



au fil du Talent

Préavis
5-20

COMPTES
2019

Table des matières

– Préambule	3-6
– Bilan 2019	7-13
– Engagements hors bilan	14
– Liste des associations et ententes intercommunales	14
– Commentaires bilan	15-18
– Comptes de fonctionnement 2019	19-40
– Charges et produits par nature	41-42
– Commentaires sur l'exercice comptable	43-49
– Endettement & autofinancement	50-52
– Evolution des ratios	53-54
– Evolution des consommations d'énergies des bâtiments communaux	55-56
– Tableau des investissements et amortissements	57-58
– Tableau des dépenses d'investissement	59
– Rapport / Attestation de la fiduciaire	60
– Conclusion	61

Préambule - Comptes 2019

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Dans sa séance du 16 mars 2020, la Municipalité a adopté les comptes 2019 et a le plaisir d'annoncer un résultat bénéficiaire pour le troisième exercice de la commune fusionnée:

Recettes	CHF	24'485'795.43
Dépenses	CHF	23'988'217.06
Excédent de recettes	CHF	497'578.37

Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement est un des principaux indicateurs sur la situation financière de la commune. Cette marge correspond au montant que la commune parvient à dégager du « ménage courant » pour financer ses investissements ou rembourser ses dettes. La marge d'autofinancement est le montant maximum que la commune peut investir sans augmenter sa dette.

Pour 2019, la marge d'autofinancement communale est de CHF 3.2 millions. Elle a permis de financer le 100% des dépenses d'investissements de l'année.

Le calcul de la marge d'autofinancement est intégré au présent préavis municipal.

Au vu de la crise du coronavirus (COVID-19), le produit des impôts pour 2020 et 2021 sera fort probablement en forte baisse. Nos investissements vont rester élevés car certains d'entre eux ne peuvent être retardés. Il s'agira d'être très prudents dans le compte de fonctionnement et de retarder les investissements qui peuvent l'être.

Dépenses d'investissements

Comme pour la marge d'autofinancement, le tableau complet des dépenses d'investissements figure dans le présent préavis.

Pour l'année 2019, ces dépenses se sont élevées à CHF 2'431'855.24, alors que les recettes se sont élevées à CHF 205'828.35 pour des versements de tiers et subventions encaissées.

Les principales dépenses d'investissement de l'année sont :

- CHF 889'580.90 construction Verneret C (classes + UAPE)
- CHF 610'185.05 réalisation parois anti bruits
- CHF 100'621.95 étude parois anti bruits
- CHF 59'746.15 construction de la nouvelle STEP
- CHF 431'945.63 différents investissements pour le service de l'eau

Plafond d'emprunt

Le montant effectif de l'endettement au 31 décembre 2019 s'élève à CHF 31'700'750.- en regard du plafond d'endettement arrêté à CHF 42'000'000.-. La dette effective a augmenté de CHF 47'750.- durant l'année 2019. L'endettement par habitant se situe maintenant à CHF 6'173.47. En comparaison, l'endettement par habitant des communes vaudoises sans Lausanne était de CHF 6'495.- au 31.12.2018.

Les engagements "hors bilan" s'élèvent à CHF 58'671.75 au 31 décembre 2019, soit très largement en dessous du plafond fixé à CHF 3'200'000.-.

Le ratio concernant la quotité de dette brute (endettement en % du revenu de fonctionnement épuré) se situe à fin 2019 à 144.2 % (145.5 % à fin 2018). Ce ratio est bon puisque la limite maximum se situe à 250 %. Toutefois l'analyse de ce ratio implique une grande prudence, car il peut varier fortement suite à une baisse des revenus ou par une augmentation de la dette en relation à un important investissement.

Politique d'amortissement

Les durées d'amortissement suivantes sont appliquées :

30 ans : STEP, routes, collecteurs, bâtiments

20 ans : Rénovation courte, signalisation, containers enterrés, parking

10 ans : Etudes, places de jeux, véhicules lourds

5 ans : Véhicules légers, informatique

Création de l'Association Scolaire et d'Accueil de jour des enfants Intercommunale Chavornay et Environs (ASAICE) et influence sur les comptes communaux

Un changement fondamental dans les comptes annuels, puisque l'Association Scolaire et d'Accueil de jour des enfants Intercommunale Chavornay et Environs (ASAICE) a été créée en cours d'année, officiellement le 14 août 2019. Selon les statuts de l'association, la comptabilité débute le 1^{er} septembre 2019.

Par conséquent, le compte d'exploitation pour les écoles EPSCE (chapitre 55) enregistre les charges payées par la Commune jusqu'au 31 août 2019, sauf pour les charges de personnel jusqu'au 31 décembre 2019. Un décompte a été envoyé aux communes de Bavois, Ependes, Belmont-Yverdon et Suchy pour leur part respective.

Dès le 1^{er} septembre 2019, La Commune reçoit une facture de l'ASAICE uniquement pour sa part.

Comparaisons comptes / budget

Le budget annuel prévoit un excédent de charges de CHF 101'475.- alors que le bouclage des comptes 2019 laisse apparaître un excédent de recettes de CHF 497'578.37, soit un écart positif de CHF 599'053.37.

Le tableau ci-dessous énumère les principaux écarts :

Principaux écarts entre le budget et le résultat 2019 en CHF	Charges	Recettes	Résultat
Budget 2019	25'013'475	24'912'000	-101'475
Autorités et Personnel (<i>nature 30</i>)	-116'231		116'231
Biens, services, marchandises (<i>nature 31</i>)	-1'636'313		1'636'313
Amortissements supplémentaires (<i>nature 332</i>)	972'130		-972'130
Amortissements investissements prélèv. sur fin. spéciaux (810.3311.1)	46'267		-46'267
Remboursement de tiers (<i>nature 436</i>)		120'713	120'713
Impôts (<i>comptes 210.3184 à 210.3301.5</i>)	51'049	788'885	737'836
Péréquation 2019, estimation facture finale		39'000	39'000
Péréquation 2018, facture finale	18'292		-18'292
Péréquation 2018, facture finale retour routes (dépenses thématiques)	38'296		-38'296
Facture sociale 2019, estimation facture finale	156'000	-170'000	-326'000
Facture sociale 2018, facture finale		56'546	56'546
Réforme policière 2019, estimation facture finale		7'900	7'900
Réforme policière 2018, facture finale	260		-260
Gain sur vente immeubles/terrains (<i>compte 220.4242</i>)		29'200	29'200
Revenu capitaux patrimoine adm. (<i>compte 220.4250</i>)		8'668	8'668
Locations terrains (<i>comptes 310.4232 et 310.4232.1</i>)		8'004	8'004
Intérêts passifs (<i>nature 32</i>)	-95'118		95'118
Ecoles EPSCE (<i>comptes 55</i>) - <u>ASAICE dès le 01.09.2019</u>	-1'355'033	-1'355'033	0
Ecoles+Réfectoires - <u>ASAICE dès le 01.09.2019</u>	841'412		-841'412
AVASAD - facture annuelle (<i>compte 730.3654.2</i>)	-18'464		18'464
AJOVAL - facture annuelle & estim. solde à payer (<i>compte 711.3515.33</i>)	-72'438		72'438
AJOVAL - remboursement année précédente (<i>compte 711.4522.1</i>)		31'374	31'374
UAPE Chavornay-Bavois (<i>compte 711.3655.3 et 711.4659</i>)	13'093	80'036	66'943
ARAS - remboursement année précédente (<i>compte 710.4522.2</i>)		7'362	7'362
SDISPO - remboursement année précédente (<i>compte 650.4522.3</i>)		10'835	10'835
Déchets - recettes		-5'169	-5'169
Eau - recettes		-11'838	-11'838
Epuration - recettes		-16'312	-16'312
Attribution au fonds & financement spéciaux (<i>nature 38</i>)	38'559		-38'559
Prélèvement sur fonds & financement spéciaux (<i>nature 48</i>)		36'006	36'006
Imputations internes (<i>natures 39 et 49</i>)	-26'761	-26'761	0
Autres	119'742	-65'621	-185'363
Résultat 2019	23'988'217	24'485'795	497'578

Les acomptes 2019 de la péréquation sont calculés par rapport au rendement des impôts 2017. Les décomptes finaux de la péréquation 2019 seront établis durant l'été 2020. La variation des recettes fiscales 2019 par rapport à celles de 2017 influence la péréquation qui est ajustée dans les comptes par des estimations de soldes à payer/à recevoir tant concernant la péréquation (compte 220), la réforme policière (compte 600) et la facture sociale (compte 721).

Domaines sur lesquels la Municipalité n'a pas de pouvoir de décision ou limité

Le tableau ci-dessous énumère les différentes charges sur lesquelles la Municipalité n'a aucun pouvoir de décision ou alors limité :

Comptes		Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
210.divers	Impôts	377'549	326'500	323'144
220.3520	Péréquation - acompte	2'696'464	2'696'470	2'494'059
220.3520.x	Péréquation - solde année précédente	56'588		
600.3511	Péréquation - réforme policière, acompte	422'525	422'525	417'005
600.3520.0	Péréquation - réforme policière, solde année précédente	260		16'000
721.3515.9	Péréquation - facture sociale, acompte	2'560'281	2'560'280	2'582'992
721.3520.8	Péréquation - facture sociale, estim.solde à payer	156'000		
431.3517.2	Participation aux frais des transports publics	527'140	544'000	505'935
460.3526	Taxe sur les eaux usées micropolluant	53'811	54'000	53'568
530.3522.4	Ecole de musique	47'462	48'000	46'626
540.3512	Orientation professionnelle	6'600	7'500	7'655
Charges dont la Municipalité a aucun pouvoir de décision		6'904'680	6'659'275	6'446'984
55	Ecoles EPSCE	2'211'367	3'566'400	3'222'151
500.3522.0	Ecoles+Réfectoires ASAICE	841'412		
650.3522.2	SDISPO défense incendie	115'613	116'000	113'488
660.3529	ORPC protection civile	81'473	88'000	83'912
710.3515.31	CSR	2'500	3'000	2'500
710.3515.32	ARAS	74'940	80'000	73'620
711.3515.33	AJOVAL	823'212	895'650	767'137
711.3655	UAPE	313'093	300'000	159'531
711.3515.70	FAJE	24'980	25'000	24'540
730.3654.2	AVASAD	451'536	470'000	452'798
Charges dont la Municipalité a un pouvoir de décision limité		4'940'126	5'544'050	4'899'677
Total		11'844'806	12'203'325	11'346'661
En % des charges de fonctionnement épurées		55.0%	56.3%	53.4%

Charges par natures	23'988'217	25'013'475	24'316'417
- Attribution sur financements spéciaux (<i>nature 38</i>)	-283'119	-244'560	-266'804
- Imputations internes (<i>nature 39</i>)	-2'180'443	-3'109'850	-2'814'486
Charges de fonctionnement épurées	21'524'655	21'659'065	21'235'126

Contrôle des comptes communaux

Vu les articles 93b et suivants de la loi du 28 février 1956 sur les communes (LC),

Vu les articles 33 et suivants du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom),

Les comptes annuels de la commune sont soumis au contrôle par une fiduciaire. Pour la 8^{ème} année, c'est le bureau BfB Fidam révision SA qui a procédé à la révision des comptes. Les conclusions du rapport de cet organe de révision externe complètent le présent préavis.

Sur demande, le rapport complet de l'organe de révision, de même que les comptes des diverses associations ou ententes intercommunales dont fait partie la commune de Chavornay, restent à disposition des membres du Conseil communal.

Bilan au 31.12.2019

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
91	** A C T I F **	52'208'730.92	41'070'007.36	41'747'792.74	51'530'945.54
910	DISPONIBILITES	1'429'590.23	21'345'320.35	21'293'607.44	1'481'303.14
9100	Caisse	3'692.65	99'061.30	96'526.60	6'227.35
9100.0	Caisse déchetterie	77.55	837.40	850.00	64.95
9100.1	Caisse manifestations CISEROC		5'355.00	5'355.00	
9101	Postfinance CH20 0900 0000 1000 6013 6	76'450.66	988'361.71	1'051'487.54	13'324.83
9102	BCV CH73 0076 7000 K014 2210 0	1'159'912.15	18'782'041.05	18'728'158.35	1'213'794.85
9102.0	Raiffeisen CH10 8047 2000 0001 0121 1	163'992.92	1'376'913.39	1'293'708.20	247'198.11
9102.100	BCV Ecoles CH51 0076 7000 K536 5185 5	24'757.90	68'350.50	93'108.40	
9102.2	UBS CH40 0029 7297 4073 3501 T	706.40	24'400.00	24'413.35	693.05
911	DEBITEURS	5'495'288.58	15'582'228.20	16'394'846.70	4'682'670.08
9112.01	Débiteurs impôts PP	3'489'332.73	10'820'039.23	11'141'232.01	3'168'139.95
9112.02	Débiteurs impôts PM	148'659.57	648'524.42	685'000.00	112'183.99
9112.03	Débiteurs impôts source	69'577.33	230'472.36	230'000.00	70'049.69
9112.04	Débiteurs impôts IA	256'243.14	227'321.13	180'871.39	302'692.88
9112.1	Impôt anticipé	34'473.10	32'942.50	34'473.10	32'942.50
9112.2	Débiteurs eau	320'141.00	1'438'202.45	1'482'178.20	276'165.25
9112.21	Débiteurs ordures/déchets	67'144.45	421'786.02	435'557.27	53'373.20
9112.22	Débiteurs épuration	12'953.90	83'593.85	99'588.15	-3'040.40
9112.4	Débiteurs divers	613'987.85	1'092'157.75	1'450'062.55	256'083.05
9112.5	Débiteurs domaines	355.00	89'194.90	84'460.85	5'089.05
9112.6	Débiteurs bâtiments	17'643.00	269'976.05	281'968.20	5'650.85
9112.7	Débiteurs amendes et ordonnances pénales		9'380.00	6'110.00	3'270.00
9112.90	ADEOC, assoc. développ. Orbre-Chavornay	14'455.81	10'197.36	14'455.81	10'197.36
9114	Commune de Penthéreaz (STEP)	397'076.15	12'077.00	45'000.00	364'153.15
9115	Avance sur salaires		540.00	540.00	
9115.901	Régie Naef, c/c La Tuilière Corcelles	529.30	21'222.35	20'600.00	1'151.65
9115.902	Régie Naef, c/c Le Pressoir Corcelles	2'235.35	35'865.40	37'000.00	1'100.75
9119.11	TVA/EAU, achat matières premières		22'685.74	22'685.74	
9119.12	TVA/EAU, investissements		34'540.16	34'540.16	
9119.19	TVA/EAU, à recevoir	4'234.95	17'718.90	4'234.95	17'718.90
9119.21	TVA/EPURATION, achat matières premières		18'039.28	18'039.28	
9119.22	TVA/EPURATION, investissements		5'810.75	5'810.75	
9119.29	TVA/EPURATION, à recevoir	46'245.95	2'019.41	46'245.95	2'019.41
9119.31	TVA/ORDURES, achat matières premières		33'842.19	33'842.19	
9119.32	TVA/ORDURES, investissements		350.15	350.15	
9119.39	TVA/ORDURES, à recevoir		3'728.85		3'728.85
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	6'107'860.00	356'060.50	15'060.00	6'448'860.50
9120	Titres	27'060.00	3'500.00	40.00	30'520.00
9120.0	Titres Résidence au Fil du Talent SA	40'000.00			40'000.00
9122	Prêt Résidence au Fil du Talent SA	676'000.00	293'831.10	13'520.00	956'311.10
9122.1	Prêt FC Chavornay 2018-2023	7'500.00		1'500.00	6'000.00
9123	Terrains et bâtiments Chavornay	4'292'720.00	14'500.00		4'307'220.00
9123.1	Terrains et bâtiments Essert-Pittet	292'300.00			292'300.00
9123.2	Terrains et bâtiments Corcelles	772'280.00	44'229.40		816'509.40
913	ACTIFS TRANSITOIRES	930'241.11	1'294'961.36	1'014'471.84	1'210'730.63
9139	Actifs transitoires	527'287.40	430'090.67	529'411.52	427'966.55
9139.0	Actifs transitoires impôts PP	180'000.00	240'000.00	180'000.00	240'000.00
9139.01	Actifs transitoires impôts PM	70'000.00	30'000.00	70'000.00	30'000.00
9139.02	Actifs transitoires impôts récapitulatif	67'953.71	137'970.69	150'060.32	55'864.08
9139.04	Actifs transitoires impôt source	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
9139.09	Actifs transitoires péréquation	75'000.00	446'900.00	75'000.00	446'900.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	37'202'550.00	2'491'436.95	3'029'806.76	36'664'180.19
9141	CONSTRUCTIONS	15'348'110.00	994'324.36	971'007.30	15'371'427.06
9141.141	ZUP Courtes Raies Equip., 3-1/92 fr.1'150'000	26'800.00		6'800.00	20'000.00
9141.145	ZI SAF 6-3/99,17-4/05 & 5-1/08, fr. 1'645'700.- part propr.		81'948.20	81'948.20	
9141.146	Z.I.Syndicat AF., 16-4/00 fr.1'000'000 part communale		14'381.50	14'381.50	
9141.150	ZI Collecteur 1400, 13-4/10 fr.2'350'000	808'500.00		36'800.00	771'700.00
9141.153	Aménagement RC 293, 10-2/05 fr.1'400'000 Secteurs 1&2	610'800.00		35'900.00	574'900.00
9141.157	Collecteur 201 (Essert-Pittet)	97'000.00		4'000.00	93'000.00
9141.158	Trottoirs (Essert-Pittet)	4'100.00		4'100.00	
9141.159	Ralentisseurs & Passage piétons (Ess-Pittet)	64'500.00		5'000.00	59'500.00
9141.168	Addenda au PPA de la ZI, étude, 17-5/15 Fr. 80'000.-	66'340.00	29'512.15	7'400.00	88'452.15
9141.177	En Crause, réf.chaussée, réalisation, 15-3/05 fr.820'000	274'700.00		16'200.00	258'500.00
9141.181	Rue du Jura, réfection chaussée, 16-4/10 fr.2'000'000	1'099'880.00		49'900.00	1'049'980.00
9141.183	Rue du Verneret, réfection chaussée, 12-3/10 fr.2'740'000	1'398'500.00		63'700.00	1'334'800.00
9141.185	Ch. de la Ville, eau & canalisations, 7-2/09 fr.272'000	150'200.00		7'100.00	143'100.00
9141.188	Rue Chapelle/Couvalau, réalisation, 18-4/10 fr.895'000	476'400.00		21'700.00	454'700.00
9141.189	Rte d'Yverdon, équipement, 2-1/13 fr.92'000	75'000.00		3'000.00	72'000.00
9141.193	Rue Sports&Ch.Pierrefleur, réal., 22-4/13 fr.1'802'600	1'280'900.00		148'300.00	1'132'600.00
9141.194	Rue Château, réal. trottoir+réf chaussée, 4-1/15 fr.328'000	255'400.00		9'500.00	245'900.00
9141.195	Grand'Rue, éclairage+modé.trafic, 5-1/15 fr.538'000	413'330.00		15'400.00	397'930.00
9141.196	Rtes Corcelles-s-Chavornay, réfection 2016	1'030'030.00		36'800.00	993'230.00
9141.197	Rte Corcelles, ass.bruit routier, étude, 11-2/17 fr.230'000	239'970.00	100'621.95	37'800.00	302'791.95
9141.198	Rte Corcelles, ass.bruit routier, réal, 23- 4/17,fr.3'048'000	103'000.00	664'985.05	54'800.00	713'185.05
9141.199	Rues Cité-Levant-Sadaz, étude, 15-3/18, fr.37'700		19'386.00	1'900.00	17'486.00
9141.221	Pont Talent & Canal Entreroches, 8-3/03 fr.320'000	143'800.00		9'600.00	134'200.00
9141.433	Route de Corcelles, install. de feux, 7-2/15 fr.240'000	185'000.00		10'300.00	174'700.00
9141.434	Réseau routier (Corcelles)	317'600.00		22'700.00	294'900.00
9141.451	Récolte déchets, amén points collectes, 21-5/10 fr.260'000	116'500.00		9'700.00	106'800.00
9141.452	Déchetterie (Corcelles)	51'300.00		5'100.00	46'200.00
9141.453	Déchetterie, étude, 8-2/18, fr. 40'000.-		6'615.90	350.15	6'265.75
9141.462	STEP, réalisation, 14-4/15 fr.5'320'000	5'285'000.00	76'873.61	201'427.45	5'160'446.16
9141.911	Remplacement collecteur EC, En Forez, 10-2/08 fr.390'000	158'700.00		7'900.00	150'800.00
9141.912	Rue Levant, collecteur EC&EU, bouclage, 12-4/08 fr.107'000	38'800.00		2'000.00	36'800.00
9141.913	Ch. Caserne, conduite EC et EU, 14-3/09 fr.65'000	20'000.00		1'000.00	19'000.00
9141.914	Ch. du Suchet, conduite EU/EC, 12-5/11 fr.40'000	20'800.00		900.00	19'900.00
9141.915	Rue Industrie, rempl.et bouclage coll.EU, 7-4/14 fr.32'000	16'580.00		600.00	15'980.00
9141.917	Conduite EC-EU (Corcelles)	518'680.00		37'000.00	481'680.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
9143	BATIMENTS	20'452'460.00	1'000'080.00	1'722'592.85	19'729'947.15
9143.3531	Grande salle, réf.sol+éclairage, 2-1/15 fr.196'000	226'000.00		8'400.00	217'600.00
9143.3611	Création centre vie enfantine, réal., 1-1/14 fr.2'141'000	1'760'340.00	69'459.05	67'800.00	1'761'999.05
9143.3651	Constr. classes 2014, réalisation, 20-4/13 fr.5'615'000	4'697'800.00		361'400.00	4'336'400.00
9143.366	Verneret C (UAPE+classes), étude, 13-2/17 fr.390'000	351'000.00		39'000.00	312'000.00
9143.3660	Verneret C (UAPE+classes), réal, 26-4+29-5/17 fr.7'754'000	6'211'650.00	900'273.75	247'392.85	6'864'530.90
9143.459	Salle polyvalente, réal., 14-4/08+16-3/09, fr.8'140'000	5'228'700.00		522'800.00	4'705'900.00
9143.503	Verneret A, rénov.+isol.thermique, 4-2/10 fr.760'000	326'800.00		14'900.00	311'900.00
9143.504	Maison Commune, réfection 3ème étage, 3-2/16 fr.300'000	268'100.00		14'900.00	253'200.00
9143.505	Collège (Essert-Pittet)	339'600.00		339'600.00	
9143.506	Collège (Corcelles)	532'100.00		44'300.00	487'800.00
9143.507	Grande Salle rénovation (Corcelles)	362'900.00		19'100.00	343'800.00
9143.601	Ch. Battoir, aménagement place de jeux, 5-2/12 fr.90'000	31'400.00		31'400.00	
9143.605	Réfection piste 100m et saut longueur 2-1/18 fr. 137'000	116'070.00	402.00	11'600.00	104'872.00
9143.606	Place de jeux Corcelles, rénovation, 18-4/18 fr. 32'530		29'945.20		29'945.20
9144	INSTALLATIONS DES SERVICES INDUSTRIELS	1'174'200.00	450'639.24	146'060.61	1'478'778.63
9144.171	Réservoir Esserton, 12-4/99 fr.1'800'000	347'000.00		31'500.00	315'500.00
9144.192	Réseau eau (RIPO Essert-Pittet)	400'160.00		14'800.00	385'360.00
9144.193	Réseau eau (Corcelles)	331'680.00		22'100.00	309'580.00
9144.197	Bouclage réseau eau Corcelles, 25-4/17 fr.535'000	95'360.00	304'108.47	31'393.61	368'074.86
9144.198	Conduite Rte d'Orbe, 5-2/19 fr, 102'000.-		96'579.36		96'579.36
9144.199	Réservoir Esserton, entretien cuve, 6-2/19 fr, 54'000.-		46'267.00	46'267.00	
9144.200	Plan directeur distrib.eau potable, 11-4/19, fr.55'000		3'684.41		3'684.41
9145	FORETS	167'080.00	46'393.35	169'946.00	43'527.35
9145.296	Piste forestière Croux et Ch.des Vaux, 6-2/16 fr.200'000	167'080.00	46'393.35	169'946.00	43'527.35
9146	MATERIEL MOBILIER VEHICULES	60'700.00		20'200.00	40'500.00
9146.905	Camion Iveco 4x4, 15-6/11 fr.240'000	60'700.00		20'200.00	40'500.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	1'043'201.00			1'043'201.00
9153	Titres et papiers valeur	1'043'201.00			1'043'201.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
92	*** P A S S I F ***	-52'208'730.92	22'423'244.61	21'745'459.23	-51'530'945.54
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1'849'189.56	18'853'594.44	17'621'166.71	-616'761.83
9200.100	Créanciers fournisseurs	-1'809'519.21	15'170'312.72	13'906'448.89	-545'655.38
9200.20	Amendes Conseil Communal	-75.00			-75.00
9200.30	Dépôt clés salle de sport	-11'100.00	100.00	-100.00	-10'900.00
9200.40	Dépôt carte accès déchetterie	-1'260.00			-1'260.00
9200.680	Retenue personnel		8'164.80	8'164.80	
9200.899	Créanciers, suspens		20'296.61	20'296.61	
9200.90	ADEOC, ass. développ. Orbe-Chavornay		64'646.66	64'646.66	
9205.3011	Traitements, créanciers salaire		2'386'019.90	2'386'019.90	
9205.3030	Traitements, créanciers AVS/AC		314'079.80	314'079.80	
9205.3031	Traitements, allocations familiales		10'804.75	10'804.75	
9205.3040	Traitements, créanciers LPP		481'225.90	481'225.90	
9205.3050	Traitements, part ass. maladie-AANP		81'623.80	81'623.80	
9205.3060	Traitements, divers frais		16'365.20	16'365.20	
9209.10	EAU, TVA CH-112.549.109 (2.5 %)		11'528.40	11'528.40	
9209.101	EAU, TVA CH-112.549.109 s/taxes		4'203.88	4'203.88	
9209.11	EAU, TVA soldes trimestriels		56'939.23	56'939.23	
9209.20	EPURATION, TVA CH-114.834.561		73'856.20	73'856.20	
9209.21	EPURATION, TVA soldes trimestriels		46'051.57	79'984.22	-33'932.65
9209.30	ORDURES, TVA CH-114.834.549		46'402.91	46'402.91	
9209.31	ORDURES, TVA soldes trimestriels	-27'235.35	60'972.11	58'675.56	-24'938.80
921	DETTES A COURT TERME	-3'000'000.00		1'000'000.00	-4'000'000.00
9210.9999	Prêts à court terme	-3'000'000.00		1'000'000.00	-4'000'000.00
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-28'653'000.00	2'952'250.00	2'000'000.00	-27'700'750.00
9221.174	CIP, 1.05 %, 01.05.2018-30.04.2024	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9221.22	CH-Prêt LIM 375'000.- 2002 Esserton	-75'000.00	18'750.00		-56'250.00
9221.221	CH-Prêt LIM 600'000.- 2005 Verneret 3	-40'000.00	40'000.00		
9221.789	BCV, 2.30 %, éch. 14.06.2019	-550'000.00	550'000.00		
9221.791	BCV, 2.30 %, éch. 17.08.2020	-45'500.00	7'000.00		-38'500.00
9221.792	BCV, 1.65 %, éch. 02.09.2022	-10'000.00	10'000.00		
9221.793	BCV, 2.00 %, éch. 01.06.2022	-750'000.00			-750'000.00
9221.795	BCV, 1.55 %, éch. 17.11.2020	-767'500.00	8'500.00		-759'000.00
9221.796	BCV, 0.60 %, 13.04.2017-13.04.2022	-915'000.00	68'000.00		-847'000.00
9221.844	SUVA 1.90 %, 08.11.2010-08.11.2019	-2'000'000.00	2'000'000.00		
9221.845	SUVA 1.61 %, 19.12.2011-20.12.2021	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9221.846	SUVA 1.75 %, 20.11.2013-20.11.2023	-1'500'000.00			-1'500'000.00
9221.847	SUVA 0.23 %, 08.11.2019-08.11.2029			2'000'000.00	-2'000'000.00
9221.8502	Postfinance, 1.00 %, 10.02.2014-10.02.2020	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9221.8503	Postfinance, 1.10 %, 30.06.2014-30.06.2022	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9221.8504	Postfinance, 1.00 %, 12.11.2014-13.11.2023	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9221.8505	Postfinance, 0.38 %, 23.06.2015-23.06.2021	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9221.8506	Postfinance, 0.37 %, 24.05.2017-24.05.2024	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9221.8507	Postfinance, 0.52 %, 30.08.2017-29.08.2025	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9221.8508	Postfinance, 1.34 %, 15.03.2018-15.03.2033	-5'000'000.00	250'000.00		-4'750'000.00
9221.8570	UBS, 2.40 %, 10.05.2010-08.05.2020	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9221.860	MPK Migros Bank 0.625%, 20.09.17-20.09.27	-3'000'000.00			-3'000'000.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
923	FONDS SPECIAUX	-206'432.05	2'235.85	16'085.85	-220'282.05
9233.0	Fonds funéraire BOUSSON Ch. & R.	-1'650.75	99.10		-1'551.65
9233.01	Fonds funéraire VIGLINO V.	-3'414.10		0.35	-3'414.45
9233.1	Fonds funéraire OULEVAY Odette	-3'226.70	90.45		-3'136.25
9233.21	Fonds prix scolaires Vulliamy et Bousson	-2'900.00			-2'900.00
9233.31	Fonds Assoc. Mettez-nous au défi !	-2'580.00	2'046.30		-533.70
9233.4	Fonds Violette Viglino, appartements adaptés	-74'611.65		8'650.00	-83'261.65
9233.70	Fonds places de jeux publiques	-6'000.00			-6'000.00
9233.72	Fonds contrib.place de parc visiteur	-65'000.00			-65'000.00
9233.73	Fonds contrib.conteneurs déchets	-42'048.85		7'435.50	-49'484.35
9233.74	Fonds SIC pour panneau info.lumineux	-5'000.00			-5'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-441'347.57	441'347.57	334'944.90	-334'944.90
9259	Passifs transitoires	-199'347.57	199'347.57	178'944.90	-178'944.90
9259.2	Passifs transitoires péréquation	-242'000.00	242'000.00	156'000.00	-156'000.00
928	FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS DE RESERVE	-3'838'929.42	173'816.75	275'683.40	-3'940'796.07
9280.3	Epuration	-314'000.67		108'546.51	-422'547.18
9280.31	Ordures	-63'588.58		24'148.95	-87'737.53
9280.4	Eau	-569'974.93	46'267.00	57'447.94	-581'155.87
9280.5	Eau, rempl.conduite alimentation Mormont	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9282	Provision pour débiteurs douteux	-614'000.00			-614'000.00
9282.1	Fonds abri PC "bloqué"	-376'711.00			-376'711.00
9282.10	Fonds abri PC "libre"	-174'376.84	81'472.80		-92'904.04
9282.2	Fonds Forestier	-130'000.00			-130'000.00
9282.3	Fonds SEF/Service social	-51'000.00			-51'000.00
9282.4	Fonds pour les énergies renouv. et le dév.durable	-107'993.25	46'076.95	85'540.00	-147'456.30
9282.400	Provision Péréquation	-120'000.00			-120'000.00
9282.5	Fonds de réserve véhicules	-27'064.15			-27'064.15
9282.6	Fonds pour équipements communautaires	-290'220.00			-290'220.00
929	CAPITAL	-14'219'832.32		497'578.37	-14'717'410.69
9290	Résultat de l'année en cours			497'578.37	-497'578.37
9295	Capital	-14'219'832.32			-14'219'832.32

