	329'875.00	-	332'204.45	10'981.20
* 3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	48'168.00		80'000.00		48'451.35	
* 3133.00	Entretien courant du bâtiment	33'436.50		41'000.00		29'133.75	
3186.00	Assurances	10'404.00		14'000.00		13'317.55	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	172'584.00		194'875.00		236'640.00	
* 3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	4'545.80		-		4'661.80	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		-		-		3'417.05
4363.00	Participations et remboursements de tiers		7'090.00		-		7'564.15

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	7'345'260.87	3'877'673.77	8'027'687.00	4'349'677.00	7'910'904.65	3'755'715.05
410	Police des constructions	4'526.40	53'555.15	25'000.00	100'000.00	40'726.45	77'890.70
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises	4'526.40		25'000.00		40'726.45	
4313.01	Permis de construire, de fouilles		53'555.15		100'000.00		77'890.70
420	Urbanisme et développement durable	994'901.65	337'888.78	1'011'510.00	505'000.00	956'429.40	40'015.86
* 3003.01	Jetons de présences Commissions consultatives	4'800.00		12'000.00		10'200.00	
3011.00	Traitements du personnel	377'503.10		343'800.00		278'512.40	
3030.00	Assurances sociales	35'801.55		31'990.00		26'019.30	
3035.00	Allocations familiales	1'275.00		1'200.00		2'155.00	
3040.00	Caisse de pensions	60'951.30		55'400.00		45'016.65	
3063.00	Frais de représentation	-		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	160.00		120.00		120.00	
3185.01	Police des constructions, cotisations et abonnements	6'880.20		6'000.00		7'197.10	
* 3189.01	Remaniement parcellaire	-		200'000.00		838.50	
3189.02	Pôle de développement économique + SDNL	57'215.75		50'000.00		94'099.64	
3189.04	Plan d'extension	178'314.75		160'000.00		457'093.45	
3666.00	Subventions développement durable	156'433.35		150'000.00		12'432.15	
* 3801.01	Attribution fonds réserve	115'566.65		-		22'745.21	
4342.05	Taxe pour le développement durable		272'000.00		300'000.00		35'177.36
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		15'164.20		-		-
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		50'724.58		5'000.00		4'000.00
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		200'000.00		838.50
430	Réseau routier	3'125'740.93	332'720.84	3'542'500.00	320'000.00	3'416'684.49	131'789.00
3011.00	Traitements du personnel	1'189'766.70		1'204'970.00		1'193'142.20	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	15'397.50		10'000.00		29'647.50	
3030.00	Assurances sociales	115'261.95		113'050.00		114'655.35	
3035.00	Allocations familiales	2'953.00		3'360.00		3'285.00	
3040.00	Caisse de pensions	177'833.40		193'320.00		185'496.10	
3063.00	Frais de représentation	304.00		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	8'734.00		10'800.00		10'750.00	
* 3091.00	Formation du personnel	414.65		13'000.00		-	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
* 3114.00	Achats de matériel d'exploitation	12'796.75		25'000.00		408.20	
* 3115.00	Achats de véhicules et accessoires	232'309.25		295'000.00		56'000.00	
* 3135.00	Outils et produits déneigement	33'145.65		100'000.00		53'336.55	
3137.02	Evacuation déchets poubelles publiques	25'368.15		30'000.00		32'597.27	
* 3142.60	Aménagement des routes	8'517.70		100'000.00		293'472.40	
3142.61	Réfection des routes	584'961.75		630'000.00		664'708.70	
3142.62	Abri tl construction et entretien	7'429.00		3'000.00		35'473.80	
* 3142.63	Achat fournitures diverses	44'710.40		60'000.00		52'099.95	
3142.64	Entretien réseau routier	178'940.80		200'000.00		182'769.35	
* 3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	169'305.90		135'000.00		150'860.92	
* 3188.00	Courses de déneigement	50'059.35		125'000.00		130'967.95	
* 3189.05	Frais d'études	67'531.03		150'000.00		87'013.25	
* 3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	200'000.00		140'000.00		140'000.00	
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		45'786.85		-		73'039.70
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		41'827.99		-		2'749.30
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		245'106.00		320'000.00		56'000.00
431	Eclairage public	245'052.59	286'975.65	223'000.00	315'000.00	239'797.15	321'969.88
3123.00	Electricité	79'137.55		78'000.00		77'208.85	
* 3143.00	Entretien du réseau	151'942.44		95'000.00		112'983.90	
* 3143.01	Amélioration du réseau	13'972.60		50'000.00		49'604.40	
4111.00	Taxe d'usage du sol		272'000.00		300'000.00		301'516.13
4517.00	Electricité participation Etat + tiers		14'975.65		15'000.00		20'453.75
440	Place de sports - cimetière	110'555.95	2'050.00	125'000.00	9'000.00	80'487.55	7'270.00
3141.60	Entretien Place de sports	90'935.35		80'000.00		63'835.50	
* 3145.03	Entretien cimetière	4'620.60		20'000.00		1'652.05	
* 3189.05	Frais d'études	-		10'000.00		-	
3902.10	Imputation interne évacuation déchets	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
* 4272.00	Redevances concessions		2'050.00		9'000.00		6'550.00
4272.60	Locations terrains de sport		-		-		720.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Ordures - déchets	1'246'461.23	1'246'461.23	1'186'400.00	1'186'400.00	1'153'881.01	1'153'881.01
3011.00	Traitements du personnel	162'009.20		153'940.00		153'172.65	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	4'722.90		6'000.00		-	
3030.00	Assurances sociales	14'267.35		14'880.00		13'037.05	
3035.00	Allocations familiales	192.00		-		-	
3040.00	Caisse de pensions	22'414.80		21'460.00		21'024.00	
3069.00	Frais divers	2'156.00		2'120.00		2'120.00	
3091.00	Formation du personnel	-		3'000.00		-	
3141.61	Entretien installations Viane et Manlout	10'305.94		15'000.00		7'359.66	
3188.07	Enlèvement, élimination des ordures	975'434.87		970'000.00		909'347.90	
3655.09	Redistribution collecte textiles	-		-		16'000.00	
3801.01	Attribution fonds réserve	-		-		5'852.70	
* 3811.00	Attribution aux financements spéciaux	54'958.17		-		25'967.05	
4342.01	Taxes d'enlèvement de la Déchèterie		2'411.39		2'500.00		1'499.60
4342.04	Taxe forfaitaires déchets		726'331.95		720'000.00		723'494.86
* 4354.00	Vente de produits de récupération		13'961.18		25'000.00		21'685.53
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		753.50
* 4526.00	Retrocession périmètre vente de sacs		448'424.93		375'000.00		368'168.88
* 4656.00	Retrocession taxe d'élimination du verre (TEA)		35'331.78		15'000.00		2'278.64
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		16'000.00
* 4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		-		28'900.00		-
4902.01	Imputations de l'évacuation des déchets		20'000.00		20'000.00		20'000.00
460	Egouts - épuration	1'618'022.12	1'618'022.12	1'914'277.00	1'914'277.00	2'022'898.60	2'022'898.60
* 3141.62	Exploitation station pompage	27'610.74		20'000.00		25'776.78	
* 3144.00	Entretien collecteurs	53'968.37		75'000.00		100'355.67	
* 3144.01	Aménagement collecteurs	10'185.61		150'000.00		103'767.11	
3187.01	Frais perception taxe épuration par Services Industriels	23'759.98		24'000.00		28'500.00	
* 3189.05	Frais d'études	105'707.26		300'000.00		88'808.96	
3311.01	Amortissements obligatoires des collecteurs	462'499.86		515'277.00		450'256.42	
* 3526.00	Participation aux charges de la STEP	934'290.30		830'000.00		727'789.33	
3811.00	Attribution aux financements spéciaux	-		-		497'644.33	
* 4341.00	Taxes de raccordement		66'706.95		100'000.00		368'056.91
4342.00	Taxes annuelles de traitement		901'565.85		1'050'000.00		1'008'792.11
* 4342.03	Taxes annuelles d'utilisation		510'587.72		670'000.00		646'049.58
* 4516.00	Subventions cantonales et fédérales		34'667.69		-		-
4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		104'493.91		94'277.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	1'549'845.82	243'684.65	1'851'820.00	232'700.00	1'665'264.54	236'535.80
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	55'186.20	-	62'500.00	-	57'343.05	-
500	Administration, secrétariat	55'186.20	-	62'500.00	-	57'343.05	-
3003.02	Jetons de présence Conseil d'Etablissement	640.00		1'000.00		560.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	-		500.00		1'123.25	
3151.00	Entretien mobilier et machines	-		500.00		-	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	320.00		1'000.00		400.00	
3172.00	Frais de réception, CE et direction	701.45		2'500.00		416.90	
3173.00	Promotions et prix divers	2'050.80		5'000.00		3'221.65	
3512.00	Convention de prestations avec l'Etat	51'473.95		52'000.00		51'621.25	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	783'928.76	27'890.00	923'370.00	11'000.00	810'579.18	7'760.00
510	Enseignement	783'928.76	27'890.00	923'370.00	11'000.00	810'579.18	7'760.00
3011.00	Traitements du personnel	7'717.50		7'980.00		7'644.00	
* 3020.01	Traitements activités parascolaires	-		5'000.00		-	
3030.00	Assurances sociales	729.85		740.00		803.95	
3103.03	Caisse de classes	16'264.00		16'400.00		15'236.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	25'457.52		30'000.00		27'300.32	
3151.00	Entretien mobilier et machines	1'031.15		1'000.00		-	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		1'000.00		-	
3170.02	Passeport vacances	3'074.40		6'000.00		3'529.20	
* 3171.00	Manifestations culturelles et sportives	6'800.00		12'000.00		4'950.00	
3186.00	Assurances	6'103.50		6'000.00		8'952.15	
3522.02	Finances d'écolage	10'616.70		15'000.00		6'691.55	
3662.00	Frais de transport	672'950.70		700'000.00		671'973.40	
* 3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	1'821.00		10'000.00		6'824.85	
* 3663.02	Courses et camps scolaires	31'362.44		112'250.00		56'673.76	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		3'860.00		4'000.00		3'800.00
* 4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		10'400.00		4'500.00		3'960.00
4359.01	Activités parascolaires, participation des parents		1'630.00		2'500.00		-
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		12'000.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	192'233.90	28'698.70	300'060.00	18'500.00	251'443.03	23'343.00
520	Enseignement	192'233.90	28'698.70	300'060.00	18'500.00	251'443.03	23'343.00
3011.00	Traitements du personnel	7'269.20		7'680.00		7'363.90	
3020.00	Traitements sport scolaire facultatif	9'500.00		12'000.00		7'038.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	1'725.00		5'000.00		4'325.00	
3030.00	Assurances sociales	1'697.35		710.00		1'587.55	
3103.03	Caisse de classes	5'484.00		5'400.00		5'268.00	
* 3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	28'549.65		42'000.00		44'243.05	
3131.00	Fournitures activités parascolaires	2'018.80		2'000.00		2'632.85	
3151.00	Entretien mobilier et machines	1'468.05		2'000.00		442.50	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		1'000.00		-	
* 3171.00	Manifestations culturelles et sportives	3'619.40		10'000.00		3'766.00	
3186.00	Assurances	2'009.65		2'000.00		3'417.15	
3522.01	Frais Service d'appuis scolaires (CVAJ)	3'750.00		6'000.00		4'200.00	
* 3522.02	Finances d'écolage	37'933.35		50'000.00		46'325.05	
3662.00	Frais de transport	10'452.00		10'000.00		589.00	
* 3662.01	Abonnements Mobilis écoliers	42'042.00		58'000.00		57'958.00	
* 3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	-		5'000.00		497.60	
* 3663.02	Courses et camps scolaires	24'503.45		81'270.00		61'789.38	
* 3809.05	Attribution fonds réserve spectacles scolaires	10'212.00		-		-	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		300.00		1'000.00		800.00
4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		6'500.00		5'000.00		10'400.00
4359.01	Activités parascolaire, participation des parents		3'885.00		2'500.00		5'385.00
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		10'212.00		-		-
4512.00	Participation de l'Etat au sport facultatif		7'801.70		10'000.00		6'758.00
530	Enseignement spécialisé	1'911.60	-	1'300.00	-	1'101.25	-
3522.00	Participation organisation régionale (CRENOL)	1'911.60		1'300.00		1'101.25	
540	Orientation professionnelle	7'996.95	-	9'000.00	-	8'472.30	-
3512.01	Participation orientation professionnelle	7'996.95		9'000.00		8'472.30	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Médiathèque scolaire et communale	204'137.51	104'095.10	247'000.00	110'700.00	239'052.98	111'576.80
3011.00	Traitements du personnel	147'672.80		165'200.00		164'556.25	
3030.00	Assurances sociales	13'962.75		15'370.00		15'405.65	
3035.00	Allocations familiales	280.00		-		480.00	
* 3040.00	Caisse de pensions	19'811.30		26'430.00		26'120.40	
3069.00	Frais divers	34.25		-		-	
3069.02	Frais de déplacements et formation	845.00		2'000.00		632.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	1'594.80		2'000.00		2'464.55	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	3'887.37		5'000.00		4'825.96	
3102.04	Achat de livres et documentation	13'845.74		15'000.00		14'981.57	
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	246.70		5'000.00		2'541.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	215.05		2'000.00		2'452.35	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		1'000.00		-	
* 3170.01	Manifestations et animations	1'741.75		8'000.00		4'593.25	
4512.01	Participation de l'Etat aux traitements du personnel		104'095.10		110'700.00		111'576.80
560	Service médical & dentaire	60'758.05	-	69'500.00	-	58'319.35	-
3012.01	Médecin scolaire	7'315.60		10'000.00		3'583.80	
3109.00	Prévention santé, action et formation	1'054.10		5'000.00		153.70	
3116.00	Achat d'équipement et de matériel	1'163.35		2'500.00		1'961.15	
3654.00	Service dentaire scolaire	51'225.00		52'000.00		52'620.70	
570	Réfectoire scolaire	173'841.45	83'000.85	161'600.00	92'500.00	164'551.10	93'856.00
* 3011.00	Traitements du personnel	72'020.90		53'500.00		68'298.85	
3030.00	Assurances sociales	6'105.30		4'980.00		5'177.85	
3035.00	Allocations familiales	1'826.65		1'440.00		1'635.40	
3040.00	Caisse de pensions	5'289.60		4'280.00		-	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	88'599.00		97'400.00		89'439.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		3'681.85		-		1'336.00
4652.00	Vente repas Réfectoire		79'319.00		92'500.00		92'520.00
580	Temple et cultes	69'851.40	-	77'490.00	-	74'402.30	-
3011.00	Traitements du personnel	15'570.40		15'625.00		15'970.40	
3011.01	Traitement marguillier	10'408.45		10'410.00		11'215.10	
3030.00	Assurances sociales	1'462.80		1'455.00		1'439.40	
3124.00	Entretien et frais divers	-		1'200.00		1'010.00	
3652.00	Contribution église catholique	40'932.75		47'000.00		43'008.40	
3652.01	Contribution Paroisse de Villamont	1'477.00		1'800.00		1'759.00	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	SECURITE PUBLIQUE	2'873'057.42	250'453.94	2'916'187.00	225'000.00	2'794'722.00	319'046.50
610	Police administrative et Police cantonale	2'059'572.40	109'986.62	2'043'137.00	100'000.00	1'974'779.80	144'426.55
3011.00	Traitements du personnel	424'524.35		418'450.00		392'917.60	
3011.02	Inconvénients de fonction	14'400.00		14'400.00		13'200.00	
3030.00	Assurances sociales	40'884.50		38'710.00		36'258.95	
3035.00	Allocations familiales	1'640.00		1'200.00		1'080.00	
3040.00	Caisse de pensions	57'250.80		57'330.00		53'424.60	
3063.00	Frais de représentation	-		1'000.00		-	
3065.00	Frais d'habillement	2'753.25		6'000.00		2'709.75	
3069.00	Frais divers	229.60		1'000.00		1'128.90	
3091.00	Formation du personnel	1'360.00		2'000.00		600.00	
* 3091.01	Santé & Sécurité au travail	14'659.25		20'000.00		37'099.30	
* 3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	3'802.15		10'000.00		2'268.65	
* 3143.02	Signalisation routière	116'178.15		160'000.00		125'693.30	
3155.00	Entretien des véhicules	8'050.65		6'000.00		3'915.75	
3182.00	Frais de téléphones	1'671.80		6'000.00		1'869.70	
* 3189.05	Frais d'études	-		20'000.00		28'217.40	
3510.00	Participation aux charges cantonales	1'261'047.00		1'261'047.00		1'219'515.00	
* 3510.01	Décompte final des charges cantonales	87'671.00		-		39'021.00	
3524.00	Constats de décès, convois funèbres et inhumations	23'449.90		20'000.00		15'859.90	
4312.00	Emoluments		8'897.45		10'000.00		11'123.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		3'463.30		-		16'797.00
4370.00	Amendes		24'020.00		25'000.00		27'066.75
4370.01	Notification commandements de payer		22'680.00		25'000.00		24'210.00
* 4370.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		50'925.87		40'000.00		65'229.80
620	Service communal de la population	449'140.55	127'967.32	446'530.00	120'000.00	437'118.25	143'427.70
3011.00	Traitements du personnel	306'426.75		304'280.00		292'711.55	
3030.00	Assurances sociales	28'972.15		28'310.00		27'423.50	
3035.00	Allocations familiales	960.00		960.00		960.00	
3040.00	Caisse de pensions	47'303.60		48'480.00		46'294.20	
3063.00	Frais de représentation	142.40		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	344.60		3'500.00		320.00	
3191.01	Taxes Service de la population (SPOP)	64'991.05		60'000.00		69'409.00	
4312.00	Emoluments		118'177.37		120'000.00		136'857.90
4361.00	Allocations d'assurances pour perte de gains		6'165.50		-		6'569.80
4363.00	Participations et remboursements de tiers		3'624.45		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630	Police sanitaire	15'111.80	12'500.00	9'820.00	5'000.00	16'028.35	5'000.00
3003.03	Jetons de présence Commission salubrité	-		300.00		-	
* 3003.04	Contrôle denrées alimentaires	13'622.85		7'610.00		12'772.95	
3030.00	Assurances sociales	1'276.10		710.00		1'151.65	
3524.01	Inspectorat et équarissage	212.85		1'200.00		2'103.75	
* 4312.00	Emoluments		12'500.00		5'000.00		5'000.00
650	Défense incendie	107'713.17	-	173'600.00	-	111'903.00	-
3521.00	Participation SDIS La Mère	107'713.17		173'600.00		111'903.00	
660	Protection civile	241'519.50	-	243'100.00	-	254'892.60	26'192.25
3123.00	Electricité	1'697.00		1'500.00		1'531.85	
3141.63	Entretien abri PC	-		-		26'192.25	
3182.00	Frais de téléphones	303.20		500.00		303.10	
3511.00	Participation au Fonds cantonal ORPC	58'441.50		58'800.00		55'354.00	
3521.01	Contribution aux charges de l'ORPC	181'077.80		182'300.00		171'511.40	
4819.00	Prélèvement fonds dispense abri PC						26'192.25

