



Commune de Bottens

Comptes 2020



Bottens, le 10 mai 2021

MUNICIPALITÉ DE BOTTENS

Au Conseil communal
de et à
1041 Bottens

Préavis municipal n° 2021-09
relatif aux
Comptes de fonctionnement 2020

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

La Municipalité a l'avantage de communiquer ci-dessous des renseignements qui complètent les résumés des comptes 2020 joints au présent préavis.

1. Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice se solde par **un excédent de revenus de CHF 223'071.49.-** attribué au fonds de réserve général. Le budget 2020 prévoyait un excédent de charges de CHF 465'470.-.

La marge d'autofinancement s'élève à **CHF 683'308.60.-**¹ pour un montant de CHF -44'588.- budgétisé. Les taxes uniques liées à la construction de nouveaux bâtiments ont contribué à hauteur de CHF 34'455.25.

La valeur du point d'impôt 2020 se monte à CHF 44'190.- (2019 : 40'784 ; 2018 : 44'800, 2017 : 41'052 ; 2016 : 40'580 ; 2015 : 38'347 et 2014 : 42'846) s'inscrivant à un haut niveau en rapport à l'ensemble de ces dernières années.

2. Commentaires

Une augmentation de 8.46% des revenus fiscaux, par rapport à 2019, explique 39.48% de la différence de résultat entre le budget et les comptes.

Le résultat de l'exercice 2020 est meilleur qu'anticipé principalement pour les raisons suivantes² :

- Un retour de la participation à la facture sociale pour 2019 de CHF 45'285
- Le Covid -19 a également joué un grand rôle dans cet exercice comptable. En effet, de manière générale cela a baissé la rentabilité de notre patrimoine administratif (locations impossibles ou difficiles à la grande salle et au refuge). Il a occasionné des dépenses supplémentaires par l'achat de matériel de protection sanitaire, par l'augmentation des séances de Municipalité en début de confinement

¹ La marge d'autofinancement est la différence entre les encaissements (y compris débiteur dans le cas présent) et les décaissements de l'exercice.

² Information détaillée dans l'analyse des écarts à la fin du préavis

- Péréquation directe et indirecte 2018: le décompte final présente un solde de CHF 12'311.- en notre faveur.

3. Mouvements des fonds de réserve

Épuration des eaux	44'030.21	Équilibrage chapitre 46
Réseau d'eau	10'930.80	Équilibrage chapitre 81
Défense incendie	-20'884.50	Équilibrage chapitre 65
Élimination des ordures	-24'366.00	Équilibrage chapitre 45
Provision risques impôts	8'690.00	Adaptation provision débiteurs impôt
Provision risques débiteurs	1'032.00	Adaptation provision débiteurs
Fonds de réserve général	223'071.49	Équilibrage Exercice 2020
Mouvement total	242'504.00	

4. Synthèse épurée des revenus et des charges

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Revenus	5'213'635.95	5'139'400	5 235 812.43
Prélèvement sur réserves	45'250.50	503'855	27 186.40
Imputations internes	144'046.20	140'963	139 637.80
Revenus épurés ³	5'024'339.25	4'494'582	5 068 988.23
Charges	5'213'635.95	5'139'400	5 235 812.43
Amortissement patrimoine financier	75'318.60	57'520	73 059.00
Amortissement patrimoine administratif	365'486.00	383'278	378 741.55
Autres amortissements patrimoine admin.			
Attribution aux réserves	287'754.50	18'469	219 707.61
Imputations internes	144'046.20	140'963	139 637.80
Charges épurées	4'341'030.65	4'539'170	4 424 666.47
Marge d'autofinancement	683'308.60	-44'588	644 321.76

5. Revenus et charges par dicastère

	Charges	Exercice 2020		Exercice 2019	
		Revenus	Charges	Revenus	Charges
Administration communale	759'295.88	202'843.55	739 192	160 561	
Finances	1'145'721.42	3'983'012.70	951 410	3 784 959	
Domaines et bâtiments	528'071.49	330'804.25	587 329	388 329	
Travaux	676'394.31	509'364.75	744 633	499 240	
Instruction publique et culte	757'083.05	0.00	785 902	716	
Police	192'437.50	26'496.50	174 661	19 406	
Sécurité sociale	1'038'800.10	45'285.00	1 076 366	0	
Services industriels	115'829.20	115'829.20	176 316	130 382	
	5'213'635.95	5'213'635.95	5 235 812	4 983 597	

³ = avec effet sur les liquidités

6. Préavis passés dans les comptes d'investissement

Préavis	Intitulé	Montant voté	Comptabilisé 2020	Subvention 2020	Statut
2020-03	Crédit aménagement du chemin des Placettes	1'642'000.-	767'950.55		En cours
2019-13	Crédit pour un robot tondeur	25'000.-	27'014.40		Terminé
2019-14	Crédit pour la rénovation place de jeux	25'000.-	23'774.25		Terminé
2010-07	Bâtiment du Pressoir	1'280'000.-	1'236'716.85		En cours
2020-08	Crédit collecteur terrain de foot	95'000.-	77'496.95		Terminé
2020-07	Buvette / UAPE	109'586.-	84'482.02		En cours

7. Crédits complémentaires préavis 2019-11

Compte	Dicastère	Intitulé	Budget	Complément	Comptabilisé
1002.306	Municipalité	Indemnisations et frais	55'410	2'500	59'802.55
1100.366	Administration	Aides individuelles	2'000	900	1'664
2200.318	Finances	Honoraires et prestations	2'300	5'000	6'647'20
3532.314	Immeuble des Placettes	Frais d'entretien	8'000	28'000	35'743.25
3541.314	Bâtiment du Battoir	Frais d'entretien	0	600	526.95
3570.314	Stand de tir	Frais d'entretien	2'000	3'000	4'960.--
3590.314	Refuge forestier	Frais d'entretien	4'500	4'500	8'952.95
4300.311	Routes	Décorations du village	2'000	600	3'449.30
4500.314	Ordures ménagères et déchetterie communale	Frais d'entretien	7'940	1'000	8'907
4600.314	Réseau d'égouts et d'épuration	Frais d'entretien	9'285	9'600	22'175.52
6500.318	Défense contre l'incendie	Participation intervention commune.	1'700	700	2'310.15

8. Indicateurs par habitant

	2020	2019	2018	2017
Endettement ⁴	8'276'000	7 131 067	6 814 710	6 484 783
Actifs financiers ⁵	6'533'467	5 730 160	4 921 871	4 120 473
Endettement net	1'742'533	1 400 907	1 892 839	2 364 310
Valeur du point d'impôt	44 190	40 784	44 800	41 052
Population au 31 décembre	1330	1 299	1 298	1 263
Valeur du point d'impôt / hab.	33.23	31.39	34.51	32.50
Recette courante / hab.	3 714	3 902	3 710	3 682
Dépenses courantes / hab.	3 261	3 406	3 338	3 257
Capacité d'autofinancement / hab.	453	496	372	424
Endettement / hab.	6 223	5 489	5'250	5 134
Endettement net / hab.	1 310	1 078	1'458	1 872

⁴ Dettes, engagements et passif transitoire.

⁵ Disponibilité, débiteurs, patrimoine financier et actif transitoire.

9. Conclusion

Ceci exposé, la Municipalité vous propose, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil communal de Bottens

- Vu le préavis municipal no 2021-09 ;
- Considérant que cet objet figure à l'ordre du jour ;
- Entendu le rapport de la Commission de gestion ;

Décide

de donner à la Municipalité son approbation sur les comptes de fonctionnement 2020.

Au nom de la Municipalité de Bottens
Le Syndic  Le Secrétaire ad interim 
L. Imoberdorf  N. Salis

The official seal of the Municipality of Bottens is circular, featuring a central shield with a crown on top. The shield contains the text 'LIBERTÉ ET PATRIE'. The outer ring of the seal contains the text 'MUNICIPALITÉ DE BOTTENS' and 'CANTON DE LAUSANNE'.