Titres et papiers valeurs du patrimoine financier & administratif

Principe d'évaluation :

Les titres sont évalués selon la valeur la plus basse entre la valeur d'acquisition et la valeur de cotation.

Compte 9120 - Titres et papiers valeurs du patrimoine financier	2018	2019
Abattoir régional d'Orbe	4'000.00	4'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	740.00	740.00
Banque Raiffeisen	2'400.00	2'400.00
Centre sportif de la Vallée de Joux SA	1'000.00	1'000.00
Cité des Bains SA, Yverdon	<i>Liquidation le 14.11.2019</i> 40.00	0.00
Omnibus, Orbe	<i>Achat 10 parts sociales</i> 100.00	1'100.00
Restoroute de Bavois SA	5'000.00	5'000.00
Sagenord SA	<i>Libération 100% du capital</i> 2'500.00	5'000.00
Schweizer Zucker AG	280.00	280.00
Terco SA, Chavornay	5'000.00	5'000.00
Travys SA Yverdon	5'000.00	5'000.00
Urba Kids, Orbe	1'000.00	1'000.00
Total CHF	27'060.00	30'520.00

Compte 9153 - Titres et papiers valeurs du patrimoine administratif	2018	2019
BVA Holding	100.00	100.00
STRID SA, Yverdon	<i>Actions nominales CHF 2'100.00</i> 222'600.00	222'600.00
STRID SA, Yverdon	<i>Actions nominales CHF 700.00</i> 172'200.00	172'200.00
BOIPAC, Rueyres	18'000.00	18'000.00
Coop. vaud. caution. hyp. CVCH	1'000.00	1'000.00
Coop. vaud. caution. CVC	1'000.00	1'000.00
Ass. Forestière Vaud et Bas VS	8'250.00	8'250.00
Maison du Nord Vaudois SA	10'000.00	10'000.00
Piscine couverte Yverdon	2'500.00	2'500.00
Romande Energie Holding SA	56'000.00	56'000.00
Vallée de l'Orbe Energies Holding	1'551.00	1'551.00
vo énergies holding SA	550'000.00	550'000.00
Total CHF	1'043'201.00	1'043'201.00

Engagements hors bilan - Nantissement d'actions -
Liste des associations et ententes intercommunales

1. Engagements hors bilan	2018	2019
---------------------------	------	------

A) Cautionnements :

Cautionnement en faveur du Tennis Club de Chavornay	CHF	57'000.00	57'000.00
Total cautionnements	CHF	57'000.00	57'000.00

B) Garanties fournies :

Néant

Total garanties fournies	CHF	-	-
--------------------------	-----	---	---

C) Engagement de versement :

Fritz Schumacher AG, location copieur Ricoh du 1.1.2016 au 30.09.2020	CHF	3'900.75	1'671.75
Total engagements de versement	CHF	3'900.75	1'671.75

Total engagements hors bilan	CHF	60'900.75	58'671.75
-------------------------------------	------------	------------------	------------------

2. Nantissement d'actions		
---------------------------	--	--

Néant

3. <u>Liste des associations et ententes intercommunales avec forme juridique et réviseur :</u>		
--	--	--

- Service Défense Incendie et Secours de la Plaine de l'Orbe (SDISPO)
association de communes / organe de révision : Fiduc, Yverdon-les-Bains
- Organisation Régionale de la Protection Civile (ORPC)
association de communes / organe de révision : LFiduciaire, Montagny-près-Yverdon
- Réseau enfance Orbe - La Vallée (ARAS JUNOVA) et Réseau AJOVAL
association de communes / organe de révision : OFICO Lausanne
- Association des propriétaires forestiers du triage du Cerisier
association de droit privé / organe de révision : PB Fiduciaire SA, Yverdon-les-Bains
- Association intercommunale d'amenée d'eau d'Echallens et environs (AIAE)
association de communes / organe de révision : ma.fiducia, Echallens
- Association intercommunale pour l'épuration des eaux de la région des Côtes de Chalamont (ARCC)
association de communes / organe de révision : Infocompta M.Chevalley, Bercher
- Association de Développement Economique Orbe-Chavornay (ADEOC)
association de communes / organe de révision : GF Audit SA (Fidexpert), Yverdon-les-Bains
- Association Scolaire et d'Accueil de jour des enfants Intercommunale Chavornay et Environs (ASAICE)
association de communes / organe de révision : BfB Fidam révision SA, Yverdon-les-Bains
- Réseau Intercommunal de la Plaine de l'Orbe (RIPO)
entente intercommunale / organe de révision : Ofico, Lausanne
- Station d'épuration de l'écluse des Hollondaises Chavornay
entente intercommunale / organe de révision : BfB Fidam révision SA, Yverdon-les-Bains

Commentaires sur le bilan au 31 décembre 2019

910 Disponibilités

Les disponibilités regroupent les comptes caisse, postfinance et banques. Le montant total du cash disponible en fin d'année est de CHF 1'481'303.14.

911 Débiteurs

Le montant des débiteurs au 31 décembre est inférieur de CHF 812'618.50 à celui de l'année précédente. Les débiteurs « impôts » pour les montants ouverts auprès de l'administration cantonale des impôts (ACI) diminuent de CHF 310'746.26 alors que les débiteurs « commune » diminuent de CHF 501'872.24. Pour mémoire, une subvention de CHF 311'425.- pour la réfection des routes à Corcelles figurait dans les débiteurs communes au 31.12.2018.

912 Placements du patrimoine financier

L'année 2019 enregistre les opérations suivantes :

- Titres : Achat 10 parts sociales de CHF 100.- Journal L'Omnibus pour CHF 1'000.- et libération du 50% capital restant de Sagenord SA pour CHF 2'500.-.
- Prêt Résidence au Fil du Talent SA : Augmentation du prêt de CHF 280'000.- pour la création du Centre d'Accueil Temporaire (CAT) - Préavis 12-3/18.
- Prêt FC Chavornay : Remboursement annuel de CHF 1'500.-.
- Terrains et bâtiments Chavornay : Achat de la parcelle forestière no. 837 « Les Vaux » pour CHF 14'500.-.

Terrains et bâtiments Corcelles : Décompte final construction Domaine du Pressoir à Corcelles (chemin Miville 2) pour CHF 44'229.40.

913 Actifs transitoires

Les actifs transitoires sont principalement des produits à recevoir.

914 Investissements du patrimoine administratif

Les comptes d'investissements suivants ont été bouclés comme suit :

- Compte 9141.462 «STEP réalisation»
(préavis 14-4/15, CHF 5'530'584.- part Chavornay et Corcelles)
 - règlement des factures, construction CHF 5'535'761.99
 - amortissements 2018 et 2019 CHF 375'315.83-
 - Solde au 31 décembre 2019 CHF 5'160'446.16

Le crédit utilisé est de CHF 5'178.00 supérieur au crédit accordé.

- Compte 9143.3611 «Centre de vie enfantine, réalisation»
(préavis 1-1/14, CHF 2'141'000.-)
 - règlement des factures CHF 2'045'762.75
 - subvention reçue CHF 27'950.00-
 - amortissements 2016 à 2019 CHF 255'813.70-
 - Solde au 31 décembre 2019 CHF 1'761'999.05

Le crédit utilisé est de CHF 95'237.25 inférieur au crédit accordé.

- Compte 9143.605 «Réfection piste 100 mètres et du saut en longueur»
(préavis 2-1/18, CHF 137'000.-)

- règlement des factures	CHF	116'480.40
- amortissements 2018 et 2019	CHF	11'608.40-
Solde au 31 décembre 2018	CHF	104'872.00

Le crédit utilisé est de CHF 20'519.60 inférieur au crédit accordé.

- Compte 9143.606 «Place de jeux Corcelles, rénovation»
(préavis 18-4/18, CHF 32'530.-)

- règlement des factures	CHF	29'945.20
- amortissement 2019 (1 ^{er} amortissement en 2020)	CHF	0.00
Solde au 31 décembre 2019	CHF	29'945.20

Le crédit utilisé est de CHF 2'584.80 inférieur au crédit accordé.

- Compte 9144.199 «Réservoir Esserton, entretien cuve»
(préavis 6-2/19, CHF 54'000.-)

- règlement des factures	CHF	46'267.00
- amortissement 2019	CHF	46'267.00-
Solde au 31 décembre 2019	CHF	0.00

Le crédit utilisé est de CHF 7'733.00 inférieur au crédit accordé.

- Compte 9145.296 «Piste forestière des Croux + chemin des Vaux»
(préavis 6-2/16, CHF 200'000.-, part commune CHF 60'000.-)

- règlement des factures	CHF	235'477.90
- participation cantonale	CHF	163'746.00-
- amortissements 2017 à 2019	CHF	28'204.55-
Solde au 31 décembre 2019	CHF	43'527.35

Le crédit utilisé est de CHF 35'477.90 supérieur au crédit accordé (part communale supérieure de CHF 11'731.90).

Les comptes d'investissements suivants ont été soldés par des amortissements supplémentaires :

- Compte 9141.193 «Eclairage public Rue Sports + Pierrefleur» CHF 98'900.00
- Compte 9143.505 «Collège Essert-Pittet» CHF 311'300.00
- Compte 9143.601 «Ancienne place de jeux chemin du Battoir» CHF 23'500.00

Les comptes d'investissements suivants enregistrent une année d'amortissements supplémentaires :

- Compte 9143.3651 «Collège Verneret AA» CHF 180'700.00
- Compte 9143.459 « Salle polyvalente » CHF 261'400.00

Le montant total des amortissements supplémentaires s'élève à CHF 972'129.70, mais n'a aucune influence sur la marge d'autofinancement.

915 Titres et papiers valeur du patrimoine administratif

Principe : Les titres sont évalués à la valeur la plus basse entre la valeur d'acquisition et la valeur de cotation.

921/922 Emprunts

Les emprunts ont augmenté de CHF 47'750.- durant l'année 2019, passant de CHF 31'653'000.- à CHF 31'700'750.-.

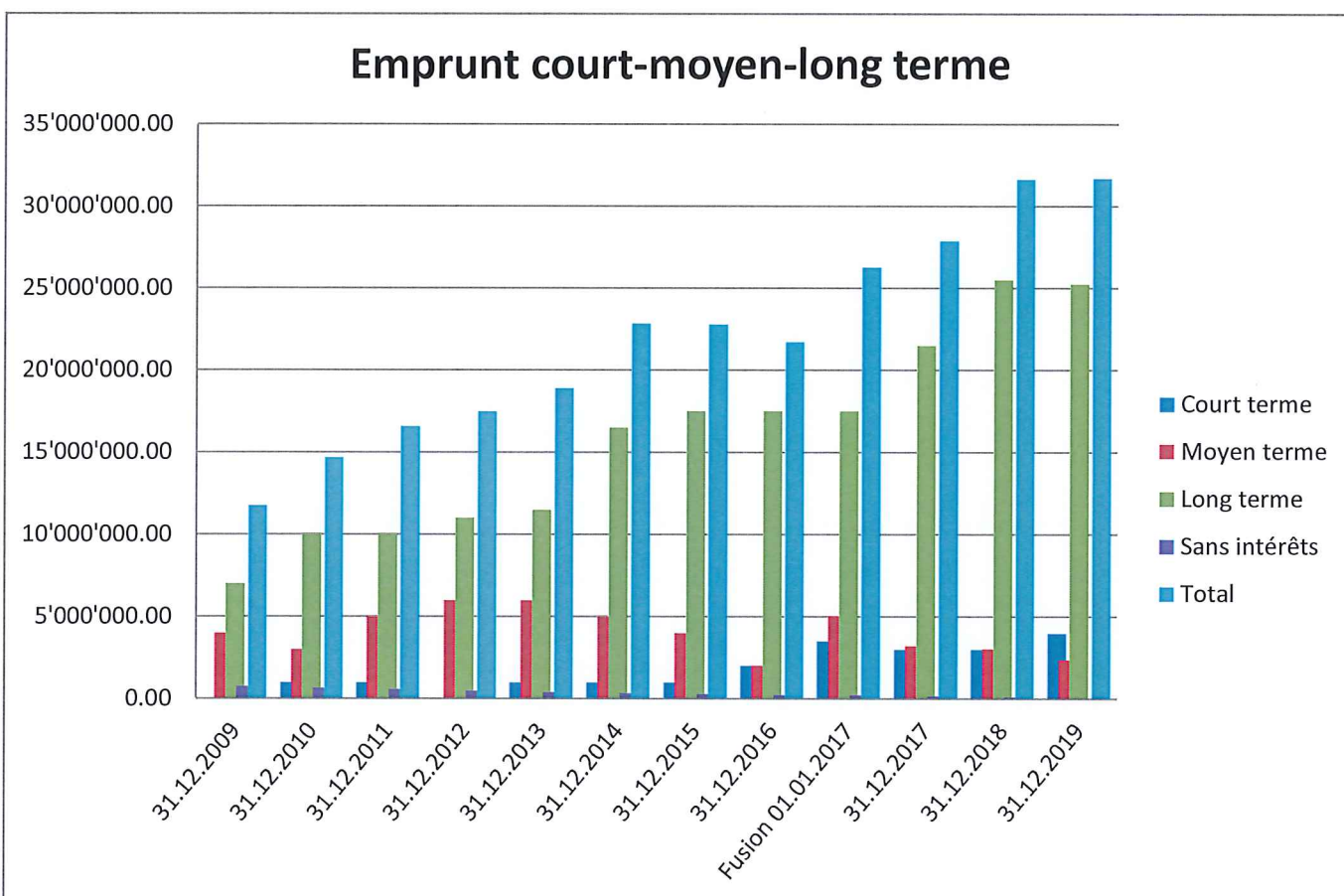
La position à court terme a augmenté de CHF 1'000'000.- durant l'année, finissant à CHF 4'000'000.- avec un taux négatif de -0.23%.

Les emprunts à moyen et long terme ont diminués de CHF 952'250.- de la manière suivante : Un emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de la SUVA a été renouvelé pour une durée de 10 ans au taux de 0.23% (ancien 1.9%). Différents emprunts ont été remboursés durant l'année pour un total de CHF 952'250.-.

Le taux des intérêts reste bas, par conséquent le renouvellement des emprunts continue à être intéressant. Pour la quatrième année, la Commune a pu bénéficier de taux d'intérêts négatif sur les emprunts à court terme.

Le taux d'intérêt moyen annuel sur les emprunts est de 0.91% en 2019 (1.09% en 2018).

Le graphique suivant montre l'évolution de la répartition des emprunts au 31 décembre de chaque année :



928 Financement spéciaux et Fonds de réserves

Le chapitre 450 « ordures ménagères et déchets » présente un résultat positif. L'excédent de recette de CHF 24'148.95 a été crédité sur le fonds de réserve 9280.31.

Le chapitre 460 « égouts et épuration » présente un résultat positif. L'excédent de recette de CHF 108'546.51 a été crédité sur le fonds de réserve 9280.3.

Le chapitre 810 « service des eaux » présente un résultat positif. L'excédent de recettes de CHF 57'447.94 a été crédité sur le fonds de réserve 9280.4.

Un prélèvement sur ce fonds de CHF 46'267.- a été comptabilisé afin d'amortir le compte 9144.199 «Réservoir Esserton, entretien cuve» selon le préavis 6-2/19.

929 Capital

Comme relevé précédemment, le résultat annuel est positif, ce qui va augmenter les fonds propres de la commune à CHF 14'717'410.69 (compte 929) après l'approbation des comptes 2019 par le Conseil communal.

Le capital représente le 61.3 % des charges de fonctionnement annuel, ce qui démontre la bonne situation financière de la commune.

Comptes de fonctionnement

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'752'899.16	276'067.05	1'980'710.00	172'000.00	1'802'356.32	208'001.25
2	FINANCES	3'358'616.71	16'391'749.71	3'157'070.00	15'517'980.00	3'048'957.55	16'047'730.83
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'577'891.81	2'304'197.85	3'095'930.00	2'338'620.00	3'710'067.23	1'968'423.15
4	TRAVAUX	4'437'729.18	1'616'689.17	4'463'340.00	1'622'500.00	4'216'955.55	1'626'395.38
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	4'634'531.80	2'855'606.65	6'054'730.00	4'237'400.00	5'478'490.23	3'824'840.22
6	POLICE	1'015'632.82	201'453.70	1'059'875.00	186'000.00	1'023'535.12	203'309.39
7	SECURITE SOCIALE	4'597'753.38	226'869.10	4'576'820.00	212'500.00	4'249'544.48	343'282.57
8	SERVICES INDUSTRIELS	613'162.20	613'162.20	625'000.00	625'000.00	786'510.30	786'510.30
	TOTALISATION	23'988'217.06	24'485'795.43	25'013'475.00	24'912'000.00	24'316'416.78	25'008'493.09
	Résultat	497'578.37			101'475.00	692'076.31	

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'752'899.16	276'067.05	1'980'710.00	172'000.00	1'802'356.32	208'001.25
10	AUTORITES	405'081.80	19'947.45	460'050.00		430'106.17	32'303.70
101	CONSEIL COMMUNAL	36'890.20		46'050.00		33'859.40	
101.3003	Conseil communal	34'597.50		43'000.00		32'395.60	
101.3030	Assurances sociales			500.00			
101.3050	Assur. maladies/accidents	40.60		50.00		37.75	
101.3069	Frais divers	2'252.10		2'500.00		1'426.05	
102	MUNICIPALITE	368'191.60	19'947.45	414'000.00		396'246.77	32'303.70
102.3001	Traitement & indemnités	306'116.60		340'000.00		330'364.25	
102.3030	Assurances sociales	24'737.90		28'000.00		25'374.15	
102.3040	Caisse de pension	21'544.35		29'600.00		26'239.00	
102.3050	Assur. maladies/accidents	6'292.40		7'100.00		6'779.10	
102.3063	Frais de représentation	2'935.10		3'000.00		2'315.30	
102.3069	Frais divers	5'826.35		5'000.00		4'464.85	
102.3182	Téléphones & internet	738.90		1'300.00		710.12	
102.4361	Rem.trait./charges sociales		19'947.45				32'303.70
11	ADMINISTRATION	1'235'757.86	256'119.60	1'372'160.00	172'000.00	1'254'626.32	175'697.55
110	ADMINISTRATION	1'189'680.91	210'042.65	1'322'160.00	122'000.00	1'251'626.32	172'697.55
110.3011	Traitement du personnel	660'754.15		682'610.00		648'314.10	
110.3030	Assurances sociales	60'411.55		60'070.00		55'491.95	
110.3040	Caisse de pension	95'766.45		96'600.00		95'481.75	
110.3050	Assur. maladies/accidents	11'529.25		16'380.00		10'915.10	
110.3060	Indem. & remb. de frais	8'700.10		10'000.00		8'148.20	
110.3090	Charges diverses de personnel	13'242.20		15'000.00		7'520.60	
110.3091	Cours de formation	5'660.90		10'000.00		7'234.35	
110.3100	Imprimés et fourn. bureaux	14'164.20		15'000.00		14'367.98	
110.3100.0	Photocopies	12'238.20		14'000.00		13'165.05	
110.3102	Frais d'enquêtes et surveillance chantier	2'506.75		20'000.00		5'668.05	
110.3102.1	Chavornay Info's	52'162.40		50'000.00		45'792.95	
110.3111	Equiperment de bureau	1'976.70		10'000.00		4'994.15	
110.3170	Réceptions et manifestations	32'877.85		34'000.00		21'884.15	
110.3181	Frais de ports	23'552.15		25'000.00		24'183.35	
110.3182	Téléphones & internet	7'153.59		10'000.00		8'875.94	
110.3182.0	Central téléphones	1'439.35		1'000.00		7'707.55	
110.3185	Assistance juridique, expertises	15'697.35		35'000.00		34'872.80	
110.3185.0	Assistance technique, études préliminaires	6'986.40		10'000.00		55'782.30	
110.3185.01	Emolument plan cadastral	6'891.75		5'000.00		1'987.35	
110.3185.02	Commission consultative d'urbanisme (CCU)			4'000.00		675.00	
110.3186	Assurances diverses	18'546.05		20'000.00		16'637.75	
110.3189	Votations/élections communales	8'988.30		7'000.00		3'860.60	
110.3191	Redevances radio-télévision	1'640.00					
110.3193	Cotisations ADN - UCV	50'228.00		52'000.00		49'586.65	
110.3193.0	Cotisations diverses	4'134.65		4'500.00		4'294.95	
110.3193.1	Promotion Economique ADEOC	17'899.65		50'000.00		43'279.00	
110.3199	Frais divers	2'888.37		5'000.00		4'911.05	
110.3523	Réception des Jeunes	846.20		2'000.00		984.50	
110.3650	Aides subventions dons	8'698.40		10'000.00		7'838.85	
110.3650.1	Subventions sociétés locales	9'100.00		10'000.00		10'733.50	
110.3653.0	Cartes journalières CFF	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
110.3660	Activités culturelles	5'000.00		10'000.00		8'436.80	
110.4311	Emoluments de chancellerie		1'850.00		5'000.00		5'250.00
110.4313	Emol. admin. permis constr.		54'417.80		40'000.00		49'271.75
110.4350	Ventes & prest. services		28'911.35		25'000.00		29'227.20
110.4350.1	Cartons lots location		1'050.00		1'000.00		1'200.00
110.4350.2	Prestations du bureau technique (RIBT)		15'365.60		10'000.00		12'958.55
110.4356.3	Recettes Chavornay info's		21'661.00		15'000.00		17'076.00
110.4361	Remb. trait./charges sociales		58'749.70				27'185.55
110.4361.1	Remb. assurances divers, part. bénéfice		1'561.40				4'741.50
110.4653.0	Encaissements cartes CFF		26'453.00		26'000.00		25'743.00
110.4653.1	Vente verres		22.80				44.00
111	ENERGIES RENOUV. & DEV.DURABLE	46'076.95	46'076.95	50'000.00	50'000.00	3'000.00	3'000.00
111.3656	Subvention vélo,scooter,voiture électrique	10'500.00		10'000.00		3'000.00	
111.3657	Subvention énergies renouvelables	35'279.10		40'000.00			
111.3658	Subvention vaisselle réutilisable	297.85					
111.4809	Prélèvement sur fonds énergies renouvelables		46'076.95		50'000.00		3'000.00