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	10'854'000.05	2'116'901.10	11'061'840.00	1'152'081.00	12'299'705.00	1'641'569.60
710	Service administratif	2'596'341.95	303'608.10	2'784'000.00	161'000.00	2'946'711.60	461'762.60
3161.00	Loyers	204'329.90		222'000.00		223'288.90	
* 3170.03	Frais journée des aînés	-		50'000.00		50'435.00	
3525.00	Participation Centre Social Régional (ARASPE)	2'697.30		2'720.00		2'554.80	
3525.01	Participation Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	72'386.00		72'000.00		68'790.90	
3525.02	Participation Accueil collectif préscolaire (garderies)	920'560.50		1'041'000.00		1'235'724.15	
3525.03	Participation Accueil familial de jour (mamans/papas de jour)	26'622.00		27'000.00		26'045.00	
3525.04	Participation Accueil collectif parascolaire (UAPE)	1'089'460.40		1'090'000.00		1'060'535.50	
3655.00	Fonds aide occasionnelle	7'589.60		10'000.00		8'138.85	
3655.01	Projet Quartiers solidaires	82'608.00		82'600.00		82'616.00	
3655.02	Contribution FAJE	44'955.00		45'300.00		42'580.00	
3655.03	Subvention Association Jardin d'enfants mille Pattes	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
3655.04	Subvention Atelier Les Mains Enchantées	44'380.00		44'380.00		44'380.00	
3659.03	Subvention taxe déchets	58'753.25		55'000.00		59'622.50	
4271.10	Participation EFAJE locaux Rionzi (UAPE)		154'125.00		160'000.00		159'348.00
4271.11	Location salle polyvalente Rionzi		3'500.00		1'000.00		2'100.00
4525.01	Décompte final Réseau EFAJE		128'628.00		-		300'314.60
4690.00	Rendement du Fonds André Serment		17'355.10		-		-
711	Service social intercommunal (ARASPE - Agence AVS)	248'618.10	-	268'800.00	-	230'246.40	-
3525.08	Participation association régionale de l'action sociale	248'618.10		268'800.00		230'246.40	
720	Prévoyance sociale	8'009'040.00	1'813'293.00	8'009'040.00	991'081.00	8'378'191.00	1'179'807.00
3515.00	Participation aux charges cantonales	8'009'040.00		8'009'040.00		8'378'191.00	
* 4515.00	Décompte final facture sociale		822'212.00		-		113'237.00
4525.00	Participation sur recettes conjoncturelles		991'081.00		991'081.00		1'066'570.00
730	Santé publique	-	-	-	-	744'556.00	-
3654.01	Contribution AVASAD (CMS)	-		-		744'556.00	

Charges et revenus par nature



TABEAU DES CHARGES PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
3	CHARGES	53'272'198.60	100.000	53'848'275.00	100.000	53'238'127.79	100.000
30	Autorités et personnel	8'242'295.35	15.472	8'514'975.00	15.813	7'999'152.85	15.025
300	Autorités et commissions	455'984.60	0.856	453'910.00	0.843	468'644.15	0.880
301	Personnel administratif et d'exploitation et enseignants	5'871'369.05	11.021	6'026'280.00	11.191	5'658'191.65	10.628
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	11'225.00	0.021	22'000.00	0.041	11'363.00	0.021
303	Assurances sociales	597'748.70	1.122	598'520.00	1.111	567'709.40	1.066
304	Caisse de pensions et de prévoyance	908'527.90	1.705	924'485.00	1.717	842'136.65	1.582
305	Assurances accidents et maladie	231'202.70	0.434	237'500.00	0.441	233'050.80	0.438
306	Indemnisation et remboursement de frais	86'682.40	0.163	126'280.00	0.235	102'651.65	0.193
308	Personnel intérimaire	44'113.30	0.083	40'000.00	0.074	44'823.15	0.084
309	Autres charges des autorités et du personnel	35'441.70	0.067	86'000.00	0.160	70'582.40	0.133
31	Biens, services, marchandises	8'126'248.08	15.254	9'723'450.00	18.057	8'342'157.25	15.670
310	Imprimés et fournitures de bureau	297'818.06	0.559	339'300.00	0.630	376'898.88	0.708
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	358'420.37	0.673	499'500.00	0.928	151'465.12	0.285
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	632'063.60	1.186	797'000.00	1.480	637'008.52	1.197
313	Autres fournitures et marchandises	622'970.00	1.169	635'850.00	1.181	589'231.25	1.107
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	2'922'677.15	5.486	3'395'800.00	6.306	2'947'542.77	5.537
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	348'561.52	0.654	311'500.00	0.578	313'502.54	0.589
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	204'329.90	0.384	222'000.00	0.412	223'288.90	0.419
317	Réceptions et manifestations	93'480.61	0.175	238'000.00	0.442	191'764.10	0.360
318	Honoraires et prestations de services	2'489'790.92	4.674	3'101'400.00	5.760	2'719'580.87	5.108
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	156'135.95	0.293	183'100.00	0.340	191'874.30	0.360

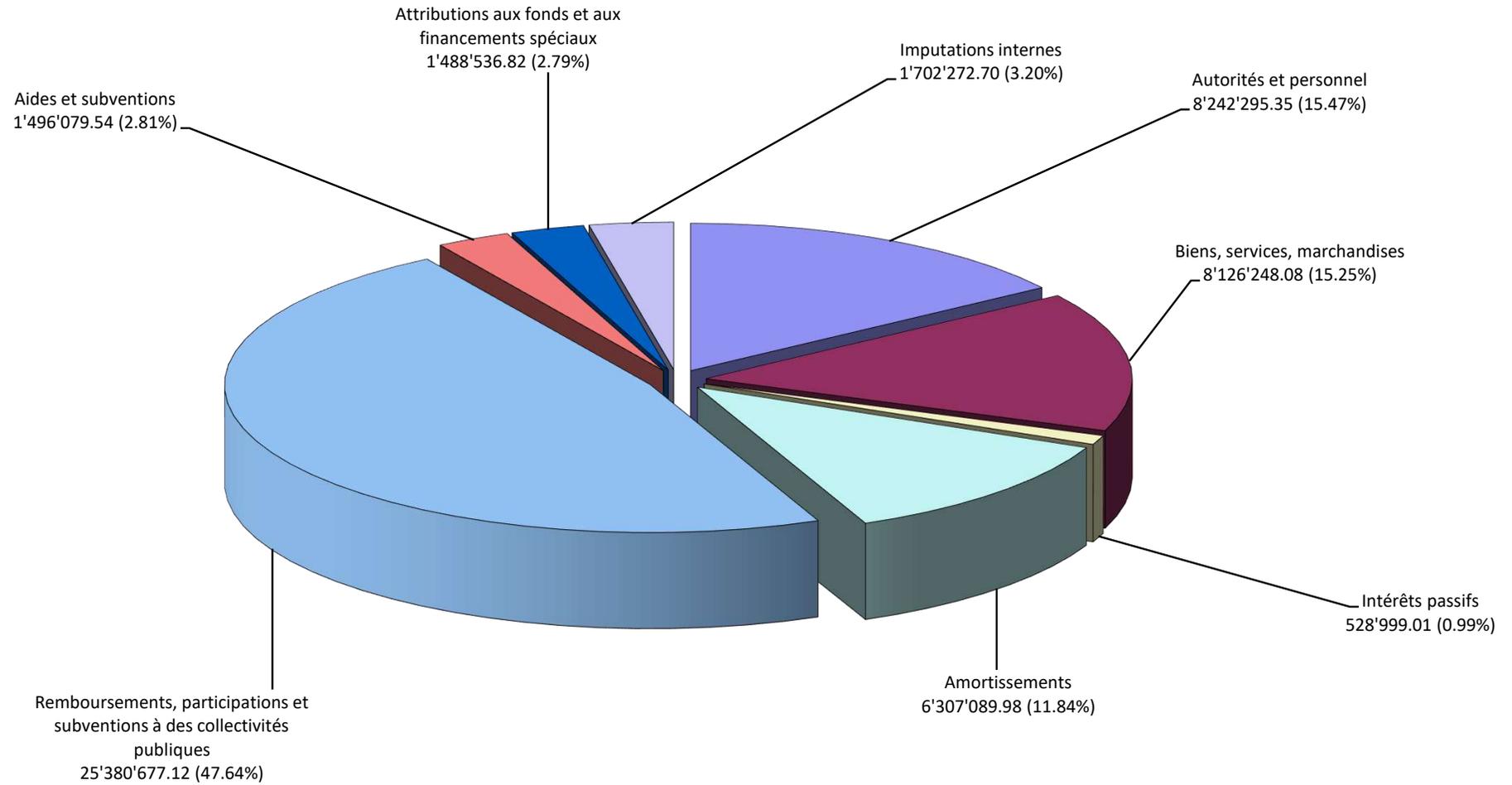
Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
32	Intérêts passifs	528'999.01	0.993	621'000.00	1.153	727'707.87	1.367
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	519'013.90	0.974	601'000.00	1.116	713'631.65	1.340
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	9'985.11	0.019	20'000.00	0.037	14'076.22	0.026
33	Amortissements	6'307'089.98	11.839	5'143'971.00	9.553	5'109'866.31	9.598
330	Amortissements du patrimoine financier	1'703'054.47	3.197	320'000.00	0.594	480'829.29	0.903
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	4'604'035.51	8.642	4'823'971.00	8.958	4'629'037.02	8.695
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités publiques	25'380'677.12	47.643	25'414'689.00	47.197	25'482'086.18	47.864
351	Canton	10'552'165.90	19.808	10'466'968.00	19.438	10'899'646.55	20.473
352	Communes et associations de communes	14'828'511.22	27.835	14'947'721.00	27.759	14'582'439.63	27.391
36	Aides et subventions	1'496'079.54	2.808	1'743'100.00	3.237	2'208'188.59	4.148
365	Aides, subventions à des institutions privées	486'514.60	0.913	546'580.00	1.015	1'269'450.45	2.384
366	Aides individuelles	1'009'564.94	1.895	1'196'520.00	2.222	938'738.14	1.763
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1'488'536.82	2.794	1'247'800.00	2.317	1'341'109.29	2.519
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'433'578.65	2.691	1'247'800.00	2.317	817'497.91	1.536
381	Attributions aux financements spéciaux	54'958.17	0.103	0.00	0.000	523'611.38	0.984
39	Imputations internes	1'702'272.70	3.195	1'439'290.00	2.673	2'027'859.45	3.809
390	Imputations internes	1'702'272.70	3.195	1'439'290.00	2.673	2'027'859.45	3.809

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

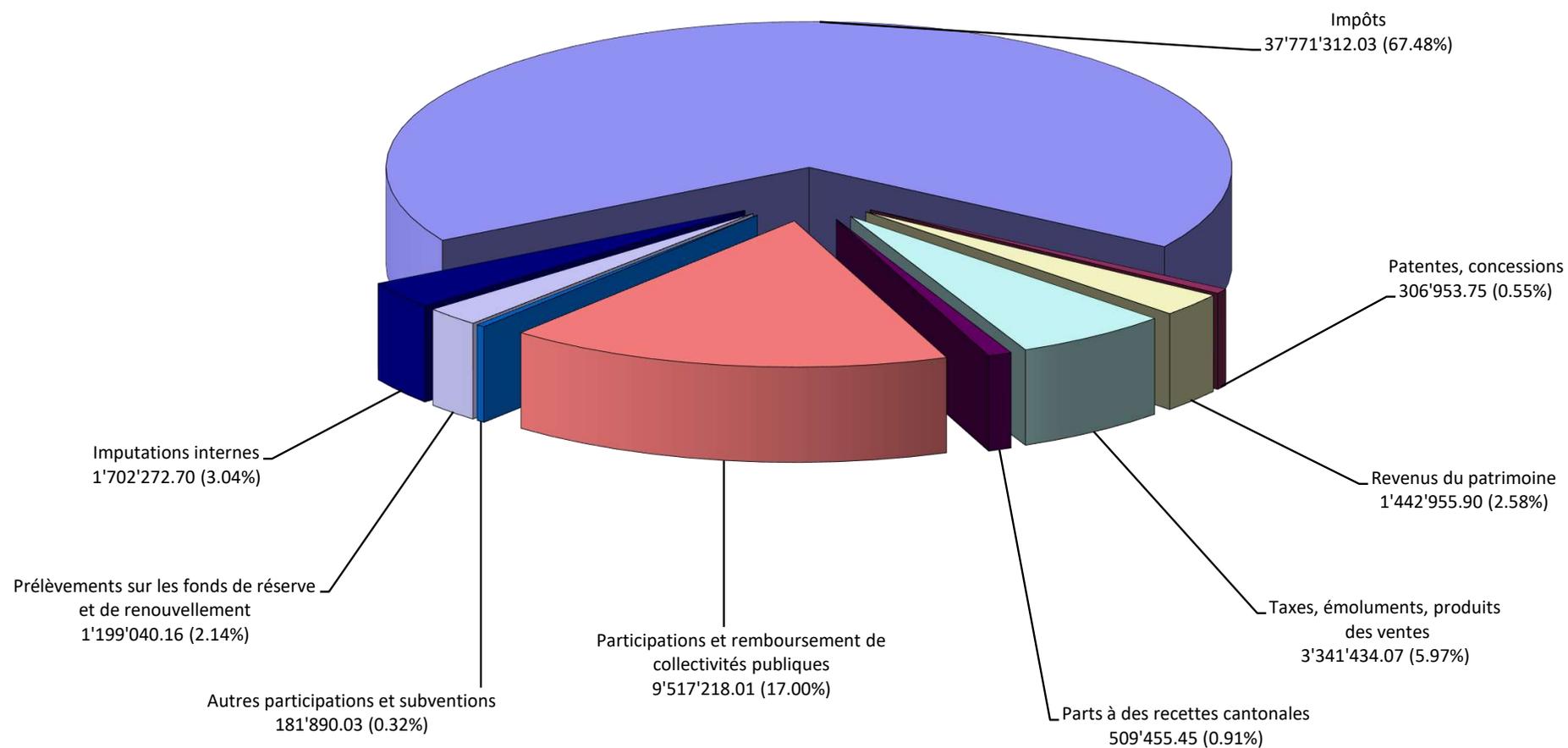
Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
4	REVENUS	55'972'532.10	100.000	53'174'827.00	100.000	51'791'830.71	100.000
40	Impôts	37'771'312.03	67.482	36'106'000.00	67.901	34'984'351.83	67.548
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	29'738'466.08	53.130	29'520'000.00	55.515	28'407'913.08	54.850
401	Impôts sur bénéfice net et le capital des personnes morales	2'270'751.95	4.057	2'000'000.00	3.761	2'590'886.95	5.003
402	Impôt foncier	3'059'841.60	5.467	2'950'000.00	5.548	2'772'849.50	5.354
404	Droits de mutation	1'269'317.80	2.268	1'200'000.00	2.257	997'443.60	1.926
405	Impôts sur les successions et donations	1'395'734.60	2.494	400'000.00	0.752	178'958.70	0.346
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	37'200.00	0.066	36'000.00	0.068	36'300.00	0.070
41	Patentes, concessions	306'953.75	0.548	331'000.00	0.622	335'212.48	0.647
410	Patentes	34'953.75	0.062	31'000.00	0.058	33'696.35	0.065
411	Concessions	272'000.00	0.486	300'000.00	0.564	301'516.13	0.582
42	Revenus du patrimoine	1'442'955.90	2.578	1'228'440.00	2.310	1'251'890.74	2.417
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	473'268.55	0.846	258'000.00	0.485	276'076.04	0.533
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	230'449.80	0.412	231'340.00	0.435	240'399.80	0.464
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	739'237.55	1.321	739'100.00	1.390	735'414.90	1.420
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'341'434.07	5.970	3'332'280.00	6.267	3'754'518.29	7.249
431	Emoluments	223'059.97	0.399	261'000.00	0.491	246'811.60	0.477
433	Ecolage	21'060.00	0.038	14'500.00	0.027	18'960.00	0.037
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	2'479'603.86	4.430	2'842'500.00	5.346	2'783'070.42	5.374

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
435	Ventes et prestations de services	119'701.38	0.214	115'280.00	0.217	149'209.77	0.288
436	Remboursements de tiers	397'832.99	0.711	9'000.00	0.017	439'959.95	0.849
437	Amendes	100'175.87	0.179	90'000.00	0.169	116'506.55	0.225
44	Parts à des recettes cantonales	509'455.45	0.910	657'000.00	1.236	399'868.75	0.772
441	Parts à des recettes cantonales	509'455.45	0.910	657'000.00	1.236	399'868.75	0.772
45	Participations et remboursement de collectivités publiques	9'517'218.01	17.003	8'124'340.00	15.279	8'513'513.63	16.438
451	Canton	1'216'780.08	2.174	426'900.00	0.803	710'715.15	1.372
452	Communes et associations de communes	8'300'437.93	14.829	7'697'440.00	14.476	7'802'798.48	15.066
46	Autres participations et subventions	181'890.03	0.325	181'500.00	0.341	163'334.04	0.315
465	Participations et subventions de tiers	164'534.93	0.294	181'500.00	0.341	162'834.04	0.314
469	Dons et legs	17'355.10	0.031	0.00	0.000	500.00	0.001
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'199'040.16	2.142	1'774'977.00	3.338	361'281.50	0.698
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'094'546.25	1.956	1'651'800.00	3.106	335'089.25	0.647
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	104'493.91	0.187	123'177.00	0.232	26'192.25	0.051
49	Imputations internes	1'702'272.70	3.041	1'439'290.00	2.707	2'027'859.45	3.915
490	Imputations internes	1'702'272.70	3.041	1'439'290.00	2.707	2'027'859.45	3.915