Municipal responsable du dossier : Laurent Imoberdorf

Remarque : Les comptes des associations intercommunales (ASIRE, AIAE, SDIS Haut-Talent et groupement forestier de la Menthue) sont disponibles sur demande auprès de notre administration.

Annexes :

- comptes de fonctionnement avec analyse des écarts
- comptes de fonctionnement par nature
- comptes de bilan
- comptes d'investissement
- attestation de révision de la fiduciaire

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION COMMUNALE	759'295.88	202'843.55	787'381	155'433	739'192.03	169'036.35
1001	Conseil communal	19'233.90	0.00	25'100	0	17'182.25	0.00
300	Jetons de présence + indemnités du bureau	18'788.90		24'000		15'987.90	
306	Indemnités et remboursements de frais	445.00		1'100		1'194.35	
1002	Municipalité	126'903.31	1'539.00	122'510	0	119'996.07	3'192.00
300	Traitements des municipaux	67'100.76		67'100		67'100.16	
306	Indemnités et remboursements de frais	59'802.55		55'410		52'895.91	
436	Remboursement de tiers, jetons de présence		1'539.00		0		3'192.00
1100	Administration	600'818.17	201'304.55	626'136	155'433	589'682.71	165'844.35
301	Traitements du personnel communal	320'670.98		301'422		298'944.28	
303	AVS/AI/APG/AC et allocations familiales	43'779.78		43'545		40'406.98	
304	Caisse de pension et de prévoyance	13'575.55		13'000		13'066.80	
305	Assurance perte de gains et accident	20'227.60		17'500		17'521.35	
306	Indemnités et remboursements de frais	1'005.30		1'720		1'139.85	
309	Autres charges	7'942.00		9'700		9'970.80	
310	Imprimés et fournitures de bureau	27'417.15		50'492		33'979.30	
317	Réceptions et manifestations	8'313.45		22'920		20'823.80	
318.01	Honoraires et prestations de service	40'923.55		33'348		35'864.80	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	10'974.45		15'657		16'026.65	
319	Cotisations en tant que membre	31'854.61		32'842		31'855.50	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	3'470.00		3'470		3'470.00	
352	Part. à des charges d'autres communes	55'754.75		64'280		57'421.25	
365	Aides et subventions à institutions privées	11'955.00		14'240		9'191.35	
366	Aides individuelles	2'954.00		2'000		0.00	
431	Emoluments		36'201.95		25'500		31'996.15
435	Ventes et prestations diverses		12'302.65		5'400		4'516.70
436	Remboursement de tiers		4'145.75		0		5'177.10
439	Autres recettes, remboursement de tiers		24'121.20		0		1'075.40
490	Imputations internes personnel d'exploitation		124'533.00		124'533		123'079.00
1500	Affaires culturelles et de loisirs	12'340.50	0.00	13'635	0	12'331.00	0.00
351	FEM, école de musique	12'340.50		12'635		12'331.00	
366	Subvention LEM	0.00		1'000		0.00	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°1

1. Administration Communale				
1001 Conseil communal				
N° compte	Ecart	¹		Remarques
1001.300	-5'211.10	C	-21.71%	Annulation de la séance du Conseil communal de juin pour raisons sanitaires.
1001.306	-655.00	C	-59.55%	Les frais de l'employé communal pour la voirie ont été payé sur factures et non plus par débours.

1002 Municipalité				
N° compte	Ecart			Remarques
1002.306	4'392.55	C	7.93%	Mise en place de séance supplémentaire lors du premier semi-confinement en lien avec la situation sanitaire.

1100 Administration				
N° compte	Ecart			Remarques
1100.301	19'148.95	C	6.39%	Durant l'année différents postes ont évolué. Un tuilage d'un mois a été mis en place au moment du changement de boursier Un concierge en CDD est passé en CDI. Le boursier est passé de 45% à 100% lors dès le début de l'arrêt maladie du secrétaire municipal. L'augmentation sur ce compte est compensée par les versements d'AXA au compte 1100.439.
1100.310	-23'74.85	C	-45.70%	Les frais pour le changement du serveur n'ont pas dû être engagés.
1100.318.01	7'585.55	C	22.72%	Les honoraires d'avocat ont été sous-estimés.
1100.352	-8'525.25	C	-13.27%	Participation aux lignes de trafic régional moins élevée que prévu.
1100.366	954.00	C	47.70%	Compte utilisé pour palier à l'absence de revenu du personnel du refuge-
1100.431	6'902.65	R	127.83%	Augmentation des dossiers de la police des constructions, ce compte permet de récupérer les frais avancés dans le compte 4200.318.
1100.436	4'145.75	R	-	Remboursement assurances et divers.
1100.439	24'121.2	R	-	Remboursement assurances et divers, notamment en lien avec le compte 1100.301.

¹ C= Charges et R= Revenus

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	1'145'721.42	3'983'012.70	949'143	4'016'666	951'410.78	3'886'058.58
2100	Impôts	92'905.45	3'529'552.80	37'500	3'053'200	58'678.07	3'254'128.68
318	Frais de perception des impôts	25'440.92		22'000		23'806.24	
319	Défalcations et abandon de solde	66'722.64		15'500		33'981.77	
329	Intérêts rémunérateurs et compensatoires	741.89		0		890.06	
400.01	Impôts sur le revenu		2'626'992.39		2'280'000		2'324'990.84
400.02	Impôts sur la fortune		298'082.06		275'000		309'491.72
400.03	Impôt à la source		38'757.56		40'000		66'329.04
400.04	Impôt spécial étranger		38'369.15		36'000		36'479.10
400.06	Impôt frontaliers		0.00		10'000		5'546.80
401.01	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		361.90		13'300		45'964.90
401.02	Impôt sur le capital des personnes morales		5'751.20		11'500		7'271.45
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		9'768.00		5'000		9'875.50
402	Impôts fonciers		236'150.00		220'000		230'359.80
404	Droits de mutation		117'069.50		40'000		57'619.85
405	Impôts sur successions et donations		5'398.70		5'000		0.00
406	Impôts sur les chiens		14'020.00		11'000		11'120.00
409	Impôts récupérés après défalcation		13'227.83		2'500		16'240.68
410	Patentes diverses		628.00		1'200		2'129.00
411	Taxe d'usage du sol		34'339.95		33'500		34'285.25
422	Intérêts de retard et compensatoires		27'742.42		20'000		25'763.95
441	Impôt sur les gains immobiliers		58'693.60		45'000		65'627.40
451	Compensation du canton RFFA		4'200.54		4'200		5'033.40
2200	Finances	820'022.48	453'459.90	911'643	497'996	837'697.33	631'929.90
318	Honoraires et prestations de services	7'634.13		2'300		1'579.35	
321	Défalcations et escomptes	493.15		1'000		1'681.98	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	9'796.20		2'962		7'775.00	
352.01	Participation au fond de péréquation	802'099.00		905'381		818'763.00	
352.02	Participation au fond de péréquation N-1	0.00		0		7'898.00	
422	Revenus des capitaux du patrimoine fin.		13'108.90		12'500		13'478.90
452.01	Retour du fond de péréquation		440'351.00		485'496		618'451.00
2300	Amortissements et réserves	232'793.49	0.00	0	465'470	55'035.38	0.00
380	Attributions aux fonds de réserve	232'793.49		0		55'035.38	
480	Prélèvements sur les fonds de réserve		0.00		465'470		0.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	528'074.49	330'804.25	537'209	357'609	587'329.21	405'057.90
3100	Terrains	74'616.04	20'081.20	90'962	19'500	84'298.16	21'538.70
301	Traitements du personnel	12'818.50		17'540		12'144.23	
311	Achats de mobilier, matériel, machines	2'053.05		11'200		4'747.40	
314	Frais d'entretien	16'856.14		17'400		23'432.68	
318	Honoraires et prestations de services	4'733.00		7'375		6'033.45	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	217.95		322		356.00	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	8'599.00		8'600		8'600.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	28'525.00		28'525		28'122.00	
393	Imputations internes d'eau : terrain de football	813.40		0		862.40	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°2