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
16	TOURISME	6'995.20		7'000.00		6'889.60	
160	TOURISME	6'995.20		7'000.00		6'889.60	
160.3193.0	Cotisations diverses	6'995.20		7'000.00		6'889.60	
19	INFORMATIQUE	105'064.30		141'500.00		110'734.23	
190	INFORMATIQUE	105'064.30		141'500.00		110'734.23	
190.3091	Cours de formation	538.50		3'000.00		3'350.80	
190.3109.1	Frais divers, informatique	144.20		1'000.00			
190.3111	Achat & instal. matériel, progr.	19'785.85		22'000.00		17'213.50	
190.3131	Maintenance	26'268.05		35'000.00		29'746.18	
190.3132	Site internet	15'193.70		20'000.00		13'196.10	
190.3163.0	Hébergement informatique	26'178.20		25'500.00		25'121.05	
190.3163.1	Elo mise à jour GED	5'385.00		5'000.00		3'575.70	
190.3185.0	Assistance technique	11'570.80		30'000.00		18'530.90	

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
2	FINANCES	3'358'616.71	16'391'749.71	3'157'070.00	15'517'980.00	3'048'957.55	16'047'730.83
21	IMPOTS	463'088.76	11'662'685.11	413'000.00	10'873'800.00	409'953.85	11'697'951.70
210	IMPOTS	463'088.76	11'662'685.11	413'000.00	10'873'800.00	409'953.85	11'697'951.70
210.3184	Frais contentieux & poursuites	4'787.45		7'000.00		6'604.75	
210.3184.0	Frais poursuites par office impôts	15'940.15		16'000.00		15'443.34	
210.3187.0	Emoluments PP	74'507.35		68'000.00		66'587.65	
210.3187.1	Emoluments PM	3'893.05		5'000.00		4'717.10	
210.3187.2	Emoluments impôts source	10'501.29		14'000.00		9'422.11	
210.3290	Intérêts rémunérateurs	2'843.49		7'000.00		3'409.28	
210.3301.0	Imputations forfaitaires	2'137.56		500.00		696.82	
210.3301.1	Défalcations Commune	839.90		1'000.00		1'112.85	
210.3301.2	Défalcations PP/IS	261'718.12		200'000.00		211'833.74	
210.3301.30	Défalcations PM	380.40		2'000.00		602.29	
210.3301.4	Remises PP			5'000.00		2'620.95	
210.3301.5	Remises PM			1'000.00		92.97	
210.3809	Attrib.au fonds pour les énergies renouvelables	85'540.00		86'500.00		86'810.00	
210.4001	Impôt sur le revenu PP		7'519'353.84		7'600'000.00		7'699'572.30
210.4002	Impôt sur la fortune PP		778'923.23		650'000.00		738'004.65
210.4003	Impôt à la source		197'893.00		200'000.00		194'960.80
210.4003.1	Impôt frontalier		582'192.95		600'000.00		656'402.80
210.4004	Impôt spécial étrangers		-53'462.90				
210.4006	Impôt s/prestations en capital		191'444.45		100'000.00		131'953.30
210.4011	Impôt s/bénéf. net PM		168'704.70		200'000.00		665'793.70
210.4012	Impôt /capital PM		28'639.40		23'000.00		14'550.40
210.4013	Impôt compl. s/imm. PM		73'983.20		45'000.00		68'217.85
210.4020	Impôt foncier		819'167.95		740'000.00		771'803.55
210.4040	Droit de mutation/PP		238'072.55		150'000.00		233'016.75
210.4040.1	Droit de mutation/PM		158'713.10		20'000.00		10'592.70
210.4050	Impôt s/succ. & donations		255'643.90		15'000.00		5'808.00
210.4061	Impôt sur les chiens		25'480.00		27'000.00		26'200.00
210.4090	Récupération ADB PP Canton		49'747.63		50'000.00		66'804.35
210.4090.0	Remb. frais poursuites office impôts		15'940.15		12'000.00		15'443.35
210.4090.1	Récupération ADB Commune		252.31		1'000.00		1'359.92
210.4101	Patentes & taxes boissons/tabac		9'776.80		10'000.00		10'979.45
210.4221	Intérêts de retard		2'875.17		1'500.00		4'381.68
210.4221.0	Intérêts moratoires		117'553.70		50'000.00		67'486.50
210.4221.2	Majorations		-1'271.62		2'500.00		-673.65
210.4319	Ajustements décomptes TVA						-10.62
210.4342.8	Electricité taxe utilisation sol		171'087.15		173'000.00		173'620.15
210.4362	Remb. frais OP/ctx		2'469.05		1'000.00		1'441.67
210.4411	Gains immobiliers		226'660.50		120'000.00		140'242.10
210.4511	Compensation RIE III s/impôt PM		82'844.90		82'800.00		
22	SERVICE FINANCIER	2'771'598.25	4'729'064.60	2'716'470.00	4'644'180.00	2'611'298.65	4'349'779.13
220	SERVICE FINANCIER	2'771'598.25	4'729'064.60	2'716'470.00	4'644'180.00	2'611'298.65	4'349'779.13
220.3183	Frais bancaires, ccp et financiers	9'895.90		10'000.00		8'585.45	
220.3183.1	Escomptes accordés					3.85	
220.3210	Intérêts s/dettes à court terme			1'000.00			
220.3221	Autres intérêts passifs	8'650.35		9'000.00		8'650.35	
220.3520	Péréquation, alimentation	2'696'464.00		2'696'470.00		2'494'059.00	
220.3520.0	Péréquation, solde année précédente	18'292.00					
220.3520.11	Péréquation, retour routes année précédente	37'368.00					
220.3520.12	Péréquation, retour forêts année précédente	928.00					
220.3520.8	Péréquation, estimation solde à payer					100'000.00	
220.4220	Revenu s/capitaux patrim. fin.		17'113.10		16'000.00		16'025.40
220.4220.1	Intérêts s/dettes à court terme		5'832.78				4'600.00
220.4242	Gains compt. s/immeubles & terrains		29'200.00				110'000.00
220.4250	Revenu s/capitaux patrim. adm.		98'668.32		90'000.00		112'578.88
220.4414	Redistribution taxe CO2		3'074.40		2'000.00		3'381.85
220.4520	Péréquation retour		3'556'918.00		3'556'920.00		3'472'689.00
220.4520.0	Péréquation, retour forêts		5'798.00		5'800.00		17'484.00
220.4520.1	Péréquation, retour routes		573'460.00		573'460.00		456'086.00
220.4520.11	Péréquation, retour routes année précédente						69'223.00
220.4520.12	Péréquation, retour forêts année précédente						378.00
220.4520.7	Péréquation, solde année précédente						87'333.00
220.4520.8	Péréquation, estimation solde à recevoir		439'000.00				
220.4520.9	Péréquation, estimation différence budget				400'000.00		

50 % de la taxe électricité utilisation sol attribué au fond pour les énergies renouvelables

acompte 2019

Préavis 14-3/18 Vente domaine public no.165

estimation du montant à recevoir en fonction des recettes fiscales annuelles

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	123'929.70		27'600.00		27'705.05	
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	123'929.70		27'600.00		27'705.05	
230.3310	Amortissement patrimoine administratif	27'600.00		27'600.00		27'705.05	
230.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif	96'329.70					

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'577'891.81	2'304'197.85	3'095'930.00	2'338'620.00	3'710'067.23	1'968'423.15
31	TERRAINS	8'351.95	294'003.95	26'650.00	286'000.00	4'122.80	159'383.80
310	TERRAINS	8'351.95	294'003.95	26'650.00	286'000.00	4'122.80	159'383.80
310.3140	Terrains et chemins, entretien	7'415.75		25'000.00		3'174.90	
310.3140.0	SAF Entretien Bavois	106.90		500.00		40.50	
310.3140.1	Syndicat des Vernes, Essert-Pittet	829.30		1'150.00		907.40	
310.4232	Location terrains & divers		94'677.65		87'000.00		114'714.45
310.4232.1	Droit de superficie (DDP)		199'326.30		199'000.00		44'669.35
32	FORETS	224'498.50		226'370.00		194'361.00	
320	FORETS	224'498.50		226'370.00		194'361.00	
320.3011	Traitement du personnel	6'428.00		4'220.00		2'892.00	
320.3030	Assurances sociales	599.00		370.00		254.00	
320.3040	Caisse de pension	932.00		590.00		416.00	
320.3050	Assurance maladie & accidents	549.00		360.00		263.00	
320.3146	Exploit. & entretien	4'103.55		4'000.00		2'642.95	
320.3146.2	Entretien chemins forestiers	48'952.60		50'000.00		52'541.50	
320.3146.4	Facturation Triage du Cerisier	156'345.35		165'000.00		112'965.65	
320.3223	Intérêts de la dette	389.00		130.00		1'485.00	
320.3311	Amortissement des investissements	6'200.00		1'700.00		20'900.90	
35	BATIMENTS	3'345'041.36	2'010'193.90	2'842'910.00	2'052'620.00	3'511'583.43	1'809'039.35
	avec des amortissements supplémentaires pour chf 753'400.-						
350	Charges globales bâtiments	190'555.45	62'537.60	502'440.00	50'000.00	220'425.81	42'470.40
350.3011	Traitements personnel	89'222.00		87'240.00		88'413.00	
350.3030	Assurances sociales	8'188.00		7'680.00		7'780.00	
350.3040	Caisse de pension	12'735.00		12'340.00		12'702.00	
350.3050	Assur. maladies/accidents	1'316.35		4'080.00		3'994.30	
350.3060	Indem. & remb. de frais	1'511.90		1'000.00		960.00	
350.3080	Personnel intérimaire					4'129.20	
350.3114.1	Matériel de conciergerie	1'670.15		3'000.00		1'214.93	
350.3133	Fournitures pour concierges	40'203.47		40'000.00		39'221.03	
350.3136	Entretien des véhicules	424.75		2'000.00		2'184.15	
350.3136.0	Carburant	585.20		1'000.00		628.25	
350.3141.0	Entretien bâtiments communaux	17'067.45		326'000.00		41'680.40	
350.3182	Téléphones & internet	1'393.98		1'500.00		997.97	
350.3186	Assurances diverses	1'237.20		1'600.00		1'520.58	
350.3905	Imputations internes déchets	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
350.4361	Rem.trait./charges sociales		62'537.60		50'000.00		42'470.40
351	Batiments Vieux Moulin 16/18	13'695.20	29'100.00	2'600.00	29'100.00	6'611.50	28'750.00
351.3121.1	Eau	574.00		500.00		410.00	
351.3141.1	Entretien	11'009.80				4'319.45	
351.3186	Assurances diverses	2'111.40		2'100.00		1'882.05	
351.4271	Loyers		29'100.00		29'100.00		28'750.00
3510	Four à pain	602.20		500.00		412.45	
3510.3123	Electricité	61.20		500.00		387.00	
3510.3141.1	Entretien	541.00				25.45	
352	Forge	3'695.25	13'200.00	750.00	13'200.00	1'226.70	13'200.00
352.3141	Entretien et divers	2'934.30				551.95	
352.3186	Assurances diverses	760.95		750.00		674.75	
352.4231	Loyers		13'200.00		13'200.00		13'200.00

budget global pour
tous les bâtiments;
charges annuelles
enregistrées dans
chaque bâtiment

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
353	Grande salle Chavornay	86'726.43	39'742.80	93'560.00	44'640.00	95'393.98	47'765.75
353.3011	Traitement du personnel	37'934.00		39'600.00		42'834.00	
353.3030	Assurances sociales	3'533.00		3'480.00		3'753.00	
353.3040	Caisse de pension	5'411.00		5'600.00		6'066.00	
353.3050	Assurance maladie & accident	1'758.00		1'850.00		2'118.00	
353.3060	Indem. & remb. de frais	1'764.50		2'000.00		2'049.00	
353.3121	Eau + taxes communales	2'247.40		1'000.00		1'088.90	
353.3122	Gaz cuisine	642.00		600.00		392.05	
353.3123	Electricité	2'096.66		3'500.00		2'338.23	
353.3124	Chauffage	10'694.90		10'000.00		9'690.25	
353.3141.1	Entretien	5'158.72				9'989.30	
353.3154.0	Achat matériel			10'000.00			
353.3182	Téléphone & internet	828.20		900.00		837.20	
353.3186	Assurances diverses	4'313.05		4'250.00		3'829.05	
353.3223	Intérêts de la dette	1'945.00		2'380.00		2'009.00	
353.3311	Amortissement des investissements	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
353.4271.1	Locations		9'746.80		15'000.00		17'085.75
353.4271.3	Loyers, classes		29'645.00		29'640.00		30'680.00
353.4363	Rbt de dommages/dégats		351.00				
354	Maison commune, Rue Collège 1	117'725.75	24'672.00	83'930.00	24'620.00	95'980.30	24'670.00
354.3011	Traitement du personnel	35'210.00		34'060.00		35'825.25	
354.3030	Assurances sociales	3'280.00		3'000.00		3'072.00	
354.3040	Caisse de pension	4'954.00		4'820.00		4'184.00	
354.3050	Assurance maladie & accident	1'619.00		1'590.00		1'572.00	
354.3060	Indem. & remb. de frais	1'095.00		1'000.00		772.25	
354.3121	Eau + taxes communales	913.80		1'200.00		1'286.50	
354.3123	Electricité	3'955.50		5'100.00		3'875.95	
354.3124	Chauffage	12'659.70		11'000.00		10'898.70	
354.3141.1	Entretien	32'331.90				13'085.15	
354.3186	Assurances diverses	4'543.85		4'500.00		4'125.50	
354.3223	Intérêts de la dette	2'263.00		2'760.00		2'383.00	
354.3311	Amortissement des investissements	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
354.4271.1	Locations		48.00				48.00
354.4271.3	Loyers, classes		24'624.00		24'620.00		24'622.00
355	Collège du Verneret A	89'796.16	43'269.00	67'320.00	43'270.00	67'091.70	43'270.00
355.3011	Traitement du personnel	29'959.00		28'260.00		26'297.25	
355.3030	Assurances sociales	2'791.00		2'490.00		2'314.00	
355.3040	Caisse de pension	4'297.00		4'000.00		3'756.00	
355.3050	Assurance maladie & accident	1'393.00		1'320.00		1'309.00	
355.3060	Indem. & remb. de frais	2'139.50		2'000.00		1'652.50	
355.3121	Eau + taxes communales	536.90		600.00		520.60	
355.3123	Electricité	1'793.36		2'850.00		2'000.00	
355.3124	Chauffage	5'093.05		5'000.00		4'115.20	
355.3141.0	Entretien	21'579.90				5'040.15	
355.3186	Assurances diverses	2'525.45		2'500.00		2'282.00	
355.3223	Intérêts de la dette	2'788.00		3'400.00		2'905.00	
355.3311	Amortissement des investissements	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
355.4271.3	Loyers, classes		43'269.00		43'270.00		43'270.00
356	Batiment Ancien Serv.de Voirie	3'142.15	1'320.00	1'250.00	1'320.00	3'383.25	770.00
356.3123	Electricité	779.95		600.00		877.70	
356.3141.1	Entretien	1'725.00				1'944.40	
356.3186	Assurances diverses	637.20		650.00		561.15	
356.4271	Loyers		1'320.00		1'320.00		770.00
357	Congélateur	4'095.50	7'142.25	3'100.00	7'200.00	5'323.15	7'435.00
357.3121	Eau	639.20		600.00		629.35	
357.3123	Electricité	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
357.3141.1	Entretien	956.30				2'193.80	
357.4271.1	Locations		7'142.25		7'200.00		7'435.00
359	Temple Chavornay	19'699.00		18'390.00	200.00	20'185.05	140.00
359.3011	Traitement du personnel	4'530.00		4'460.00		3'799.50	
359.3030	Assurances sociales	422.00		390.00		332.00	
359.3040	Caisse de pension	657.00		630.00		531.00	
359.3050	Assurance maladie & accident	212.00		210.00		187.00	
359.3060	Indem. & remb. de frais			300.00			
359.3121	Eau	49.20		100.00		41.00	
359.3123	Electricité	700.00		700.00		700.00	
359.3124	Chauffage	5'481.25		8'600.00		10'567.45	
359.3133	Fleurs arrangements	540.00		700.00		585.00	
359.3141.1	Entretien	4'818.65				1'367.70	
359.3186	Assurances diverses	2'288.90		2'300.00		2'074.40	
359.4271.1	Locations + divers				200.00		140.00

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
3590	Maison de Paroisse	7'803.60	1'237.95	10'730.00	2'000.00	10'892.05	2'216.50
3590.3011	Traitement du personnel	2'351.00		5'000.00		3'643.00	
3590.3030	Assurances sociales	219.00		440.00		320.00	
3590.3040	Caisse de pension	341.00		710.00		523.00	
3590.3050	Assurance maladie & accident	110.00		230.00		181.00	
3590.3060	Indem. & rem. de frais			500.00			
3590.3121	Eau	405.10		350.00		405.10	
3590.3123	Electricité	493.50		500.00		449.10	
3590.3124	Chauffage	3'316.30		3'000.00		2'586.50	
3590.3141.1	Entretien	567.70				996.00	
3590.3154.0	Achat matériel					1'788.35	
3590.4522	Participation des communes		1'237.95		2'000.00		2'216.50
360	Garderie Ile aux Corbeaux, Cité 3	12'947.30	4'000.00	3'550.00	4'000.00	21'889.20	4'000.00
360.3123	Electricité	300.00		300.00		300.00	
360.3124	Chauffage	3'126.55		3'000.00		3'027.30	
360.3141.1	Entretien	9'269.95				18'335.65	
360.3186	Assurances diverses	250.80		250.00		226.25	
360.4231	Locations		4'000.00		4'000.00		4'000.00
361	Garderie Petits Poucets/Feu/Abri PC	124'095.75	109'424.60	116'670.00	107'700.00	188'246.49	113'012.40
361.3011	Traitement du personnel	1'395.00		1'420.00		1'411.00	
361.3030	Assurances sociales	130.00		120.00		124.00	
361.3040	Caisse de pension	202.00		200.00		203.00	
361.3050	Assurances maladie & accidents	65.00		70.00		71.00	
361.3121	Eau + taxes communales	1'215.30		200.00		202.55	
361.3123	Electricité	4'564.05		4'100.00		4'571.10	
361.3124	Chauffage, caserne + s.-p.	7'027.95		5'300.00		5'309.10	
361.3124.0	Chauffage, abri PC.	5'381.85		4'500.00		3'191.30	
361.3124.1	Chauffage, centre vie enfantine	3'281.40		3'000.00		2'747.35	
361.3141.2	Entretien	12'367.55				12'553.79	
361.3186	Assurances diverses	4'916.65		4'500.00		4'474.90	
361.3223	Intérêts de la dette	15'749.00		18'360.00		16'183.00	
361.3311	Amortissement des investissements	67'800.00		74'900.00		77'204.40	
361.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					60'000.00	
361.4271	Abri PC - Location		1'300.00		1'000.00		1'000.00
361.4271.1	Caseme - location		1'740.00		1'700.00		1'740.00
361.4271.5	Location AJOVAL		97'990.00		98'000.00		97'990.00
361.4271.50	Refacturation charges AJOVAL		8'394.60		7'000.00		7'995.95
361.4363	Rbt de dommages/dégats						4'286.45
363	Collège de la Cité	90'666.93	196'475.20	73'310.00	196'340.00	82'855.03	197'836.75
363.3011	Traitement du personnel	41'178.00		39'260.00		32'817.50	
363.3030	Assurances sociales	3'836.00		3'450.00		2'790.00	
363.3040	Caisse de pension	5'599.00		5'560.00		4'075.00	
363.3050	Assurance maladie & accident	1'856.00		1'840.00		1'485.00	
363.3060	Indem. & remb. de frais	3'041.00		4'500.00		4'209.75	
363.3121	Eau + taxes communales	1'031.30		1'000.00		938.15	
363.3123	Electricité	6'633.85		6'400.00		6'242.95	
363.3124	Chauffage	9'815.15		7'500.00		7'899.50	
363.3141	Entretien	13'706.73				18'813.88	
363.3186	Assurances diverses	3'969.90		3'800.00		3'583.30	
363.4271	Locations		630.20		500.00		646.50
363.4271.3	Loyers, classes		195'845.00		195'840.00		195'844.00
363.4363	Rbt de dommages/dégats						1'346.25
364	Salle de sports 1	104'427.98	199'790.00	60'860.00	199'810.00	74'234.00	199'863.30
364.3011	Traitement du personnel	27'817.00		27'460.00		24'102.50	
364.3030	Assurances sociales	2'591.00		2'420.00		2'121.00	
364.3040	Caisse de pension	4'018.00		3'890.00		3'464.00	
364.3050	Assurance maladie & accident	1'299.00		1'290.00		1'205.00	
364.3060	Indem. & remb. de frais	1'921.50		1'600.00		1'554.50	
364.3121	Eau + taxes communales	648.65		2'700.00		1'754.55	
364.3123	Electricité	4'051.53		5'000.00		4'518.44	
364.3124	Chauffage	12'572.65		12'000.00		11'384.75	
364.3141	Entretien	44'913.80				19'974.31	
364.3186	Assurances diverses	4'594.85		4'500.00		4'154.95	
364.4271	Locations		4'278.00		4'300.00		4'351.30
364.4271.3	Loyers, classes		195'512.00		195'510.00		195'512.00