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



Bilans comparés au 31.12.2020



ACTIF	BILANS COMPARÉS AU 31 DECEMBRE 2020	31.12.2020	31.12.2019
Disponibilités		8'283'160.05	7'446'220.73
9100.00.00 Caisse		16'701.50	15'709.50
9101.00.00 Comptes de chèques postaux		1'578'724.35	1'187'687.51
9102.00.00 BCV compte courant		1'535'668.10	669'463.65
9102.01.00 BCV compte réfectoire		326'309.45	243'212.55
9102.02.00 UBS compte courant		4'825'756.65	5'330'147.52
Débiteurs		11'462'090.93	12'522'831.00
9111.00.00 Débiteurs (Impôt anticipé à récupérer)		13'167.00	13'167.00
9111.00.01 Débiteurs collectif (ABACUS)		8'198.85	17'200.50
9112.00.00 Impôts des personnes physiques et morales		11'440'725.08	12'492'463.50
Autres débiteurs		337'349.00	324'000.00
9115.70.00 Débiteurs - Syndicat AF (travaux anticipés)		324'000.00	324'000.00
9115.80.00 "Espace Blécherette" avance au Canton		13'349.00	0.00
Terrains et bâtiments du patrimoine financier		1.00	1.00
9123.00.00 Terrains et bâtiments		1.00	1.00
Actifs transitoires		2'290'966.40	915'305.85
9139.00.00 Actifs transitoires		2'290'966.40	915'305.85
Investissements du patrimoine administratif		86'815'037.62	88'983'239.83
Ouvrages de génie civil et d'assainissement		20'132'856.68	20'281'846.39
9141.18.00 Participation Société Gedrel SA		135'600.00	135'600.00
9141.28.00 Collecteur Grand-Mont/Pernessy		338'080.00	380'340.00
9141.32.00 Assainissement du voûtage du Rionzi		335'500.00	369'050.00
9141.38.00 Création d'un seuil et aménagements Rte des Martines		174'784.00	199'753.00
9141.39.00 Collecteur tronçon sud Rte de la Clochatte		67'741.00	77'419.00
9141.40.00 Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon		322'320.00	376'040.00
9141.41.00 Réfection Rte de la Clochatte		582'190.00	665'360.00
9141.42.00 Création bassin / Mise en séparatif Grangette / Grand-Pré		624'528.00	702'594.00
9141.43.00 Aménagements tronçon inférieur Ch. de Pernessy		91'405.00	104'463.00
9141.44.00 Création d'un cheminement piétonnier Rte de Manloud		68'936.00	77'553.00
9141.46.00 Collecteur EU/EC Ch. de Bellevue		143'991.00	159'990.00
9141.47.00 Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl		1'158'930.00	1'274'823.00
9141.48.00 Création d'un cheminement piétonnier Rte du Jorat		382'602.00	417'384.00
9141.49.00 Création d'un cheminement piétonnier PQ Paix-du-Soir		181'230.00	189'860.00
9141.50.00 Carrefour + collecteur EU/EC Lausanne/Verger		1'646'568.00	1'724'976.00
9141.51.00 Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne/Cugy		2'912'470.00	3'177'240.00
9141.52.00 Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi		709'421.00	764'838.00
9141.53.00 Réfection chaussée + collecteur EU/EC Rte de Sauvabelin		348'600.00	377'650.00
9141.54.00 Réfection collecteur de la Viane		419'100.00	454'025.00
9141.55.00 Création d'une aire de dépose au Rionzi		330'720.00	356'160.00
9141.56.00 Réfection collecteur Rte de la Clochatte		105'600.00	114'400.00
9141.57.00 Réfection collecteur Rte de Cugy		165'495.00	176'528.00
9141.58.00 Création bassin de rétention Champs Meunier		812'190.00	866'336.00
9141.59.00 Réfection chaussée + collecteur EU/EC Ch. Doucy		169'808.00	180'421.00
9141.60.00 Réhabilitation collecteur EU/EC Etavez		608'752.00	646'799.00
9141.62.00 Mise en conformité collecteur Rionzi		913'080.00	945'690.00
9141.64.00 Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport		113'051.80	113'051.80
9141.65.00 Réfection chaussée + collecteur + éclairage Ch. du Mottier		517'214.43	517'214.43
9141.66.00 Mise en conformité collecteur de la Millière tronçon aval		350'896.00	363'428.00
9141.67.00 Remplacement installations de pompage En Budron		199'198.91	199'198.91
9141.68.00 Place de sport Châtaignier - terrains		2'979'892.00	2'792'884.95
9141.69.00 Elargissement trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi		100'548.00	105'846.75
9141.70.00 Sécurisation liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route		204'264.00	212'705.00
9141.71.00 Répartition intercommunale séparatif Bassin versant Clochatte		743'089.00	743'089.00
9141.72.00 Aménagement zone 30 Grand-Mont		303'183.00	319'135.55
9141.73.00 Réfection chaussée + collecteur + éclairage Cerisiers/Village		330'772.24	0.00
9141.74.00 Mise en conformité collecteur Lausanne/Verger/Chêne		356'555.00	0.00
9141.75.00 Mise en conformité des collecteurs Budron C		184'551.30	0.00

ACTIF	BILANS COMPARÉS AU 31 DECEMBRE 2020	31.12.2020	31.12.2019
Bâtiments et constructions		66'669'831.00	68'693'529.00
9143.06.00	Collège des Martines	710'000.00	945'000.00
9143.23.00	Construction Complexe de Manloud	3'740'996.00	4'275'424.00
9143.24.00	Concours d'architecture / Extension du Mottier	314'460.00	349'400.00
9143.25.00	Construction d'une médiathèque	604'552.00	680'121.00
9143.30.00	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	1'335'820.00	1'402'611.00
9143.31.00	Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier	9'902'640.00	10'352'760.00
9143.33.00	Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	1'725'160.00	1'811'418.00
9143.34.00	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement et chaufferie	552'960.00	576'000.00
9143.35.00	Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier	13'492'099.00	14'078'712.00
9143.37.00	Crédit de construction étape 3 / Extension du Mottier	12'268'984.00	12'727'827.00
9143.38.00	Raccordement bâtiment Jorat 5	27'450.00	29'280.00
9143.39.00	Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	95'650.00	99'476.00
9143.40.00	Rénovation du Centre sportif du Mottier E+F	7'001'848.00	5'923'366.00
9143.42.00	Crédit de construction établissement scolaire au Rionzi	14'452'182.00	14'971'796.00
9143.44.00	Aménagements extérieurs Crétaison	178'738.00	189'252.00
9143.45.00	Place de sport Châtaigner - local matériel	266'292.00	281'086.00
Forêts		1.00	1.00
9145.00.00	Forêts	1.00	1.00
Mobilier, machines et véhicules		1.00	1.00
9146.00.00	Mobilier et matériel	1.00	1.00
Marchandises et approvisionnements		12'347.94	7'862.44
9147.00.00	Stock sacs taxés	12'347.94	7'862.44
Prêts et capitaux de dotation		106'218.65	106'208.05
9153.00.00	Titres et papiers valeurs	1.00	1.00
9153.01.00	Garanties	106'217.65	106'207.05
		109'294'823.65	110'297'806.46

PASSIF				BILANS COMPARÉS AU 31 DECEMBRE 2020		31.12.2020	31.12.2019
Autres engagements courants						66'271.95	64'550.00
9209.01.00	Dépôts pour clés bâtiments communaux					51'100.00	49'600.00
9209.02.00	Dépôts garanties					14'950.00	14'950.00
9209.50.00	Dépôts perception TEC					221.95	0.00
Emprunts moyen et long terme						61'000'000.00	65'000'000.00
9221.18.00	Emprunt Postfinance	2010 - 2020	2.16%			0.00	10'000'000.00
9221.19.00	Emprunt Postfinance	2011 - 2021	1.62%			5'000'000.00	5'000'000.00
9221.20.00	Emprunt UBS	2011 - 2021	1.86%			5'000'000.00	5'000'000.00
9221.30.00	Emprunt Placement privé	2018 - 2023	0.33%			12'000'000.00	12'000'000.00
9221.31.00	Emprunt Postfinance	2018 - 2028	0.82%			5'000'000.00	5'000'000.00
9221.32.00	Emprunt Placement privé	2018 - 2022	0.25%			12'000'000.00	12'000'000.00
9221.34.00	Emprunt Placement privé	2019 - 2031	0.65%			12'000'000.00	12'000'000.00
9221.35.00	Emprunt UBS	2019 - 2020	0.80%			0.00	4'000'000.00
9221.36.00	Emprunt UBS	2020 - 2030	0.87%			10'000'000.00	0.00
Engagements et fonds spéciaux						15'212.00	5'000.00
9233.30.00	Fonds spectacles scolaires					10'212.00	0.00
9233.40.00	Fonds J.-J. Belet					5'000.00	5'000.00
Passifs transitoires						2'402'168.14	2'396'703.06
9259.00.00	Passifs transitoires					2'402'168.14	2'396'703.06
Financements spéciaux et fonds de réserve						19'333'888.67	19'054'604.01
Fonds alimentés par des recettes affectées						10'367'471.29	10'417'007.03
9280.01.00	Réserve épuration-égouts					9'467'250.93	9'571'744.84
9280.03.00	Réserve dispenseabri PC					498'746.25	498'746.25
9280.04.00	Réserve ordures-déchets					401'474.11	346'515.94
Fonds de renouvellement et de rénovation						1'039'342.75	813'439.00
9281.10.00	Réserve véhicules, machines et matériel					22'892.15	73'279.00
9281.11.00	Réserve entretien bâtiments et domaines					1'016'450.60	740'160.00
Fonds de réserve						7'927'074.63	7'824'157.98
9282.02.00	Fonds achat terrains / bâtiments					383'870.09	383'870.09
9282.05.00	Fonds pour redistribution					377.50	377.50
9282.06.00	Fonds pour l'énergie et le développement durable					138'311.86	22'745.21
9282.07.00	Fonds de rénovation du Temple					148'666.00	140'666.00
9282.10.00	Réserve générale					4'661'690.53	4'685'690.53
9282.51.00	Réserve institutions culturelles Le Mont					36'463.35	33'113.35
9282.61.00	Réserve Syndicat améliorations foncières					76'288.30	76'288.30
9282.98.00	Réserve Restauration sylvicole					100'000.00	100'000.00
9282.99.00	Réserve débiteurs douteux					100'000.00	100'000.00
9282.992.00	Réserve contribuables débiteurs douteux					2'281'407.00	2'281'407.00
Capital						26'477'282.89	23'776'949.39
9290.00.00	Commune					26'477'282.89	23'776'949.39
						109'294'823.65	110'297'806.46

Convention d'actionnaires

Le 20 septembre 2005, Le Mont-sur-Lausanne a ratifié une convention d'actionnaires visant au maintien du groupe CVE-Romande Energie (aujourd'hui Romande Energie Holding SA) en mains majoritairement publiques.

Par conséquent, ces titres sont soumis à un droit de préemption et ne peuvent être vendus qu'après consultation auprès des autres communes conventionnées.

Pour mémoire, Le Mont-sur-Lausanne possède 1045 actions Romande Energie Holding SA d'une valeur nominale de CHF 25.00 chacune (valeur compte 9153.00 : CHF 1.00 ; cours au 31.12.2020 : CHF 1'130.00).

Cautionnements accordés

Néant

Garantie de déficit

Néant

Associations intercommunales Le Mont-sur-Lausanne et environs

Néant

Autres informations

Préavis 03/2011 - Création d'un carrefour-giratoire Lanterne / Rionzi

Dans sa séance du 2 mai 2011, le Conseil communal autorisait la Municipalité à engager les travaux pour le compte du Syndicat des Améliorations Foncières et de procéder à la compensation du montant dû par le Syndicat de CHF 891'598.15 (décompte final établi par le Service des travaux) lors de la délivrance du premiers permis de construire du PQ Champ d'Aullie. Ce montant figure ici à titre informatif, les conditions pour le remboursement n'étant pas réunies au 31.12.2020.

Comptes d'investissements



DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2020
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2019	Amortissement cumulé au 31.12.2019	Solde au 01.01.2020	Dépenses 2020	Subsides et participations de tiers 2020	Amortissement 2020 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2020	Remarques
9141.18.00	Participation Société Gedrel SA	03/1996	297'000	0.00	135'600.00	0.00	0.00	0.00	135'600.00	
9141.28.01	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - route	12/2005	180'000	176'353.97	97'000.97	79'353.00	0.00	8'817.00	70'536.00	Amort. 230.3311.00
9141.28.02	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - collecteur	12/2005	670'000	668'866.17	367'879.17	300'987.00	0.00	33'443.00	267'544.00	Amort. 460.3311.01
9141.32.00	Assainissement du voûtage du Rionzi	05/2002	750'000	671'005.35	301'955.35	369'050.00	0.00	33'550.00	335'500.00	Amort. 460.3311.01
9141.38.00	Création d'un seuil et aménagements - Rte des Martines	01/2007	455'000	499'381.20	299'628.20	199'753.00	0.00	24'969.00	174'784.00	Amort. 230.3311.00
9141.39.00	Collecteur tronçon sud route de la Clochatte	11/2007	250'000	193'555.81	116'136.81	77'419.00	0.00	9'678.00	67'741.00	Amort. 460.3311.01
9141.40.00	Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	11/2005	1'400'000	1'074'403.86	698'363.86	376'040.00	0.00	53'720.00	322'320.00	Amort. 460.3311.01
9141.41.00	Réfection route de la Clochatte	13/2007	1'980'000	1'695'127.20	1'029'767.20	665'360.00	0.00	83'170.00	582'190.00	Amort. 230.3311.00
9141.42.02	Création bassin / Mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	10/2007	1'550'000	1'561'320.22	858'726.22	702'594.00	0.00	78'066.00	624'528.00	Amort. 460.3311.01
9141.43.00	Aménagement tronçon inférieur - Ch. de Pernessy	07/2007	350'000	261'159.85	156'696.85	104'463.00	0.00	13'058.00	91'405.00	Amort. 230.3311.00
9141.44.00	Création cheminement piétonnier - Rte de Manlout	10/2008	285'000	172'350.00	94'797.00	77'553.00	0.00	8'617.00	68'936.00	Amort. 230.3311.00
9141.46.01	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - route	08/2009	130'000	123'910.40	61'960.40	61'950.00	0.00	6'195.00	55'755.00	Amort. 230.3311.00
9141.46.02	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - collecteur	08/2009	275'000	196'077.31	98'037.31	98'040.00	0.00	9'804.00	88'236.00	Amort. 460.3311.01
9141.47.00	Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	13/2009	3'125'000	2'317'876.55	1'043'053.55	1'274'823.00	0.00	115'893.00	1'158'930.00	Amort. 230.3311.00
9141.48.00	Création cheminement piétonnier - Rte du Jorat	01/2010	850'000	694'783.15	277'399.15	417'384.00	0.00	34'782.00	382'602.00	Amort. 230.3311.00
9141.49.00	Création cheminement piétonnier - PQ Paix-du-Soir	10/2010	400'000	258'697.85	68'837.85	189'860.00	0.00	8'630.00	181'230.00	Amort. 230.3311.00
9141.50.01	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - route	19/2010	2'435'000	1'906'301.67	503'625.67	1'402'676.00	0.00	63'758.00	1'338'918.00	Amort. 230.3311.00
9141.50.02	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - collecteur	19/2010	595'000	439'313.88	117'013.88	322'300.00	0.00	14'650.00	307'650.00	Amort. 460.3311.00
9141.51.00	Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne / Cugy	01/2011	5'405'000	5'294'932.30	2'117'692.30	3'177'240.00	0.00	264'770.00	2'912'470.00	Amort. 230.3311.00
9141.52.01	Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - route	03/2011	1'135'000	903'608.15	281'770.15	621'838.00	0.00	44'417.00	577'421.00	Amort. 230.3311.00
9141.52.02	Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - collecteur	03/2011	225'000	219'627.31	76'627.31	143'000.00	0.00	11'000.00	132'000.00	Amort. 460.3311.01
9141.53.01	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - route	12/2011	455'000	357'343.40	125'293.40	232'050.00	0.00	17'850.00	214'200.00	Amort. 230.3311.00
9141.53.02	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - collecteur	12/2011	240'000	225'104.26	79'504.26	145'600.00	0.00	11'200.00	134'400.00	Amort. 460.3311.01
9141.54.00	Réfection collecteur de la Viane	03/2012	600'000	683'890.81	229'865.81	454'025.00	0.00	34'925.00	419'100.00	Amort. 460.3311.01
9141.55.00	Création d'une aire de dépose au Rionzi	01/2013	485'000	507'067.25	150'907.25	356'160.00	0.00	25'440.00	330'720.00	Amort. 230.3311.00
9141.56.00	Réfection collecteur - Rte de la Clochatte	05/2013	240'000	172'869.86	58'469.86	114'400.00	0.00	8'800.00	105'600.00	Amort. 460.3311.01
9141.57.00	Réfection collecteur - Rte de Cugy	09/2013	260'000	220'673.09	44'145.09	176'528.00	0.00	11'033.00	165'495.00	Amort. 460.3311.01
9141.58.00	Création bassin de rétention Champs Meunier	13/2014	1'190'000	1'082'823.99	216'487.99	866'336.00	0.00	54'146.00	812'190.00	Amort. 460.3311.01
9141.59.01	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - route	02/2015	205'000	151'955.00	22'789.00	129'166.00	0.00	7'598.00	121'568.00	Amort. 230.3311.00
9141.59.02	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - collecteur	02/2015	85'000	60'299.60	9'044.60	51'255.00	0.00	3'015.00	48'240.00	Amort. 460.3311.01
9141.60.00	Réhabilitation des collecteurs EU-EC - Etavez + compl. 12/2017	10/2015	690'000	760'954.65	114'155.65	646'799.00	0.00	38'047.00	608'752.00	Amort. 460.3311.01
9141.62.00	Mise en conformité collecteur Rionzi tonçon aval	02/2016	1'290'000	978'317.03	32'627.03	945'690.00	0.00	32'610.00	913'080.00	Amort. 460.3311.01
9141.64.00	Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport	17/2016	90'000	113'051.80	0.00	113'051.80	0.00	0.00	113'051.80	En cours
9141.65.01	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - route	06/2017	280'000	445'618.05	0.00	445'618.05	0.00	0.00	445'618.05	En cours
9141.65.02	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - collecteur	06/2017	230'000	71'596.38	0.00	71'596.38	0.00	0.00	71'596.38	En cours
9141.66.00	Mise en conformité collecteur de la Millière tronçon aval	07/2017	1'025'000	375'980.39	12'552.39	363'428.00	0.00	12'532.00	350'896.00	Amort. 460.3311.01
9141.67.00	Remplacement des installations de pompage En Budron	13/2017	255'000	199'198.91	0.00	199'198.91	0.00	0.00	199'198.91	En cours
9141.68.00	Place de sport du Châtaignier - terrains	01/2018	4'100'000	2'792'884.95	0.00	2'792'884.95	187'007.05	0.00	2'979'892.00	En cours
9141.69.00	Elargissement trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi	03/2018	135'000	105'846.75	0.00	105'846.75	0.00	5'298.75	100'548.00	Amort. 230.3311.00
9141.70.00	Sécurisation liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route	08/2018	312'500	223'898.65	11'193.65	212'705.00	2'907.30	0.00	204'264.00	Amort. 230.3311.00
9141.71.00	Répartition intercommunale séparatif Bassin versant Clochatte	01/2019	1'115'000	743'089.00	0.00	743'089.00	0.00	0.00	743'089.00	En cours
9141.72.00	Aménagement zone 30 Grand-Mont	04/2019	330'000	319'135.55	0.00	319'135.55	0.00	15'952.55	303'183.00	Amort. 230.3311.00
9141.73.01	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Cerisiers - route	02/2020	175'000	0.00	0.00	0.00	66'213.85	0.00	66'213.85	En cours
9141.73.02	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Cerisiers - collecteur	02/2020	410'000	0.00	0.00	0.00	264'558.39	0.00	264'558.39	En cours
9141.74.00	Mise en conformité collecteur Lausanne/Verger/Chêne	05/2020	370'000	0.00	0.00	0.00	368'835.86	0.00	356'555.00	Amort. 460.3311.01
9141.75.00	Mise en conformité collecteurs Budron C	08/2020	575'000	0.00	0.00	0.00	184'551.30	0.00	184'551.30	En cours
Total 9141	Ouvrage de génie civil et d'assainissement		37'884'500.00	29'920'251.57	9'774'005.18	20'281'846.39	1'074'073.75	0.00	1'223'063.46	20'132'856.68