2. Finances				
2100 Impôts				
N° compte	Ecart			Remarques
2100.319	51'222.64	C	330.47%	Données communiquées par l'administration cantonale des impôts.
2100.400.01	346'992.39	R	15.22%	Le taux d'imposition est de 72.5 points suite à la bascule de 1.5 points sur l'impôt cantonal.
2100.400.02	23'082.06	R	8.39%	Le taux d'imposition est de 72.5 points suite à la bascule de 1.5 points sur l'impôt cantonal.
2100.400.06	-10'000.00	R	-100%	Plus de donnée pour ce compte, information donnée par l'administration cantonale des impôts.
2100.401.01	-12'938.10	R	-97.28%	Le montant se monte à CHF 14'450.95, mais les acomptes dépassaient ce montant. information donnée par l'administration cantonale des impôts.
2100.402	16'150.00	R	7.34%	Nouvelles estimations fiscales effectuées par la commission idoine.
2100.404	87'069.50	R	192.67%	Impôt conjoncturel reversé à hauteur de 50% dans la facture sociale.
2100.409	10'727.83	R	429.11%	A mettre en lien avec le compte 2100.319
2100.422	7'742.42	R	38.71%	Données communiquées par l'administration cantonale des impôts.
2100.441	13'693.60	R	30.43%	Impôt conjoncturel reversé à hauteur de 50% dans la facture sociale.

2200 Finances				
N° compte	Ecart			Remarques
2200.318	5'798.53	C	252.11%	Frais de courtage sur emprunt bancaire.
2200.352.01	7'898.00	C	-	Solde à payer pour la péréquation directe 2018 (différence entre la simulation et la facture finale).
2200.452.01	-45'145.00	R	-9.30%	La simulation de la péréquation directe 2020 est basée sur les valeurs 2018. Cela étant elle tient compte de l'augmentation du taux d'imposition de 2019 ainsi que de la diminution de 2020 (augmentation nette de 3.5 points). Elle tient également compte de l'augmentation de la population, qui s'inscrit à 1'330 au 31.12.2020

3. Domaines et bâtiments				
3100 Terrain				
N° compte	Ecart			Remarques
3100.301	-4'721.50	C	-26.92%	Le paysagisme est désormais effectué par du personnel communal et est encore dans le processus de mise en place.

Assurances ECA : afin de nous conformer au plan comptable des communes, les primes d'assurances ont toutes été comptabilisées sur la nature 318 ce qui n'était historiquement pas toujours le cas. Cette régularisation entraîne certains écarts.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
423	Location des terrains		17'981.20		18'000		17'938.70
435	Ventes et prestations de service		2'100.00		0		2'100.00
465	Participations et subventions de tiers		0.00		1'500		1'500.00
3200	Forêts	21'301.95	413.55	29'100	3'600	29'086.25	5'926.00
309	Frais de mises de bois	0.00		7'000		5'234.90	
314	Frais d'entretien	3'629.50		9'000		1'723.65	
352	Participation association de communes	17'672.45		13'100		22'127.70	
427	Locations à des tiers		0.00		100		176.00
435	Vente de bois		413.55		3'500		1'750.00
451	Participations et remboursements du canton		0.00		0		4'000.00
3520	Maison de Commune	10'409.40	6'435.00	12'271	5'900	12'021.80	6'090.30
301	Traitements du personnel	568.00		920		900.00	
312	Electricité, chauffage	5'292.30		5'500		5'573.35	
314	Frais d'entretien	2'159.70		3'575		3'047.40	
318	Honoraires et prestations de services	732.45		775		862.50	
322	Intérêt sur emprunt hypothécaire	58.55		94		104.35	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	1'407.00		1'407		1'395.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	191.40		0		139.20	
427	Location du congélateur		6'435.00		5'900		6'090.30
3531	Immeuble du Cottin	74'001.95	91'840.80	73'337	93'850	72'243.50	90'107.45
301	Traitements du personnel de nettoyage	294.00		0		0.00	
312	Electricité, chauffage	7'899.25		7'500		6'918.75	
314	Frais d'entretien	4'618.10		5'000		3'500.30	
318	Honoraires et prestations de services	3'913.60		2'833		2'737.55	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	6'163.20		7'760		8'577.10	
330	Amortissements du patrimoine financier	44'930.00		44'930		44'930.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	2'814.00		2'814		2'790.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	3'369.80		2'500		2'789.80	
423	Locations		91'325.80		93'000		89'192.20
436	Remboursement de tiers		515.00		850		915.25
3532	Immeuble des Placettes	57'090.50	53'110.00	28'628	51'960	41'432.55	53'831.55
301	Traitements du personnel de nettoyage	98.00		0		0.00	
312	Electricité, chauffage	12'503.25		10'500		10'644.35	
314	Frais d'entretien	35'743.25		8'000		22'657.70	
318	Honoraires et prestations de services	622.30		2'112		1'932.85	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	101.90		154		170.25	
330	Amortissements du patrimoine financier	4'529.00		4'529		4'529.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	703.00		703		698.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'789.80		2'630		800.40	
423	Locations		53'110.00		51'960		51'870.00
436	Remboursement de tiers		0.00		0		1'961.55

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°3

3200 Forêts				
N° compte	Ecart			Remarques
3200.309	7'000.00	C	-100%	Activité abandonnée, ne figure plus au budget 2021.
3200.435	3'085.45	R	-88.18%	Activité quasi inexistante en 2020.

3531 Immeuble du Cottin				
N° compte	Ecart			Remarques
3531.301	294	C	-	Remplacement de la concierge par du personnel à l'heure.
3531.318	1'080.60	C	38.14%	Contrôle du matériel anti-incendie et frais de gérance.
3531.436	-1'674.20	R	-1.80%	Un locataire a obtenu une diminution de loyer.

3532 Immeuble des Placettes				
N° compte	Ecart			Remarques
3532.301	98	C	-	Remplacement de la concierge par du personnel à l'heure.
3532.314	27'743.25	C	346.79%	Suite à des fuites d'eau et aux réparations inhérentes, nous avons profité des travaux aux Placettes pour la mise en séparatif de l'immeuble des Placettes.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3533	Immeuble du Pressoir	9'987.50	11'170.40	5'528	0	1'597.15	2'000.00
312	Electricité, chauffage	1'344.30		0		72.60	
318	Honoraires et prestations de services	550.25		0		0.00	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	8'092.95		5'528		1'524.55	
423	Locations		11'170.40		0		2'000.00
3534	Epicerie villageoise	18'289.05	12'154.20	21'916	13'000	19'121.90	17'010.25
312	Electricité, chauffage	234.15		2'300		0.00	
314	Frais divers, loyers	9'995.30		11'500		13'261.30	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	0.00		55		60.60	
330	Amortissements du patrimoine financier	8'059.60		8'061		5'800.00	
423	Locations		11'700.00		13'000		16'010.10
436	Remboursement de tiers		454.20		0		1'000.15
3540	Salle polyvalente	106'197.00	22'104.35	112'343	39'300	140'738.15	53'880.50
301	Traitements du personnel de nettoyage	1'596.00		0		0.00	
311	Achat de matériel	4'319.41		7'300		10'353.55	
312.01	Chauffage	15'050.25		14'000		13'569.90	
312.02	Electricité	5'162.80		6'200		6'181.40	
314	Frais d'entretien	15'073.39		17'800		44'290.20	
318	Honoraires et prestations de services	3'850.35		4'535		4'534.25	
322	Intérêts sur emprunt	1'603.00		2'119		2'342.45	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	26'536.00		26'536		26'536.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	30'853.00		30'853		30'593.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	2'152.80		3'000		2'337.40	
427	Locations		21'568.85		39'000		47'460.50
435	Vente et prestations diverses		7.50		300		290.00
436	Remboursement de tiers		528.00		0		6'130.00
3541	Bâtiment du Battoir	22'044.70	1'800.00	22'389	1'800	22'757.90	1'800.00
314	Frais d'entretien	526.95		0		0.00	
318	Honoraires et prestations de services	916.95		1'080		1'079.80	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaires	2'800.80		3'509		3'878.10	
330	Amortissement du patrimoine financier	17'800.00		0		17'800.00	
331	Amortissement du patrimoine administratif	0.00		17'800		0.00	
427	Locations		1'800.00		1'800		1'800.00
3550	Ancien four à pain	37.35	0.00	40	0	43.95	0.00
318	Honoraires et prestations de services	37.35		40		43.95	
3560	Buvette du football	3'232.75	0.00	7'753	0	661.20	0.00
314	Frais d'entretien	3'232.75		7'500		380.00	
318	Honoraires et prestations de services	0.00		253		281.20	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°4