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
3640	Salle Polyvalente et Sports 2	802'474.33	160'425.90	496'330.00	167'870.00	502'298.09	165'158.50
3640.3011	Traitements du personnel	99'495.00		98'330.00		91'646.85	
3640.3030	Assurances sociales	9'229.00		8'650.00		8'054.00	
3640.3040	Caisse de pension	14'342.00		13'920.00		13'060.00	
3640.3050	Assur. maladies/accidents	4'633.00		4'600.00		4'555.00	
3640.3060	Indem. & remb. de frais	3'858.50		1'500.00		1'202.80	
3640.3093	Ambassadeurs mise en place			1'200.00			
3640.3121	Eau	2'777.30		2'300.00		2'153.50	
3640.3123	Electricité	11'918.85		11'200.00		10'790.80	
3640.3124	Chauffage	20'022.15		17'000.00		18'616.70	
3640.3141	Entretien	48'212.15				26'494.35	
3640.3154.0	Achat matériel	7'915.28		10'000.00		6'196.14	
3640.3182	Téléphones & internet	2'025.85		2'000.00		1'971.65	
3640.3186	Assurances diverses	10'846.25		10'000.00		9'672.30	
3640.3223	Intérêts de la dette	44'399.00		54'230.00		46'484.00	
3640.3311	Amortissement des investissements	261'400.00		261'400.00		261'400.00	
3640.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif	261'400.00					
3640.4271	Locations		37'301.40		45'000.00		40'615.20
3640.4271.3	Loyers, classes		121'872.00		121'870.00		121'872.00
3640.4350	Ventes & prest. services		1'252.50		1'000.00		1'514.00
3640.4363	Rbt de dommages/dégâts						1'157.30
3650	Collège du Verneret AA	518'797.58	315'592.00	335'210.00	313'290.00	329'799.88	313'292.00
3650.3011	Traitements personnel	63'913.00		61'430.00		57'545.75	
3650.3030	Assurances sociales	5'954.00		5'410.00		5'064.00	
3650.3040	Caisse de pension	9'220.00		8'690.00		8'226.00	
3650.3050	Assur. maladies/accidents	2'983.00		2'870.00		2'867.00	
3650.3060	Indem. & remb. de frais	5'439.50		7'000.00		5'485.50	
3650.3121	Eau	828.75		700.00		747.70	
3650.3123	Electricité	3'802.63		5'000.00		4'240.80	
3650.3124	Chauffage	5'584.45		5'500.00		5'148.40	
3650.3141.0	Entretien	11'351.20				9'818.48	
3650.3154.0	Achat matériel	3'226.75		4'000.00		3'892.90	
3650.3186	Assurances diverses	4'719.30		4'600.00		4'299.35	
3650.3223	Intérêts de la dette	40'375.00		49'310.00		41'764.00	
3650.3311	Amortissement des investissements	180'700.00		180'700.00		180'700.00	
3650.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif	180'700.00					
3650.4271.3	Loyers, classes		313'292.00		313'290.00		313'292.00
3650.4363	Rbt de dommages/dégâts		2'300.00				
366	Portakabin	18'978.76	54'366.00	19'040.00	54'360.00	20'889.15	54'366.00
366.3011	Traitement du personnel	5'603.00		7'090.00		7'089.75	
366.3030	Assurances sociales	522.00		620.00		624.00	
366.3040	Caisse de pension	768.00		1'000.00		1'014.00	
366.3050	Assurance maladie & accident	254.00		330.00		354.00	
366.3060	Indem. & remb. de frais	1'341.00		1'200.00		1'485.00	
366.3121	Eau + taxes communales	167.20		300.00		167.20	
366.3123	Electricité	686.26		1'500.00		1'020.05	
366.3124	Chauffage	8'442.75		6'000.00		7'941.10	
366.3141	Entretien	249.35				264.85	
366.3186	Assurances diverses	945.20		1'000.00		929.20	
366.4271.3	Loyers, classes		54'366.00		54'360.00		54'366.00
3660	Collège du Verneret C	446'759.89	164'661.40	523'230.00	210'430.00	126'572.05	
3660.3011	Traitements personnel	39'875.00		3'830.00		11'926.25	
3660.3030	Assurances sociales	3'714.00		340.00		1'050.00	
3660.3040	Caisse de pension	5'774.00		540.00		1'704.00	
3660.3050	Assur. maladies/accidents	1'865.00		180.00		594.00	
3660.3060	Indem. & remb. de frais	3'050.50		4'000.00			
3660.3121	Eau + taxes communales	873.35		1'000.00		198.55	
3660.3123	Electricité	4'445.41		8'000.00		1'878.70	
3660.3124	Chauffage	13'770.10		8'000.00		4'508.90	
3660.3140	Nettoyage (à partir de 2020 que extérieur)	13'363.58		97'600.00			
3660.3141	Entretien	6'223.90				237.30	
3660.3154.0	Achat matériel	6'180.30		10'000.00		7'124.50	
3660.3182	Téléphones & internet	1'015.20					
3660.3186	Assurances diverses	6'764.55		7'000.00			
3660.3223	Intérêts de la dette	64'145.00		85'240.00		58'343.00	
3660.3311	Amortissement des investissements	275'700.00		297'500.00		39'006.85	
3660.4271.3	Loyers, classes		119'436.00		119'430.00		
3660.4271.7	Location UAPE		35'978.00		69'000.00		
3660.4271.71	Location cuisine+réfectoire		9'247.40		22'000.00		
367	Stand	3'068.70	800.00	1'000.00	800.00	5'582.30	4'130.80
367.3141	Entretien & fournitures	2'013.15				4'597.70	
367.3186	Assurances diverses	1'055.55		1'000.00		984.60	
367.4231	Locations & divers		800.00		800.00		800.00
367.4363	Rbt de dommages/dégâts						3'330.80

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
369	Hangar Chemin de la Thiolle (voirie)	8'867.17		9'150.00		9'033.75	
369.3121	Eau	185.80		250.00		598.20	
369.3123	Electricité	2'119.45		2'600.00		2'058.15	
369.3124	Chauffage	1'830.15		2'400.00		2'500.20	
369.3141	Entretien	854.57					
369.3161.2	Location Hangar Chemin de la Thiole	3'877.20		3'900.00		3'877.20	
370	Collège du Verneret B+BA	93'360.55	300'344.00	186'720.00	300'040.00	1'333'979.84	300'317.50
370.3011	Traitement du personnel	39'200.00		52'380.00		47'092.50	
370.3030	Assurances sociales	3'651.00		4'610.00		4'144.00	
370.3040	Caisse de pension	5'681.00		7'410.00		6'766.00	
370.3050	Ass. maladie & accidents	1'834.00		2'450.00		2'354.00	
370.3060	Indem. & remb. de frais	4'287.50		7'000.00		6'442.00	
370.3121	Eau + taxes communales	446.10		1'400.00		1'256.30	
370.3123	Electricité	4'426.60		6'000.00		4'936.83	
370.3124	Chauffage	13'769.90		13'000.00		12'438.55	
370.3141	Entretien	15'561.55				12'621.71	
370.3186	Assurances diverses	4'502.90		4'400.00		4'045.95	
370.3223	Intérêts de la dette			11'670.00		10'182.00	
370.3311	Amortissement des investissements			76'400.00		76'400.00	
370.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					1'145'300.00	
370.4271	Locations diverses		305.00				277.50
370.4271.3	Loyers, classes		300'039.00		300'040.00		300'040.00
371	WC, Croisee	5'169.55		5'030.00		6'350.00	
371.3011	Traitement du personnel	3'095.00		3'270.00		2'636.40	
371.3030	Assurances sociales	288.00		290.00		221.00	
371.3040	Caisse de pension	449.00		460.00		314.00	
371.3050	Assur. maladies/accidents	145.00		150.00		115.00	
371.3123	Electricité	1'136.95		800.00		863.95	
371.3141	Entretien					2'149.55	
371.3186	Assurances diverses	55.60		60.00		50.10	
373	Refuge des Thuyas	8'081.48	7'650.00	6'440.00	7'000.00	21'748.62	9'050.00
373.3011	Traitements personnel	4'806.00		4'730.00		4'835.50	
373.3030	Assurances sociales	448.00		420.00		425.00	
373.3040	Caisse de pension	697.00		670.00		693.00	
373.3050	Assur. maladies/accidents	225.00		220.00		241.00	
373.3141	Refuge, dépenses	1'464.03				15'174.17	
373.3186	Assurances diverses	441.45		400.00		379.95	
373.4231	Refuge, recettes		7'650.00		7'000.00		9'050.00
380	Grande salle Corcelles	62'101.00	9'831.10	49'420.00	11'000.00	45'864.09	11'068.00
380.3011	Traitements personnel	9'864.00		11'690.00		9'008.00	
380.3030	Assurances sociales	919.00		1'030.00		793.00	
380.3040	Caisse de pension	1'430.00		1'650.00		1'295.00	
380.3050	Assur. maladies/accidents	462.00		550.00		450.00	
380.3060	Indem. & remb. de frais			200.00		250.00	
380.3121	Eau	302.10		300.00		241.35	
380.3123	Electricité	4'683.30		3'200.00		4'783.80	
380.3124	Chauffage	1'575.25		3'500.00		1'265.10	
380.3141.1	Entretien	15'586.15				1'774.74	
380.3154.0	Achat matériel	1'083.45		500.00		137.35	
380.3186	Assurances diverses	4'022.75		3'950.00		3'539.75	
380.3223	Intérêts de la dette	3'073.00		3'750.00		3'226.00	
380.3311	Amortissement des investissements	19'100.00		19'100.00		19'100.00	
380.4271.1	Locations		9'831.10		11'000.00		11'068.00
381	Ancien bâtiment adm. Corcelles	15'960.05	36'648.00	11'780.00	37'100.00	44'522.11	37'278.00
381.3011	Traitements personnel	4'031.00		3'980.00		4'015.50	
381.3030	Assurances sociales	376.00		350.00		354.00	
381.3040	Caisse de pension	582.00		560.00		572.00	
381.3050	Assur. maladies/accidents	189.00		190.00		200.00	
381.3121	Eau	297.95		500.00		205.15	
381.3123	Electricité	587.10		2'000.00		548.30	
381.3124	Chauffage	6'265.80		3'000.00		6'112.35	
381.3141.1	Entretien	2'755.10				24'801.65	
381.3154.0	Achat matériel					6'922.71	
381.3186	Assurances diverses	876.10		1'200.00		790.45	
381.4271.1	Locations		36'648.00		37'100.00		37'278.00

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
382	Collège Corcelles	103'673.95	104'890.00	87'700.00	104'890.00	95'522.88	104'890.00
382.3011	Traitements personnel	18'777.00		18'070.00		17'618.00	
382.3030	Assurances sociales	1'749.00		1'590.00		1'550.00	
382.3040	Caisse de pension	2'721.00		2'560.00		2'534.00	
382.3050	Assur. maladies/accidents	879.00		850.00		881.00	
382.3060	Indem. & remb. de frais	1'941.70		3'500.00		3'513.80	
382.3121	Eau	448.00		300.00		743.70	
382.3123	Electricité	2'079.40		2'300.00		2'183.70	
382.3124	Chauffage	2'809.35		5'000.00		6'668.55	
382.3141.1	Entretien	21'724.15				9'100.63	
382.3154.0	Achat matériel			2'000.00			
382.3186	Assurances diverses	1'885.35		1'900.00		1'699.50	
382.3223	Intérêts de la dette	4'360.00		5'330.00		4'730.00	
382.3311	Amortissement des investissements	44'300.00		44'300.00		44'300.00	
382.4271.3	Loyers, classes		104'890.00		104'890.00		104'890.00
383	Eglise Corcelles	4'912.00		5'890.00		5'664.40	
383.3011	Traitements personnel	1'174.00		1'170.00		1'146.00	
383.3030	Assurances sociales	109.00		100.00		101.00	
383.3040	Caisse de pension	170.00		170.00		165.00	
383.3050	Assur. maladies/accidents	55.00		50.00		57.00	
383.3121	Eau			100.00			
383.3123	Electricité	190.00		500.00		357.35	
383.3124	Chauffage	1'861.80		2'500.00		2'621.25	
383.3133	Fleurs arrangements	180.00		500.00		175.00	
383.3141.1	Entretien	277.95				239.05	
383.3186	Assurances diverses	894.25		800.00		802.75	
384	La Tuilière Corcelles	5'067.30	24'600.00	1'000.00	24'600.00	5'541.45	24'600.00
384.3121	Eau			100.00		40.00	
384.3141.1	Entretien	2'815.25				4'009.45	
384.3185	Honoraires de gérance	1'324.35				671.50	
384.3186	Assurances diverses	927.70		900.00		820.50	
384.4232	Location du terrain		2'400.00		2'400.00		2'400.00
384.4271	Location du bâtiment		22'200.00		22'200.00		22'200.00
385	Domaine du Pressoir Corcelles	12'553.60	46'800.00	5'960.00	48'360.00	5'282.44	8'530.45
385.3121	Eau	362.10		500.00		49.10	
385.3123	Electricité	-220.60		1'000.00		22.40	
385.3140	Conciergerie	3'497.55				740.05	
385.3141.1	Entretien	3'935.35				3'015.44	
385.3185	Honoraires de gérance	3'679.55				936.15	
385.3186	Assurances diverses	1'299.65		1'500.00		519.30	
385.3223	Intérêts de la dette			2'960.00			
385.4271.1	Locations		46'800.00		48'360.00		8'530.45
386	Ancien abattoir Corcelles	116.45	1'800.00	100.00	1'800.00	98.90	1'800.00
386.3186	Assurances diverses	116.45		100.00		98.90	
386.4271.1	Locations		1'800.00		1'800.00		1'800.00
387	Ancien stand Corcelles	65.25	600.00	100.00	600.00	55.45	600.00
387.3186	Assurances diverses	65.25		100.00		55.45	
387.4271.1	Locations		600.00		600.00		600.00
390	Collège Essert-Pittet	362'383.35	49'274.10	57'070.00	47'080.00	53'733.82	48'558.00
390.3011	Traitements personnel	6'106.00		11'880.00		8'079.25	
390.3030	Assurances sociales	594.75		1'050.00		719.90	
390.3040	Caisse de pension	242.00		1'680.00		499.00	
390.3050	Assur. maladies/accidents	150.25		560.00		246.05	
390.3060	Indem. & remb. de frais	37.80		1'000.00		108.40	
390.3121	Eau	285.85		500.00		306.10	
390.3123	Electricité	887.85		1'500.00		1'076.65	
390.3124	Chauffage			4'000.00		6'392.25	
390.3141.1	Entretien	8'632.05				1'861.67	
390.3161.4	Location préau	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
390.3182	Téléphones & internet	441.00		600.00		588.00	
390.3186	Assurances diverses	1'123.80		1'100.00		1'037.55	
390.3223	Intérêts de la dette	2'782.00		3'400.00		3'019.00	
390.3311	Amortissement des investissements	28'300.00		28'300.00		28'300.00	
390.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif	311'300.00					
390.4271.1	Locations		3'691.10		1'500.00		2'975.00
390.4271.3	Loyers, classes		45'583.00		45'580.00		45'583.00

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
391	Autres Essert-Pittet (Eglise-Refuge)	2'975.75		2'780.00		4'893.55	
391.3011	Traitements personnel	1'008.00		930.00		1'284.00	
391.3030	Assurances sociales	43.00		80.00		81.00	
391.3040	Caisse de pension	68.00		130.00		132.00	
391.3050	Assur. maladies/accidents	23.05		40.00		46.00	
391.3123	Electricité	383.30		700.00		379.75	
391.3141	Entretien	550.00				2'162.00	
391.3186	Assurances diverses	900.40		900.00		808.80	

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
4	TRAVAUX	4'437'729.18	1'616'689.17	4'463'340.00	1'622'500.00	4'216'955.55	1'626'395.38
40	VOIRIE	311'249.90	5'885.50	334'240.00	1'000.00	303'729.30	11'075.45
400	VOIRIE	311'249.90	5'885.50	334'240.00	1'000.00	303'729.30	11'075.45
400.3011	Traitement du personnel	144'011.00		158'440.00		159'474.00	
400.3012.1	Aides de voirie	44'604.05		30'000.00		16'737.50	
400.3030	Assurances sociales	17'566.00		15'920.00		15'894.30	
400.3040	Caisse de Pension	27'331.00		22'420.00		22'934.00	
400.3050	Ass. maladie & accidents	8'813.90		8'460.00		8'715.80	
400.3060	Indem. & remb. de frais	1'755.50		3'000.00		991.50	
400.3136	Achat et entretien des véhicules	15'174.83		40'000.00		33'917.00	
400.3136.0	Carburant	15'069.55		18'000.00		13'617.95	
400.3154	Entretien matériel	4'829.57		5'000.00		348.18	
400.3154.0	Achat matériel	15'015.59		15'000.00		13'748.24	
400.3182	Téléphone & internet	3'617.31		4'000.00		3'358.68	
400.3186	Assurances et taxes véhicules	13'461.60		14'000.00		13'992.15	
400.4356	Service à des tiers		330.00				51.50
400.4356.2	Prestations externes (Communes)		3'110.00		1'000.00		
400.4361	Remb. trait./charges sociales		379.80				11'023.95
400.4363	Rbt de dommages/dégats		2'065.70				
43	ROUTES	2'090'487.62	10'195.97	2'113'460.00		1'974'875.86	10'536.55
430	ROUTES	592'459.39	4'498.65	686'020.00		578'159.45	9'468.55
430.3011	Traitement du personnel	91'328.00		88'520.00		81'354.00	
430.3030	Assurances sociales	8'507.00		7'790.00		7'159.00	
430.3040	Caisse de pension	13'237.00		12'530.00		11'699.00	
430.3050	Ass. maladie & accidents	4'274.00		4'140.00		4'068.00	
430.3115	Achat véhicules et accessoires	22'246.00		25'000.00		6'400.00	
430.3123	Electricité signalisation routière	993.90		1'100.00		1'010.80	
430.3136	Entretien véhicules routiers	8'800.71		25'000.00		22'889.47	
430.3142	Réseau routier, entretien	117'889.17		150'000.00		130'599.81	
430.3143	Signalisation & marquages	32'458.08		30'000.00		32'405.77	
430.3154.0	Achat matériel entretien des routes	1'046.63		10'000.00		725.40	
430.3185.0	Assistance technique	19'183.90		35'000.00		8'248.10	
430.3186	Assurances diverses	1'639.00		1'100.00		1'091.50	
430.3223	Intérêts de la dette	40'856.00		53'240.00		42'508.00	
430.3311	Amortissement des investissements	230'000.00		242'600.00		228'000.60	
430.4363	Remboursement de dommages/degats		4'498.65				3'287.55
430.4517	Subvention Canton Routes						6'181.00
431	TRANSPORTS	1'171'379.70		1'215'000.00		1'108'624.45	
431.3517.2	Part. aux frais transports publics	527'140.30		544'000.00		505'935.45	
431.3904	Imputations internes transp. scolaires	644'239.40		671'000.00		602'689.00	
432	PARKINGS, STATIONNEMENT	862.90		3'000.00		1'306.10	
432.3142.1	Parkings, entretien	862.90		3'000.00		1'306.10	
433	PAROIS ANTI-BRUIT	46'881.00		29'830.00		29'750.58	
433.3223	Intérêts de la dette	9'081.00		3'430.00		3'049.00	
433.3311	Amortissement des investissements	37'800.00		26'400.00		26'701.58	
435	ECLAIRAGE PUBLIC	278'904.63	5'697.32	179'610.00		257'035.28	1'068.00
435.3123.2	Eclairage public, Romande Energie	54'479.60		58'000.00		54'553.28	
435.3143.0	Eclairage public, entretien	104'997.03		95'000.00		83'392.00	
435.3223	Intérêts de la dette	3'628.00		5'410.00		4'590.00	
435.3311	Amortissement des investissements	16'900.00		21'200.00		21'000.00	
435.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif	98'900.00				93'500.00	
435.4363	Rbt de dommages/dégats		5'697.32				1'068.00

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
44	ESPACES VERTS & PLACES DE SPORTS	435'972.01	588.05	394'140.00		340'536.86	6'969.85
440	ESPACES VERTS & PLACES DE SPORTS	435'972.01	588.05	394'140.00		340'536.86	6'969.85
440.3011	Traitement du personnel	91'744.00		89'980.00		77'795.00	
440.3030	Assurances sociales	8'546.00		7'920.00		6'846.00	
440.3040	Caisse de pension	13'297.00		12'730.00		11'187.00	
440.3050	Ass. maladie & accidents	4'293.00		4'210.00		3'890.00	
440.3121	Eau	604.75		600.00		613.75	
440.3141.4	Skate Park, entretien			2'000.00		921.45	
440.3141.5	Places de jeux publique, entretien	6'544.40		11'000.00		11'321.72	
440.3145	Jardins, massifs, entretien	145'564.45		130'000.00		143'436.22	
440.3145.0	Cimetières, entretien	16'063.95		12'000.00		12'505.80	
440.3145.1	Jardins, massifs, aménagement	27'279.63		20'000.00		8'097.55	
440.3145.3	Centre sportif, entretien	33'698.75		40'000.00		31'058.62	
440.3154.0	Achat matériel	28'120.58		25'000.00		8'230.18	
440.3186	Assurances diverses	800.50		500.00		414.17	
440.3223	Intérêts de la dette	1'415.00		1'600.00		1'311.00	
440.3311	Amortissement des investissements	19'500.00		21'600.00		7'908.40	
440.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif	23'500.00					
440.3905	Imputations internes déchets	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
440.4272	Cimetière, concessions		398.50				1'357.75
440.4363	Remb. dommages/dégats						3'979.55
440.4809	Prélèvement sur fonds funéraires		189.55				1'632.55
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	646'331.35	646'331.35	651'500.00	651'500.00	699'908.38	699'908.38
450	DECHETTERIE CHAVORNAY	553'596.11	70.00	585'590.00		556'756.64	18'943.13
450.3011	Traitement du personnel	29'506.00		29'000.00		28'550.00	
450.3012.0	Auxiliaires déchetterie	45'844.00		42'500.00		46'369.50	
450.3030	Assurances sociales	3'518.70		6'300.00		3'548.50	
450.3040	Caisse de pension	4'276.00		4'100.00		4'106.00	
450.3050	Ass. maladie & accidents	2'614.85		3'400.00		2'842.40	
450.3060	Indem. & remb. de frais	143.00		500.00		50.40	
450.3102.2	Information, communication	61.29		1'500.00		1'512.02	
450.3123	Electricité	413.73		550.00		504.80	
450.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	16'900.91		18'000.00		10'817.74	
450.3148.1	Aménagement points collectes	10'024.69		10'000.00		1'435.55	
450.3161.0	Location déchetterie	48'498.00		48'500.00		49'481.25	
450.3186	Assurances diverses	77.50		100.00		68.45	
450.3188.0	Déchetterie, enlèvement	36'756.55		46'000.00		45'979.62	
450.3188.1	Huiles usées, enlèvement	208.63		500.00		229.60	
450.3188.2	Verre, enlèvement	18'713.38		18'000.00		18'518.90	
450.3191.1	TVA non récupérée (REDIP)	1'699.15		5'000.00		1'614.83	
450.3223	Intérêts de la dette	1'406.00		2'040.00		1'445.00	
450.3301	Défalcations	2'527.20				6'841.50	
450.3311	Amortissement des investissements	11'500.00		15'500.00		11'500.00	
450.3526.0	Déchets encombr., incin.	52'208.60		45'000.00		51'144.02	
450.3526.1	Compostage	41'892.97		40'000.00		40'672.29	
450.3526.2	Fer	7'446.02		8'000.00		6'321.18	
450.3526.4	Bois déchets et broyages branches	30'003.60		40'000.00		34'484.26	
450.3526.6	Strid, action de communication	11'205.24		11'500.00		11'280.99	
450.3526.7	Ordures ménagères	174'820.55		188'600.00		176'905.04	
450.3526.70	Achats de sacs poubelles par la Commune	1'329.55		1'000.00		532.80	
450.4342.00	Taxe au sac, ristournes Strid						9'781.10
450.4342.1	Taxe ordures (fixe)		70.00				1'343.70
450.4342.80	Ristournes Strid						4'350.93
450.4363	Rbt de dommages/dégats						3'467.40

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
451	DECHETTERIE CORCELLES-SUR-CHAVORNAY	34'884.57		40'910.00		34'194.80	682.41
451.3012.0	Auxiliaires déchetterie	5'832.00		5'000.00		4'725.00	
451.3030	Assurances sociales			300.00			
451.3050	Assur. maladies/accidents	58.20		200.00		222.75	
451.3060	Indem. & remb. de frais			100.00			
451.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	430.04		3'000.00		1'845.39	
451.3186	Assurances diverses	127.55		110.00		108.30	
451.3188.0	Déchetterie, enlèvements	3'784.18					
451.3188.2	Verre, enlèvement	842.52		1'400.00		939.55	
451.3223	Intérêts de la dette	413.00		500.00		456.00	
451.3301	Défalcations	120.00					
451.3311	Amortissement des investissements	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
451.3526.0	Déchets encombrants, incinération	3'505.97				7'672.36	
451.3526.1	Compostage	2'896.60		5'000.00		3'377.09	
451.3526.2	Fer	524.59		200.00		205.19	
451.3526.4	Bois déchets et broyage branches	1'024.52					
451.3526.6	Strid, action de communication	891.00		1'000.00		907.00	
451.3526.7	Ordures ménagères	9'334.40		11'000.00		8'636.17	
451.4342.00	Taxe au sac, ristournes Strid						727.41
451.4342.1	Taxe ordures (fixe)						-45.00
452	DECHETTERIE ESSERT-PITTET	20'459.47		20'000.00		36'632.51	316.34
452.3012.0	Auxiliaires déchetterie	2'124.00		2'500.00		2'160.60	
452.3030	Assurances sociales	101.75		200.00		168.60	
452.3050	Assur. maladies/accidents	129.60		100.00		29.40	
452.3123	Electricité	119.70		100.00		80.90	
452.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	1'583.22		1'500.00		1'102.30	
452.3148.3	Assainissement ancienne déchetterie Suchy/Essert-Pittet					20'000.00	
452.3186	Assurances diverses	97.70		100.00		86.10	
452.3188.0	Déchetterie, enlèvements	3'090.09					
452.3188.2	Verre, enlèvement	1'227.52		1'500.00		756.01	
452.3526.0	Déchets encombrants, incinération	921.68		2'000.00		763.23	
452.3526.1	Compostage	4'501.03		5'000.00		5'219.11	
452.3526.2	Fer	475.50		500.00		288.04	
452.3526.6	Strid, action de communication	450.00		500.00		468.00	
452.3526.7	Ordures ménagères	5'637.68		6'000.00		5'510.22	
452.4342.00	Taxe au sac, ristournes Strid						316.34
459	DECHETTERIE RECETTES	37'391.20	646'261.35	5'000.00	651'500.00	72'324.43	679'966.50
459.3183.1	Escomptes accordés	17.40				2.95	
459.3301	Défalcations	2'286.95		5'000.00			
459.3650	Texaid don caritatif	3'502.40					
459.3810.0	Attrib. s/fonds spéciaux conteneurs déchets	7'435.50				9'610.00	
459.3812	Attrib. s/ financ. spéciaux	24'148.95				62'711.48	
459.4090.1	Récupération ADB		138.67				
459.4342.00	Taxe au sac, ristournes Strid		187'310.33		180'000.00		188'760.57
459.4342.01	Vente de sacs poubelles par la Commune		958.45		1'000.00		856.95
459.4342.1	Taxe ordures (fixe)		373'094.05		400'000.00		400'905.60
459.4342.2	Déchetterie, taxes		13'760.35		9'000.00		18'379.05
459.4342.3	Containeurs, taxes		7'435.50				9'610.00
459.4342.6	Remboursement taxe verre		18'401.11		18'000.00		18'159.05
459.4342.7	Vente de papier		2'808.02		9'000.00		7'550.73
459.4342.70	Vente de cartons		248.40		3'000.00		2'258.10
459.4342.80	Ristournes Strid		5'025.34				
459.4350	Ventes & prest. services		2'179.53		1'500.00		2'564.45
459.4356	Déchets verts		529.20				
459.4363	Rbt de dommages/dégats		130.00				
459.4370	Amendes		740.00				922.00
459.4650	Texaid rémunération caritative		3'502.40				
459.4905	Imputation internes déchets		30'000.00		30'000.00		30'000.00