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2020
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2019	Amortissement cumulé au 31.12.2019	Solde au 01.01.2020	Dépenses 2020	Subsides et participations de tiers 2020	Amortissement 2020 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2020	Remarques
9143.06.00	Collège des Martines	02/1996	12'086'000	10'135'000.00	9'190'000.00	0.00	0.00	235'000.00 o	710'000.00	Amort. 230.3312.00
9143.23.00	Construction complexe de Manloud	15/2005	9'763'000	10'684'417.35	6'408'993.35	4'275'424.00	0.00	534'428.00 o	3'740'996.00	Amort. 230.3312.00
9143.24.00	Concours d'architecture - Extension du Mottier	17/2007	690'000	698'804.25	349'404.25	349'400.00	0.00	34'940.00 o	314'460.00	Amort. 230.3312.00
9143.25.00	Construction d'une médiathèque - Collège du Mottier	01/2008	1'512'000	1'511'386.65	831'265.65	680'121.00	0.00	75'569.00 o	604'552.00	Amort. 230.3312.00
9143.30.00	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	12/2010	1'860'000	2'003'755.95	601'144.95	1'402'611.00	0.00	66'791.00 o	1'335'820.00	Amort. 230.3312.00
9143.31.00	Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier	11/2010	13'300'000	13'491'112.89	3'138'352.89	10'352'760.00	0.00	450'120.00 o	9'902'640.00	Amort. 230.3312.00
9143.33.00	Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	15/2010	3'000'000	2'596'087.25	784'669.25	1'811'418.00	0.00	86'258.00 o	1'725'160.00	Amort. 230.3312.00
9143.34.01	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement parcelle	13/2011	595'000	536'026.43	89'526.43	446'500.00	0.00	17'860.00 o	428'640.00	Amort. 230.3312.00
9143.34.02	Plan de quartier Le Rionzi - Bâtiment chaufferie	13/2011	162'000	155'445.25	25'945.25	129'500.00	0.00	5'180.00 o	124'320.00	Amort. 230.3312.00
9143.35.00	Crédit de construction étape 2 - Extension du Mottier	18/2011	17'370'000	17'578'502.15	3'499'790.15	14'078'712.00	0.00	586'613.00 o	13'492'099.00	Amort. 230.3312.00
9143.37.00	Crédit de construction étape 3 - Extension du Mottier	04/2013	14'303'000	14'138'699.66	1'410'872.66	12'727'827.00	13'047.75	471'890.75 o	12'268'984.00	Amort. 230.3312.00
9143.38.00	Raccordement bâtiment Jorat 5	09/2013	85'000	36'683.50	7'403.50	29'280.00	0.00	1'830.00 o	27'450.00	Amort. 230.3312.00
9143.39.00	Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	09/2015	135'000	114'555.00	15'079.00	99'476.00	0.00	3'826.00 o	95'650.00	Amort. 230.3312.00
9143.40.00	Rénovation du Centre sportif E+F	01/2016	6'900'000	6'127'637.25	204'271.25	5'923'366.00	1'373'834.60	45'259.95	250'092.65 o	7'001'848.00
9143.42.00	Crédit étude + construction établissement scolaire au Rionzi	03/2017	16'215'000	16'006'190.27	1'034'394.27	14'971'796.00	45'540.30	29'888.65	535'265.65 o	14'452'182.00
9143.44.00	Aménagements extérieurs Crétalaison	02/2018	292'000	210'027.55	20'775.55	189'252.00	0.00	10'514.00 o	178'738.00	Amort. 230.3312.00
9143.45.00	Place de sport Châtaignier - local matériel	01/2018	300'000	295'883.15	14'797.15	281'086.00	0.00	14'794.00 o	266'292.00	Amort. 230.3312.00
Total 9143	Bâtiments et constructions		98'568'000.00	96'320'214.55	27'626'685.55	68'693'529.00	1'432'422.65	75'148.60	3'380'972.05	66'669'831.00

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2020
FORÊTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2019	Amortissement cumulé au 31.12.2019	Solde au 01.01.2020	Dépenses 2020	Subsides et participations de tiers 2020	Amortissement 2020 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2020	Remarques
9145.00.00	Forêts				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
Total 9145	Forêts				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2020
MOBILIER - MACHINES ET VÉHICULES

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2019	Amortissement cumulé au 31.12.2019	Solde au 01.01.2020	Dépenses 2020	Subsides et participations de tiers 2020	Amortissement 2020 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2020	Remarques
9146.00.00	Mobilier et matériel				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
Total 9146	Mobilier, machines et véhicules				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2020
MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2019	Amortissement cumulé au 31.12.2019	Solde au 01.01.2020	Dépenses 2020	Subsides et participations de tiers 2020	Amortissement 2020 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2020	Remarques
9147.00.00	Stock sacs taxés				7'862.44	52'744.00	48'258.50	0.00	12'347.94	
Total 9147	Marchandises et approvisionnements				7'862.44	52'744.00	48'258.50	0.00	12'347.94	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2020
TITRES ET PAPIERS VALEURS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2019	Amortissement cumulé au 31.12.2019	Solde au 01.01.2020	Dépenses 2020	Subsides et participations de tiers 2020	Amortissement 2020 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2020	Remarques
9153.00.00	Titres et papiers valeurs				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
9153.01.00	Garanties				106'207.05	0.00	-10.60	0.00	106'217.65	
Total 9153	Titres et papiers valeurs				106'208.05	0.00	-10.60	0.00	106'218.65	

Financements spéciaux et Fonds de réserve



DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DECEMBRE 2020

	Objet	Solde au 01.01.2020	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2020	Remarques
9233	Fonds et fondations						
9233.30.00	Fonds spectacles scolaires	0.00	10'212.00			10'212.00	Attribution - 520.3809.05
9233.40.00	Fonds J.-J. Belet	5'000.00				5'000.00	
Total 9233	Fonds et fondations	5'000.00	10'212.00	0.00	0.00	15'212.00	
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées						
9280.01.00	Réserve épuration-égouts	9'571'744.84		104'493.91		9'467'250.93	Prélèvement - 460.4811.00
9280.03.00	Réserve dispense abri PC	498'746.25				498'746.25	
9280.04.00	Réserve ordures-déchets	346'515.94	54'958.17			401'474.11	Attribution - 450.3811.00
Total 9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	10'417'007.03	54'958.17	104'493.91	0.00	10'367'471.29	
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation						
9281.10.00	Réserve véhicules, machines et matériel	73'279.00		5'280.85			Prélèvement - 310.4801.00
				245'106.00			Prélèvement - 430.4801.00
			200'000.00			22'892.15	Attribution - 430.3801.00
9281.11.00	Réserve entretien bâtiments et domaines	740'160.00		818'509.40			Prélèvement - 350.4802.00
			1'094'800.00			1'016'450.60	Attribution - 350.3801.01
Total 9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	813'439.00	1'294'800.00	1'068'896.25	0.00	1'039'342.75	
9282	Fonds de réserve						
9282.02.00	Fonds achat terrain / bâtiments	383'870.09				383'870.09	
9282.05.00	Fonds pour redistribution	377.50				377.50	
9282	A reporter	384'247.59	0.00	0.00	0.00	384'247.59	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DECEMBRE 2020

	Objet	Solde au 01.01.2020	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2020	Remarques
9282	Report	384'247.59	0.00	0.00	0.00	384'247.59	
9282.06.00	Fonds pour l'énergie et le développement durable	22'745.21	115'566.65			138'311.86	Attribution - 420.3801.01
9282.07.00	Fonds de rénovation du Temple	140'666.00	8'000.00			148'666.00	Attribution - 350.3803.01
9282.10.00	Réserve générale	4'685'690.53		24'000.00		4'661'690.53	Prélèvement 190.4801.00
9282.51.00	Réserve Institutions culturelles Le Mont	33'113.35		1'650.00			Prélèvement - 150.4801.00
			5'000.00			36'463.35	Attribution - 150.3809.00
9282.61.00	Réserve Syndicat améliorations foncières	76'288.30				76'288.30	
9282.98.00	Réserve projet de restauration sylvicole Epalinges	100'000.00				100'000.00	
9282.99.00	Réserve débiteurs douteux	100'000.00				100'000.00	
9282.992	Réserve contribuables débiteurs douteux	2'281'407.00				2'281'407.00	
Total 9282	Fonds de réserve	7'824'157.98	128'566.65	25'650.00	0.00	7'927'074.63	
Total 928	Financements spéciaux et fonds de réserve	19'054'604.01	1'478'324.82	1'199'040.16	0.00	19'333'888.67	

Comptes 2020 CISTEP



3 COMPTE D'EXPLOITATION 2020

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	23'910'335.07	23'910'335.07	27'487'000.00	27'487'000.00	23'781'819.32	23'781'819.32	
301 Traitements	5'246'350.57		5'348'600.00		4'771'560.05		4'180'393.62 Exploitation et 1'065'956.95 Stepact
303 Cotisations AVS et AC	487'208.41		491'100.00		432'665.68		Conforme au budget
304 Cotisations à la caisse de pensions	665'177.64		709'700.00		605'184.81		Conforme au budget
305 Assurance de personnes	31'486.65		108'800.00		92'273.03		Assurance accident uniquement part employeur. Budget part employeur + employé. Part employé soustrait du traitement nature 301.
309 Frais de formation professionnelle	15'755.90		31'900.00		21'758.95		Aucune formation Stepact réalisée et moitié moins de formation réalisées pour l'exploitation qu'inscrit au budget.
310 Imprimés et fournitures de bureau	28.00		5'100.00		887.55		Principalement dans les charges d'EPURA SA
313 Marchandises	190.30		4'000.00		0.00		Principalement dans les charges d'EPURA SA
317 Déplacements, débours, dédommagements	2'216.28		3'600.00		1'444.41		Restrictions de déplacement liées aux mesures sanitaires
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	103'022.65		55'300.00		32'990.03		Mandat Integralia pour PREE module 8 non budgété
318 Facture Epura SA	16'967'697.67		20'336'700.00		17'423'956.81		Economie sur les coûts facturés par EPURA SA
319 Impôts, taxes et frais divers	300.00		5'000.00		470.00		Principalement dans les charges d'EPURA SA sauf, Franchise assurance RC
330 Pertes, défalcatons, moins-values	0.00		0.00		0.00		
331 Amortissement du patrimoine administratif	0.00		0.00		0.00		
390 Imputations internes	390'901.00		387'200.00		398'628.00		73'101 Service du personnel, 155'800 Service des finances, 2'200 examen des travailleurs de nuit, 159'800 comptabilité de direction
424 Plus-values, produits exceptionnels		0.00		0.00		0.50	Conforme au budget
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		13'039.80		10'600.00		10'397.80	Conforme au budget
434 Redevances et prestations facturées à Epura SA		6'822'656.72		7'066'300.00		6'220'273.61	Conforme au budget
435 Ventes diverses		0.00		0.00		0.00	Conforme au budget
436 Dédommagements de tiers		25'254.15		90'700.00		111'737.12	Pas de participation du personnel aux assurances, contrairement au budget. En lien avec nature 305.
439 Autres recettes		66'769.08		0.00		4'999.35	Subside non budgété de la DGE pour PREE module 8
452 Participation des communes aux charges		16'982'615.32		20'319'400.00		17'434'410.94	Y compris Lausanne

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2020

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2020	Comptes 2019	Budget 2020
Montant total à répartir, nature 452	fr. 16'982'615.32	17'434'410.94	20'319'400
Total des montants selon surface imputable	fr. 1'418'224.30	0	1'592'455
Solde à répartir selon consommations	fr. 15'564'391.02	17'434'410.94	18'726'945
Volume total d'eau consommée :	m3 18'993'839.75	19'370'816	19'666'865
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	fr./m3 0.81944	0.90003	0.95221

	Consommations d'eau en 2020	Estimation non relevés COVID*	Surface imputable** en ha	Répartitions comptes 2020				Budget 2020	Comptes 2019
				Participation à raison de fr. 0.81944 / m3	Participation à raison de fr. 500 / ha	TVA	2020 TTC	[fr.]	Participation à raison de fr. 0.90003 / m3
	[m3]	[m3]	[ha]						
Chavannes-p-Renens	516'769	0	80.000	423'463.35	40'000.00	35'686.70	499'150.05	473'400.00	457'521.95
Cheseaux (y c. Bell SA)	342'971	1'514	5.278	282'286.20	2'638.75	21'939.20	306'864.15	328'000.00	345'539.60
Morrens	2'035	0	0.051	1'667.55	25.50	130.35	1'823.40	2'000.00	1'458.05
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	734'560	15	17.790	601'943.20	8'894.95	47'034.55	657'872.70	730'300.00	683'931.15
Villars-Ste-Croix	82'148	0	5.416	67'315.70	2'708.05	5'391.85	75'415.60	80'400.00	74'674.10
Bussigny ***	315'176	0	19.722	258'269.15	9'861.20	20'646.05	288'776.40	668'700.00	14'827.20
Ecublens	879'018	0	56.485	720'306.15	28'242.55	57'638.25	806'186.95	873'400.00	858'129.30
Epalinges	585'410	61'964	263.908	530'486.85	131'953.90	51'007.95	713'448.70	691'700.00	573'242.15
Jouxens-Mézery	22'433	84'250	39.400	87'420.75	19'700.00	8'248.30	115'369.05	129'200.00	117'355.55
Lausanne (réduit Tridel)	11'154'041	296'521	1'436.380	9'383'095.92	718'190.00	777'799.00	10'879'084.92	12'372'800.00	10'698'919.39
Le Mont-s-Lausanne	712'522	175'120	410.343	727'373.05	205'171.65	71'805.95	1'004'350.65	814'100.00	729'535.00
Prilly	902'887	1'122	203.114	740'784.90	101'557.20	64'860.35	907'202.45	919'800.00	877'250.55
Pully (collecteur Vuachère)	102'886	0	26.720	84'309.35	13'360.15	7'520.55	105'190.05	105'700.00	91'589.35
Renens	632'919	768'257	220.511	1'148'185.50	110'255.65	96'899.95	1'355'341.10	1'524'000.00	1'356'267.15
Romanel-sur-Lausanne	251'211	232	30.569	206'043.50	15'284.45	17'042.25	238'370.20	256'700.00	223'687.50
Saint-Sulpice	217'348	150'511	20.761	301'439.90	10'380.30	24'010.15	335'830.35	349'200.00	330'482.95
	17'454'334	1'539'506	2'836.449	15'564'391.02	1'418'224.30	1'307'661.40	18'290'276.72	20'319'400	17'434'410.94

* Relevés manquant pendant la période de la 1ère vague liée au COVID, estimation faite sur la base des volumes relevés en 2019

** en italique : pas de valeur reçue en 2020

*** raccordement à STEP de Vidy 13 juillet 2020, consommation annoncée pour année complète 630'352 m3. Calcul consommation estimée : 630352 / 12 x 6 : 315176 m3 tenant compte part déjà raccordée, consommation estivale plus élevée, purges sur réseau