3533 Immeuble du Pressoir				
N° compte	Ecart			Remarques
3533	5'766.85	C	-	Mise en location au 01.10.2020
	11'170.40	R	-	

3534 Epicerie				
N° compte	Ecart			Remarques
3534.314	-1'504.70	C	-13.08%	Les frais liés au loyer de janvier sont pris dans les comptes 2019, fin de location au 31.10.2020.
3534.423	-1'300.00	R	-10%	Le loyer de janvier est pris dans les comptes 2019, fin de location au 31.10.2020

3540 Salle polyvalente				
N° compte	Ecart			Remarques
3540.301	1'596.00	C	-	Remplacement fait par une personne externe au personnel communal en janvier.
3540.427	-17'431.15	R	-44.70%	La salle a pratiquement été fermée aux locations toute l'année pour raisons sanitaires.

3541 Immeuble du Battoir				
N° compte	Ecart			Remarques
3541.314	526.95	C	-	Entretien de la parcelle
3541.330	17'800.00	C	-	Le bâtiment du Battoir a été intégré dans le patrimoine financier.
3541.331	17'800.00	C		Voir remarque ci-dessus.

3560 Buvette de football				
N° compte	Ecart			Remarques
3560.314	-4'267.25	C	-56.90%	Moins de frais d'entretien qu'attendu en général et en particulier pour le toit.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3570	Stand de tir (location ligne Poliez-Pittet)	5'055.05	0.00	4'112	0	2'111.90	0.00
314	Frais d'entretien	4'960.00		2'000		2'000.00	
316	Loyers et fermages	0.00		2'000		0.00	
318	Honoraires et prestations de services	95.05		112		111.90	
3580	Collège des Lionceaux	100'316.25	99'984.75	102'699	102'699	126'471.70	124'386.15
301	Traitements du personnel de nettoyage	1'456.00		0		0.00	
311	Achat de matériel	4'490.20		4'500		4'422.75	
312	Electricité, chauffage	6'494.95		10'500		8'260.35	
314	Frais d'entretien	6'978.80		7'500		9'170.80	
318	Honoraires et prestations de services	2'607.20		1'500		1'415.15	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	1'010.50		1'620		1'790.10	
331	Amortissement du patrimoine administratif	58'434.00		58'435		82'898.55	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	17'644.00		17'444		17'299.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	1'200.60		1'000		1'015.00	
399	Imputations internes diverses	0.00		200		200.00	
427	Locations		99'984.75		102'699		124'386.15
3590	Refuge forestier	25'495.00	11'710.00	26'131	26'000	34'743.10	28'487.00
301	Traitements du personnel de nettoyage	3'727.00		7'000		7'735.00	
311	Achat de matériel	50.20		1'000		645.45	
312	Electricité, gaz	3'898.60		5'000		4'395.85	
314	Frais d'entretien	8'952.95		4'500		12'662.20	
318	Honoraires et prestations de services	372.80		373		439.00	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	168.65		258		285.60	
331	Amortissements du patrimoine administratif	8'000.00		8'000		8'000.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	324.80		0		580.00	
427	Locations		11'710.00		26'000		28'382.50
436	Remboursement de tiers		0.00		0		104.50
4	TRAVAUX	676'394.31	509'364.75	648'816	471'273	744'633.11	559'377.60
4200	Urbanisme	45'517.05	0.00	42'825	0	46'307.45	0.00
318	Honoraires et prestations de services	45'517.05		42'825		46'307.45	
4300	Routes	121'512.51	0.00	134'718	0	138'948.06	0.00
301	Traitements du personnel	9'586.26		10'000		9'199.66	
311	Décorations du village	3'449.30		2'000		7'945.25	
312	Eclairage public	17'642.85		18'000		18'371.50	
314	Frais d'entretien	16'633.20		18'000		24'912.95	
318	Déblaiement de la neige	8'613.70		20'000		22'677.95	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	4'588.20		5'719		6'404.75	
331	Amortissements obligatoires	36'040.00		36'040		24'830.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	24'959.00		24'959		24'606.00	

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°5

3580 Collège des Lionceaux				
N° compte	Ecart			Remarques
3580.318	1'107.20	C	73.81%	Contrôle et entretien du matériel de détection incendie.

3590 Refuge				
N° compte	Ecart			Remarques
3590.314	4'452.9	C	98.95%	Entretien du chemin d'accès pour CHF 6'885.70
3590.427	-14'290.00	R	-54.96%	Impossibilité de louer le refuge au printemps et dès l'automne.

4. Travaux				
4200 Urbanisme				
N° compte	Ecart			Remarques
4200.318	2'692.02	C	6.29%	Augmentation du nombre de dossier de la police des constructions et donc de leurs coûts auprès du STI ou du bureau AWA. Ces frais sont facturés aux propriétaires et se retrouve dans le compte 1100.431. Ce compte couvre également les frais liés à la levée des oppositions au PACOM.