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
46	EGOUTS ET EPURATION	953'688.30	953'688.30	970'000.00	970'000.00	897'905.15	897'905.15
460	EGOUTS ET EPURATION	953'688.30	953'688.30	970'000.00	970'000.00	897'905.15	897'905.15
460.3011	Traitement du personnel	72'226.00		89'760.00		88'238.00	
460.3030	Assurances sociales	6'728.00		7'900.00		7'765.00	
460.3040	Caisse de pension	10'468.00		12'700.00		12'689.00	
460.3050	Ass. maladie & accidents	3'380.00		4'200.00		4'412.00	
460.3060	Indem. & remb. de frais	427.40		1'000.00		616.50	
460.3080	Personnel intérimaire	11'908.01		15'000.00		10'257.98	
460.3091	Cours de formation	3'300.00		3'000.00		3'300.00	
460.3121	Eau	3'524.80		8'500.00		2'845.87	
460.3123	Electricité	42'158.62		41'000.00		40'860.22	
460.3133	Produits chimiques	35'082.54		46'000.00		23'840.47	
460.3141	STEP, entretien	6'304.36		10'000.00		41'379.95	
460.3144	Réseau d'épuration	33'052.87		56'000.00		21'129.08	
460.3156	Matériel, équipement	4'759.71		5'500.00		6'864.21	
460.3182	Téléphone & internet	2'320.64		1'700.00		1'915.89	
460.3185.0	Assistance technique	8'900.00		20'000.00		9'200.00	
460.3185.1	Analyses	6'021.55		3'000.00		3'755.17	
460.3186	Assurances diverses	6'897.95		5'000.00		3'842.65	
460.3188	Enlèvement déchets	14'894.30		12'000.00		14'274.64	
460.3189	Transport des boues	14'774.39		16'000.00		15'926.41	
460.3189.1	Elimination des boues	54'816.85		60'000.00		71'853.82	
460.3223	Intérêts de la dette	75'771.00		90'410.00		78'019.00	
460.3311	Amortissement des investissements	358'500.00		351'500.00		365'015.83	
460.3526	Participation à des charges d'aménagement	53'811.00		54'000.00		53'568.00	
460.3527	Participation ARCC pour Essert-Pittet	15'113.80		18'000.00		15'993.40	
460.3811	Attrib. s/ financ. spéciaux	108'546.51		37'830.00		342.06	
460.4341	Egouts taxe de raccordement		77'608.25		40'000.00		68'463.90
460.4342	Taxe d'épuration		790'774.20		825'000.00		730'711.80
460.4342.0	Facturation interne, Commune		9'639.00		8'000.00		8'721.00
460.4526	Part. des autres communes		75'666.85		97'000.00		90'008.45

bénéfice 2019



Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	4'634'531.80	2'855'606.65	6'054'730.00	4'237'400.00	5'478'490.23	3'824'840.22
50	FRAIS SCOLAIRE	2'347'616.05	644'239.40	2'408'850.00	671'000.00	2'181'797.47	602'689.00
500	ETABLISSEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	2'347'616.05	644'239.40	2'408'850.00	671'000.00	2'181'797.47	602'689.00
500.3522.0	ASAICE, Ecoles	814'176.98					
500.3522.01	ASAICE, Réfectoires	27'235.32					
500.3906	Imputations internes EPSCE	1'506'203.75		2'408'850.00		2'181'797.47	
500.4904	Imputations internes transp.scolaires		644'239.40		671'000.00		602'689.00
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	47'462.00		48'000.00		46'626.00	
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	47'462.00		48'000.00		46'626.00	
530.3522.4	Ecole de musique	47'462.00		48'000.00		46'626.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	6'599.65		7'500.00		7'654.64	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	6'599.65		7'500.00		7'654.64	
540.3512	Orientation professionnelle	6'599.65		7'500.00		7'654.64	
55	ECOLES - EPSCE	2'211'367.25	2'211'367.25	3'566'400.00	3'566'400.00	3'222'151.22	3'222'151.22
550	ADMINISTRATION	60'128.35		67'000.00		59'760.25	
550.3004	Conseil d'établissement			4'000.00		1'967.50	
550.3011	Traitements personnel	39'864.40		37'500.00		34'518.15	
550.3030	Assurances sociales	3'713.35		3'000.00		3'038.00	
550.3040	Caisse de pension	4'682.00		4'100.00		4'583.60	
550.3050	Assur. maladies/accidents	749.15		600.00		716.25	
550.3060	Indem. & remb. de frais	533.10		1'500.00		1'155.25	
550.3100	Imprimés et fournit. bureaux	239.40		200.00		38.70	
550.3100.0	Photocopies	50.70		500.00			
550.3170	Réceptions et manifestations	101.25		3'000.00		1'048.40	
550.3186	Assurances diverses	10'195.00		10'600.00		10'940.90	
550.3199	Frais divers			2'000.00		1'753.50	
551	TRANSPORTS	520'847.04		986'500.00		883'988.84	
551.3185.0	Assistance technique	7'350.90		45'500.00		40'305.00	
551.3185.03	Frais transport bus	511'600.64		929'000.00		839'375.34	
551.3185.04	Autres frais de transports	1'895.50		12'000.00		4'308.50	
552	ETAB.PRIMAIRE & SECONDAIRE	1'630'391.86	13'388.50	2'512'900.00	25'000.00	2'278'402.13	22'013.75
552.3021	Traitement Devoirs surveillés	49'490.70		63'000.00		48'235.70	
552.3021.1	Traitement Sport facultatif	7'266.00		7'000.00		5'953.00	
552.3021.2	Mentor soutien élèves	80.00		1'000.00		460.00	
552.3030	Assurances sociales	4'627.90		6'000.00		4'761.65	
552.3040	Caisse de pension	1'869.60		1'900.00		1'869.60	
552.3050	Assur. maladies/accidents	432.85		600.00		428.40	
552.3090	Charges diverses de personnel	975.75		4'500.00		2'961.65	
552.3111	Achat & instal. matériel, progr.	25'624.70		20'000.00		45'418.25	
552.3111.2	Equipements de classes	13'792.00		20'000.00		3'245.55	
552.3111.3	Bibliothèques, livres	158.00		5'000.00		4'842.46	
552.3116	Matériel, équipement, divers	2'654.97		9'000.00		6'326.90	
552.3131	Maintenance	4'415.70		4'500.00		4'415.70	
552.3161	Loyers	1'367'514.76		2'051'300.00		1'934'551.00	
552.3182	Téléphones & fax	602.80		600.00		739.25	
552.3185.0	Assistance technique (DGEO)			22'000.00		21'332.95	
552.3199	Frais divers	6'255.20		5'000.00		121.55	
552.3522.1	Ecolages externes	27'371.05		90'000.00		52'926.30	
552.3522.10	Encadrement voyages d'étude			2'000.00			
552.3522.12	Transports activités pédagogiques	17'033.72		30'000.00		20'924.10	
552.3522.13	Equipement activités parascolaires	999.15		2'000.00		1'813.47	
552.3522.14	Animations diverses	2'500.45		20'000.00		17'153.41	
552.3522.16	Petit Choeur	2'048.30		5'000.00		1'576.20	
552.3522.17	Autres frais devoirs surveillés	1'820.95		3'500.00		1'760.25	
552.3522.18	Promotions	3'731.15		10'000.00		5'382.35	
552.3522.5	Médecin et Dentiste scolaire	14'072.45		32'000.00		23'268.35	
552.3522.6	Animation santé	12'487.80		10'000.00		6'810.35	
552.3522.7	Activités sportives	11'217.00		15'000.00		11'903.80	
552.3522.8	Courses d'école	9'841.60		22'000.00		10'040.90	
552.3522.9	Camps	41'507.31		50'000.00		39'179.04	
552.4512.3	Sport facultatif, rbt canton		7'617.70		7'000.00		5'785.30
552.4652	Participation parents études surveillées		5'770.80		18'000.00		16'228.45

55 Ecoles - EPSCE

Budget 12 mois
Comptes 8 mois

Création ASAICE au
1.9.2019

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
559	FACTURATION		2'197'978.75		3'541'400.00		3'200'137.47
559.4523.1	Facturation Commune Bavois		271'859.00		446'598.00		407'020.00
559.4523.4	Facturation Commune Ependes		107'288.00		186'201.00		164'145.00
559.4523.5	Facturation Commune Belmont-Yverdon		108'750.00		175'998.00		156'446.00
559.4523.6	Facturation Commune Suchy		203'878.00		323'753.00		290'729.00
559.4906	Imputations internes Chavornay		1'506'203.75		2'408'850.00		2'181'797.47
58	TEMPLE ET CULTE	21'486.85		23'980.00		20'260.90	
580	TEMPLE ET CULTE	21'486.85		23'980.00		20'260.90	
580.3011	Traitement des organistes	5'100.00		7'350.00		6'360.00	
580.3030	Assurances sociales	125.75		650.00		435.60	
580.3050	Ass. maladie et accidents	6.40		180.00			
580.3130	Fournitures et divers	640.00		1'800.00		660.00	
580.3652	Part s/frais culte catholique	15'172.10		13'000.00		11'468.00	
580.3652.0	Paroisse de langue allemande	442.60		1'000.00		1'337.30	

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
6	POLICE	1'015'632.82	201'453.70	1'059'875.00	186'000.00	1'023'535.12	203'309.39
60	ADMINISTRATION POLICE	625'444.72	36'303.85	655'935.00	26'000.00	638'426.46	43'541.50
600	ADMINISTRATION POLICE	625'444.72	36'303.85	655'935.00	26'000.00	638'426.46	43'541.50
600.3011	Traitement du personnel	94'620.00		94'130.00		93'060.00	
600.3012.2	Patrouilleurs scolaires et auxiliaires	64'524.25		80'000.00		65'715.20	
600.3030	Assurances sociales	12'566.75		13'000.00		12'180.90	
600.3040	Caisse de pension	13'714.00		13'320.00		13'383.00	
600.3050	Assur. maladie & accidents	4'643.40		5'260.00		4'744.95	
600.3060	Indem. & remb. de frais	826.70		2'500.00		1'894.20	
600.3093	Ambassadeurs circulation	3'369.00		3'000.00		533.25	
600.3143	Parcomètres, entretien	96.95		3'000.00		542.10	
600.3180	Police, divers	3'451.05		3'000.00		2'134.60	
600.3182	Téléphone & internet	420.77		700.00		402.41	
600.3186	Assurances diverses	399.10		500.00		399.10	
600.3191.3	Surveillance	4'027.75		15'000.00		10'431.75	
600.3511	Police, réforme, 2pts impôts	247'674.00		247'674.00		244'349.00	
600.3511.1	Police, réforme, péréquation	174'851.00		174'851.00		172'656.00	
600.3520.0	Réforme policière, solde année précédente	260.00					
600.3520.8	Réforme policière, estimation solde à payer					16'000.00	
600.4272	Parcomètres		10'326.95		11'000.00		10'627.50
600.4370	Amendes		16'026.90		15'000.00		17'760.00
600.4370.1	Frais administratifs facturés		2'050.00				
600.4520.7	Réforme policière, solde année précédente						15'154.00
600.4520.8	Réforme policière, estimation solde à recevoir		7'900.00				
62	OFFICE DE LA POPULATION	178'759.15	68'981.40	179'640.00	68'000.00	174'131.50	66'281.50
620	OFFICE DE LA POPULATION	178'759.15	68'981.40	179'640.00	68'000.00	174'131.50	66'281.50
620.3011	Traitement du personnel	114'526.00		113'870.00		112'485.00	
620.3030	Assurances sociales	10'668.00		10'020.00		9'899.00	
620.3040	Caisse de pension	16'599.00		16'120.00		16'176.00	
620.3050	Assur. maladies/accidents	2'723.40		2'730.00		2'655.00	
620.3060	Indem. & remb. de frais	598.60		400.00		68.80	
620.3101	Imprimés et fournitures	324.65		500.00		324.65	
620.3109	Cartes d'identité	6'348.60		10'000.00		5'567.15	
620.3191	BE, part cantonale	26'970.90		26'000.00		26'955.90	
620.4311	Emoluments de chancellerie		17'454.90		15'000.00		16'889.00
620.4311.1	Cartes d'identité		11'607.00		15'000.00		9'780.00
620.4312	Emoluments contrôle habitants, BE		39'097.50		38'000.00		39'612.50
620.4361	Rem.trait./charges sociales		822.00				
63	POLICE SANITAIRE	9'170.40	3'860.65	12'500.00	4'000.00	8'606.30	4'610.45
630	POLICE SANITAIRE	9'170.40	3'860.65	12'500.00	4'000.00	8'606.30	4'610.45
630.3154.0	Achat matériel	1'094.25		2'000.00		341.45	
630.3524	Hygiène et divers	1'620.00		2'500.00		2'064.30	
630.3524.1	Constataions de décès	1'290.65		2'000.00		886.90	
630.3524.2	Services funèbres	1'300.00		2'000.00		702.00	
630.3524.3	Incinération d'animaux	3'865.50		4'000.00		4'611.65	
630.4356.0	Incinération d'animaux, taxes		3'860.65		4'000.00		4'610.45
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	120'785.75	10'835.00	123'800.00		118'458.70	4'963.78
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	120'785.75	10'835.00	123'800.00		118'458.70	4'963.78
650.3116	Matériel, équipement, divers	4'344.75		7'000.00		4'360.20	
650.3182	Téléphone & internet	828.00		800.00		610.50	
650.3522.2	SDISPO Serv. défense inc. plaine de l'Orbe	115'613.00		116'000.00		113'488.00	
650.4522.3	SDISPO, remb.année précédente		10'835.00				4'963.78
66	PROTECTION CIVILE	81'472.80	81'472.80	88'000.00	88'000.00	83'912.16	83'912.16
660	PROTECTION CIVILE	81'472.80	81'472.80	88'000.00	88'000.00	83'912.16	83'912.16
660.3529	Part. charges ORPC district	81'472.80		88'000.00		83'912.16	
660.4805	Prélèvement fonds abri libre		81'472.80		88'000.00		83'912.16

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
7	SECURITE SOCIALE	4'597'753.38	226'869.10	4'576'820.00	212'500.00	4'249'544.48	343'282.57
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	1'424'252.88	170'323.10	1'530'540.00	42'500.00	1'208'047.88	192'518.57
710	SERVICE SOCIAL	250'697.09	58'913.20	269'390.00	42'500.00	237'259.08	62'539.17
710.3011	Traitements personnel	106'851.00		104'020.00		109'212.00	
710.3030	Assurances sociales	9'953.00		9'150.00		9'905.65	
710.3040	Caisse de pension	15'486.00		14'720.00		15'705.00	
710.3050	Assur. maladies/accidents	2'334.90		2'500.00		2'577.00	
710.3060	Indem. & remb. de frais	220.10		2'000.00		223.10	
710.3100	Imprimés et fourmit. bureaux			500.00			
710.3170.1	Journées des seniors	18'336.39		27'500.00		15'290.90	
710.3182	Téléphones & internet	1'409.10		1'000.00		1'383.23	
710.3515.31	CSR, frais administratifs	2'500.00		3'000.00		2'500.00	
710.3515.32	ARAS (Reg. ass. sociales)	74'940.00		80'000.00		73'620.00	
710.3522.3	CISEROC Prévention racisme	15'216.60		13'000.00		2'509.65	
710.3525.5	EJED Activités Jeunesse	3'450.00		12'000.00		4'332.55	
710.4361	Rem.trait./charges sociales		50'221.20		40'000.00		47'570.72
710.4362.0	Participation pour journée des seniors		1'330.00		2'500.00		1'240.00
710.4522.2	AAS, restitution année précédente		7'362.00				13'728.45
711	PRESCOLAIRE & PARASCOLAIRE	1'173'555.79	111'409.90	1'261'150.00		970'788.80	129'979.40
711.3189.2	L'Ile aux Corbeaux, surveillance repas midi	12'075.00		40'000.00		19'250.00	
711.3515.33	Réseau AJOVAL	823'212.35		895'650.00		767'136.50	
711.3515.70	Fondation FAJE, contrib. commune	24'980.00		25'000.00		24'540.00	
711.3522.0	Réseau ASAICE (UAPE)	169'076.39					
711.3655.1	UAPE Chavornay-Bavois, mise en place					50'000.00	
711.3655.3	UAPE Chavornay-Bavois, part commune	144'016.25		300'000.00		109'531.00	
711.3655.4	Les Petits Chalamonts Ependes, part commune	195.80		500.00		331.30	
711.4522.0	AJOVAL remb. année précédente		31'373.80				
711.4522.1	AJOVAL transitoire année précédente non utilisé						84'648.40
711.4659	Aide financière fédérale accueil parascolaire (OFAS)	aide au démarrage	80'036.10				45'331.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'721'964.50	56'546.00	2'575'280.00	170'000.00	2'587'698.60	150'764.00
721	PREVOYANCE SOCIALE	2'721'964.50	56'546.00	2'575'280.00	170'000.00	2'587'698.60	150'764.00
721.3189.0	Frais visites EMS	95.00		1'000.00		95.00	
721.3515.9	Péréquation, facture sociale, acompte	2'560'281.00		2'560'280.00		2'582'992.00	
721.3520.8	Péréquation, estimation solde à payer	156'000.00					
721.3522	Passeport-vacances	3'100.00		5'000.00		3'250.00	
721.3655	Fond. vaud. de probation	999.20		1'000.00		981.60	
721.3665	Aide sociale communale	1'489.30		8'000.00		380.00	
721.4520.7	Péréquation, solde année précédente		56'546.00				75'764.00
721.4520.8	Péréquation, estimation solde à recevoir						75'000.00
721.4520.9	Péréquation, estimation différence budget				170'000.00		
73	SANTE PUBLIQUE	451'536.00		471'000.00		453'798.00	
730	SANTE PUBLIQUE	451'536.00		471'000.00		453'798.00	
730.3654	Fondation Hôpital d'Orbe			1'000.00		1'000.00	
730.3654.2	AVASAD, Maintien à domicile	451'536.00		470'000.00		452'798.00	

UAPE
Charges 2019
CHF 313'092.64

acompte facturé

estimation du
montant à recevoir
en fonction des
recettes fiscales
budgétées

estimation du montant à payer en fonction
des recettes fiscales annuelles

regroupé avec
compte
110.3650

Compte	Désignation	Comptes Charges	2019 Budget Revenus	2019 Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	613'162.20	613'162.20	625'000.00	625'000.00	786'510.30	786'510.30
81	SERVICE DES EAUX	613'162.20	613'162.20	625'000.00	625'000.00	786'510.30	786'510.30
810	SERVICE DES EAUX	613'162.20	613'162.20	625'000.00	625'000.00	786'510.30	786'510.30
810.3011	Traitement du personnel	51'049.00		49'060.00		46'801.00	
810.3030	Assurances sociales	4'466.00		4'320.00		3'860.00	
810.3040	Caisse de Pension	6'949.00		6'940.00		6'259.00	
810.3050	Ass. maladie & accidents	2'244.00		2'300.00		2'189.00	
810.3060	Indem. & remb. de frais			500.00			
810.3114	Compteurs, matériel et divers	35'247.13		50'000.00		24'214.20	
810.3121	Eau achat	30'318.26		44'000.00		36'440.45	
810.3123	Electricité Station de pompage	34'944.68		40'000.00		36'591.43	
810.3123.1	Electricité réservoir Esserton	483.00		1'200.00		451.88	
810.3136	Entretien des véhicules			1'000.00		40.07	
810.3136.0	Carburant	321.66		600.00		239.73	
810.3140.2	RIPO, entretien	7'736.10		9'000.00		11'466.65	
810.3141	Station de pompage	4'155.93		5'000.00		2'573.05	
810.3141.1	Réservoir Esserton entretien	7'600.00		6'000.00		939.00	
810.3144	Réseau	178'875.47		130'000.00		154'818.91	
810.3182	Téléphones & internet	2'399.52		1'900.00		1'904.95	
810.3183.1	Escomptes accordés	1.44				5.00	
810.3185.0	Assistance technique	1'350.38		5'000.00		9'344.49	
810.3185.1	Analyses	1'144.92		2'000.00		1'013.98	
810.3186	Assurances diverses	3'210.60		3'000.00		2'916.55	
810.3223	Intérêts de la dette	19'550.17		24'450.00		17'061.72	
810.3311	Amortissement des investissements	117'400.00		118'500.00		104'607.62	
810.3311.1	Amort. investissements par prélèv. sur fin. spéciaux	46'267.00				215'441.25	
810.3813	Attrib. s/ financ. spéciaux	57'447.94		120'230.00		107'330.37	
810.4273	Location compteurs		26'981.55		26'000.00		26'620.85
810.4341	Taxe de raccordement		92'231.40		40'000.00		56'294.05
810.4351	Ventes d'eau		425'161.15		550'000.00		470'291.65
810.4351.01	Ventes d'eau, diverses		10'485.30		2'000.00		1'730.20
810.4351.1	Vente d'eau, forfaits		648.00		500.00		648.00
810.4351.2	Consommation communale		8'962.30		6'500.00		8'862.40
810.4363	Rbt de dommages/dégats		1'152.50				
810.4650	Participation de tiers		1'273.00				179.00
810.4651	Subside ECA						6'442.90
810.4813	Prélèv. sur financ. spéciaux		46'267.00				215'441.25

bénéfice 2019

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES PAR NATURE	23'988'217.06		25'013'475.00		24'316'416.78	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	3'364'039.31		3'480'270.00		3'265'674.73	
300	Autorités et commissions	340'714.10		387'000.00		364'727.35	
301	Personnel adm. et exploitation	2'237'478.85		2'254'000.00		2'147'827.80	
302	Personnel soutien élèves	56'836.70		71'000.00		54'648.70	
303	Assurances sociales	229'423.40		229'420.00		212'369.20	
304	Caisse de pension	326'509.40		325'560.00		315'205.95	
305	Assurances accidents et maladie	78'434.55		88'290.00		80'568.25	
306	Indemnisation et rembour. de frais	55'647.95		70'300.00		51'039.65	
308	Personnel intérimaire	11'908.01		15'000.00		14'387.18	
309	Autres charges autorités et personnel	27'086.35		39'700.00		24'900.65	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	4'866'256.89		6'502'570.00		5'737'812.16	
310	Imprimés, fournitures de bureaux	88'240.39		113'200.00		86'436.55	
311	Achat mob. mat. mach. véhic.	127'500.25		171'000.00		118'230.14	
312	Achat eau, énergie, combustibles	403'356.94		433'300.00		397'861.43	
313	Autres fournitures et marchandises	162'900.16		236'100.00		185'356.10	
314	Entretien patrimoine	1'307'888.13		1'413'750.00		1'165'301.83	
315	Entretien mobilier et inst. technique	73'272.11		99'000.00		56'319.61	
316	Loyers, fermages	1'452'953.16		2'135'700.00		2'018'106.20	
317	Réceptions et manifestations	51'315.49		64'500.00		38'223.45	
318	Honoraires et prestations de services	1'076'091.39		1'664'520.00		1'522'138.07	
319	Impôts, taxes et frais divers	122'738.87		171'500.00		149'838.78	
32	INTERETS PASSIFS	345'882.01		441'000.00		353'212.35	
321	Intérêts des dettes à court terme			1'000.00			
322	Intérêts des dettes à long terme	343'038.52		433'000.00		349'803.07	
329	Autres intérêts	2'843.49		7'000.00		3'409.28	
33	AMORTISSEMENTS	3'034'406.83		2'067'000.00		3'321'093.60	
330	Amortissements du patrimoine financier	270'010.13		214'500.00		223'801.12	
331	Amortissements patrimoine administratif	1'792'267.00		1'852'500.00		1'798'492.48	
332	Amortissements supplémentaires	972'129.70				1'298'800.00	
35	REMBOURS.PARTICIP.SUBV.COLLEC T.PUBL.	9'199'840.97		8'265'725.00		7'871'497.21	
351	Canton	4'442'178.30		4'537'955.00		4'381'383.59	
352	Communes et assoc. de communes	4'757'662.67		3'727'770.00		3'490'113.62	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	714'229.00		902'500.00		685'836.35	
365	Aides et subv. à institutions privées	707'739.70		884'500.00		677'019.55	
366	Aides individuelles	6'489.30		18'000.00		8'816.80	
38	FINANCEMENTS SPECIAUX	283'118.90		244'560.00		266'803.91	
380	Attribution aux fonds réserves et renouv.	85'540.00		86'500.00		86'810.00	
381	Attribution aux financements spéciaux	197'578.90		158'060.00		179'993.91	
39	IMPUTATIONS INTERNES	2'180'443.15		3'109'850.00		2'814'486.47	
390	Imputations internes	2'180'443.15		3'109'850.00		2'814'486.47	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS PAR NATURE		24'485'795.43		24'912'000.00		25'008'493.09
40	IMPOTS		11'050'828.13		10'433'000.00		11'300'484.42
400	Impôts sur le revenu et la fortune PP		9'216'344.57		9'150'000.00		9'420'893.85
401	Impôts sur le bénéfice et le capital PM		271'327.30		268'000.00		748'561.95
402	Impôt foncier		819'167.95		740'000.00		771'803.55
404	Droits de mutations		396'785.65		170'000.00		243'609.45
405	Impôts sur successions et donations		255'643.90		15'000.00		5'808.00
406	Impôts et taxes possession-dépenses		25'480.00		27'000.00		26'200.00
409	Impôts récup. après défalcation		66'078.76		63'000.00		83'607.62
41	PATENTES ET CONCESSIONS		9'776.80		10'000.00		10'979.45
410	Patentes		9'776.80		10'000.00		10'979.45
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'544'197.25		2'482'620.00		2'265'106.36
422	Revenus capitaux du patrim.financier		142'103.13		70'000.00		91'819.93
423	Revenus immeubles patrimoine financier		322'053.95		313'400.00		188'833.80
424	Gains compt.s/papier.val.-immeubles		29'200.00				110'000.00
425	Revenus capitaux du patrim. adm.		98'668.32		90'000.00		112'578.88
427	Revenus immeubles patrimoine adm.		1'952'171.85		2'009'220.00		1'761'873.75
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		2'631'415.60		2'545'000.00		2'580'875.25
431	Emoluments		124'427.20		113'000.00		120'792.63
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		1'750'451.55		1'706'000.00		1'700'765.43
435	Ventes et prestations services		523'506.58		617'500.00		550'734.40
436	Remboursement de tiers		214'213.37		93'500.00		189'900.79
437	Amendes		18'816.90		15'000.00		18'682.00
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		229'734.90		122'000.00		143'623.95
441	Part à des recettes cantonales		229'734.90		122'000.00		143'623.95
45	PARTICIP./REMBOURS.COLLECT.PU BL.		5'548'335.20		6'027'530.00		5'494'982.88
451	Canton		90'462.60		89'800.00		11'966.30
452	Communes et assoc.communes		5'457'872.60		5'937'730.00		5'483'016.58
46	AUTRES PARTICIPATIONS/SUBVENTIONS		117'058.10		44'000.00		93'968.35
465	Participations et subventions de tiers		117'058.10		44'000.00		93'968.35
48	PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANC SPEC.		174'006.30		138'000.00		303'985.96
480	Prélèvement sur fonds de réserve		127'739.30		138'000.00		88'544.71
481	Prélèvement sur financements spéciaux		46'267.00				215'441.25
49	IMPUTATIONS INTERNES		2'180'443.15		3'109'850.00		2'814'486.47
490	Imputations internes		2'180'443.15		3'109'850.00		2'814'486.47