Comptes 2020 SDIS La Mère



SDIS La Mère

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650	Défense incendie	428'010.67	428'010.67	584'620.00	239'600.00	450'277.90	450'277.90
3003.00	Commission du Feu	810.00		2'000.00		2'139.50	
3013.00	Soldes	299'774.11		374'000.00		357'230.70	
3030.00	Charges sociales (AVS, AI, AC, APG)	9'771.20		12'800.00		11'018.20	
3050.00	Assurances et cotisations	4'248.10		4'900.00		4'279.65	
3069.00	Remboursements débours et divers	8'187.25		38'200.00		16'510.35	
3091.00	Frais de formation	1'955.90		7'750.00		3'288.85	
3091.01	Frais de formation des Jeunes Sapeurs	4'370.82		11'110.00		7'428.60	
3093.00	Examens médicaux	5'929.15		6'500.00		5'482.00	
3101.00	Imprimés, fournitures de bureau, journaux	1'828.05		6'000.00		3'247.40	
3115	Remplacement véhicules	59'998.00		50'000.00		0.00	
3116.00	Achats d'équipement et matériel spécialisé	15'657.70		24'800.00		16'635.05	
3155.00	Entretien des véhicules et carburants	12'760.29		20'700.00		14'816.35	
3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	0.00		7'000.00		4'389.15	
3170	Manifestation Fête 10 ans	0.00		14'560.00		0.00	
3181.00	Frais de port, CCP	164.45		700.00		420.45	
3182.00	Frais de téléphones, concession radio, centrale CTA	2'555.65		3'600.00		3'391.65	
4356.00	Facturation d'intervention à des tiers		17'386.00		12'000.00		11'676.50
4521.00	Participation des communes		208'783.47		0.00		220'510.70
4651.00	Subsides ECA		201'841.20		227'600.00		218'090.70

SDIS La Mère

Bilan 01.01.2020 - 31.12.2020

		SAN	Débit	Crédit	Solde
91	ACTIF	266'683.05	526'161.85	-495'606.53	297'238.37
910	DisponibilitésDisponibilité	247'043.25	515'471.85	-475'066.73	287'448.37
9101	Comptes de chèques postaux	247'043.25	515'471.85	-475'066.73	287'448.37
9101.00	Chèques postaux	247'043.25	515'471.85	-475'066.73	287'448.37
911	Débiteurs et comptes courants		900.00	-900.00	
9115	Autres débiteurs		900.00	-900.00	
9115.00	Encaissements / remboursements		900.00	-900.00	
913	Actifs transitoires	19'639.80	9'790.00	-19'639.80	9'790.00
9139	Actifs transitoires	19'639.80	9'790.00	-19'639.80	9'790.00
9139.00	Actifs transitoires	19'639.80	9'790.00	-19'639.80	9'790.00
92	PASSIF	-266'683.05	266'683.05	-297'238.37	-297'238.37
925	Passifs transitoires	-266'683.05	266'683.05	-297'238.37	-297'238.37
9259	Passifs transitoires	-266'683.05	266'683.05	-297'238.37	-297'238.37
9259.00	Passifs transitoires	-266'683.05	266'683.05	-297'238.37	-297'238.37
	Total bilan		792'844.90	-792'844.90	



SDIS LA MEBRE

Service des finances
Route de Lausanne 16
1052 Le Mont-sur-Lausanne

T : 021 651 91 91

bourse@lemontsurlausanne.ch
www.lemontsurlausanne.ch

Année 2020

Répartition des frais d'équipement et de fonctionnement du Corps de sapeurs-pompiers selon art. 7 de la Convention

- 50% proportionnellement à la population résidente de chaque commune au 1er janvier de chaque année,
- 50% proportionnellement à la valeur d'assurance immobilière ECA de chaque commune au 1er janvier de chaque année.

Total des charges	428'010.67
./. Facturation d'intervention à des tiers	-17'386.00
./. Subsidés ECA	-201'841.20
Soldes des charges à répartir	208'783.47

Habitants au 01.01.2020

LM	8'991	49.82%	52'007.87		
CH	4'339	24.04%	25'098.67		
JO	1'423	7.88%	8'231.25		
RO	3'294	18.25%	19'053.94		
	<u>18'047</u>	<u>100.00%</u>	<u>104'391.74</u>	(50%) du résultat	104'391.74

Valeur immobilière (base BAT-INC/EN) au 01.01.2020

LM	3'044'890'344.19	53.36%	55'705.33		
CH	1'164'650'321.84	20.41%	21'306.92		
JO	556'352'025.72	9.75%	10'178.29		
RO	940'229'142.71	16.48%	17'201.20		
	<u>5'706'121'834.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>104'391.74</u>	(50%) du résultat	104'391.74

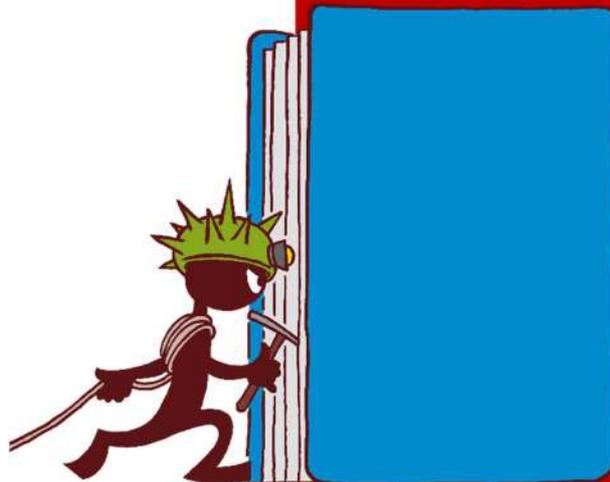
	Acompte	Décompte	Solde
Participation finale Le Mont-sur-Lausanne	140'069.00	107'713.20	-32'355.83
Participation finale Cheseaux-sur-Lausanne	62'604.00	46'405.59	-16'198.40
Participation finale Jouxens-Mézery	25'095.00	18'409.54	-6'685.45
Participation finale Romanel-sur-Lausanne	48'244.00	36'255.14	-11'988.85
	<u>276'012.00</u>	<u>208'783.47</u>	<u>-67'228.53</u>

Le Mont-sur-Lausanne, le 9 mars 2021

Service des finances
Le Chef de service :

L. Vial

Rapport de vérification de l'organe de révision



A la Municipalité de la

Commune du Mont-sur-Lausanne

Le Mont-sur-Lausanne

Rapport relatif à la vérification des comptes annuels 2020

(période du 1.1. au 31.12.2020)

29 mars 2021
10145-RD/15'514'900/2150'2643/E
JGE/LRO/mbe

Table des matières

1. Mandat	3
2. Suivi des observations et remarques relatives aux comptes 2019	3
2.1 Préambule.....	3
2.2 Développements	3
3. Bilan	4
3.1 Préambule.....	4
3.2 Bilan résumé au 31 décembre 2020 (avant répartition du résultat).....	4
3.3 Observations et remarques.....	4
4. Compte de fonctionnement	6
4.1 Préambule.....	6
4.2 Observations et remarques.....	6
5. Synthèse des observations et remarques sur les comptes 2020	7
6. Divers.....	7
6.1 Dépenses thématiques.....	7
6.2 Engagements hors bilan	7
6.3 Constatations relatives au système de contrôle interne (SCI).....	7
7. Analyse	8
7.1 Tableau de financement	9
7.2 Evolution de la marge d'autofinancement sur cinq ans.....	11
7.3 Degré d'autofinancement en pour-cent.....	12
7.4 Endettement par habitant	13
8. Attestation	14

Annexes:

- Bilans comparés au 31 décembre 2020 - Annexe 1
- Comptes 2020 - récapitulation - Annexe 2
- Détail des comptes d'investissement - Annexe 3
- Détail des financements spéciaux et fonds de réserve - Annexe 4
- Engagements hors bilan - Annexe 5
- Tableau des flux de trésorerie - Annexe 6
- Liste des vérifications effectuées - Annexe 7

1. Mandat

Conformément au mandat que vous nous avez confié, nous avons procédé à la révision des comptes de votre Commune pour l'exercice 2020.

Nos travaux ont été effectués sur la base de la loi sur les communes du 28 février 1956, du règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 et des directives émises par le Département des institutions et de la sécurité en date du 16 octobre 2016, entrées en vigueur le 1^{er} janvier 2016.

Nos travaux de contrôle ont été effectués du 26 au 28 mars 2021 et nous vous faisons part, ci-après, des constatations essentielles et significatives qui en résultent. Vous trouverez, à l'annexe 7 du présent rapport, un état détaillé des vérifications effectuées.

Nous établissons ce rapport en toute bonne foi, sur la base des pièces et renseignements qui nous ont été fournis ainsi que sur la base des contrôles effectués. Nous formulons toutefois les réserves d'usage pour le cas où des éléments importants susceptibles de modifier nos conclusions n'auraient pas été portés à notre connaissance.

Enfin, nous nous plaignons à relever la bonne organisation de la bourse communale ainsi que l'excellente collaboration entretenue avec M. Vial, que nous remercions.

Nous restons à votre disposition pour toute question relative à nos contrôles.

2. *Suivi des observations et remarques relatives aux comptes 2019*

2.1 Préambule

Cette rubrique reprend les différentes constatations et recommandations que nous avons formulées dans le cadre de la révision des comptes de l'exercice 2019 et la manière dont elles ont été traitées durant l'exercice 2020.

2.2 Développements

Aucune remarque n'avait été formulée en 2019.

3. Bilan

3.1 Préambule

Nous vous présentons, ci-dessous, une synthèse du bilan au 31 décembre 2020 par rubrique avec la comparaison des chiffres de l'année 2019 ainsi que les variations entre les deux exercices (en chiffres absolus et en pourcentages).

Sur la base de ce bilan, nous vous faisons part de nos observations et remarques pour certaines rubriques importantes du bilan ainsi que pour les variations significatives intervenues entre les deux exercices.

Le bilan détaillé de l'exercice 2020 figure à l'annexe 1 du présent rapport.

3.2 Bilan résumé au 31 décembre 2020

Rubriques	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF	Variation CHF	Variation %	Notes
ACTIFS	109'294'824	110'297'806	-1'002'983	-1%	
Disponibilités	8'283'160	7'446'221	836'939	11%	1
Débiteurs et comptes-courants	11'799'440	12'846'831	-1'047'391	-8%	2
Placements du patrimoine financier	1	1	-	0%	
Actifs transitoires	2'290'966	915'306	1'375'661	150%	3
Investissements du patrimoine administratif	86'815'038	88'983'240	-2'168'202	-2%	4
Prêts et capitaux de dotation	106'219	106'208	11	0%	
PASSIFS	109'294'824	110'297'806	-1'002'983	-1%	
Engagements courants	66'272	64'550	1'722	3%	
Emprunts à moyen ou long termes	61'000'000	65'000'000	-4'000'000	-6%	5
Fonds spéciaux	15'212	5'000	10'212	204%	
Passifs transitoires	2'402'168	2'396'703	5'465	0%	
Financements spéciaux et fonds de réserves	19'333'889	19'054'604	279'285	1%	6
Capital	26'477'283	23'776'949	2'700'334	11%	7

3.3 Observations et remarques

Note 1 :

Nous renvoyons aux commentaires sur le tableau des flux de trésorerie sous 7.1.

Note 2 :

Le solde à recevoir de l'Administration Cantonale des Impôts (ACI) a diminué de KCHF 1'052 (-8%) par rapport à l'exercice précédent, soit une créance de CHF 11.4 mios au 31 décembre 2020.

La provision pour créances d'impôt au 31 décembre 2020, calculée par l'Administration Cantonale des impôts, se monte à CHF 1.7 mios, soit 15% des impôts à encaisser à la date de bouclage des comptes. Il a été décidé de ne pas ajuster la provision dans le cadre du bouclage, mais de la maintenir à CHF 2.3 mios, soit 20% des impôts à encaisser à la date de bouclage des comptes.

Nous rappelons que la Commune du Mont-sur-Lausanne a sous-traité à l'ACI la taxation, l'imposition ainsi que la collecte des avoirs fiscaux. Les données comptables proviennent des décomptes transmis annuellement par l'ACI.

Note 3 :

L'augmentation du solde au bilan s'explique par la centralisation de la facturation de la taxe d'épuration au niveau des Services industriels de la Ville de Lausanne (SIL). Le décompte 2020 s'élève à CHF 1.4 mio en faveur de la Commune du Mont-sur-Lausanne. Dès 2021, des acomptes seront préalablement versés par les SIL avant l'établissement du décompte final.

Note 4 :

La diminution du patrimoine administratif s'explique par les investissements nets de CHF 2.4 mios, inférieurs aux amortissements de CHF 4.6 mios.

Les principales dépenses d'investissements consenties en 2020 concernent (valeurs brutes) :

- Mise en conformité des collecteurs Lausanne/Verger/Chêne ainsi qu'en Budron C (CHF 0.6 mio),
- Rénovation du Centre sportif E+F (CHF 1.4 mio).

Note 5 :

Deux emprunts de respectivement CHF 10 mios et CHF 4 mios auprès de PostFinance et d'UBS ont été remboursés en 2020. Un nouvel emprunt de CHF 10 mios a été contracté auprès d'UBS.

Les taux d'intérêts sont compris entre 0.25% et 1.86%. Deux emprunts de CHF 5 mios seront à rembourser en 2021.

Le montant des dettes à moyen / long terme est inférieur au plafond d'endettement de CHF 100 mios pour la législature 2016-2021 (suite à l'amendement du 12 décembre 2016 par le Conseil communal).

Nous relevons que la quotité de la dette brute s'élève à 115% (satisfaisant si inférieur à 150%).

Note 6 :

La variation des "Financements spéciaux et fonds de réserves" provient principalement de la différence entre les prélèvements de CHF 1.1 mio et les attributions de CHF 0.8 mio à la réserve entretien bâtiments et domaines. Cette réserve a été affectée au financement des travaux de rénovation des bâtiments et domaines.

Note 7 :

La variation du capital s'explique par le résultat du compte de fonctionnement, soit un excédent de produits de CHF 2'700'333.50.

4. Compte de fonctionnement

4.1 Préambule

Dans le cadre de nos travaux d'audit, nous avons procédé à des contrôles formels de la régularité de la gestion financière. Nous avons également effectué des vérifications par sondages en examinant de nombreux justificatifs. Nous avons prêté une attention particulière aux aspects formels de ceux-ci (originaux, visa, imputation, date, etc.).

Nous avons en outre effectué la revue analytique des écarts entre, d'une part, les comptes et le budget 2020 et d'autre part entre les comptes 2020 et 2019.

Nous renvoyons au rapport sur les comptes concernant les commentaires relatifs à l'évolution des diverses rubriques et à la justification des écarts.

Les comptes de l'exercice 2020 figurent à l'annexe 2 du présent rapport.

4.2 Observations et remarques

Le compte de fonctionnement présente un excédent de produits de CHF 2'700'333.50, soit un écart de CHF 3'373'781 par rapport à l'excédent de charges au budget de CHF 673'448.

Les principales variations par rapport au budget sont:

- Finances (KCHF +965) → Les recettes fiscales liées aux impôts sur les personnes physiques et morales se sont avérées supérieures au budget (KCHF +489). Les impôts conjoncturels, et principalement l'impôt sur les successions et donations, se sont également avérés supérieurs au budget (+KCHF 996). Ces impôts sont relativement imprévisibles. Au niveau des charges, nous relevons que les défalcations se sont avérées supérieures au budget (CHF -1.4 mio), ce qui s'explique par la clôture de la procédure d'un contribuable en particulier.

Nous relevons également que le décompte final du fonds de péréquation directe fait état d'un excédent positif de KCHF 401 en faveur de la Commune.

- Sécurité sociale (KCHF +1'173) → l'augmentation des revenus provient du décompte final de la facture sociale de KCHF 822 ainsi que du décompte final du réseau EFAJE de KCHF 129. Au niveau des charges, la participation de la commune à l'accueil collectif préscolaire s'est avérée inférieure de KCHF 120 au budget.

Les autres variations s'expliquent principalement par les économies sur les charges de fonctionnement, dont certaines sont directement liées à la crise sanitaire.

5. Synthèse des observations et remarques sur les comptes 2020

Nous constatons que le crédit accordé au projet de rénovation du Centre sportif E+F selon préavis 01/2016 a été dépassé en 2020. Les coûts supplémentaires engendrés sont justifiés par des événements exceptionnels, sur lesquels la Municipalité n'exerce aucune influence.

Nous attirons toutefois votre attention sur l'art. 10 du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), et notamment sur l'alinéa 2, précisant que "lorsqu'un crédit est épuisé, il ne peut être engagé de dépenses supplémentaires sans l'autorisation préalable du conseil communal".

Nous notons encore que le dépassement de crédit a été annoncé au Conseil communal de manière subséquente. Nous vous recommandons, dans la mesure du possible, d'obtenir au préalable un crédit complémentaire lorsque des dépassements sont prévisibles.

6. Divers

6.1 Dépenses thématiques

Depuis l'exercice 2006, chaque commune doit compléter un formulaire comme support complémentaire au calcul de la péréquation, ceci au terme de chaque exercice.

Nous examinerons ce document ultérieurement en 2021 et émettrons un rapport spécifique de type NAS 920. Les années précédentes, nous avons conclu au bien-fondé de son contenu.

6.2 Engagements hors bilan

Votre Commune a signé en date du 20 septembre 2005 une convention d'actionnaires, visant au maintien du groupe CVE-Romande Energie (aujourd'hui Romande Energie Holding SA) en mains majoritairement publiques. Nous estimons que cette convention constitue un engagement hors bilan.

6.3 Constatations relatives au système de contrôle interne (SCI)

Aucune approche des risques en relation avec l'établissement et la présentation des comptes n'a été formalisée pour l'exercice sous revue.

Cependant, diverses procédures et règlements internes basés sur le principe de la séparation de fonction sont appliqués pour garantir la tenue régulière de la comptabilité.

7. Analyse

Nos travaux de révision nous ont amenés à effectuer diverses analyses que nous avons structurées de la manière suivante :

- 7.1 Tableau de financement
- 7.2 Evolution de la marge d'autofinancement sur cinq ans
- 7.3 Degré d'autofinancement en pour-cent
- 7.4 Endettement par habitant

Nous reprenons chacune des rubriques ci-après et apportons nos commentaires y relatifs.

7.1 Tableau de financement

Le tableau de financement représente l'approche dynamique des flux de trésorerie durant l'exercice. Dans le domaine du fonctionnement, nous avons retenu la méthode indirecte, ne tenant compte que des flux monétaires (avec effet financier) par dicastère.