4300 Routes				
N° compte	Ecart			Remarques
4300.311	1'449.30	C	72.47%	Poste au budget sous-estimé.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500	Ordures ménagères et déchetterie communale	163'543.35	163'543.35	164'980	164'980	164'651.00	164'651.00
301	Traitements du personnel	10'947.25		14'000		19'440.50	
311	Achat de matériel	2'000.95		1'500		928.00	
312	Electricité	82.95		450		71.10	
314	Frais d'entretien	5'925.10		7'940		5'298.20	
318.01	Enlèvement et élimination des ordures	114'318.95		110'000		107'768.50	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	61.35		100		72.30	
319	TVA traitement des déchets	3'351.75		3'960		4'104.20	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	200.05		375		414.20	
331	Amortissement obligatoire	19'524.00		19'524		19'524.00	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	7'131.00		7'131		7'030.00	
434.01	Taxes annuelles déchets		87'227.95		87'914		89'239.05
434.02	Taxes pondérales déchets		42'524.55		43'000		47'840.25
435.01	Vente de verre récupéré		0.00		4'500		4'724.50
435.02	Vente de papier, métal et divers		1'593.20		6'000		4'207.65
435.03	Ventes diverses		531.65		0		316.50
436	Remboursement de tiers		0.00		0		250.75
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		24'366.00		16'266		10'733.50
499	Imputations internes diverses		7'300.00		7'300		7'338.80
4600	Réseau d'égouts et d'épuration	345'821.40	345'821.40	306'293	306'293	394'726.60	394'726.60
301	Traitements du personnel	751.75		1'000		612.25	
312	Electricité	4'273.27		3'435		3'446.62	
313	Autres fournitures et marchandises	5'149.00		4'643		4'836.75	
314	Frais d'entretien	25'157.52		9'285		20'402.30	
318.01	Frais d'élimination boues d'épuration, honoraires	25'439.40		36'627		29'868.45	
318.02	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	578.30		590		681.05	
319	Taxe fédérale micropolluants	10'710.00		10'413		10'629.00	
322	Intérêts sur emprunt tx fixe	11'157.40		14'817		16'376.05	
331	Amortissement obligatoire	194'317.00		194'317		194'317.00	
352	Participation à des charges d'autres communes	12'189.95		2'000		1'655.65	
381	Attributions aux financements spéciaux	44'030.21		18'469		100'659.68	
390	Imputations internes personnel d'exploitation	10'697.00		10'697		10'546.00	
393	Imputations internes d'eau et d'épuration	1'370.60		0		695.80	
434.01	Taxes annuelles d'utilisation		303'030.40		299'843		305'242.70
434.02	Taxes uniques de raccordement		34'059.00		0		83'671.50
436	Remboursement de tiers		1'022.60		0		0.00
493	Imputations internes d'eau et d'épuration		7'709.40		6'450		5'812.40
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTE	757'083.05	0.00	861'380	450	785'902.30	1'486.45
5100	Enseignement primaire	361'625.70	0.00	412'540	0	376'882.30	0.00
352	ASIRE, participation association de communes	361'625.70		412'540		376'882.30	
452	ASIRE, remboursement		0.00		0		0.00

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°6

4500 Ordures ménagères et déchetterie communale				
N° compte	Ecart			Remarques
4500.311	500.95	C	33.40%	Achat d'un panneau pour la signalisation du port du masque obligatoire pour CHF 1'020.90.
4500.435.01	4'500	R	-100%	Plus de rétrocession sur le verre par Valorsa.

4600 Réseau d'égouts et d'épuration				
N° compte	Ecart			Remarques
4600.314	15'872.52	C	170.95%	Remplacement d'une vis sans fin et le moteur au niveau du dégrilleur
4600.318.01	-11'187.60	R	-30.54%	Surestimation des frais d'élimination des boues.

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5200	Enseignement secondaire	361'625.70	0.00	412'540	0	376'882.65	0.00
352	ASIRE, participation association de communes	361'625.70		412'540		376'882.65	
5600	Service médical et dentaire	6'651.00	0.00	7'200	450	8'870.45	1'486.45
365	Participation aux frais médicaux et dent.	6'651.00		7'200		8'870.45	
435	Remboursements des parents		0.00		450		1'486.45
5800	Temples et cultes	27'180.65	0.00	29'100	0	23'266.90	0.00
309	Frais d'entretien	1'989.00		2'300		2'823.35	
365	Subsides versés aux paroisses	25'191.65		26'800		20'443.55	
6	POLICE	192'437.50	26'496.50	195'911	21'032	174'661.90	18'269.90
6300	Police sanitaire	142'192.00	5'612.00	142'192	300	128'671.00	1'617.00
351.01	Participation à des charges cantonales	142'192.00		142'192		128'671.00	
437	Amendes		640.00		300		0.00
451	Participation à des charges cantonales N-1		4'972.00		0		1'617.00
6400	Service des inhumations	0.00	0.00	1'000	0	0.00	200.00
318	Honoraires et prestations de services	0.00		1'000		0.00	
431	Emoluments d'inhumation		0.00		0		200.00
6500	Défense contre l'incendie	20'884.50	20'884.50	20'732	20'732	16'452.90	16'452.90
318	Participation intervention commune	2'310.15		1'700		0.00	
352.01	SDIS Haut-Talent	18'574.35		19'032		15'901.35	
352.02	SDIS Haut-Talent, N-1	0.00		0		551.55	
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		20'884.50		20'732		16'452.90
6600	Protection civile	29'361.00	0.00	31'987	0	29'538.00	0.00
352	Part. versées à d'autres communes	29'361.00		31'987		29'538.00	
7	SECURITE SOCIALE	1'038'800.10	45'285.00	1'042'623	0	1'076'366.45	20'209.00
7100	Service social	7'100.00	0.00	7'100	0	7'138.80	0.00
399	Imputations internes diverses	7'100.00		7'100		7'138.80	
7200	Prévoyance sociale cantonale	1'031'700.10	45'285.00	1'035'523	0	1'069'227.65	20'209.00
351.01	Participation à la facture sociale	742'262.00		742'262		707'739.00	
351.03	Participation à l'EFAJE	216'741.60		217'014		180'903.95	
351.04	Participation à la FAJE et à l'ARASPE	42'696.50		46'247		41'915.70	
365.01	Participation à Croqu'Lionceaux	30'000.00		30'000		22'473.00	
365.02	Participation à l'AVASAD	0.00		0		116'196.00	
451	Participation à la facture sociale N-1		45'285.00		0		20'209.00

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°7

7. Sécurité sociale

7200 Prévoyance sociale cantonale

N° compte	Ecart			Remarques
7200.365.01	-	C	-	Compensé par la bascule des 1.5 points d'impôts.
7200.451	45'285	R	-	Décompte final de la facture sociale pour 2019

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	115'829.20	115'829.20	116'937	116'937	176'316.65	176'316.65
8100	Service des eaux	115'829.20	115'829.20	116'937	116'937	176'316.65	176'316.65
311	Achat de matériel	1'851.55		6'000		0.00	
312	Achat eau et électricité	77'588.55		84'196		81'580.85	
314	Frais d'entretien	13'494.95		15'000		18'783.35	
318	Honoraires et prestations de services	719.90		315		364.10	
319	TVA Eau	110.80		113		172.85	
322	Intérêts sur emprunt hypothécaire	566.65		757		836.95	
331	Amortissements obligatoires du patr. adm.	10'566.00		10'556		10'566.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	10'930.80		0		64'012.55	
427	Location de compteurs et abonnements		18'417.15		19'800		19'795.00
434	Taxes uniques de raccordement		396.25		5'535		56'250.80
435	Vente d'eau		92'512.00		87'535		90'332.00
436	Remboursement de tiers		0.00		0		6'531.25
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		0.00		1'387		0.00
493	Imputation interne eau et épuration		4'503.80		2'680		3'407.60
	Total des charges	5'213'635.95		5'139'400		5'235'812.43	
	Total des revenus		5'213'635.95		5'139'400		5'235'812.43

Analyse des écarts comptes de fonctionnement page n°8

8. Services industriels

8100. Service des eaux

N° compte	Ecart			Remarques
8100.312	-6'607.45	C	-7.85%	74'343m ³ achetés à l'AlAE au lieu de 80'000 m ³ budgétisés.
8100.435	4'807.30	R	5.49%	65'959 m ³ vendu au lieu de 62'500 m ³ budgétisé.