Commentaires sur l'exercice comptable 2019

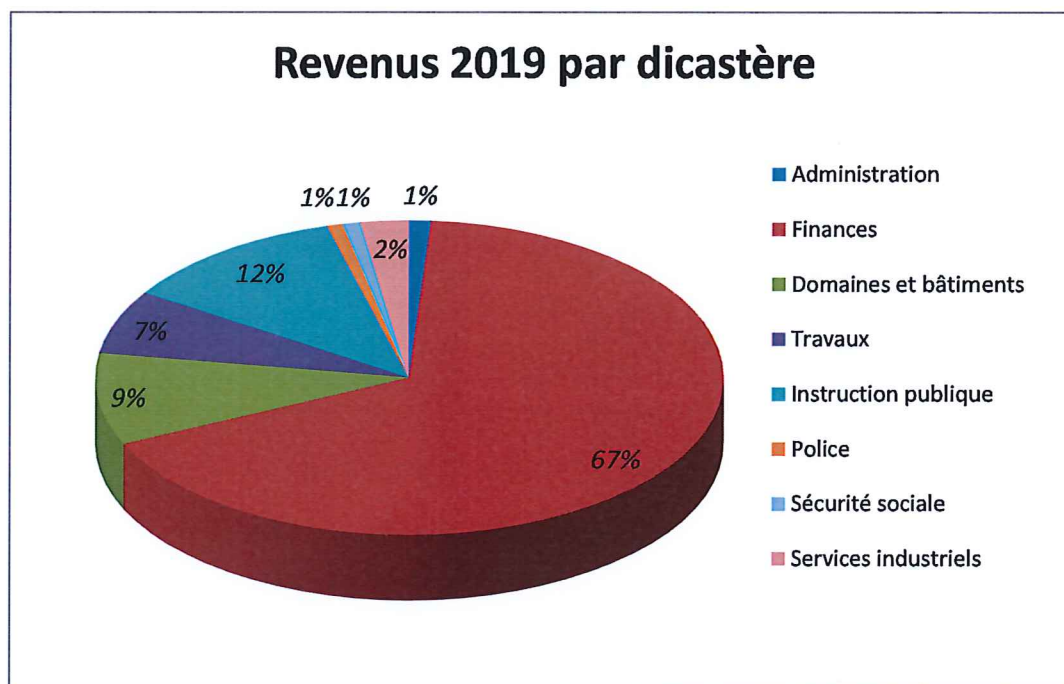
Comptes de fonctionnement

Les charges globales se sont élevées à CHF 23'988'217.06 et les produits globaux à CHF 24'485'795.43, ce qui a entraîné un excédent de recettes de CHF 497'578.37.

En comparaison au budget prévu, les charges sont inférieures de CHF 1'025'257.94 (-4.10 %) et les recettes sont inférieures de CHF 426'204.57 (-1.71 %). Les principales variations sont énumérées en page 5 du présent préavis.

Les comptes des écoles (EPSCE) sont intégrés dans la comptabilité communale (chapitre 55) jusqu'au 31 août 2019. Ce chapitre est équilibré après la répartition des frais aux différentes communes. Le contrat de droit administratif se termine au 31 août 2019 avec la création de l'Association Scolaire et d'Accueil de jour des enfants Intercommunale Chavornay et Environs (ASAICE).

Effectif des élèves au 31.12.	Groupement scolaire Chavornay & environs (EPSCE)		Elèves domiciliés commune de Chavornay	
Année	2019	2018	2019	2018
Elèves en primaire	743	713	498	476
Elèves en secondaire	274	263	198	187
Total élèves	1017	976	696	663
Coût par élève avec transports scolaires, en CHF	3'329	3'282		
Coût par élève sans transports scolaires, en CHF	2'405	2'375		

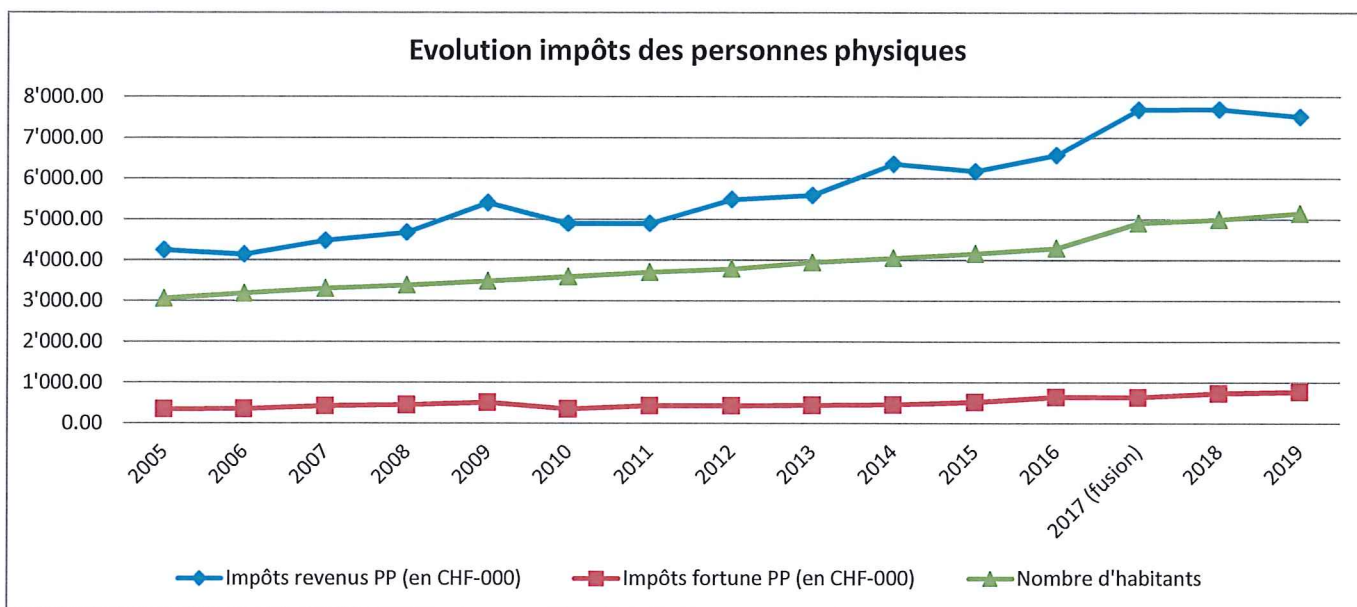


Impôts (natures 40 et 441)

Les produits globaux des impôts sont supérieurs au budget de CHF 721'157. On note toutefois des différences importantes entre les personnes physiques (+CHF 66'092), les personnes morales (+CHF 3'327), et les autres impôts « foncier, droits de mutation, successions et donations, gains immobiliers » (+CHF 651'738).

Impôts Personnes Physiques - PP	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation C19/B19	Variation C19/C18
Impôt sur le revenu	7'519'354	7'600'000	7'699'572	-80'646	-180'218
Impôt sur la fortune	778'923	650'000	738'005	128'923	40'918
Impôt sur prestations en capital	191'444	100'000	131'953	91'444	59'491
Impôt source, frontalier	780'086	800'000	851'363	-19'914	-71'277
Impôt spécial étrangers	-53'463	0	0	-53'463	-53'463
Impôt récupération ADB	49'748	50'000	66'804	-252	-17'056
Total impôts PP	9'266'092	9'200'000	9'487'697	66'092	-221'605

Les impôts sur le revenu sont inférieurs au budget ainsi qu'à l'année précédente suite à des taxations définitives pour les années antérieures. Les impôts sur la fortune continuent à progresser. Le montant négatif « impôt spécial étrangers » concerne l'annulation d'acomptes facturés en 2015 et 2016 pour un expatrié.



Impôts Personnes Morales - PM	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation C19/B19	Variation C19/C18
Impôt sur bénéfice année en cours	228'423	200'000	475'916	28'423	-247'493
Impôt sur bénéfice années antérieures	-59'718	0	189'878	-59'718	-249'596
Impôt sur le capital	28'639	23'000	14'550	5'639	14'089
Impôt compl. sur immeubles	73'983	45'000	68'218	28'983	5'765
Total impôts PM	271'327	268'000	748'562	3'327	-477'235

Les acomptes 2019 facturés sont supérieurs au budget (+CHF 28'423), alors que des taxations définitives pour les années antérieures ont été effectuées (-CHF 59'718).

Autres Impôts	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Variation C19/B19	Variation C19/C18
Impôt foncier	819'168	740'000	771'804	79'168	47'364
Droit de mutation	396'786	170'000	243'609	226'786	153'177
Successions & donations	255'644	15'000	5'808	240'644	249'836
Chiens	25'480	27'000	26'200	-1'520	-720
Gains immobiliers	226'660	120'000	140'242	106'660	86'418
Total autres impôts	1'723'738	1'072'000	1'187'663	651'738	536'075

Les impôts sur les droits de mutation, des successions et donations, ainsi que sur les gains immobiliers sont supérieurs à ceux prévus au budget. Ces recettes évoluent fortement d'une année à l'autre, par conséquent elles sont difficiles à évaluer. C'est pourquoi les montants indiqués au budget sont toujours prudents.

Revenus du patrimoine (nature 42)

La vente du domaine public no. 165 a permis de réaliser un gain comptable de CHF 29'200.- (compte 220.4242 / préavis 14-3/18).

Les revenus des capitaux du patrimoine financier proviennent principalement des intérêts moratoires sur les impôts. Ils se sont élevés pour l'année 2019 à CHF 117'554, alors que le budget prévoyait un montant de CHF 50'000.-.

Taxes - Emoluments - Produits des ventes (nature 43)

Tarif en vigueur pour l'année 2019 :

- Taxe de consommation d'eau : CHF 0.80/m3 ;
- Taxe sur l'épuration des eaux : CHF 3.00/m3 ;
- Taxe forfaitaire sur la gestion des déchets : CHF 100.- par habitant de plus de 18 ans, étudiants et apprentis exonérés jusqu'à l'âge de 25 ans sur présentation d'une attestation de l'école professionnelle.

La vente d'eau est inférieure au budget de CHF 124'838.85 (compte 810.4351). Le budget 2019 a été établi sur la base des comptes 2017 qui enregistrait une consommation supérieure à la moyenne. Le tableau ci-dessous informe sur le volume d'eau vendu depuis la fusion:

Années	Eau m3 Industries	Eau m3 Ménages	Eau m3 Total
2017	411'145	240'193	651'338
2018	313'452	244'915	558'367
2019	237'455	262'676	500'131

On constate que l'eau vendue aux ménages privés progresse, alors que celle qui est vendue aux industries (gros consommateurs) régresse.

La taxe d'épuration est inférieure au budget de CHF 34'225.80 (compte 460.4342). Le budget 2019 a été calculé avec un nombre de m3 épuré supérieur.

La taxe déchet est inférieure au budget de CHF 26'905.95 (compte 459.4342.1), car le budget avait été établi avec une taxe à CHF 110.- par habitant, soit avant que la Municipalité fixe la taxe à CHF 100.- par habitant pour l'année 2019.

L'exercice écoulé a enregistré des remboursements de tiers à hauteur de CHF 214'213.37 pour des refacturations ou des remboursements de prestations d'assurances.

Participation – Remboursement collectivité publique (nature 45)

Péréquation 2019

Le budget 2019 de la péréquation prévoyait des estimations de solde en faveur de la Commune (*estimation de la facture finale 2019 qui sera faite en juillet 2020*), tant au niveau de la péréquation financière (CHF 400'000.-) que au niveau de la facture sociale (CHF 170'000.-).

Le budget 2019 étant basé sur les chiffres de l'année 2017 communiqués par le Canton, il est important de tenir compte des chiffres réels de l'année en cours. Il est bon de rappeler que le calcul de la péréquation prévoit qu'une partie des impôts conjoncturels (frontaliers 30% ; successions et donations 50% ; gain immobilier 50% ; droit de mutation 50%) sert à alimenter la facture sociale.

Au vu des recettes d'impôts plus importantes que budgétées pour les impôts conjoncturels, le calcul prévisionnel démontre que si le solde de la péréquation financière sera proche du budget (évalué à CHF 439'000.-), le solde de la facture sociale ne sera pas en faveur de la Commune comme l'indiquait le budget, mais en faveur du Canton (évalué à CHF 156'000.-).

Péréquation 2018 – décompte final

Le décompte final de la facture sociale 2018 enregistre dans les comptes 2019 un produit de CHF 56'546.- (compte 721.4520.7).

Ecoles EPSCE – Part des communes partenaires (fin du contrat de droit administratif au 31.8.2019)

Le décompte final, à charge des communes de Bavois, Belmont-sur-Yverdon, Ependes et Suchy, pour la répartition des coûts de la période janvier à août 2019 (8 mois) s'élève à CHF 691'775.-. Le budget tenait compte de l'entier de l'année, soit un montant de CHF 1'132'550.-.

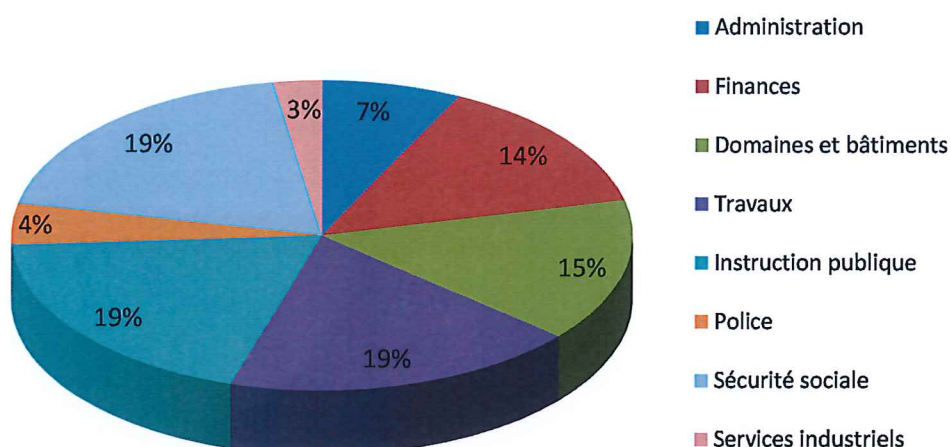
Prélèvement sur fonds & financements spéciaux (nature 48)

Un prélèvement sur le fond spécial eau de CHF 46'267.- a été enregistré pour couvrir l'amortissement de l'investissement «Réservoir Esserton entretien cuve», conformément au préavis no. 6-2/19.

Le fond pour les énergies renouvelables a été utilisé à hauteur de CHF 46'076.95, dans les catégories suivantes :

- | | | |
|---------------------------------------|-----|-----------|
| • Subvention énergies renouvelables | CHF | 35'279.10 |
| • Subvention véhicules électriques | CHF | 10'500.00 |
| • Subvention vaisselles réutilisables | CHF | 297.85 |

Charges 2019 par dicastère



Charges de personnel (*nature 30*)

Les charges de traitement du personnel (salaires et charges sociales) sont réparties selon les heures réalisées dans les différents dicastères. Globalement, les charges « autorités et personnel » sont inférieures au budget de CHF 116'230.69.

Effectif du personnel équivalent plein temps (EPT)	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Greffe	2.20	2.20	2.20
Bourse	2.15	2.15	2.15
Contrôle des habitants	1.55	1.55	1.55
Bureau technique	1.20	1.20	1.20
Intendant bâtiments communaux	1.00	1.00	1.00
Conciergerie	6.10	5.90	6.10
Voirie / STEP	5.50	5.50	5.50
Assistant de Sécurité Publique	1.00	1.00	1.00
Huissier	0.50	0.50	0.50
Espace jeunesse et éducation - EJED	0.75	0.75	0.75
Référente sociale - 100% refacturé	0.40	0.40	0.40
Total EPT - sans apprentis	22.35	22.15	22.35
Apprentis commerce	3.00	3.00	3.00
Apprentis agent d'exploitation	2.00	3.00	2.00
Total EPT - avec apprentis	27.35	28.15	27.35

Au 31.12.2019, la Commune compte 22.35 EPT et 5 apprentis.

Les collaborateurs qui sont rémunérés au tarif horaire tels que les patrouilleurs, les personnes en charges des déchetteries et les auxiliaires, ne sont pas pris en considération dans le tableau ci-dessus.

Biens - Services - Marchandises (nature 31)

Les comptes de la nature 31 sont inférieures au budget de CHF 1'636'313.11 et sont fortement influencés par la sortie des comptes communaux de l'EPSCE (écoles) au 31.8.2019 (*fin du contrat de droit administratif*).

La variation provient en grande partie des loyers pour CHF 682'746.84 (nature 316) et des honoraires et prestations de service (nature 318) pour CHF 588'428.61. Avec la création de l'ASAICE au 1.9.2019, ces charges figurent désormais dans le compte « remboursement association de communes » (nature 35).

Les autres catégories sont également inférieures au budget, ce qui démontre une bonne gestion des charges communales : Imprimé et fournitures de bureau (- CHF 24'959.61), achat mobilier matériel machines véhicules (- CHF 43'499.75), achat eau énergie combustibles (- CHF 29'943.06), autres fournitures et marchandises (- CHF 73'199.84), entretien patrimoine (- CHF 105'861.87), entretien mobilier et installation technique (- CHF 25'727.89), réceptions manifestations (- CHF 13'184.51) et impôts taxes et frais divers (- CHF 48'761.13).

Intérêts passifs (nature 32)

Les intérêts passifs sont inférieurs au budget de CHF 95'118.-. Le budget tablait sur une augmentation de l'endettement de CHF 5 millions pour couvrir les investissements annuels. Au vu de la marge d'autofinancement et du report en automne 2019 du chantier des parois antibruit, nous n'avons pas eu besoin de procéder à ces emprunts.

Le taux annuel moyen est de 0.91 %, en baisse par rapport à l'année 2018 qui était de 1.09 %. Ce taux devrait perdurer dans le temps, puisque nous sommes à l'abri d'une hausse rapide des taux grâce à un échelonnement des échéances.

Amortissements (nature 33)

Des amortissements pour des investissements du réseau d'eau sont comptabilisés pour un total de CHF 46'267.-. Ces amortissements non budgétés sont prélevés du fond spécial eau (*voir commentaires nature 48*). Des amortissements supplémentaires pour un total de CHF 972'129.70 sont également comptabilisés sur le présent exercice comptable. Le détail des amortissements figure dans le tableau « investissements et amortissements ».

Participation - subvention collectivité publique (nature 35)

Péréquation et facture sociale :

Les décomptes finaux pour l'année 2019 seront établis durant l'été 2020. Par conséquent, les comptes annuels 2019 doivent tenir compte des soldes à payer pour la péréquation et de la facture sociale. Au vu des recettes annuelles d'impôts, le calcul prévisionnel démontre que le solde de la facture sociale sera en faveur du Canton (compte 721.3520.8, estimé à CHF 156'000.-).

ASAICE :

La participation de la Commune aux charges de l'ASAICE figure désormais sous cette rubrique. Elles se sont élevées pour la période du 01.09.2019 au 31.12.2019 à CHF 814'176.98 pour le scolaire, à CHF 27'235.32 pour les réfectoires et à CHF 169'076.39 pour les UAPE (*voir également commentaires nature 31*).

Entretien des bâtiments communaux

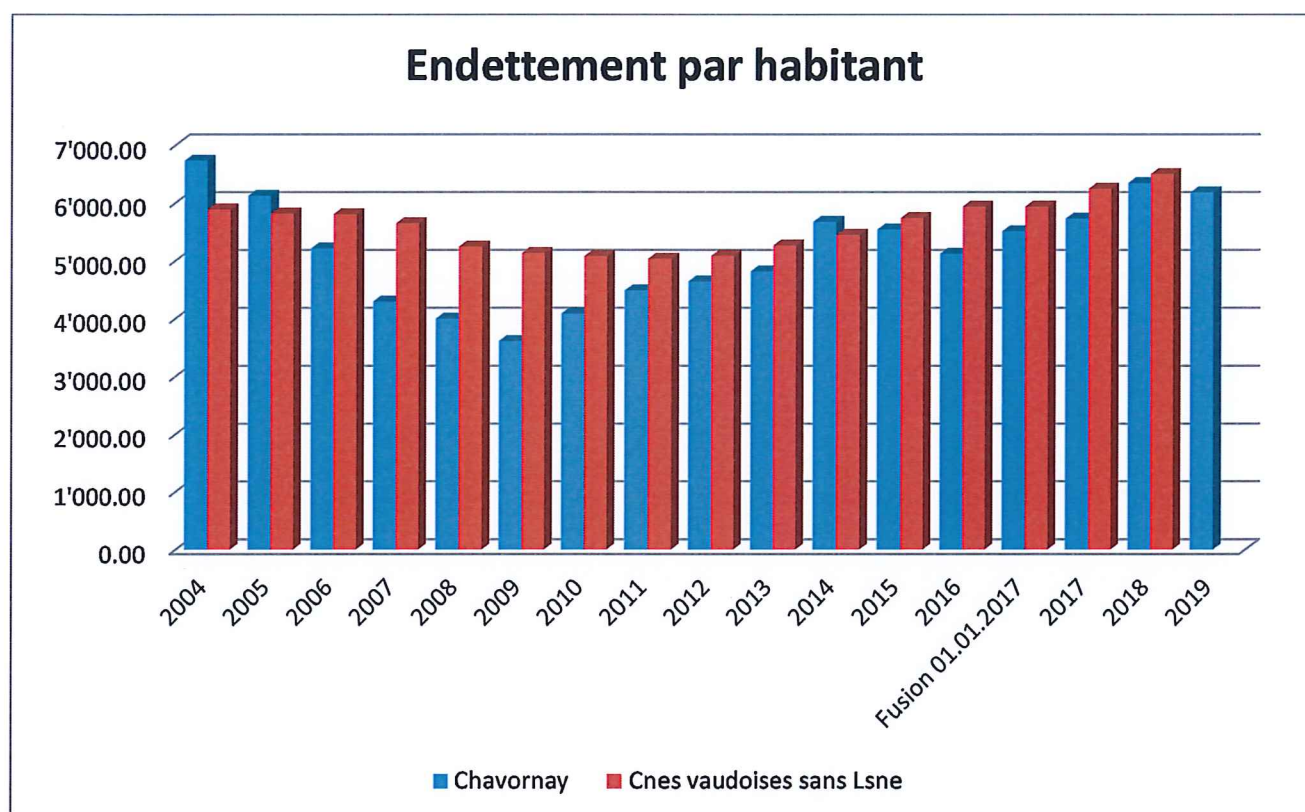
No.	Bâtiments	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
350	Charges globales bâtiments	17'067.45	326'000.00	41'680.40
351	Vieux Moulin 16/18	11'009.80		4'319.45
3510	Four à pain	541.00		25.45
352	Forge	2'934.30		551.95
353	Grande salle	5'158.72		9'989.30
354	Maison de commune, rue Collège 1	32'331.90		13'085.15
355	Collège Verneret A	21'579.90		5'040.15
356	Ancien service de voirie	1'725.00		1'944.40
357	Congélateur	956.30		2'193.80
359	Temple	4'818.65		1'367.70
3590	Maison de paroisse	567.70		996.00
360	Garderie Ile aux Corbeaux, Cité 3	9'269.95		18'335.65
361	Garderie Petits Poucets / Feu / Abri PC	12'367.55		12'553.79
363	Collège de la Cité	13'706.73		18'813.88
364	Salle de Sports 1	44'913.80		19'974.31
3640	Salle polyvalente du Verneret	48'212.15		26'494.35
3650	Collège Verneret AA	11'351.20		9'818.48
366	Collège Verneret Portakabin	249.35		264.85
3660	Collège Verneret C	6'223.90		237.30
367	Stand	2'013.15		4'597.70
369	Hangar Thiolle (voirie)	854.57		0.00
370	Collège Verneret B+BA	15'561.55		12'621.71
371	WC croisée	0.00		2'149.55
373	Refuge	1'464.03		15'174.17
380	Grande salle Corcelles	15'586.15		1'774.74
381	Ancien Bâtiment adm. Corcelles	2'755.10		24'801.65
382	Collège Corcelles	21'724.15		9'100.63
383	Eglise Corcelles	277.95		239.05
384	La Tuillière Corcelles	2'815.25		4'009.45
385	Domaine du Pressoir Corcelles	3'935.35		3'015.44
390	Collège Essert-Pittet	8'632.05		1'861.67
391	Eglise-Refuge Essert-Pittet	550.00		2'162.00
Total		321'154.65	326'000.00	269'194.12

Sans tenir compte des petits travaux et des contrats de maintenance, les comptes 2019 comprennent les charges suivantes :

- 350 Charges globales: Escaliers en chêne vers le parking de la salle polyvalente (CHF 10'281.40), travaux toit plat ruines du Vieux-Moulin (CHF 5'067.-).
- 351 Vieux-Moulin : Remplacement d'un poêle à pellets (CHF 8'254.-).
- 354 Administration communale: Réfection locaux « service population et bourse » (CHF 14'235.80), réparation du chauffage (CHF 4'360.70).
- 355 Verneret A : Réfection et aménagement local économat (CHF 13'613.95).
- 359 Temple : Réparation de l'horloge (CHF 3'459.25).
- 360 Garderie Ile aux Corbeaux Cité 3: Réfection locaux (CHF 8'534.80).
- 361 Caserne pompiers: Remplacement des cylindres (CHF 3'566.15).
- 364 Salle Sports 1 : Rénovation toiture (CHF 51'156.85), subvention reçue (CHF 13'680.-).
- 3640 Salle polyvalente : Réparation vandalisme incendie (CHF 12'123.50), indemnisation assurance en cours, contrôle et mise en conformité installation électrique (CHF 3'811.45).
- 380 Grande salle Corcelles : Nettoyage et réparation suite inondation (CHF 12'138.65), indemnisation assurance en cours.
- 382 Collège Corcelles: Remplacement chauffage mazout par gaz (CHF 18'710.05).
- 390 Collège Essert-Pittet : Remplacement de la barrière extérieure (CHF 7'840.55).