	2020	2019
	CHF	CHF
1 - ADMINISTRATION GENERALE		
Charges monétaires	-5'713'557	-5'686'503
Produits monétaires	123'484	105'305
Marge d'autofinancement	<u>-5'590'073</u>	<u>-5'581'199</u>
2 - FINANCES		
Charges monétaires	-10'301'646	-3'367'715
Produits monétaires	45'756'872	36'235'929
Marge d'autofinancement	<u>35'455'226</u>	<u>32'868'213</u>
3 - DOMAINES ET BATIMENTS		
Charges monétaires	-5'995'168	-5'140'875
Produits monétaires	1'071'750	1'243'122
Marge d'autofinancement	<u>-4'923'418</u>	<u>-3'897'753</u>
4 - TRAVAUX		
Charges monétaires	-6'497'236	-6'753'439
Produits monétaires	3'508'074	3'662'876
Marge d'autofinancement	<u>-2'989'162</u>	<u>-3'090'563</u>
5 - INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES		
Charges monétaires	-1'539'634	-1'665'265
Produits monétaires	243'685	236'536
Marge d'autofinancement	<u>-1'295'949</u>	<u>-1'428'729</u>
6 - SECURITE PUBLIQUE		
Charges monétaires	-2'873'057	-2'794'722
Produits monétaires	250'454	292'854
Marge d'autofinancement	<u>-2'622'603</u>	<u>-2'501'868</u>
7 - SECURITE SOCIALE		
Charges monétaires	-10'854'000	-12'299'705
Produits monétaires	2'116'901	575'000
Marge d'autofinancement	<u>-8'737'099</u>	<u>-11'724'705</u>
MARGE D'AUTOFINANCEMENT TOTALE	9'296'920	4'643'397
Augmentation des débiteurs et comptes courants	-655'663	55'675
Diminution / augmentation (-) des marchandises	-4'486	13'843
Augmentation (-) / diminution des actifs transitoires	-1'375'661	22'836
Augmentation / diminution (-) des passifs transitoires	7'187	-32'588
FLUX LIE AU FONDS DE ROULEMENT	-2'028'622	59'766
FLUX GENERE PAR LE FONCTIONNEMENT	7'268'298	4'703'163

	2020	2019
	CHF	CHF
INVESTISSEMENTS		
Investissements bâtiments et constructions	-1'432'423	-5'361'145
Subsides bâtiments et constructions	75'149	398'575
Investissements ouvrages de génie civile	-1'074'074	-3'004'461
Subsides ouvrages de génie civile	0	0
Investissements des services industriels		
Investissements mobilier, machines et véhicules	0	0
FLUX DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS	-2'431'348	-7'967'030
FINANCEMENT		
Charges monétaires liées aux emprunts	-14'000'000	-13'000'000
Remboursement Postfinance	0	0
Emprunt Postfinance	0	0
Emprunt UBS	10'000'000	19'000'000
Produits monétaires liés aux fonds de réserve	0	0
Dispense abri PC		
Produits collecte textiles		
FLUX DES ACTIVITES DE FINANCEMENT	-4'000'011	5'999'989
DISPONIBILITES		
Variation nette des disponibilités	836'939	2'736'122
Disponibilités au début de l'exercice	7'446'221	4'710'099
DISPONIBILITES EN FIN D'EXERCICE	8'283'160	7'446'221

Le tableau de financement se compose de la liquidité générée pour les trois domaines suivants :

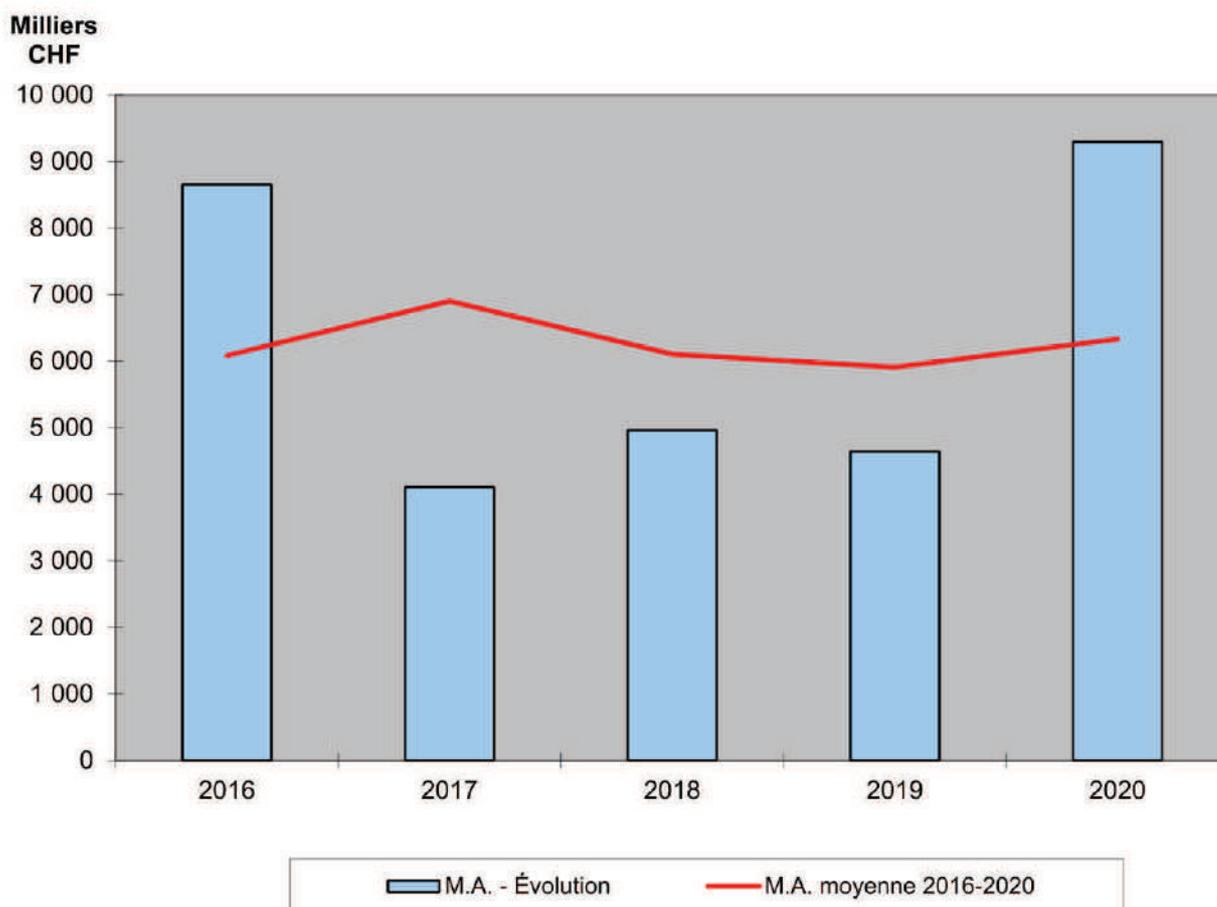
Le compte de **fonctionnement** permet de dégager la marge d'autofinancement de CHF 9.3 mios contre CHF 4.6 mios en 2019. Après variation du fonds de roulement, le fonctionnement a généré un flux de trésorerie de CHF 7.3 mios (CHF 4.7 mios en 2019).

Le domaine des **investissements** a consommé de la trésorerie pour environ CHF 2.4 mios (contre CHF 8.0 mios en 2019) afin d'acquérir et de rénover le patrimoine administratif.

Quant au domaine du **financement**, il a consommé de la trésorerie à hauteur de CHF 4.0 mios suite au remboursement de deux emprunts pour un montant global supérieur aux emprunts contractés en 2020.

Finalement, l'addition des trois domaines ci-dessus correspond à la **variation de trésorerie** de l'exercice, à savoir une augmentation des liquidités entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2020 de CHF 0.8 mio.

7.2 Evolution de la marge d'autofinancement sur cinq ans

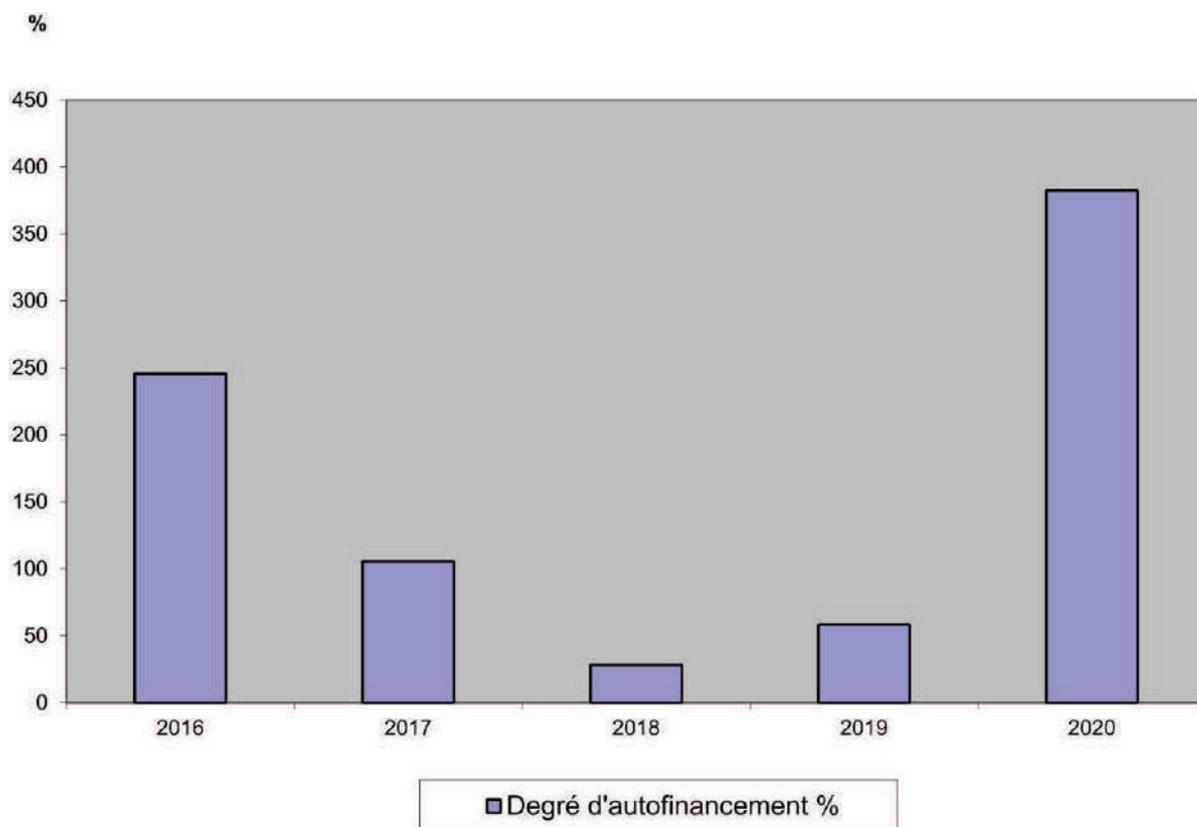


La marge d'autofinancement représente la différence entre les recettes monétaires courantes et les dépenses monétaires courantes. Elle correspond à la notion usuelle de cash-flow. La marge d'autofinancement sert à financer les investissements et/ou à rembourser les dettes. Cet indicateur est très important dans l'évaluation de la capacité d'investissement d'une commune.

Il ressort du graphique ci-dessus que la marge d'autofinancement a augmenté par rapport à l'exercice précédent et se situe à un niveau supérieur à la moyenne des cinq dernières années.

Les dicastères Finances et Sécurité sociale ont contribué de manière importante à l'augmentation de la marge d'autofinancement totale, en raison notamment des éléments évoqués au point 4.2 ci-avant.

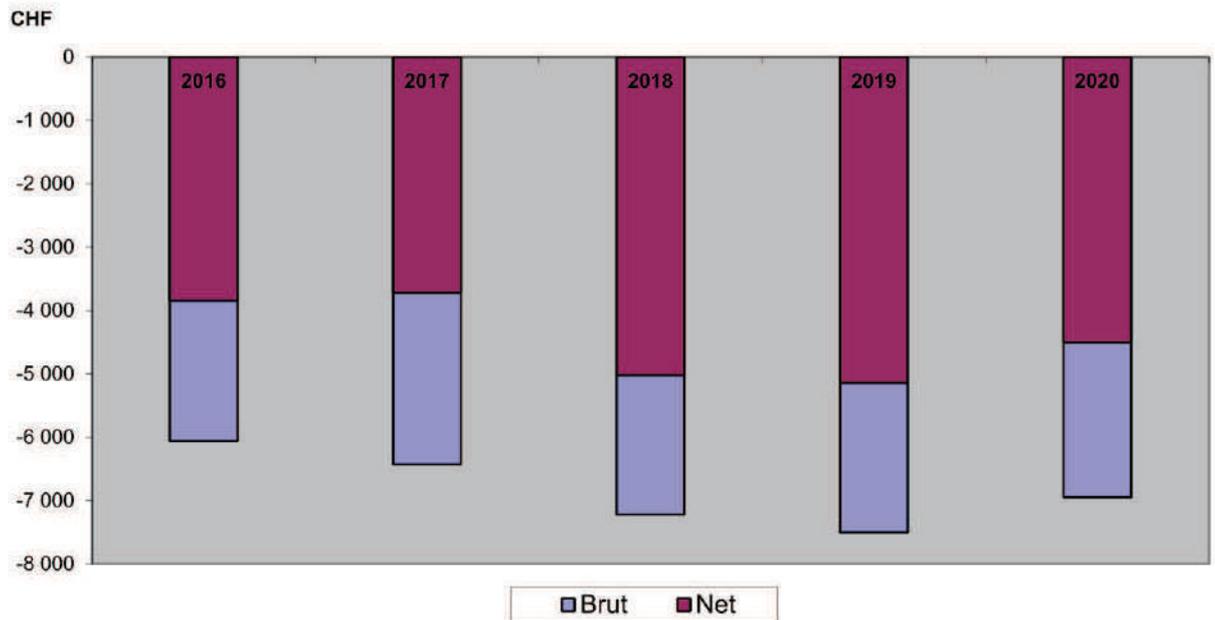
7.3 Degré d'autofinancement en pour-cent



Le degré d'autofinancement sur plusieurs exercices comptables permet de déterminer si les investissements sont supportables. Un degré d'autofinancement inférieur à 100% est l'indice d'une diminution de liquidités et/ou d'une augmentation de l'endettement. A contrario, un degré d'autofinancement supérieur à 100% est l'indice du désendettement et/ou de l'épargne.

Contrairement à 2018 et 2019, on constate que la marge d'autofinancement de la Commune suffit au financement des investissements. C'est pourquoi l'endettement a pu être partiellement réduit en 2020.

7.4 Endettement par habitant



L'**endettement brut** correspond au total des engagements à court et long termes, divisé par la population au 31 décembre de chaque année concernée.

L'**endettement net** correspond à l'endettement brut moins les actifs financiers (disponibilités, débiteurs, actifs transitoires et patrimoine financier) divisé par la population au 31 décembre de chaque année concernée.

Le graphique n'appelle pas de commentaire particulier.

8. Attestation

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune du Mont-sur-Lausanne pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes communaux afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

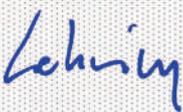
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 29 mars 2021

BDO SA



Jürg Gehring
Expert-réviseur agréé



pp Loïc Rossé
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Liste des vérifications effectuées

1. Contrôles généraux

- Contrôle de l'ouverture des comptes au 1^{er} janvier 2020 sur la base du bilan au 31 décembre 2019 approuvé par le Conseil communal.
- Vérification du principe de la méthode brute, interdisant la compensation entre les charges et les produits, ainsi qu'entre les actifs et les passifs.
- Contrôle du respect des principes d'établissement régulier des comptes, notamment ceux d'intégralité, de clarté, d'exactitude et de délimitation.

2. Comptes de bilan

PostFinance et banques

- Vérification du solde au 31 décembre 2020 sur la base des confirmations de relation d'affaires à cette date.
- Contrôle de la mise en place de signatures collectives à deux.
- Contrôle de l'existence d'engagements conditionnels et de mises en gage d'actifs et de leur indication dans l'annexe aux comptes.

Débiteurs et comptes courants

- Vérification de l'exactitude du solde du compte courant de l'Etat sur la base des décomptes établis par l'Administration Cantonale des Impôts pour les personnes physiques, les personnes morales, l'impôt à la source et l'impôt anticipé.
- Vérification de l'exactitude du solde des débiteurs facturés directement par la commune sur la base de la liste des postes ouverts au 31 décembre 2020.

Actifs transitoires

- Vérification du solde au 31 décembre 2020 sur la base de l'inventaire des actifs transitoires.
- Vérification des montants supérieurs à CHF 50'000 composant le solde au 31 décembre 2020 sur la base des pièces justificatives.
- Examen analytique de la composition des actifs transitoires par rapport à l'exercice précédent.

Investissements

- Vérification de dépenses supérieures à CHF 80'000 composant le solde au 31 décembre 2020 des comptes d'investissements du patrimoine administratif sur la base des pièces justificatives (factures, décomptes d'architectes, etc.).
- Contrôle de la présence de visas sur les pièces justificatives.
- Vérification du respect des amortissements légaux des investissements devant être amortis.
- Vérification de l'utilisation des crédits d'investissements et des subventions y afférentes.
- Contrôle de concordance du tableau des dépenses d'investissements avec l'évolution des rubriques correspondantes du patrimoine administratif.

Titres et papiers valeurs

- Vérification du solde au 31 décembre 2020 sur la base de l'inventaire des titres (relevé bancaire) à cette date et confrontation avec le solde au 31 décembre 2019.

Banques passives

- Confrontation du total des emprunts figurant au bilan à hauteur de CHF 61'000'000 avec le plafond d'endettement fixé selon préavis numéro 16/2016 à CHF 90'000'000 initialement, puis amendé à CHF 100'000'000 par le Conseil communal dans sa séance du 12 décembre 2016.
- Contrôle de l'enregistrement correct et intégral des intérêts de l'exercice 2020, y compris les intérêts courus.

Passifs transitoires

- Vérification du solde au 31 décembre 2020 sur la base de l'inventaire des passifs transitoires.
- Vérification des montants supérieurs à CHF 60'000 composant le solde au 31 décembre 2020 sur la base des pièces justificatives.
- Examen des factures reçues durant l'exercice 2021, d'un montant supérieur à CHF 80'000, afin de nous assurer de l'enregistrement de l'intégralité des charges de fonctionnement de l'exercice 2020 et de la délimitation correcte.

Fonds de réserves affectées

- Vérification de l'attribution ou du prélèvement correct aux fonds de réserves spécifiques de l'excédent de recettes ou de dépenses de l'exercice.