Comptes d'investissement (par chapitres)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Recettes	Charges	Recettes	Charges	Recettes
1	ADMINISTRATION COMMUNALE	0.00	3'470.00	0	0	0.00	3'470.00
1100	Administration	0.00	3'470.00	0	0	0.00	3'470.00
681	Reprise des amortissements		3'470.00		0		3'470.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	111'496.42	101'569.00	0	0	0.00	126'034.55
3100	Terrains	27'014.40	8'599.00	0	0	0.00	8'600.00
506	Mobilier, machines et véhicules	27'014.40		0		0.00	
681	Reprises des amortissements		8'599.00		0		8'600.00
3540	Salle polyvalente	0.00	26'536.00	0	0	0.00	26'536.00
681	Reprise des amortissements		26'536.00		0		26'536.00
3580	Collège des Lionceaux	84'482.02	58'434.00	0	0	0.00	82'898.55
503	Bâtiments et constructions	84'482.02		0		0.00	
681	Reprise des amortissements		58'434.00		0		82'898.55
3590	Refuge forestier	0.00	8'000.00	0	0	0.00	8'000.00
681	Reprise des amortissements		8'000.00		0		8'000.00
4	TRAVAUX	873'447.50	249'881.00	0	0	156'964.65	316'304.00
4300	Routes	873'447.50	36'040.00	0	0	156'964.65	102'463.00
501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	873'447.50		0		156'964.65	
661	Canton		0.00		0		77'633.00
681	Reprise des amortissements		36'040.00		0		24'830.00
4500	Ordures ménagères et déchetterie communale	0.00	19'524.00	0	0	0.00	19'524.00
681	Reprise des amortissements		19'524.00		0		19'524.00
4600	Réseau d'égouts et d'épuration	0.00	194'317.00	0	0	0.00	194'317.00
681	Reprise des amortissements		194'317.00		0		194'317.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	0.00	10'566.00	0	0	0.00	10'566.00
8100	Service des eaux	0.00	10'566.00	0	0	0.00	10'566.00
681	Reprise des amortissements		10'566.00		0		10'566.00
	Total investissements	984'943.92		0		156'964.65	
	Total produits d'investissement		365'486.00		0		456'374.55
	Investissement net		619'457.92				
	Excédent du résumé d'investissement					299'409.90	

Bilans comparés

2019-2020

		Solde au 31.12.2019	M o u v e m e n t s		Solde au 31.12.2020
			Augmentation	Diminution	
1	Actif	9'615'875.43	1'754'129.90		11'370'005.33
10	Disponibilités	1'168'635.34	573'741.41		1'742'376.75
1000.00	Caisse bourse	1'017.95	89.90		1'107.85
1000.10	Caisse greffe	4'305.90		3'905.90	400.00
1010.00	CCP	529'300.45	426'542.68		955'843.13
1020.00	Compte courant Banque Raiffeisen Assens	631'028.19	153'997.58		785'025.77
1020.10	Compte courant CR-crédits multiples	0.00			0.00
1020.30	Compte courant UBS	2'982.85		2'982.85	0.00
11	Débiteurs et comptes courants	1'796'031.16	80'465.18		1'876'496.34
1120.00	Débitéur ACI PP/PM/IS	1'457'572.21	84'929.45		1'542'501.66
1150.00	Débiteurs	326'690.20	3'823.83		330'514.03
1150.01	Débiteurs inconnus et divers	0.00			0.00
1150.10	Impôts anticipés sur titres à recevoir	4'579.75		1'099.10	3'480.65
1150.20	Prêt Pascal Clément (épicerie)	7'189.00		7'189.00	0.00
1190.01	TVA impôt préalable épuration	0.00			0.00
12	Patrimoine financier	2'600'177.81	513'741.22		3'113'919.03
1200.01	Compte de dépôt Raiffeisen	7'824.71	7'355.37		15'180.08
1230.10	Bâtiment du Cottin (2007-07)	1'141'230.55		44'930.00	1'096'300.55
1230.20	Bâtiment du Pressoir (2008-09)	202'850.00			202'850.00
1230.30	Bâtiment des Placettes (2007-01)	13'750.00		4'529.00	9'221.00
1230.40	Eclairage Terrain de foot (2006-16)	1.00			1.00
1230.50	Terrains (Creux-d'Enfer 2007-02)	22'769.30			22'769.30
1230.51	Terrain de foot - place de jeux (2019-14)	0.00	23'774.25		23'774.25
1230.60	Bâtiment des Placettes (apt. rez 2010-01)	8'902.00			8'902.00
1230.70	Bâtiment du Pressoir (transform. 2010-07)	660'789.65	575'930.20		1'236'719.85
1230.80	Epicerie villageoise (2010-05)	8'060.60		8'059.60	1.00
1230.90	Bâtiment du Battoir (2017-07)	534'000.00		35'800.00	498'200.00
13	Actifs transitoires	165'315.75		60'460.88	104'854.87
1390	Actifs de régularisation	165'315.75		60'460.88	104'854.87
14	Patrimoine administratif	3'823'996.37	628'642.97		4'452'639.34
1410.01	Routes et éclairage public	1.00			1.00
1410.02	Route & éclairage public PPA Carro Nord (2008-13)	244'672.10		14'152.00	230'520.10
1410.03	Carrefour du Carro (2014-01) route	215'504.55		8'868.00	206'636.55
1410.04	Carrefour du Carro (2014-01) EP	45'262.10		1'810.00	43'452.10
1410.05	Route de Froideville (2016-07) route	331'454.90		2'024.95	329'429.95
1410.06	Route de Froideville (2016-07) EP	15'293.96			15'293.96
1410.07	Chemin des Placettes (2020-03)	0.00	767'950.55		767'950.55
1410.08	Collecteur terrain de foot (2020-08)	0.00	77'496.95		77'496.95
1410.09	Collecteur Ch. de la Louye (2021-03)	0.00	28'000.00		28'000.00
1410.10	Chemins AF	1.00			1.00
1430.01	Salle polyvalente	1.00			1.00
1430.05	Entrées et issues salle polyv. (2013-05)	79'380.00		3'307.00	76'073.00
1430.06	Chaufferie et ventilation (2014-03)	232'295.05		23'229.00	209'066.05
1430.07	Buvette/UAPE (2020-07)	0.00	84'482.02		84'482.02
1430.20	Déchetterie	36'949.35		10'000.00	26'949.35
1430.31	Collège des Lionceaux	39'727.31		39'726.00	1.31
1430.33	Chaufferie collège des Lionceaux (2014-03)	73'333.00		7'333.00	66'000.00
1430.34	Enveloppe thermique Collège des Lionceaux (2015-04)	125'125.10		11'375.00	113'750.10
1430.41	Maison de Commune	1.00			1.00
1430.50	Refuge forestier	38'000.00		8'000.00	30'000.00
1440.01	Réseau égouts épuration	1'124'998.85		132'651.00	992'347.85
1440.02	Équipement épuration PPA Carro Nord (2008-13)	296'627.00		15'075.00	281'552.00