Endettement & autofinancement

La marge d'autofinancement se situe à CHF 3.2 millions pour l'année 2019.



Le tableau ci-dessus démontre clairement que la dette par habitant de Chavornay se situe au niveau des communes vaudoises sans Lausanne. On constate un accroissement de l'endettement ces dernières années au vu des importants investissements réalisés. D'autres investissements qui ne peuvent être différés seront réalisés ces prochaines années.

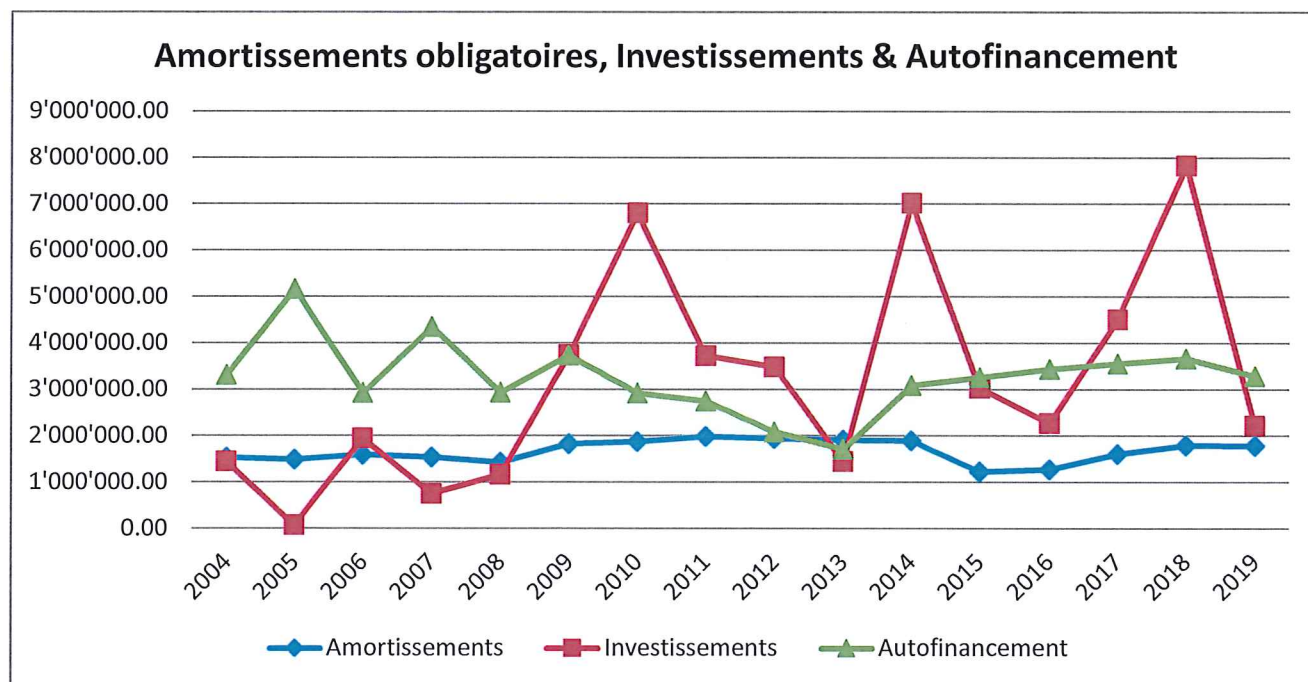
La planification financière présentée au Conseil communal en 2018 prévoyait une marge d'autofinancement de CHF 2 millions pour l'année 2019, alors qu'elle est réellement de plus de CHF 3.2 millions. Cette même planification financière prévoyait un endettement de CHF 39.1 millions alors qu'il se situe à CHF 31.7 millions. La situation à fin 2019 est donc meilleure que celle présentée dans la dernière analyse et planification, mais il faut faire attention avec ces chiffres, car certains investissements tels que les parois antibruit ont été repoussé dans le temps.

L'endettement communal est moins important que planifié grâce à une bonne marge d'autofinancement. Il est par conséquent important de la garder à ce niveau afin de pouvoir continuer à financer les investissements communaux sans devoir augmenter l'endettement.

Le tableau suivant présente les résultats annuels, la marge d'autofinancement et la dette par habitant. Les chiffres pour les années 2000 à 2016, avant la fusion, sont pour Chavornay seul.

Année	Résultat	Autofinancement	Dette/habitant
2000	- 156'503.48	1'577'962.87	8'979.30
2001	+ 671'480.71	2'545'687.91	8'519.13
2002	+ 792'817.79	2'324'350.99	8'114.45
2003	+ 1'200'974.64	2'829'840.80	7'811.48
2004	+ 1'438'425.60	3'170'389.51	6'506.75
2005	+ 801'127.35	5'094'447.89	5'916.30
2006	+ 725'982.82	2'927'308.83	5'206.90
2007	+ 2'466'524.53	4'349'881.26	4'288.40
2008	+ 966'706.16	2'933'745.90	3'993.50
2009	+ 1'401'029.22	3'738'669.20	3'603.30
2010	+ 798'191.40	2'924'797.40	4'081.00
2011	+ 564'847.88	2'746'471.14	4'480.90
2012	+34'767.38	2'082'731.00	4'635.77
2013	- 132'758.59	1'712'352.14	4'808.39
2014	+ 1'117'371.73	3'084'624.13	5'665.93
2015	+ 1'475'736.53	3'260'171.23	5'533.59
2016	+ 926'400.44	3'438'049.43	5'113.99
Fusion 1.1.17	---	---	5'502.16
2017	+ 772'493.83	3'558'560.33	5'720.26
2018	+ 692'076.31	3'665'376.74	6'335.67
2019	+ 497'578.37	3'285'547.67	6'173.47

Le graphique ci-dessous compare les amortissements obligatoires, les investissements annuels et la marge d'autofinancement annuelle. Les chiffres pour les années 2000 à 2016, avant la fusion, sont pour Chavornay seul.



MARGE AUTOFINANCEMENT	avant fusion - sans Corcelles & Essert-Pittet									
	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
RESULTAT DE L'EXERCICE	497'578.37	692'076.31	772'493.83	926'400.44	1'475'736.53	1'117'371.73	-132'798.59	34'767.38	564'847.88	798'191.40
Prélèvement sur financements spéciaux	-46'267.00	-215'441.25	-283'039.55	-12'501.18	-1'083'291.53	-132'085.91	-627'710.69	-255'655.25	-145'046.69	-187'108.70
Attribution sur financement spéciaux	197'578.90	179'993.91	249'254.50	347'249.82	809'076.20	127'386.22	126'561.00	176'501.72	203'589.94	254'244.70
Amort. Oblig. Patrimoine administratif	1'792'267.00	1'798'492.48	1'607'295.80	1'275'000.00	1'226'858.50	1'902'725.09	1'914'483.62	1'950'434.15	1'990'666.51	1'739'407.25
Amort. Suppl. Patrimoine administratif	972'129.70	1'298'800.00	1'289'072.00	969'111.90	831'791.53	62'585.00	0.00	85'083.00	0.00	140'367.75
Amort. Patrimoine financier			7'420.00	0.00	0.00	6'642.00	22'380.00	91'600.00	35'388.50	5'870.00
Prélèvement réserves	-127'739.30	-88'544.71	-83'936.25	-67'211.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Attributions réserves	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	409'436.80	0.00	97'025.00	173'825.00
Marge autofinancement	3'285'547.67	3'665'376.74	3'558'560.33	3'438'049.43	3'260'171.23	3'084'624.13	1'712'352.14	2'082'731.00	2'746'471.14	2'924'797.40

Evolution des ratios

Lors de la séance du Conseil communal du 27 septembre 2018, la Municipalité a présenté une analyse des finances communales montrant l'évolution de divers ratios au cours de ces dix dernières années.

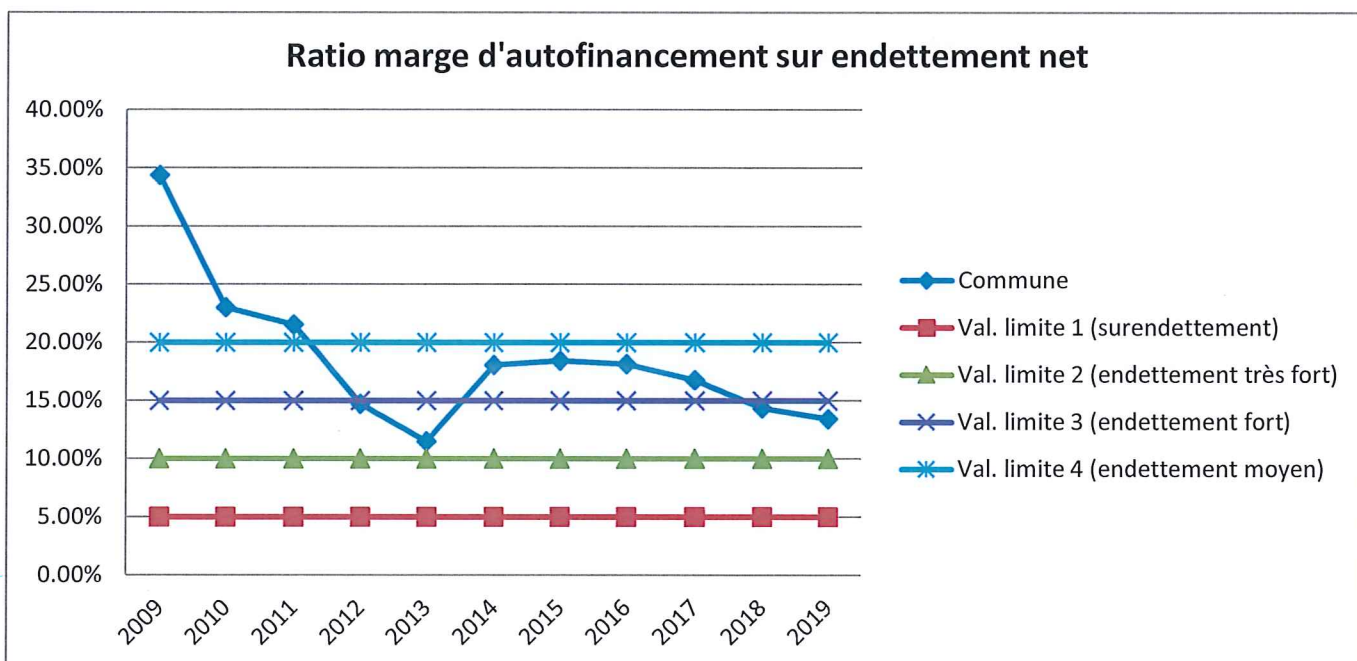
L'analyse financière reprend les comptes fusionnés des communes de Chavornay, Corcelles-sur-Chavornay et Essert-Pittet.

Marge d'autofinancement / Endettement net (MA/EN)

Ce ratio équivaut à *la capacité de financement de l'endettement*. Il indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice.

Le ratio pour 2019 se situe à 13.43 %, correspondant à la catégorie « endettement fort ». La Commune se situe maintenant à la frontière entre « endettement fort » et « endettement moyen », valeur limite 3 dans le tableau ci-dessous.

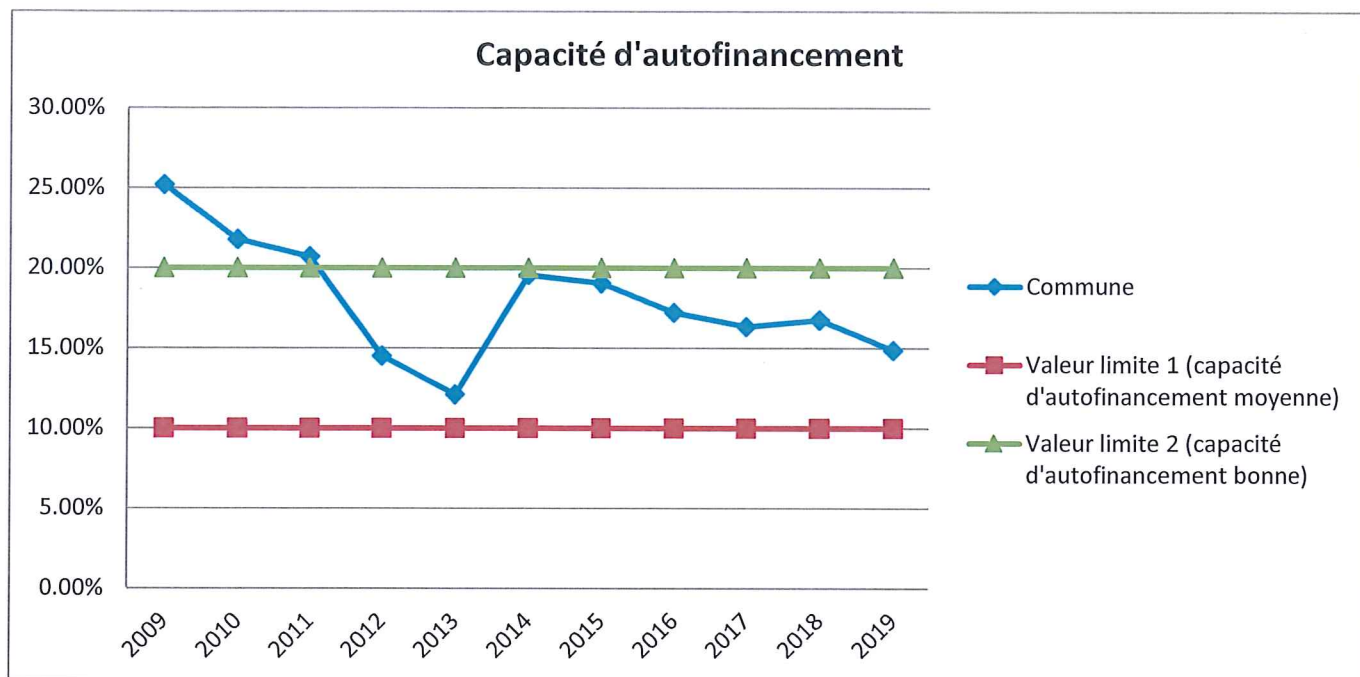
Il s'agit de suivre l'évolution attentivement, l'idéal étant que le ratio se maintienne à ce niveau les prochaines années.



Marge d'autofinancement / Revenus de fonctionnement (MA/RFE)

Ce ratio équivaut à *la capacité d'autofinancement*. Il exprime la capacité d'autofinancement qui se dégage des revenus de fonctionnement.

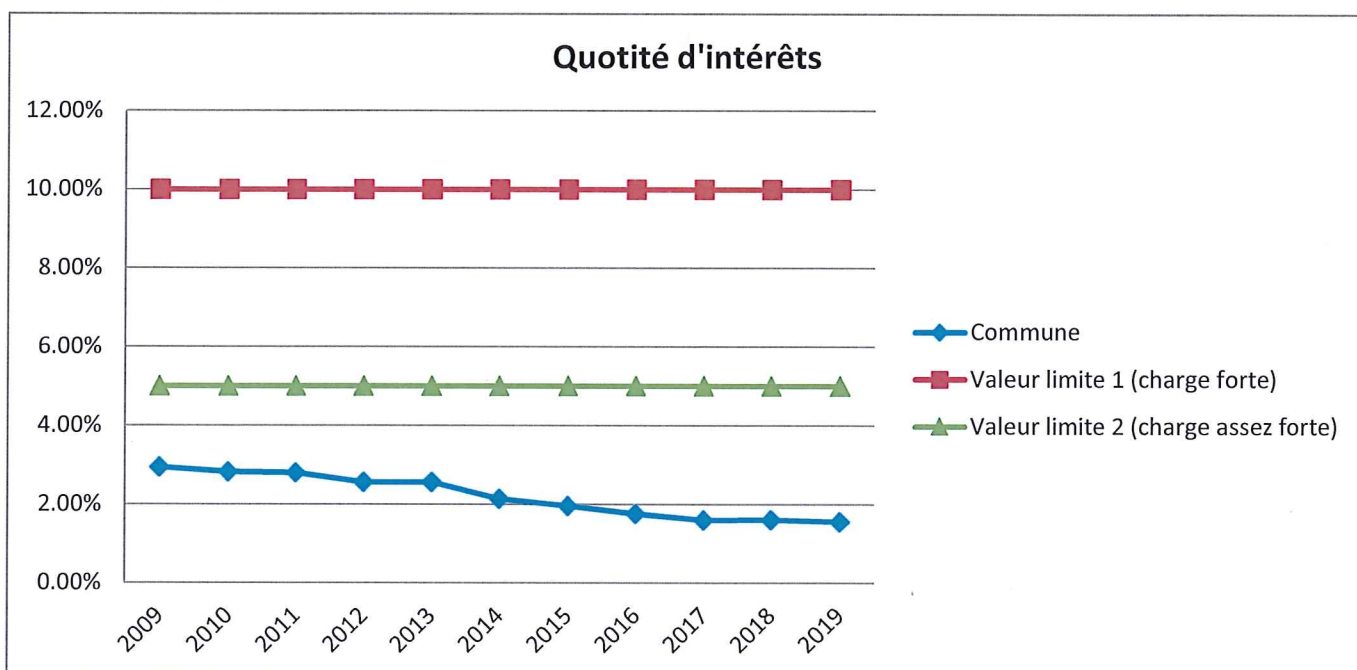
Le ratio pour 2019 est de 14.85 %. Ce dernier figure dans la catégorie "capacité d'autofinancement moyen", ce qui montre qu'il y a lieu d'être attentif à son évolution dans la planification et la gestion des investissements.



Intérêts passifs / revenus de fonctionnement (INP/RFE)

Ce ratio équivaut à *la quotité d'intérêts*. Il mesure la part des revenus affectés au paiement des intérêts des dettes.

Le ratio pour 2019 est de 1.56 %, soit le ratio le plus bas depuis le début des analyses de la Commune, ceci grâce aux taux d'intérêts toujours très favorables et à la politique des emprunts réalisée depuis plusieurs années.



L'analyse de ces différents ratios démontre que la situation de la Commune est saine. Au vu des investissements projetés pour les prochaines années, un suivi de ces ratios reste néanmoins nécessaire, afin que la commune continue de récolter les fruits des efforts consentis depuis plus d'une décennie.

CONSOMMATIONS D'ENERGIES DES BATIMENTS COMMUNAUX DE CHAVORNAY								
CHAUFFAGES en degrés jours annuels								
CONSOMMATION NORMALISEE = consommation (kwh)/degrés jours annuels								
		ESTAV.	ESTAV.	ESTAV.	ESTAV.	ESTAV.	ESTAV.	
DEGRES JOURS ANNUELS DU 01.01 AU 31.12.		2699.8	2961.8	3193.8	3056.3	2880.6	#1	
BATIMENTS COMMUNAUX		2014	2015	2016	2017	2018	2019	REMARQUES
1. compteur individuel :								
TEMPLE (Rue de Couvalau 5B)	E	12.8	13.7	12.6	14.8	18.9		CHAUFFAGE ELECTRIQUE
GARDERIE L'ILE AUX CORBEAUX (Cité 3)	E	5.2	5.5	5.2	5.3	5.6		CHAUFFAGE ELECTRIQUE
COLLEGE DE LA CITE (Sadaz 7)	G	28.0	29.1	25.0	27.1	30.2		
VOIRIE (Rue de la Thiole 3)	G	6.7	8.8	8.2	9.6	9.1		
SERVICE DU FEU (rue du Battoir 2)	G	30.6	17.5	16.3	18.3	20.1		2014 = CHAUFFAGE TOUTE LA CASERNE REZ + 1ER
CENTRE VIE ENFANTINE (rue du Battoir 2)	G	-	3.9	10.2	9.9	10.2		2015 = MISE EN SERVICE
ABRI ITAS (rue du Battoir 5A)	G	25.8	16.6	16.2	16.1	11.9		
VERNERET GRANDE SALLE	G	39.8	31.2	29.6	28.5	37.3		
VERNERET A (rue du Verneret 12)	G	28.7	22.3	14.0	14.6	15.5		
VERNERET PORTAKABIN (Prom. Abbaye 6)	G	39.0	43.6	43.6	39.2	30.4		
VERNERET AA (Rue du Verneret 12B)	G-S	7.4	18.3	16.8	17.4	19.6		
SALLE DE PAROISSE (Rue du Collège 9)	G	10.3	10.3	9.3	11.6	9.5		
MAISON DE COMMUNE (Rue du Collège 1)	G	55.2	42.8	41.8	40.1	42.1		
CORCELLES COLLEGE (Rue des Hirondelles 9)	G	-	-	-	-	-		2019 = MODIFICATION MAZOUT en GAZ
CORCELLES ANC.BAT.ADM (Rte Chavornay 6)	G	-	-	-	-	28.1		2018 = MODIFICATION MAZOUT en GAZ
2. compteur collectif :								
VERNERET SALLE SPORT I (Prom. Abbaye 10)	G	40.7	41.1	40.8	41.1	38.5		répartition interne GAZ 21%
VERNERET B-BA (Prom. Abbaye 8)	G	44.5	44.9	44.6	44.9	42.2		répartition interne GAZ 23%
VERNERET C UAPE (prom. Abbaye 4)	G-S	-	-	-	-	42.2		répartition interne GAZ 23%
VERNERET SALLE POLYVALENTE (Prom. Abbaye 12)	G-S	65.6	66.3	65.7	66.2	60.5		répartition interne GAZ 33%
TOTAL VERNERET		150.8	152.3	151.1	152.2	183.3		2018 = MISE EN SERVICE VERNERET C
3. autres sans compteur :								
VIEUX MOULIN 16	B-P							BOIS-PELLETS PAYE PAR LES LOCATAIRES
VIEUX MOULIN 18 (ferme)	M							MAZOUT PAYE PAR LE LOCATAIRE
STEP (Ecluse des Hollandaises)	PAC-S							CHALEUR DES COMPRESSEURS UTILISEE POUR LE CHAUFFAGE (dès 2019)
CORCELLES GRANDE SALLE	P							
CORCELLES EGLISE	G							BONBONNE DE GAZ
ESSERT-PITTET EGLISE	E							
ESSERT-PITTET COLLEGE	M							