Autres fonds de réserves

- Contrôle de la justification des mouvements intervenus durant l'exercice 2020.

Provisions

- Pour le du croire, vérification de la justification du solde au 31 décembre 2020 sur la base de l'analyse des risques établie par l'Administration Cantonale des Impôts et de celle effectuée par la commune en ce qui concerne sa propre facturation.

3. Engagements hors bilan

- Audition portant sur l'existence d'engagements hors bilan.

4. Comptes de fonctionnement

- Contrôle de la concordance entre les totaux de la classification administrative et ceux de la classification par nature.
- Vérification de l'affectation correcte de l'excédent de produits ou de charges provenant des taxes et des contributions de remplacement.
- Pointage, par sondages, d'écritures de produits et de charges en les confrontant avec les pièces justificatives (existence, imputation, visa).
- Contrôle de l'enregistrement intégral des salaires et des charges sociales de l'exercice 2020 sur la base des déclarations de salaires 2020 aux diverses assurances sociales et des décomptes définitifs reçus en 2021.

Commentaires complémentaires



Commentaires complémentaires

Les écarts comptes/budget de +/- 20% figurent dans la liste ci-dessous. Les écarts inférieurs à CHF 5'000.- ne sont pas commentés.

Compte	Ecart	Commentaires
110		Administration communale
110.3061.00	-6'150.15	Les déplacements, notamment avec le véhicule Mobility, ont été moins nombreux que prévu. Cela s'explique certainement en partie par les restrictions et diverses annulations de séances, événements, etc.
110.3102.02	-14'995.25	Malgré les frais engagés pour la réalisation d'un fond photographique de la commune (CHF 6'000.-), les activités de communication ont été un peu moins importantes que prévu, notamment en raison de l'annulation d'événements et du ralentissement général des activités.
110.3109.01	-10'274.65	En plus de la prestation annuelle de notre mandataire pour le suivi de l'archivage, le budget prévoyait l'évaluation de l'état de conservation des documents composant les archives définitives afin d'identifier les éventuelles corrections à apporter (restauration, reconditionnement). Le processus devait également consister à avoir une vue d'ensemble des documents qu'il pourrait être intéressant de valoriser, par exemple sur des plateformes d'archivage, sur le site web de la Commune, lors d'expositions, etc. Compte tenu des priorités à fixer et du caractère non urgent de ce travail d'évaluation, il y a finalement été renoncé pour l'instant.
110.3111.00	-17'853.45	Le budget prévoyait un montant pour l'achat de mobilier dans le cadre de l'arrivée de nouveaux collaborateurs. Les dépenses ont été moins importantes que prévu car des solutions d'aménagement ont été trouvées avec le matériel à disposition.
110.3170.00	-28'609.10	Les frais de réception ont été beaucoup moins importants que prévu en raison des nombreux événements et repas annulés.
110.3185.00	11'066.00	Le dépassement de budget s'explique en partie par l'expertise demandée par la Municipalité à la Société BDO pour une analyse financière prospective en lien avec le développement de la commune.
110.4363.00	10'560.00	Conformément au Préavis 18/2020, un montant concernant les jetons de présence des membres du Conseil pour deux séances annulées les 23 mars et 4 mai 2020 ainsi qu'un scrutin le 17 mai 2020 a bien été inscrit au débit de la rubrique 101 - Conseil communal et porté au crédit de ce compte en compensation des coûts de mise en place d'un module de promotion des entreprises locales sur le site internet de la Commune.
130		Personnel et assurances
130.3069.00	-7'794.20	Une prime de fidélité pour 20 ans de service a été prise en vacances et non en salaire. Le collaborateur peut choisir au moment venu de disposer d'un mois de salaire ou de quatre semaines de vacances.
130.3091.00	-14'992.20	D'une part, les besoins en formation ont été moins importants que budgétés et d'autre part une partie des formations ont été annulées en raison du Coronavirus.

130.3092.00	-5'000.00	Aucune dépense n'a été engagée pour l'optimisation de l'organisation interne.
130.3186.00	16'535.15	Une couverture d'assurance protection juridique a été conclue au 1 ^{er} janvier 2020, celle-ci n'avait pas été prévue au budget.
150		Affaires culturelles et loisirs
150.3170.01	-38'414.89	En lien avec les économies demandées sur le budget 2020 COVID-19, le SEJL s'était engagé à une économie de CHF 30'000.- sur le budget prévu.
150.3655.10	-20'000.00	Aucune demande de subventionnement des études musicales n'a été formulée en 2020.
150.3659.00	-11'340.00	En lien avec les économies demandées sur le budget 2020 COVID-19, le SEJL s'était engagé à une économie de CHF 5'000.- sur le budget prévu.
182		Transports publics
182.4653.00	-20'200.00	Les mesures de restrictions mises en place afin de limiter les déplacements ont fortement impacté la vente des cartes journalières CFF.
190		Informatique
190.3189.05	-10'000.00	Le montant prévu pour des projets ponctuels n'a pas été utilisé.
210		Impôts
210.3191.00	-30'994.10	Suite à l'abrogation par le Parlement vaudois de l'article 18a de la loi du 5 décembre 1956 sur les impôts communaux (LlCom) relatif aux dirigeants de sociétés (ou activités dirigeantes) avec effet au 1 ^{er} janvier 2017, les rétrocessions intercommunales encore effectuées par ce compte sont le résultat de bouclage de dossiers en suspens.
210.3290.00	-10'014.89	Diminution des intérêts en faveur des contribuables.
210.3301.01	1'383'054.47	Défalcations (abandons de soldes) d'impôts d'années antérieures plus importantes que prévu, selon décisions de l'Administration cantonale des impôts. La répartition entre les groupes d'impôts est la suivante : personnes physiques CHF 1'687'076.09 (99.06%) dont CHF 1'387'086.52 pour un seul débiteur, personnes morales CHF 4'614.29 (0.27%) et impôt source CHF 11'364.09 (0.67%).
210.4004.00	-156'060.85	Des demandes de modifications d'acomptes pour changement de situation sont intervenues en cours d'année. Poste relativement volatile en raison de la durée de l'établissement plus ou moins courte de certains contribuables.
210.4510.00	-57'972.06	Compensation financière accordée par l'Etat aux Communes pour atténuer les effets de la réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA). La répartition finale est proportionnelle aux rendements des impôts des personnes morales.
220		Service financier
220.4520.02	400'945.00	Décompte final 2019 de notre participation à la péréquation intercommunale.
230		Attributions fonds de réserve et amortissements
230.3311.00	-225'075.40	Pas d'amortissement effectué sur certains objets toujours en cours. Préavis 17/2016 crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport, préavis 06/2017 Réfection chaussée-collecteur-éclairage Mottier et préavis 01/2018 Place de sport du Châtaignier - terrains.

310		Espaces verts
310.3012.00	-13'632.00	Le montant prévu pour l'engagement temporaire de personnel auxiliaire à l'équipe Espaces verts n'a été que partiellement engagé.
310.3091.00	-9'000.00	En partie à cause de la crise sanitaire, le montant prévu pour la formation du personnel n'a pas été engagé.
310.3145.00	-24'105.70	Lors de l'établissement du budget 2020, un montant de CHF 12'000.- a été prévu pour les versements anticipés au Syndicat d'améliorations foncières (SAF). En 2020, le SAF a fait savoir que la Commune n'avait plus besoin de verser ces montants. Les budgets prévus pour l'entretien des parcelles de dépendance des plans de quartier ont été surestimés. La réserve pour travaux de drainage sur les parcelles agricoles communales n'a pas été engagée en 2020.
310.3145.01	-20'587.95	Lors du début de la crise sanitaire en mars 2020, la Municipalité a demandé aux services de réduire les dépenses là où cela était possible. Certains achats, notamment des remplacements de poubelles publiques, ont été reportés.
310.3189.05	-40'472.60	Une réserve a été prévue lors de l'établissement du budget 2020 pour des mandats externes en lien avec des projets environnementaux. L'engagement d'une déléguée à l'environnement en septembre a permis de n'engager que partiellement ce montant.
310.4361.00	45'821.80	Prestations d'assurance pour collaborateurs en arrêt de travail (maladie ou accident) et/ou obligations militaires.
320		Forêts
320.4355.00	8'022.00	Les travaux de coupe sont souvent à cheval sur deux années et la vente de certains produits forestiers prend parfois du temps.
35		Bâtiments
3500		Comptes communs
350.3012.00	-53'000.00	En raison de la situation sanitaire, nous avons renoncé à l'engagement des jeunes auxiliaires pour les travaux des grands nettoyages d'été des bâtiments.
350.3115.00	-19'745.30	Charges inférieures en raison de la négociation du véhicule Mercedes et de la réutilisation de l'ancien aménagement intérieur.
350.3121.00 (3501-3534)	-165'070.95	L'optimisation des installations techniques est en progression, l'autoconsommation du courant produit par les installations photovoltaïques contribue à diminuer les coûts. Les conditions météorologiques clémentes hivernales influent également sur les coûts annuels de même que les comportements des utilisateurs. Les variations budgets/comptes sont donc fluctuantes pour ces consommables. Le centre sportif à l'arrêt suite aux conséquences liées aux mesures sanitaires imposées par l'OFSP influence également les charges de chauffage pour les bâtiments raccordés au chauffage à distance (CAD).
350.3133.00 (3501-3534)	60'198.90	Certains comptes relatifs à l'entretien courant 3133.00 peuvent varier en fonction de la rotation des stocks annuels de produits d'entretien, de la fourniture de clés mécatroniques et des achats pour les réparations en interne par le Service des bâtiments. L'achat de produits et de fournitures diverses liés aux mesures sanitaires dictées par l'OFSP a également influencé le compte.
350.3141.00 350.4902.00 350.3902.00 (3501-3534)	112'743.70	Travaux imprévus en cours d'année, interventions hors contrats d'entretien, réparations diverses, remplacements d'éléments défectueux ou hors service. Le montant affecté est théorique et difficilement quantifiable, les dépenses effectives dépendent de l'état de vétusté des bâtiments, des installations techniques et des travaux de rénovation engagés et de l'augmentation du patrimoine immobilier.
		<i>Répartition dans les bâtiments</i>
		<i>Répartition dans les bâtiments</i>

350.3901.00 (3501-3534)	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	Certains comptes relatifs aux imputations internes du traitement du personnel peuvent varier en raison de la réorganisation du temps de travail de certains postes AGEX en fonction des départs, des transferts et des besoins.
3501		Bâtiment administratif de Crétalaison
350.3141.01	-142'285.25	Les charges sont inférieures au budget en raison du report de travaux ; remplacement des fenêtres bois-métal, rideaux verticaux des salles de commissions et de l'abandon du projet de SIREN pour la pose des capteurs photovoltaïques en toiture.
350.3901.00	27'382.00	Remplacement d'un poste AGEX à 80% par un poste à 100% et de classe salariale supérieure.
350.3902.00	38'563.10	Remplacement du climatiseur et de l'évaporateur hors d'usage dans le local serveur informatique. Réparation du climatiseur pour la cave communale. Travaux d'entretien suite au départ du locataire de l'appartement de quatre pièces : rafraîchissement de la peinture, ponçage et imprégnation des parquets, remplacement de divers appareils sanitaires et accessoires. Sinistre : remplacement du parquet déformé et décollé dans un appartement (montant inférieur à la franchise de l'assurance). Diverses petites réparations, porte d'entrée médecin, porte battante entrée administration, fenêtre. Intervention et remplacement de servomoteurs et grilles de ventilation. Pose d'un robinet d'eau pour la nouvelle fontaine à eau côté salle du Conseil. Remplacement de la batterie baignoire d'un appartement. Traitement et évacuation de plusieurs nids de guêpes chez trois locataires. Remplacement de l'interrupteur sur l'interphone réception.
3502		Collège de Crétalaison
350.3141.02	-89'927.15	Report des travaux pour l'assainissement de la place d'agrément, l'arborisation et la pose d'un revêtement bitumineux.
350.3901.00	-8'838.00	Temps de travail AGEX de 10% abandonné.
3504		Collège du Mottier B
350.3141.04	-50'000.00	Budget reporté en raison du projet de rénovation et d'agrandissement du collège.
350.4802.00	-50'000.00	
350.3901.00	34'806.00	Budget AGEX imputé sur le collège du Mottier A mais réalisé sur l'ensemble de l'année au Mottier B.
350.3902.00	23'405.20	Sinistre : assainissement du faux-plafond suite à une infiltration d'eau de la toiture sur la médiathèque, peinture et travaux d'étanchéité et remplacement de six coupoles fissurées suite aux dégâts par les corneilles (décompte participation assurance en cours). Remplacement du ferme-porte de l'entrée. Réparation d'un dégât sur le parquet de l'aula. Remplacement d'un lavabo fissuré hors d'usage.
3505		Complexe sportif du Mottier
350.3901.00	75'033.00	Réorganisation de la planification du temps de travail de deux AGEX par rapport au temps de travail effectif. Complément pour un temps de travail de 20% en raison de l'ouverture de la piscine les samedis et pour divers remplacements.
350.3902.00	15'642.30	Réparation de la porte du surveillant de bain. Curage d'une canalisation obstruée, pompage et nettoyage du saut-de-loup est. Incivilités : nettoyage de tags-graffitis sur les deux bâtiments, remplacement de lettrages en façade et pose d'un panneau provisoire pour le vitrage cassé de l'entrée (participation de l'assurance CHF 4'692.65). Mise en conformité d'une chambre double existante : travaux de maçonnerie et adaptation du fond en PVC. Remplacement d'un capteur solaire photovoltaïque cassé. Service et révision de l'appareil de nettoyage du bassin et location d'un appareil pendant l'indisponibilité. Programmation pour la supervision des installations. Pose d'une borne wifi supplémentaire pour sécuriser le local technique dans la zone non couverte par le réseau.

3507		Ancien collège du Grand-Mont
350.3902.00	31'006.45	Consolidation des murs porteurs extérieurs au niveau du sous-sol, assainissement de la cave suite à une forte dégradation des murs en moellons par les racines pénétrantes du platane de la place. Remplacement de la conduite d'eau potable corrodée, curage de la conduite EU obstruée. Pose de panneaux stratifiés contre le mur dans le hall. Déblocage d'une vanne de radiateur chez le locataire.
3508		Collège des Planches
350.3902.00	8'582.65	Consolidation de la voûte de la cave suite à un affaissement de la structure porteuse comprenant un pilier en béton armé au sous-sol et deux piliers métalliques au rez-de-chaussée. Travaux de rhabillage.
3509		Bâtiment locatif du Petit-Mont
350.3141.09	-6'538.20	Travaux reporté pour l'installation d'un système de sécurité avec crochet d'ancrage pour l'accès en toiture.
3510		Auberge communale
350.3902.00	26'632.60	Remplacement du fourneau traversant défectueux. Recherche de fuite et remplacement des flexibles d'alimentation piano gaz. Dégraissage des gaines de ventilation. Fourniture de manivelles de store. Réparation du lift extérieur pour personnes à mobilité réduite. Remplacement de quatre couvercles en fonte corrodés non étanches. Pose de grilles d'aération pare-pluie pour les soupiroux en pied de façade. Pose de tourniquets pour les abattants de volet des soupiroux. Dépannage du meuble froid. Pompage et nettoyage du séparateur à graisse non entretenu par l'ancien tenancier. Pose d'une ligne pour l'alarme congélateur raccordée à la supervision communale. Remplacement de deux vannes de radiateurs défectueuses. Recherche d'une fuite de gaz et dépannage dans le meuble froid. Vidange de l'installation de chauffage.
3511		Grande salle
350.3142.00	89'703.05	Sinistre : affaissement partiel de la dalle sur WC. Travaux préparatoires et mesures d'urgence, installation de WC provisoires, démolition et reconstruction de la dalle du perron d'entrée et de son complexe d'étanchéité, travaux de réfection intérieure (participation assurance CHF 28'000.- (sur année 2021)).
350.3901.00	-14'495.00	Réorganisation et mutation de deux postes AGEX à 30% et 40% et remplacement par un AGEX à 55%.
350.3902.00	13'736.85	Remplacement d'un érable abîmé par un inconnu. Remplacement de deux stores non réparables. Réparation de six rideaux occultant. Débouchage d'un écoulement d'eau claire obstrué. Remplacement de la soupape magnétique de l'auto laveuse. Réparation d'une fissure sur le trottoir. Contrôle OIBT selon demande SiL. Remplacement de quatre demi-coques pour WC inox extérieurs détruites. Incivilité : rafraîchissement peinture sur façade ouest suite aux dégâts de feu (participation assurance CHF 626.00). Installation du poste de l'agent d'exploitation : raccords électriques et informatique. Remplacement d'un spot hors d'usage. Reprogrammation de la table de mixage d'éclairage suite à une mauvaise manipulation d'utilisateurs.
3512		Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir
350.3902.00	8'741.60	Remplacement de deux grilles de sol hors d'usage dans le local d'abattage. Dépannage de la chambre froide. Sinistre : remplacement de la plaque vitro-cérame cassée par le locataire (participation assurance CHF 1'378.80). Remplacement du thermostat de dégivrage congélateur défectueux. Remplacement d'un interrupteur brûlé suite à une surtension (travaux effectués par le SEBA). Réfection du faux-plafond dégradé de la salle de bains du locataire. Remplacement du système de fermeture d'une porte fenêtre. Dépannage de la chambre froide et remplacement de la temporisation.