Remarques comptes de bilan page n°1

12 Patrimoine financier

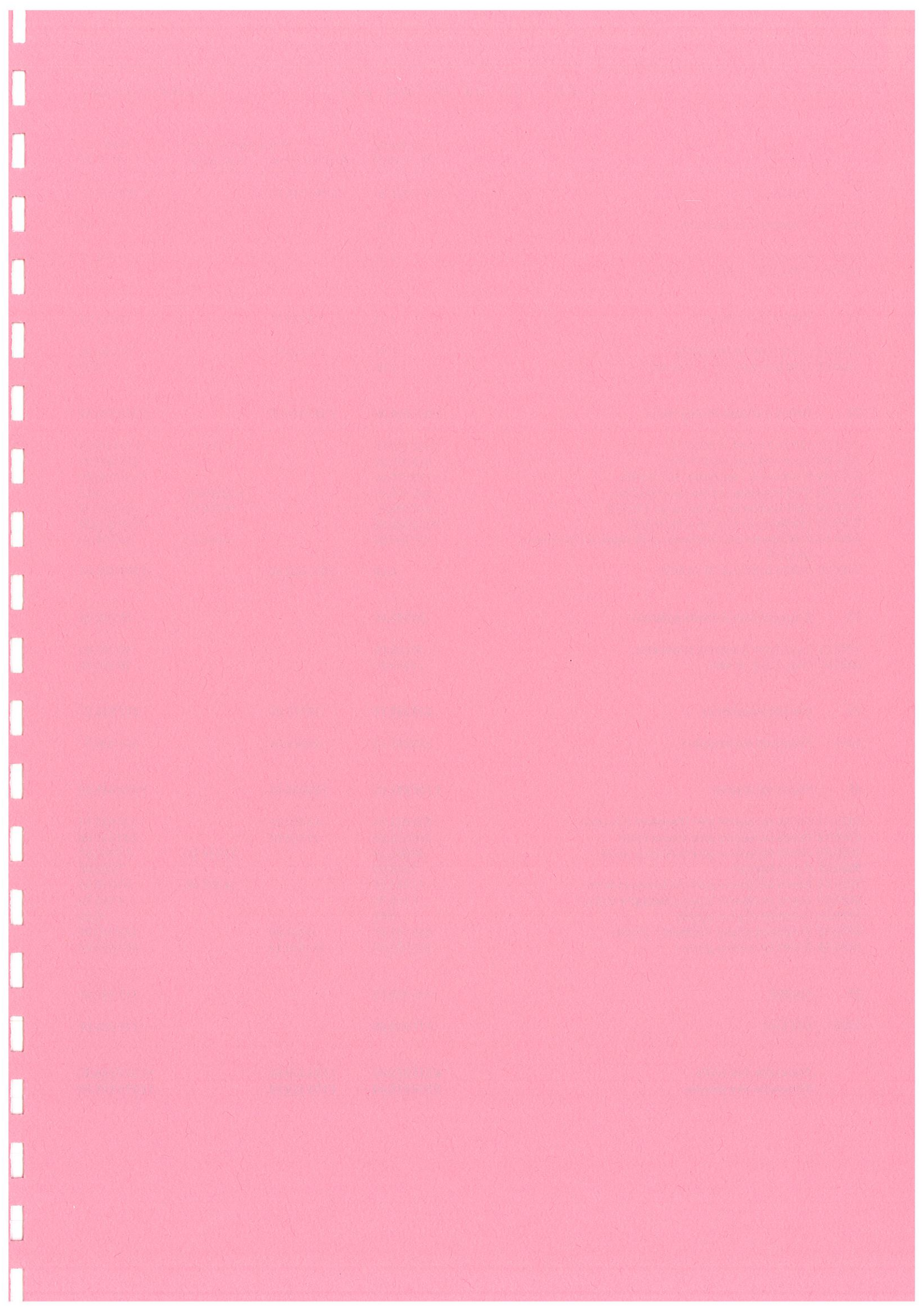
2019	2020	Variation	Remarques	
2'600'177.81	3'113'917.63	513'739.82	Amortissement patrimoine financier ²	- 93'320.00
			Investissement Pressoir	575'930.20
			Mouvement compte de dépôt	7'355.37

13 Actifs de régularisation

Factures concernant l'année 2021 payées en 2020	44'731.52
Montants à recevoir	11'109.00
ASIRE, solde à recevoir	49'014.35
Total	104'854.87

²Y compris CHF 17'800.- Battoir

	Solde au 31.12.2019	Mouvements		Solde au 31.12.2020
		Augmentation	Diminution	
1440.03 Hors zone (2007-10)	146'969.45		10'854.00	136'115.45
1440.04 Réaménagement Chemin des Sauges (2011-01)	17'534.50		8'765.00	8'769.50
1440.05 Mise en séparatif II (2012-01)	592'854.50		26'972.00	565'882.50
1440.10 Réseau du gaz	1.00			1.00
1440.21 Réseau d'eau	1.00			1.00
1440.22 Equipement eau PPA Carro Nord (2008-13)	37'402.00		2'550.00	34'852.00
1440.25 Recaptage des sources (2011-02)	10'993.20		5'497.00	5'496.20
1440.26 Carrefour du Carro (2014-01) eau	62'963.20		2'519.00	60'444.20
1440.30 Télé-réseau	1.00			1.00
1450 Forêts	1.00			1.00
1460.02 Véhicule de voirie (2010-04)	4'600.00		4'599.00	1.00
1460.03 Benne compactante (2012-06)	18'163.95		9'524.00	8'639.95
1460.04 Informatique communale (2013-06)	13'884.30		3'470.00	10'414.30
1460.05 Tracteur John Deere (2014-05)	20'000.00		4'000.00	16'000.00
1460.06 Robot de tonte (2019-13)	0.00	27'014.40		27'014.40
15 Prêts et participations permanentes	59'201.00			59'201.00
1530.01 350 Actions Romande Energie	8'750.00			8'750.00
1530.02 3 Actions TL	1.00			1.00
1530.04 2 Actions CRIDEC	2'000.00			2'000.00
1530.05 85 Actions HOLDIGAZ	5'000.00			5'000.00
1530.06 120 Parts sociales BOIPAC	3'000.00			3'000.00
1530.07 50 Actions VALORSA	40'000.00			40'000.00
1530.09 1 Part sociale Banque Raiffeisen d'Assens	200.00			200.00
1530.10 1 Part sociale Coopérative La Forestière	250.00			250.00
17 Autres dépenses à amortir	2'518.00	18'000.00		20'518.00
1700.00 Crédit d'étude (2018-06) mise en séparatif Placette et la Clâtre	2'518.00			2'518.00
1700.01 Crédit d'étude (2019-01) réhabilitation Battoir	0.00	18'000.00		18'000.00



		Solde au 31.12.2019	Mouvements		Solde au 31.12.2020
			Augmentation	Diminution	
2	Passif	9'615'875.43	1'754'129.90		11'370'005.33
20	Engagements courants	0.00			0.00
2000	Créanciers	0.00			0.00
2090.01	TVA Chiffre d'affaires épuration	0.00			0.00
21	Dettes à court terme	0.00	12'393.95		12'393.95
2100.01	Crédit cpte courant (UBS)	0.00	12'393.95		12'393.95
2100.02	UBS Lausanne : échéance à CT	0.00			0.00
22	Dettes à moyen et long terme	6'872'000.00	1'497'333.30		8'369'333.30
2200.02	CIP: échéance 10.06.2024	1'480'000.00		48'000.00	1'432'000.00
2200.03	Suva : échéance 25.01.2030	540'000.00			540'000.00
2200.04	Postfinance : échéance : 29.08.2033	1'700'000.00			1'700'000.00
2200.10	UBS Lausanne: échéance 31.03.2020	632'000.00		632'000.00	0.00
2200.15	UBS Lausanne : échéance 01.12.2021	420'000.00		16'000.00	404'000.00
2200.16	Postfinance : échéance 19.04.2027	2'000'000.00			2'000'000.00
2200.19	Prêt Service des communes et du logement du Canton de Vaud	100'000.00		6'666.70	93'333.30
2200.20	SUVA: échéance 30.04.2032	0.00	2'200'000.00		2'200'000.00
23	Engagements et fonds spéciaux	20'000.00			20'000.00
2330.01	Legs Tzaut (cimetière protestant)	10'000.00			10'000.00
2330.02	Legs Tzaut (école)	10'000.00			10'000.00
25	Passifs transitoires	239'067.74	38'569.03		277'636.77
2590	Passifs de régularisation	239'067.74	38'569.03		277'636.77
28	Fonds de réserve	1'767'607.60	205'833.62		1'973'441.22
2800.01	Fonds de réserve pour l'épuration des eaux	390'901.74	44'030.21		434'931.95
2800.02	Fonds de réserve pour réseau d'eau	389'500.26	10'930.80		400'431.06
2800.03	Fonds de réserve pour défense incendie	33'863.12		22'484.50	11'378.62
2800.04	Fonds forestier	2'000.00			2'000.00
2800.06	Fonds de réserve pour élimination ordures	77'454.95		24'366.00	53'088.95
2800.08	Fonds de réserve Eglise protestante Bottens	4'118.75			4'118.75
2820.00	Fonds de réserve général	0.00			0.00
2820.10	Provisions risques débiteurs + impôts	166'213.00	9'727.00		175'940.00
2820.99	Fonds de réserve général	703'555.78	187'996.11		891'551.89
29	Capital	717'200.09			717'200.09
2900	CAPITAL	717'200.09			717'200.09
	Ensemble des actifs	9'615'875.43	1'754'129.90		11'370'005.33
	Ensemble des passifs	9'615'875.43	1'754'129.90		11'370'005.33

Remarques comptes de bilan page n°3

22 Dettes à moyen et long terme

2019	2020	Variation	Remarques
6'872'000	8'369'333	1'497'333	Nouvel emprunt de CHF 2'200'000.- auprès de la SUVA. Remboursement d'un prêt de CHF 616'000.- auprès d'UBS. Amortissement financier ³ à hauteur de CHF 86'667.-.