E	ELECTRICITE
G	GAZ
B-P	BOIS -PELLETS
M	MAZOUT
PAC	POMPE A CHALEUR-RECUP.
S	SOLAIRE

#1 Données inconnues au moment de la publication du tableau

CONSOMMATIONS D'ENERGIES DES BATIMENTS COMMUNAUX DE CHAVORNAY								
CHAUFFAGES en KWH								
BATIMENTS COMMUNAUX		2014	2015	2016	2017	2018	2019	REMARQUES
1. compteur individuel :								
TEMPLE (Rue de Couvalau 5B)	E	34'451	40'529	40'202	45'233	54'386	29'488	CHAUFFAGE ELECTRIQUE
GARDERIE L'ILE AUX CORBEAUX (Cité 3)	E	14'153	16'188	16'743	16'236	16'068	16'760	CHAUFFAGE ELECTRIQUE
COLLEGE DE LA CITE (Sadaz 7)	G	75'629	86'206	79'747	82'794	86'996	79'446	
VOIRIE (Rue de la Thiole 3)	G	18'075	26'052	26'073	29'338	26'270	16'349	
SERVICE DU FEU (rue du Battoir 2)	G	82'545	51'958	52'177	55'942	58'042	51'043	2014 = CHAUFFAGE TOUTE LA CASERNE REZ + 1ER
CENTRE VIE ENFANTINE (rue du Battoir 2)	G	-	11'482	32'718	30'243	29'297	32'261	2015 = MISE EN SERVICE
ABRI ITAS (rue du Battoir 5A)	G	69'742	49'088	51'813	49'202	34'414	52'385	
VERNERET GRANDE SALLE	G	107'380	92'352	94'494	87'079	107'390	94'973	
VERNERET A (rue du Verneret 12)	G	77'355	66'030	44'824	44'522	44'678	50'596	
VERNERET PORTAKABIN (Prom. Abbaye 6)	G	105'331	129'002	139'287	119'777	87'495	87'235	
VERNERET AA (Rue du Verneret 12B)	G-S	19'895	54'153	53'570	53'290	56'378	54'995	
SALLE DE PAROISSE (Rue du Collège 9)	G	27'685	30'503	29'630	35'318	27'498	33'020	
MAISON DE COMMUNE (Rue du Collège 1)	G	149'136	126'745	133'380	122'595	121'212	130'406	
CORCELLES COLLEGE (Rue des Hirondelles 9)	G	-	-	-	-	-	14'706	2019 = MODIFICATION MAZOUT en GAZ
CORCELLES ANC.BAT.ADM (Rte Chavornay 6)	G	-	-	-	-	80'922	65'094	2018 = MODIFICATION MAZOUT en GAZ
2. compteur collectif :								
VERNERET SALLE SPORT I (Prom. Abbaye 10)	G	109'953	121'814	130'331	125'624	110'908	131'802	répartition interne GAZ 21%
VERNERET B-BA (Prom. Abbaye 8)	G	120'134	133'093	142'398	137'256	121'471	144'355	répartition interne GAZ 23%
VERNERET C UAPE (prom. Abbaye 4)	G-S	-	-	-	-	121'471	144'355	répartition interne GAZ 23%
VERNERET SALLE POLYVALENTE (Prom. Abbaye 12)	G-S	177'146	196'256	209'977	202'395	174'284	207'118	répartition interne GAZ 33%
TOTAL VERNERET		407'233	451'162	482'706	465'275	528'133	627'630	2018 = MISE EN SERVICE VERNERET C

CONSOMMATIONS D'ENERGIES DES BATIMENTS ET BIENS COMMUNAUX DE CHAVORNAY							
ELECTRICITE (EN KW/H)							
BATIMENTS COMMUNAUX	2014	2015	2016	2017	2018	2019	REMARQUES
1. compteur individuel :							
TEMPLE (Rue de Couvalau 5B)	34'451	40'529	40'202	45'233	54'386	29'488	CHAUFFAGE ELECTRIQUE
GARDERIE L'ILE AUX CORBEAUX (Cité 3)	14'153	16'188	16'743	16'236	16'068	16'760	CHAUFFAGE ELECTRIQUE
COLLEGE DE LA CITE (Sadaz 7)	23'704	26'834	28'385	26'889	26'271	28'371	
VOIRIE (Rue de la Thiole 3)	9'173	10'988	13'136	11'065	8'984	9'266	
SERVICE DU FEU (rue du Battoir 2)	3'940	3'323	4'263	4'234	5'071	5'527	
CENTRE VIE ENFANTINE (rue du Battoir 2)	3'158	3'954	10'078	11'491	13'089	12'311	CHANTIER 2014-2015, EXPLOITATION AOUT 2015
ABRI ITAS (rue du Battoir 5A)	14'321	15'686	1'642	1'444	1'670	1'895	
SALLE DE PAROISSE (Rue du Collège 9)	1'452	1'436	1'279	1'709	1'709	1'904	
MAISON DE COMMUNE (Rue du Collège 1)	33'317	32'484	29'435	30'198	28'648	28'946	
VERNERET SALLE POLYVALENTE (Prom. Abbaye 12)	56'820	52'974	57'987	56'425	53'413	60'666	
CORCELLES GRANDE SALLE (Rue des Hirondelles 18)	-	-	-	15'472	21'919	22'690	
CORCELLES COLLEGE (Rue des Hirondelles 9)	-	-	-	9'678	9'574	9'151	
CORCELLES EGLISE (Le Tilleul 2)	-	-	-	1'712	1'374	#1	
CORCELLES ANC.BAT.ADM. (Rte de Chavornay 6)	-	-	-	1'908	2'110	2'292	
ESSERT-PITTET COLLEGE (Rue du Collège 1)	-	-	-	4'548	4'274	#1	
ESSERT-PITTET EGLISE (Pl. de l'Eglise)	-	-	-	2'136	1'365	#1	
2. compteur collectif :							
VERNERET GRANDE SALLE	9'939	13'810	14'386	14'067	12'707	11'815	Répartition interne 10%
VERNERET A (rue du Verneret 12)	8'461	11'756	12'246	11'974	10'752	10'127	Répartition interne 8%
VERNERET SALLE SPORT I (Prom. Abbaye 10)	19'139	26'593	27'703	27'088	24'436	22'906	Répartition interne 19%
VERNERET B-BA (Prom. Abbaye 8)	20'864	28'990	30'199	29'529	26'391	25'076	Répartition interne 21%
VERNERET C UAPE (prom. Abbaye 4)	-	-	-	-	9'780	25'197	Répartition interne 21% (dès août 2018)
VERNERET AA (Rue du Verneret 12B)	17'989	24'995	26'038	25'460	23'459	21'580	Répartition interne 18% (dès août 2014)
VERNERET PORTAKABIN (Prom. Abbaye 6)	5'750	7'989	8'323	8'138	4'785	3'858	Répartition interne 3%
TOTAL VERNERET	82'142	114'134	118'895	116'256	112'309	120'560	
VERNERET Production photovoltaïque						48'972	
TOTAL VERNERET avec production photovoltaïque						169'532	
VERNERET Excédent vendue						-12'566	
3. autres biens							
WC GIRATOIRE (Grand'Rue 85)	1'349	2'564	2'368	3'018	3'585	4'804	
ANCIEN SERVICE VOIRIE (Vieux-Moulin)	1'468	1'705	2'181	2'401	3'647	3'195	
FOUR A PAIN	406	626	1'511	1'919	1'114	269	dès 2016 avec locaux ruine
STEP (Ecluse des Hollandaises)	143'258	153'128	151'077	140'452	258'696	296'714	dès 2018 nouvelle STEP
STATION DE POMPAGE ENTREROICHE	303'408	335'544	318'048	305'308	277'311	266'455	
RESERVOIR L'ESSERTON	4'676	4'285	4'372	4'273	1'876	2'023	

#1 Données inconnues au moment de la publication du tableau

CONSOMMATIONS D'ENERGIES DES BATIMENTS ET BIENS COMMUNAUX DE CHAVORNAY								
EAU (EN M3)								
BATIMENTS COMMUNAUX	compteur	2014	2015	2016	2017	2018	2019	REMARQUES
1. compteur individuel :								
TEMPLE (Rue de Couvalau 5B)	non	50	50	50	50	50	60	
COLLEGE DE LA CITE (Sadaz 7)	oui	218	261	236	260	225	248	
VOIRIE (Rue de la Thiole 3)	oui	547	248	175	249	692	189	
SERVICE DU FEU (rue du Battoir 2)								
CENTRE VIE ENFANTINE (rue du Battoir 2)	non	50	50	50	50	50	300	
SALLE DE PAROISSE (Rue du Collège 9)	non	100	100	100	100	100	100	
MAISON DE COMMUNE (Rue du Collège 1)	oui	534	845	299	269	311	219	
CONGELATEUR (Rue du Collège 1)	oui	1'510	707	646	715	740	752	
VERNERET AA (Rue du Verneret 12B)	oui	72	109	128	170	178	198	
VERNERET C UAPE (prom. Abbaye 4)	oui	-	-	-	-	46	209	Mise en service août 2018
VERNERET SALLE POLYVALENTE (Prom. Abbaye 12)	oui	793	650	674	676	524	678	
VIEUX-MOULIN 16/18	non	500	500	500	500	500	700	
REFUGE LES THUYAS	oui	-	-	-	-	58	37	
CORCELLES GRANDE SALLE (Rue des Hirondelles 18)	oui	-	-	-	53	53	68	
CORCELLES COLLEGE (Rue des Hirondelles 9)	oui	-	-	-	63	176	103	
CORCELLES ANC.BAT.ADM. (Rte de Chavornay 6)	oui	-	-	-	-	42	68	
ESSERT-PITTET COLLEGE (Rue du Collège 1)	oui	-	-	-	90	70	65	
2. compteur collectif :								
VERNERET GRANDE SALLE	oui	323	154	126	287	265	551	Répartition interne
VERNERET A (rue du Verneret 12)	non	200	150	126	126	126	130	Répartition interne
VERNERET PORTAKABIN (Prom. Abbaye 6)	non	100	100	80	80	40	40	Répartition interne
TOTAL VERNERET GDE SALLE, A, PORTAKABIN		623	404	332	493	431	721	
VERNERET SALLE SPORT I (Prom. Abbaye 10)	oui	848	691	667	773	423	400	Répartition interne
VERNERET B-BA (Prom. Abbaye 8)	non	400	400	400	400	300	300	Répartition interne
TOTAL VERNERET SALLE SPORT I, B-BA		1'248	1'091	1'067	1'173	723	700	
3. autres biens								
STEP (Ecluse des Hollandaises)	oui	880	1'470	990	1'397	3'486	4'306	Nouvelle STEP mise en service en 2018
PLANTAGE DU TALENT (Grand'Rue dir.Bavois)	oui	636	1'124	817	829	1'492	799	
PLANTAGE ARSILLET (Rte d'Yverdon)	non	-	-	370	370	370	370	
TERRAIN FOOT	non	500	500	500	500	500	500	
TERRAIN TENNIS	oui	173	253	186	178	211	200	

Tableau des investissements et amortissements pour l'année 2019

Comptes	Investissements	Préavis	Montant		Amort	Année de		Nbre	Valeur	Mouvement	Valeur	Amortissement	Amortissement	Valeur	Cptes	230.3310 ou xxx.3311
			Préavis	Montant net payé		début de l'amort.	fin de l'amort.					ordinaire	supplémentaire			
9141.141	Investissements ZUP Courtes Raies, équipement Eau Epuraton	3-1/92	1'150'000	-	30	1993	2022	4	11'800.00		11'800.00	3'000.00		8'800.00	810	3311
9141.145	ZI, syndicat AF, propriétaires	5-1/08	1'645'700	874'000	30	0	0	0	0.00	81'948.20	81'948.20		81'948.20	0.00	230	3310
9141.146	ZI, syndicat AF, part communale	16-4/00	422'500	322'355	30	0	0	0	0.00	14'381.50	14'381.50		14'381.50	0.00	230	3310
9141.150	ZI Collecteur 1400	13-4/10	2'350'000	1'268'992	30	2011	2040	22	808'500.00		808'500.00	36'800.00		771'700.00	460	3311
9141.153	Aménagement RC 293 Routes Eclairage public Epuraton	10-2/05 1-1/09	1'486'000 1'135'600 121'400 108'000 121'000	-	30 30 30 30 30	2006 2006 2006 2006 2006	2035 2017 2035 2035 2035	17	537'700.00 0.00 41'700.00 31'400.00 97'000.00		537'700.00 0.00 41'700.00 31'400.00 97'000.00	31'600.00 0.00 2'500.00 1'800.00 4'000.00		506'100.00 0.00 39'200.00 29'600.00 93'000.00	430 435 460 810 460	3311
9141.157	Collecteur 201 (Essert-Pittet)	E-P	fusion	-	25	2017	2042	24	97'000.00		97'000.00	4'000.00		93'000.00	460	3311
9141.158	Trotoirs (Essert-Pittet)	E-P	fusion	-	3	2017	2019	1	4'100.00		4'100.00	4'100.00		0.00	430	3311
9141.159	Ralentisseurs & passage piétons (E-P)	E-P	fusion	-	15	2017	2031	13	64'500.00		64'500.00	5'000.00		59'500.00	430	3311
9141.168	Addenda au PPA de la ZI, étude	17-5/15	80'000	73'745	10	2018	2027	9	66'340.00	29'512.15	95'852.15	7'400.00		88'452.15	230	3310
9141.177	En Crause, réalisation Routes Eclairage public Epuraton	15-3/05	820'000 504'000 48'000 177'000 91'000	-	30 30 30 30 30	2006 2006 2006 2006 2006	2035 2017 2035 2035 2035	17	186'700.00 0.00 68'300.00 19'700.00 256'180.00		186'700.00 0.00 68'300.00 19'700.00 256'180.00	11'000.00 0.00 4'000.00 1'200.00 11'600.00		175'700.00 0.00 64'300.00 18'500.00 244'580.00	430 435 460 810 430	3311
9141.181	Rue du Jura, équipement, réal. Routes Eclairage public Epuraton	16-4/10	2'000'000 710'000 120'000 955'000 215'000	1'822'690	30 30 30 30 30	2011 2011 2011 2011 2011	2040 2018 2040 2040 2040	22	740'700.00 113'400.00 371'600.00 172'800.00 82'400.00		740'700.00 113'400.00 371'600.00 172'800.00 82'400.00	33'700.00 5'200.00 16'900.00 7'900.00 3'900.00		707'000.00 108'200.00 354'700.00 164'900.00 78'500.00	430 435 460 810 460	3311
9141.185	Ch. de la Ville, eaux-canalisation Epuraton	7-2/09	272'000	246'834	30	2010	2039	21	67'800.00		67'800.00	3'200.00		64'600.00	810	3311
9141.188	Rue Chapelle-Couvalau, réal. Routes Eclairage public Epuraton	18-4/10	895'000 553'900 40'300 101'900 198'900	778'696	30 30 30 30 30	2011 2011 2011 2011 2011	2040 2017 2040 2040 2040	22	227'700.00 0.00 165'000.00 83'700.00 75'000.00		227'700.00 0.00 165'000.00 83'700.00 75'000.00	10'400.00 0.00 7'500.00 3'800.00 3'000.00		217'300.00 0.00 157'500.00 79'900.00 72'000.00	430 435 460 810 460	3311
9141.189	Rte d'Iverson, mise en séparatif	2-1/13	92'000	91'610	30	2014	2043	25	75'000.00		75'000.00	3'000.00		72'000.00	460	3311
9141.193	Rue des Sports + Pierreflour, réal. Routes Eclairage public Epuraton	22-4/13	1'802'600 828'800 119'400 500'000 284'800	1'507'277 721'433 118'900 412'778 200'926	30 30 30 30 30	2015 2015 2015 2015 2015	2044 2044 2044 2044 2044	26	625'330.00 107'900.00 357'570.00 149'060.00 46'040.00		625'330.00 107'900.00 357'570.00 149'060.00 46'040.00	24'100.00 4'000.00 13'800.00 5'700.00 1'800.00	98'900.00	601'230.00 0.00 343'770.00 143'360.00 44'240.00	430 435 460 810 450	3311
9141.194	Containers enterrés	4-1/15	328'000	284'490	30	2016	2045	27	255'400.00		255'400.00	9'500.00		245'900.00	430	3311
9141.195	Grand'Rue, Eclairage public+Mod.trafic Routes Eclairage public	5-1/15	538'000 275'560 262'440	454'740 229'388 225'352	30 30 30	2016 2016 2016	2045 2045 2045	27	206'780.00 206'550.00 1'030'030.00		206'780.00 206'550.00 1'030'030.00	7'700.00 7'700.00 36'800.00		199'080.00 198'850.00 993'230.00	430 435 430	3311
9141.196	Routes, réfection 2016 (Corcelles)	CO	1'550'000	1'109'239	30	2017	2046	28	1'030'030.00		1'030'030.00	36'800.00		993'230.00	430	3311
9141.197	Assainissement bruit routier, étude	11-2/17	230'000	367'294	10	2018	2027	9	239'970.00	100'621.95	340'591.95	37'800.00		302'791.95	433	3311

Tableau des investissements et amortissements pour l'année 2019

Comptes	Investissements	Préavis	Montant Préavis	Montant net payé	Amort ans	Année de début de l'amort.	Année de fin de l'amort.	Nbre année rest.	Valeur 31.12.2018	Mouvement 2019	Valeur 31.12.2019 avant amort.	Amortissement ordinaire 2019	Amortissement supplémentaire 2019	Amortissement par fond réserve 2019	Valeur 31.12.2019	Cptes	230.3310 ou xxx.3311
9141.198	Assainissement bruit routier, réal.	23-4/17	3'048'000	en cours	30	2020	2049	31	103'000.00	610'185.05	713'185.05	0.00			713'185.05	433	3311
9141.199	Rues Cité-Levant-Sadz, étude	15-3/18	37'700	en cours	10	2019	2028	10	0.00	19'386.00	19'386.00	1'900.00			17'486.00	430	3311
9141.200	Rue du Levant, réalisation	17-4/18	154'000	en cours	30				0.00		0.00				0.00	430	3311
9141.221	Ponts Talent & Canal d'Entreoche	8-3/03	320'000	-	30	2004	2033	15	143'800.00		143'800.00	9'600.00			134'200.00	430	3311
9141.433	Route de Corcelles, installation de feu	7-2/15	240'000	205'606	20	2017	2036	18	185'000.00		185'000.00	10'300.00			174'700.00	430	3311
9141.434	Réseau routier (Corcelles)	CO	fusion	-	16	2017	2032	14	317'600.00		317'600.00	22'700.00			294'900.00	430	3311
9141.451	Aménagement points collectes	21-5/10	260'000	225'152	20	2011	2030	12	116'500.00		116'500.00	9'700.00			106'800.00	450	3311
9141.452	Déchetterie (Corcelles)	CO	fusion	-	12	2017	2028	10	51'300.00		51'300.00	5'100.00			46'200.00	451	3311
9141.453	Déchetterie, étude	8-2/18	40'000	en cours	10	2020			0.00	6'265.75	6'265.75				6'265.75	450	3311
9141.462	Step, réalisation	14-4/15	5'530'584	5'535'762	30	2018	2047	29	5'285'000.00	59'746.16	5'344'746.16	184'300.00			5'160'446.16	460	3311
9141.911	Rempl.collecteur EC En Forez	10-2/08	390'000	-					130'300.00		130'300.00	6'500.00			123'800.00	460	3311
	Epuraton				30	2009	2038	20	28'400.00		28'400.00	1'400.00			27'000.00	810	3311
9141.912	Rue Levant, coll. EC/EU - bouclage	12-4/08	107'000	-	30	2009	2038	20	13'800.00		13'800.00	700.00			13'100.00	460	3311
	Collecteur EC/EU		34'000		30	2009	2038	20	25'000.00		25'000.00	1'300.00			23'700.00	810	3311
	Conduite eau (bouclage)		73'000														
9141.913	Ch. Caserne, conduite EC et EU	14-3/09	65'000	-	30	2010	2039	21	20'000.00		20'000.00	1'000.00			19'000.00	460	3311
9141.914	Ch. du Suchet, conduite EC et EU	12-5/11	40'000	30'439	30	2012	2041	23	20'800.00		20'800.00	900.00			19'900.00	460	3311
9141.915	Rue de l'industrie, rempl.-boudi. Coll EU	7-4/14	32'000	18'982	30	2015	2044	26	16'580.00		16'580.00	600.00			15'980.00	460	3311
9141.917	Conduite EC-EU (Corcelles)	CO	fusion	-	16	2017	2032	14	518'680.00		518'680.00	37'000.00			481'680.00	460	3311
9143.3531	Grande salle, Réfisol+éclairage	2-1/15	196'000	251'200	30	2016	2045	27	226'000.00		226'000.00	8'400.00			217'600.00	353	3311
9143.3611	Centre de vie infantine, réalisation	1-1/14	2'141'000	2'017'813	30	2016	2045	27	1'760'340.00	69'459.05	1'829'799.05	67'800.00			1'761'999.05	361	3311
9143.3651	Verneret AA, classes 2014, construction	20-4/13	5'615'000	5'397'544	30	2016	2044	26	4'697'800.00		4'697'800.00	180'700.00			4'336'400.00	3650	3311
9143.366	Verneret C (UAPE+classes), étude	13-2/17	390'000	390'000	10	2018	2027	9	351'000.00		351'000.00	39'000.00			312'000.00	3660	3311
9143.3660	Verneret C (UAPE+classes), réalisation	29-5/17	7'754'000	7'101'231	30	2019	2048	30	6'211'650.00	889'580.90	7'101'230.90	236'700.00			6'864'530.90	3660	3311
9143.459	Salle polyvalente, réalisation	14-4/08	7'750'000	-	30	2009	2038	20	5'228'700.00		5'228'700.00	261'400.00			4'705'900.00	3640	3311
		+16-3/09															
9143.503	Verneret A, isolation thermique, réal.	4-2/10	760'000	-	30	2011	2040	22	326'800.00		326'800.00	14'900.00			311'900.00	355	3311
9143.504	Maison Commune, réfection 3è étage	3-2/16	300'000	297'918	20	2017	2036	18	268'100.00		268'100.00	14'900.00			253'200.00	354	3311
9143.505	Collège (Essert-Pittet)	EP	fusion	-	14	2017	2030	12	339'600.00		339'600.00	28'300.00			0.00	390	3311
9143.506	Collège (Corcelles)	CO	fusion	-	14	2017	2030	12	532'100.00		532'100.00	44'300.00			487'800.00	382	3311
9143.507	Grande salle, rénovation (Corcelles)	CO	fusion	-	21	2017	2037	19	362'900.00		362'900.00	19'100.00			343'800.00	380	3311
9143.601	Place de jeux, ch. du Battoir	5-2/12	90'000	81'075	10	2013	2022	4	31'400.00		31'400.00	7'900.00			0.00	440	3311
9143.605	Réfection piste 100m et saut longueur	2-1/18	137'000	116'480	10	2019	2028	10	116'070.00	402.00	116'472.00	11'600.00			104'872.00	440	3311
9143.606	Place de jeux Corcelles, rénovation	18-4/18	32'530	29'945	10	2020	2030	10	0.00	29'945.20	29'945.20	0.00			29'945.20	440	3311
9144.171	Réservoir de l'Essert	12-4/99	1'800'000	-	30	2000	2029	11	347'000.00		347'000.00	31'500.00			315'500.00	810	3311
9144.192	Réseau eau (RPO Essert-Pittet)	EP	fusion	-	30	2017	2045	27	400'160.00		400'160.00	14'800.00			385'360.00	810	3311
9144.193	Réseau eau (Corcelles)	CO	fusion	-	30	2017	2033	15	331'680.00		331'680.00	22'100.00			309'580.00	810	3311
9144.197	Bouclage réseau eau Corcelles	25-4/17	535'000	380'775	30	2019	2048	30	95'360.00	285'414.86	380'774.86	12'700.00			368'074.86	810	3311
9144.198	Conduite Rte d'Orbe	5-2/19	102'000	96'579	-				0.00	96'579.36	96'579.36	0.00			96'579.36	amort.par fond de réserve	
9144.199	Réservoir Esserton, entretien cuve	6-2/19	54'000	46'267	-				0.00	46'267.00	46'267.00	46'267.00			0.00	amort.par fond de réserve	
9144.200	Plan directeur distrib. eau potable	11-4/19	55'000	en cours					0.00	3'684.41	3'684.41	0.00			3'684.41	amort.par fond de réserve	
9145.296	Piste forestière des Croux+Ch.des Vaux	6-2/16	200'000	235'478	10	2017	2026	8	167'080.00	-117'352.65	49'727.35	6'200.00			43'527.35	320	3311
9146.905	Camion Iveco 4x4 + accessoires	15-6/11	240'000	213'679	10	2012	2021	3	60'700.00		60'700.00	20'200.00			40'500.00	230	3310
									37'202'550.00	2'226'026.89	39'428'576.89	1'746'000.00	972'129.70	46'267.00	36'664'180.19		

TABLEAU DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

(Postes 914-915-916-917 du bilan)

5 Dépenses	2'431'855.24
50 Investissements	2'431'855.24
501 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	939'174.21
503 Bâtiments et constructions	999'376.25
504 Installations des services industriels	446'911.43
505 Forêts	46'393.35
506 Mobilier, machines et véhicules	
507 Marchandises et approvisionnements	
509 Autres biens	
52 Prêts et participations permanentes	0.00
522 Communes et associations de communes	
525 Autres participations	
56 Subventions d'investissement	0.00
562 Communes et associations de communes	
565 Autres subventions	
58 Autres investissements	0.00
581 Indemnités d'expropriation	
589 Autres dépenses d'investissement	
6 Recettes	2'970'225.05
60 Transferts au patrimoine financier	0.00
609 Transferts au patrimoine financier	
61 Participations de tiers	42'082.35
619 Participations de tiers	42'082.35
62 Remboursements de prêts et de participations	0.00
622 Communes et associations de communes	
625 Autres remboursements	
66 Subventions	163'746.00
661 Canton	163'746.00
662 Communes et associations de communes	
669 Autres subventions	
68 Amortissements et réserves	2'764'396.70
681 Amortissements (idem 331+332)	2'764'396.70
689 Dissolution des réserves	
59 Diminution des investissements (chi. 6 moins chi. 5)	538'369.81
69 Augmentation des investissements (chi. 5 moins chi. 6)	

**Rapport de l'auditeur
sur les comptes communaux annuels 2019
au Conseil communal de la
Commune de Chavornay**

BfB

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune de Chavornay, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

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

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

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

Yverdon-les-Bains, le 11 mai 2020

BfB Fidam révision SA



Samuel Jaccard
Expert-réviseur agréée
Réviseur responsable



Patrice Lambelet
Expert-réviseur agréé

CONCLUSION

La Municipalité demande au Conseil communal de Chavornay :

- vu le préavis municipal 5-20 sur les comptes 2019,
- ouï le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

- d'adopter les comptes communaux pour l'exercice 2019.

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 20 avril 2020.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic :


Christian Kunze



Le Secrétaire :


Serge Willommet

Délégué municipal : M. Christian Kunze, Syndic