3515		Bâtiment Commercial du Jorat
350.3141.15	-7'822.05	Les travaux de peinture dans la salle de l'École de musique ont été réalisés par le SEBA.
3516		Maison villageoise / Bâtiment PPLS
350.3902.00	7'262.50	Remplacement de la régulation de la chaufferie (facture reçue hors délai du budget 2020).
3518		Eglise et Chambrette
350.3141.18	8'414.05	Report des travaux de menuiserie et de peinture local technique prévus au budget 2019.
350.3902.00	11'626.60	Incivilités : traitement des tags sur les façades. Sinistre : assainissement des locaux suite à l'incendie d'une couronne de l'avent (participation ECA CHF 10'067.05). Réparation de l'humidificateur.
3519		Cantine du Châtaignier
350.3141.19	-11'293.80	Location d'une cantine provisoire non réalisée en raison des mesures sanitaires liées au Covid-19.
350.3902.00	20'570.50	Remplacement de deux convecteurs électriques non réparables. Réparation d'une fuite sur conduite d'eau froide. Paiement du solde des factures finales liées à la démolition de la cantine. Diagnostic amiante après-travaux.
3526		Collège des Martines
350.3902.00	12'473.15	Mise aux normes selon directive SiL de l'entrée gaz du bâtiment. Contrôle OIBT. Remplacement de trois ressorts de fermeture des portes d'ascenseur. Réparation de stores abîmés. Remise à niveau partielle du dallage de la cour extérieure. Incivilité : remplacement d'un vitrage isolant brisé.
3528		Complexe de Manloud
350.3141.28	46'954.00	Budget en dépassement en raison de la facturation différée pour le traitement du silo à sel réalisé en 2019.
350.3902.00	21'362.00	Remplacement de quatre détecteurs hors service. Entretien, replantage de verdure dans la zone toiture plate partie commune. Réparation de la porte du container du bureau déchèterie. Remplacement de la platine de commande de la chaudière bois hors service. Réparation de stores, remplacement des taquets des lamelles du tablier. Réparation de deux portes en paquet du hall véhicules. Dépannage, réglage de l'alignement de la vis du foyer de la chaudière. Réparation du four et du lave-vaisselle chez le locataire.
3530		Vestiaires du Châtaignier
350.3141.30	-8'600.00	Travaux reportés pour la pose d'un compteur de chaleur et la fourniture de deux poubelles extérieures.
3531		Collège du Mottier A
350.3901.00	21'947.00	Réorganisation du temps de travail d'un AGEX à 32% et d'un apprenti de dernière année prévu au budget par le temps de travail d'un AGEX à 80%.
350.3902.00	9'024.55	Remplacement d'un compteur de chaleur chauffage CAD hors d'usage. Remplacement du transmetteur solaire défectueux par un module Solarlog. Remplacement d'une coupole fissurée dans une classe. Réfection de l'enduit mural dégradé dans la salle de musique. Remplacement d'un relai de store hors service. Réparation d'un store non manœuvrable. Reprogrammation de la cascade chaudière gaz/bois. Réparation de la crémone de l'entrée principale. Réparation du réchaud de cuisson d'une classe d'économie familiale.

3532		Collège du Mottier C
350.3902.00	32'766.85	Remplacement du circulateur de la conduite de chauffage CAD. Révision des deux combi-steamer de la cuisine de production. Remplacement d'un détecteur de lumière de la cage d'escalier. Remplacement de la pompe de relevage hors d'usage dans la fosse de pompage. Formation des agents d'exploitation concernés au fonctionnement de la chaudière bois par Entretec. Réparation de l'appareil de cuisson Flexi-Chef. Réparation du store à lamelles dans la classe C113. Intervention sur lave-vaisselle en panne. Remplacement de l'inverseur de la batterie de cuisine. Dépannage, recherche fuite de gaz dans la chambre de congélation. Réparation vis sans fin du transport des copeaux. Modification du support de la vis décentrage. Contrôle OIBT sur demande des SiL. Reprise de l'alarme température du congélateur dans la supervision. Travaux d'étanchéité sur le tuyau de la traversée murale en sous-sol.
3533		Collège du Mottier D
350.3901.00	-148'176.00	Réorganisation interne du temps de travail prévu au budget, départ d'un AGEX et mutation de deux AGEX dans d'autres bâtiments. Mandat d'entretien confié à une société externe (dépense comptabilisée dans le compte 3500.3080.00 personnel intérimaire).
350.3902.00	16'787.40	Contrôle OIBT sur demande des SiL. Certification de l'installation photovoltaïque. Intervention sur la pompe de relevage, branchement et programmation. Entretien des engins de la salle de gymnastique. Modification dans le tableau électrique. Réparation de stores à lamelles dans une classe. Réparation de plusieurs portes. Réfection des cunettes béton dans la cour du Mottier. Vandalisme : remplacement d'un vitrage brisé.
3534		Collège du Rionzi
350.3121.00	-31'832.00	Charges inférieures à l'estimation par manque d'historique des consommables. La production de l'installation photovoltaïque (autoconsommation) a également une influence sur les coûts d'électricité.
350.3133.00	-7'563.50	Charges inférieures à l'estimation par manque d'historique et la facturation des contrats d'entretien reportée en 2021 (installations sous garantie).
350.3901.00	-22'291.00	Réorganisation du temps de travail des AGEX intervenant sur le site en passant d'un temps de travail total de 194% à un temps de travail de 167%, y compris l'entretien de la salle polyvalente du Rionzi 57.
350.3902.00	4'545.80	Pose d'une antenne wifi supplémentaire dans le hall salle de gymnastique. Réparation de la porte d'entrée sud suite à des malveillances. Intervention du SDIS suite à une inondation. Pose d'une prise Euro 32 ampères pour les interventions. Réparation du rideau dans la salle des maîtres. Contrôle des exutoires de fumée dans la salle de gymnastique.
410		Police des constructions
410.3185.00	-20'473.60	Le recours à des expertises juridiques a été moins utilisé que prévu. Ce compte est tributaire des affaires contentieuses en cours, dont le nombre est variable et imprévisible chaque année.
420		Urbanisme et développement durable
420.3003.01	-7'200.00	En raison de la pandémie, plusieurs séances ont dû être annulées, notamment en relation avec la CS2000W et la CUMEP.
420.3189.01	-200'000.00	Il s'agit des honoraires du bureau et de la CCL (secrétariat) selon arrêt du Conseil d'Etat de 1982. Cela est très variable en fonction des années en raison d'éventuels recours à la CDAP et/ou au TF, de travaux géométriques, etc. Comme chaque année, ce montant est estimé par la CCL et non par la Commune.
420.4801.00	-200'000.00	

420.3801.01	115'566.65	Le règlement sur le fonds pour l'efficacité énergétique et le développement durable adopté par le Conseil communal dans sa séance du 25 mars 2019 est entré en vigueur le 1 ^{er} octobre 2019. Le montant de l'alimentation du fonds par la taxe (0.70 ct./KWh) est prélevé sur la facture d'électricité par les Services Industriels de la Ville de Lausanne (SiL) En 2020, des subventions aux habitants ont été versées pour CHF 156'433.35 (compte 420.3666.00), pour des acomptes encaissés de CHF 272'000.- (compte 420.4342.05). L'excédent de revenus de CHF 115'566.65 a été attribué au Fonds pour l'énergie et le développement durable (bilan 9282.06.00).
420.4363.00	45'724.58	Versement d'une soulte relative au nouvel état parcellaire du 1 ^{er} novembre 2019 par le Syndicat des Améliorations foncières (SAF) CHF 39'421.-.
430		Réseau routier
430.3012.00	5'397.50	Deux absences de longue durée pour cause d'accident ont nécessité l'engagement provisoire d'un collaborateur externe, à qui un contrat de durée déterminée a été proposé. Ce dépassement est compensé par les prestations d'assurances.
430.4361.00	45'786.85	
430.3091.00	-12'585.35	En partie à cause de la crise sanitaire, le montant prévu pour la formation du personnel n'a pas été engagé.
430.3114.00	-12'203.25	Lors du début de la crise sanitaire en mars 2020, la Municipalité a demandé aux services de réduire les dépenses là où cela était possible. Certains achats, notamment le remplacement d'un enfonce-pieux, a été reporté.
430.3115.00	-62'690.75	Le budget 2020 prévoyait le remplacement du petit tracteur New Holland par un porte-outils, plus polyvalent. Lors des mesures d'économie prises au printemps par la Municipalité, ce tracteur a finalement été remplacé par un véhicule de même type.
430.3135.00	-66'854.35	Les coûts de fourniture annuels du sel ne sont pas tout à fait représentatifs des conditions hivernales de l'année. Dans le cas présent, l'effet "tampon" dû au stockage du sel dans les silos sis à Manlout (capacité 200 to) permet de stocker le sel d'une année à l'autre. Les températures clémentes du printemps, et surtout l'absence de neige en fin d'année, n'ont pas nécessité un nombre important d'interventions de salage et de déneigement.
430.3188.00	-74'940.65	
430.3142.60	-91'482.30	Le montant prévu pour des aménagements routiers non planifiés n'a été que partiellement utilisé.
430.3142.63	-15'289.60	Par mesures d'économie, la Municipalité a décidé de reporter certains achats, notamment la remise en état des boxes de stockage à Manlout et le remplacement de poubelles publiques.
430.3154.00	34'305.90	Des réparations très importantes, non prévues, ont dû être faites sur plusieurs véhicules (élévateur, Meili 7000, robot Timan, saleuse camion privé).
430.3189.05	-82'468.97	Plusieurs études de projets routiers ont été différées afin de coordonner les projets avec d'autres intervenants externes (Prolongement de la ligne tl 22 à la Clochette et de la ligne 3 à Maillefer).
430.3801.00	60'000.00	L'attribution annuelle prévue aux budgets des dernières années pour le remplacement des véhicules est insuffisante. Elle a donc été réévaluée et portée à CHF 200'000.- afin que le montant du fonds couvre les dépenses.
430.4363.00	41'827.99	Les travaux de réfection de chaussée de la route de la Blécherette, effectués en 2017, s'inscrivaient également dans la lutte contre le bruit routier. La subvention dont bénéficiaient ces travaux a été reçue en 2020.
430.4801.00	-74'894.00	Amortissements inférieurs en relation avec les achats de matériel et véhicules - comptes 430.3114.00 et 430.3115.00.

431**Eclairage public**

431.3143.00 56'942.44 L'ensemble des bornes lumineuses équipant les cheminements piétons du quartier Bugnon/Maillefer ont été changées suite à des actes de vandalisme récurrents. Ces travaux n'étaient pas prévus dans le budget.

431.3143.01 -36'027.40 Le montant prévu pour l'amélioration du réseau n'a été que partiellement utilisé.

440**Place de sports - cimetière**

440.3145.03 -15'379.40 Le montant prévu pour la désaffectation d'une partie du cimetière a été surestimé et la réserve prévue pour l'entretien courant du cimetière n'a été que partiellement engagée.

440.3189.05 -10'000.00 La réserve pour des frais d'expertise n'a pas été engagée.

440.4272.00 -6'950.00 Revenus aléatoires et non maîtrisables, montant impossible à connaître à l'avance.

450**Ordures - déchets**

450.3811.00 54'958.17
450.4811.00 -28'900.00 Les comptes "Attribution aux financements spéciaux" et "Prélèvement sur les financements spéciaux" servent à équilibrer le compte "450 - Ordures - déchets". Au bouclage des comptes 2020, l'excédent de revenus est de CHF 54'958.17.

450.4354.00 -11'038.82 Depuis l'élaboration du budget, le prix d'achat du papier/carton s'est effondré, pour finalement nous être facturé dès fin 2019.

450.4526.00 73'424.93 Le montant prévu au budget a été sous-estimé.

450.4656.00 20'331.78 Le montant prévu au budget a été sous-estimé.

460**Egouts - épuration**

460.3141.62 7'610.74 Des défauts ont dû être corrigés sur une des pompes de la station de pompage de Budron.

460.3144.00 -21'031.63 La campagne d'inspection TV des collecteurs a eu lieu en décembre 2020. La facture de cette intervention est parvenue après le bouclage des comptes et sera imputée sur les comptes 2021 (CHF 14'914.58).

460.3144.01 -139'814.39 Le montant prévu pour des aménagements de collecteurs non planifiés n'a été que très partiellement utilisé.

460.3189.05 -194'292.74 Plusieurs études de projets routiers ont été différées afin de coordonner les projets avec d'autres intervenants externes (Prolongement de la ligne tl 3 à Maillefer, voûtage de la Valleyre). D'autres projets ont pu être développés en interne et n'ont pas nécessité de mandat avec des bureaux spécialisés.

460.3526.00 104'290.30 L'exploitation de la STEP de Vidy est assurée par la Ville de Lausanne dans le cadre d'une entente intercommunale. La Commission intercommunale (CISTEP) examine le budget et les comptes. Les comptes font par ailleurs l'objet d'un contrôle par le service révision de la Ville de Lausanne. C'est cependant aux conseils communaux des 16 communes signataires de la convention qu'il incombe d'adopter le budget et les comptes (majorité des 16 conseils communaux requise). Les comptes de la STEP figurent en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre Commune découle de ces comptes, approuvés par la CISTEP dans sa séance du 25 mars 2021.

Le Conseil communal est donc invité à adopter les comptes 2020 de la STEP de Vidy, et par là-même le montant de la part communale.

460.4341.00 -33'293.05 Les taxes de raccordement sont encaissées lors du raccordement effectif des parcelles. Leur date de perception est dès lors difficile à estimer lors de l'établissement du budget.

460.4342.03	-159'412.28	Depuis le 1 ^{er} janvier 2020, la facturation des taxes d'évacuation et d'épuration des eaux a été confiée aux Services industriels de Lausanne. Au vu de la situation sanitaire exceptionnelle, les SiL n'ont pas été en mesure de relever l'intégralité des compteurs clients. Le décompte final des taxes d'assainissement sera établi pour les années 2020 et 2021 en fin d'exercice 2021.
-------------	-------------	---

460.4516.00	34'667.69	Des travaux d'enrochement ont été effectués en 2019 pour stabiliser les berges du Flon à la Pichollette. La subvention relative à ces travaux a été reçue en 2020.
-------------	-----------	--

510/520

Enseignement primaire et secondaire

510.3020.01	-5'000.00	En lien avec les économies demandées sur le budget 2020 COVID-19, le SEJL s'était engagé à une économie de CHF 2'500.- sur le budget prévu. Par ailleurs, la plupart des activités culturelles et de loisirs (hors sport et sport facultatif) sont destinées aux jeunes de l'enseignement secondaire. Les enfants du primaire sont pris en charge par les UAPE de l'EFAJE.
-------------	-----------	--

510.3171.00	-5'200.00	En lien avec les économies demandées sur le budget 2020 COVID-19, le SEJL s'était engagé à une économie de CHF 6'000.- sur le budget prévu.
-------------	-----------	---

510.3663.01	-8'179.00	Dans le contexte de pandémie de COVID-19, toutes les activités n'ont pas pu être réalisées.
-------------	-----------	---

510.3663.02	-80'887.56	Dans le contexte de pandémie de COVID-19, toutes les activités n'ont pas pu être réalisées.
-------------	------------	---

510.4332.02	5'900.00	Ce budget est une estimation. Les comptes affichent la facturation réelle entre communes en lien avec la scolarisation réelle qui ne peut pas être anticipée au budget.
-------------	----------	---

510.4363.00	12'000.00	Subvention forfaitaire cantonale pour élèves intégrés en classes régionales de pédagogie spécialisée (CRPS).
-------------	-----------	--

520.3112.00	-13'450.35	En lien avec les économies demandées sur le budget 2020 COVID-19, le SEJL s'était engagé à une économie de CHF 7'000.- sur le budget prévu.
-------------	------------	---

520.3171.00	-6'380.60	En lien avec les économies demandées sur le budget 2020 COVID-19, le SEJL s'était engagé à une économie de CHF 5'000.- sur le budget prévu.
-------------	-----------	---

520.3522.02	-12'066.65	Ce budget est une estimation. Les comptes affichent la facturation réelle entre communes en lien avec la scolarisation réelle qui ne peut pas être anticipée au budget.
-------------	------------	---

520.3662.01	-15'958.00	Les demandes des parents pour cette subvention ont été moins nombreuses en 2020 qu'en 2019.
-------------	------------	---

520.3663.01	-5'000.00	Dans le contexte de pandémie de COVID-19, les activités n'ont pas été réalisées.
-------------	-----------	--

520.3663.02	-56'766.55	Dans le contexte de pandémie de COVID-19, toutes les activités n'ont pas pu être réalisées.
-------------	------------	---

520.3809.05	10'212.00	Transfert par l'association du corps enseignant du Mont (ACEM) dans les comptes communaux. Ce montant est désormais disponible dans un fonds de réserve créé au bilan - compte 9233.30.00 afin de financer des spectacles scolaires particuliers.
520.4363.00	10'212.00	

550

Médiathèque scolaire communale

550.3040.00	-6'618.70	Suite au départ d'une collaboratrice et à son remplacement par une personne plus jeune, les charges salariales sont inférieures.
-------------	-----------	--

550.3170.01	-6'258.25	Dans le contexte de pandémie de COVID-19, toutes les activités n'ont pas pu être réalisées.
-------------	-----------	---

570		Réfectoire scolaire
570.3011.00	18'520.90	La Municipalité a dû mettre un terme avec effet immédiat au contrat d'une collaboratrice. Au terme d'une procédure, trois mois de salaire et une indemnité ont été versés. Un nouvel engagement (remplacement à ce poste) sans délai ainsi que l'augmentation du nombre d'enfants au réfectoire justifie ce dépassement. En effet, le nombre croissant d'enfants implique une hausse du nombre de séances de gestion ainsi que les rencontres avec les parents lors de problèmes de comportement de leurs enfants.
610		Police administrative et Police cantonale
610.3091.01	-5'340.75	En raison de la pandémie, des formations dans le cadre de la santé & sécurité au travail ont été annulées.
610.3101.00	-6'197.85	Le stock de matériel et fourniture étant en suffisance, une infime partie du budget a été utilisée.
610.3143.02	-43'821.85	En lien avec les économies demandées sur le budget 2020 COVID-19, certains travaux n'ont pas été réalisés.
610.3189.05	-20'000.00	Le budget n'a pas été utilisé. Ce compte sert uniquement pour des études imprévues en cours d'année.
610.3510.01	87'671.00	Décompte final 2019 de notre participation aux charges de la police cantonale.
610.4370.02	10'925.87	Progression du nombre d'ordonnances pénales pour les dénonciations sur fonds privés.
630		Police sanitaire
630.3003.04	6'012.85	Dépassement dû à l'augmentation du nombre de contrôles des champignons ainsi que les demandes croissantes d'organisation de sorties en forêt. Compensé par la participation forfaitaire de Lausanne Région.
630.4312.00	7'500.00	
710		Service administratif
710.3170.03	-50'000.00	Journée des aînés annulée.
720		Prévoyance sociale
720.4515.00	822'212.00	Décompte final 2019 de notre participation à la cohésion sociale.