Situation des emprunts ⁴

Échéance	Etablissement	Taux d'intérêt	Emprunt au 31.12.2019	Emprunt au 31.12.2020	Intérêt annuel	Intérêt moyen pondéré
31.03.2020	UBS Lausanne	0.93%	632'000	0	0	
01.12.2021	UBS Lausanne	1.32%	420'000	404'000	5'333.80	
10.06.2024	CIP	1.13%	1'480'000	1'432'000	16'181.60	
19.04.2027	Postfinance	0.90%	2'000'000	2'000'000	9'000.00	
25.01.2030	Suva	0.45%	540'000	540'000	4'374.00	
29.08.2033	Postfinance	0.35%	1'700'000	1'700'000	2'021.00	
20.10.2034	SCL Vaud	0.00%	100'000	93'333	0	
30.04.2032	Suva	0.60%	0	2'200'000	13'200.00	
			6'772'000	8'369'333	50'110.40	0.60%

25 Passifs de régularisation

Provision intérêts 2020	14'800.00
Cotisation AVS	12'500.00
Factures 2019 payées en 2020	250'336.77
Total	277'636.77

Engagements hors bilan ⁵

- Cautionnements ASIRE au 31.12.2020 : CHF 3'360'285.- (4.538% de la dette de l'ASIRE)
- Cautionnement Groupement forestier de la Menthue : CHF 5'193.-

³ = remboursement de la dette

⁴ Plafond d'endettement législature 2016-2021, adopté par le conseil communal le 21.11.2016 : CHF 11'600'000.-

⁵ Plafond de cautionnement législature 2016-2021, adopté par le conseil communal le 21.11.2016 : CHF 5'800'000.-



Charges et revenus par nature

Comptes de fonctionnement (par nature)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	5'213'635.95		5'139'400		5'235'812.43	
30	Autorité et personnel	597'170.18		594'257		576'318.27	
300	Autorités et commissions	85'889.66		91'100		83'088.06	
301	Personnel administratif et d'exploitation	362'513.74		351'882		348'975.92	
303	Assurances sociales	43'779.78		43'545		40'406.98	
304	Caisse de pension et de prévoyance	13'575.55		13'000		13'066.80	
305	Assurance-maladie et accidents	20'227.60		17'500		17'521.35	
306	Indemnisation et remboursement de frais	61'252.85		58'230		55'230.11	
309	Autres charges des autorités et du personnel	9'931.00		19'000		18'029.05	
31	Biens, services et marchandises	804'212.28		795'414		838'523.66	
310	Imprimés et fournitures de bureau	27'417.15		50'492		33'979.30	
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	18'214.66		33'500		29'042.40	
312	Achat d'eau, d'énergie et de combustible	157'467.47		167'581		159'086.62	
313	Autres fournitures et marchandises	5'149.00		4'643		4'836.75	
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	173'937.60		144'000		205'523.03	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	0.00		2'000		0.00	
317	Réceptions et manifestations	8'313.45		22'920		20'823.80	
318	Honoraires et prestations des services	300'963.15		307'450		304'488.44	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	112'749.80		62'828		80'743.32	
32	Intérêts passifs	47'761.04		47'049		53'468.09	
321	Intérêts des dettes à court terme	493.15		1'000		1'681.98	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	46'526.00		46'049		50'896.05	
329	Autres intérêts	741.89		0		890.06	
33	Amortissements	440'804.60		440'798		451'800.55	
330	Amortissements du patrimoine financier	75'318.60		57'520		73'059.00	
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	365'486.00		383'278		378'741.55	
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	2'815'135.50		3'021'210		2'779'182.10	
351	Cantons	1'156'232.60		1'160'350		1'071'560.65	
352	Communes et associations de communes	1'658'902.90		1'860'860		1'707'621.45	
36	Aides et subventions	76'751.65		81'240		177'174.35	
365	Aides, subventions à des institutions privées	73'797.65		78'240		177'174.35	
366	Aides individuelles	2'954.00		3'000		0.00	

Comptes de fonctionnement (par nature)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	287'754.50		18'469		219'707.61	
380	Attributions aux fonds de réserve	232'793.49		0		55'035.38	
381	Attributions aux financements spéciaux	54'961.01		18'469		164'672.23	
39	Imputations internes	144'046.20		140'963		139'637.80	
390	Imputations internes frais de personnel	124'733.00		124'533		123'079.00	
393	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible	12'213.20		9'130		9'220.00	
399	Imputations internes diverses	7'100.00		7'300		7'338.80	
4	Revenus		5'213'635.95		5'139'400		5'235'812.43
40	Impôts		3'403'948.29		2'949'300		3'121'289.68
400	Impôts sur le revenu et la fortune		3'002'201.16		2'641'000		2'742'837.50
401	Impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales		15'881.10		29'800		63'111.85
402	Impôts fonciers		236'150.00		220'000		230'359.80
404	Droits de mutations		117'069.50		40'000		57'619.85
405	Impôts sur les successions et donations		5'398.70		5'000		0.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense		14'020.00		11'000		11'120.00
409	Impôts récupérés après défalcation		13'227.83		2'500		16'240.68
41	Patentes, concessions		34'967.95		34'700		36'414.25
410	Patentes		628.00		1'200		2'129.00
411	Concessions		34'339.95		33'500		34'285.25
42	Revenus du patrimoine		386'054.47		403'759		444'344.30
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		40'851.32		32'500		39'242.85
423	Revenus des Immeubles du patrimoine financier		185'287.40		175'960		177'011.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		159'915.75		195'299		228'090.45
43	Taxes, émoluments, produits de ventes		645'866.40		570'627		750'502.20
431	Emoluments		36'201.95		25'500		32'196.15
434	Taxe de raccordement et d'utilisation		467'238.15		436'292		582'244.30
435	Ventes et prestation de service		109'460.55		107'685		109'723.80
436	Remboursements de tiers		8'204.55		850		25'262.55
437	Amendes		640.00		300		0.00
439	Autres recettes		24'121.20		0		1'075.40
44	Parts à des recettes cantonales		58'693.60		45'000		65'627.40
441	Part à des recettes cantonales		58'693.60		45'000		65'627.40

Comptes de fonctionnement (par nature)		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Participations et remboursements de collectivité publiques		494'808.54		489'696		649'310.40
451	Cantons		54'457.54		4'200		30'859.40
452	Communes et associations de communes		440'351.00		485'496		618'451.00
46	Autres participations et subventions		0.00		1'500		1'500.00
465	Participations et subventions de tiers		0.00		1'500		1'500.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		45'250.50		503'855		27'186.40
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		0.00		465'470		0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		45'250.50		38'385		27'186.40
49	Imputations internes		144'046.20		140'963		139'637.80
490	Imputations internes frais de personnel		124'533.00		124'533		123'079.00
493	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible		12'213.20		9'130		9'220.00
499	Imputations internes diverses		7'300.00		7'300		7'338.80
	Total des charges	5'213'635.95		5'139'400		5'235'812.43	
	Total des revenus		5'213'635.95		5'139'400		5'235'812.43