



**Commune
de Froideville**

**Préavis No. 42/2019 de la Municipalité concernant les comptes de
la commune de Froideville pour l'année 2018**

**La Municipalité de Froideville
au Conseil communal**

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes (LC) du 28 février 1956, du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCC) ainsi que des articles 97 à 105 du règlement du Conseil communal, la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre examen et pour approbation les comptes de notre commune pour l'année 2018.

Le bilan et le compte d'exploitation sont établis conformément aux dispositions du RCC sur la comptabilité des communes. La société Fiduciaire, Révision et Informatique S.A. (FRI), chargée de la révision des comptes communaux, a effectué son contrôle en date du 23 avril 2019. Son rapport figure en annexe au présent préavis.

Table des matières

Bilan au 31 décembre 2018	3
Fonds de roulement	3
Commentaires sur les rubriques du bilan	4
Prêts et capitaux de dotations	10
Emprunts	11
Etat des fonds de réserve affectés	13
Etat des fonds de réserve non affectés	14
Capital	14
Engagements hors bilan	15
Tableau du résultat et graphique y relatif	16
Recettes d'impôts	17
Facture Sociale, Péréquation, Dépenses Thématiques et Réforme Policière	18
Comptes de Fonctionnement	19
Tableau de Financement et Autofinancement	20
Annexes aux comptes 2018	23

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

Le bilan communal arrêté au 31 décembre 2018 présente un total de **Fr. 23'539'624.89** contre un total au 31 décembre 2017 de **Fr. 24'248'221.75**.

Le total du bilan de la commune a donc diminué de **Fr. 708'596.86** entre les deux exercices.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	Fr.	Fr.
<u>ACTIF</u>	24'248'221.75	23'539'624.89
Disponibilités	1'168'844.50	1'177'666.57
Débiteurs et comptes-courants	3'337'488.09	3'192'360.86
Placements du patrimoine financier	3'456'682.75	3'336'777.69
Actifs transitoires	463'096.98	456'367.49
Investissements du patrimoine administratif	15'675'109.43	15'229'452.28
Prêts et capitaux de dotations	147'000.00	147'000.00
<u>PASSIF</u>	24'248'221.75	23'539'624.89
Engagements courants	818'958.95	562'571.14
Emprunts à moyen et long terme	14'765'775.00	13'992'040.00
Fonds spéciaux	156'303.00	216'140.00
Passifs transitoires	271'432.45	115'011.11
Fonds de réserve alimentés par:		
- recettes affectées	1'305'099.51	1'534'763.90
- recettes non affectées	6'265'633.80	6'432'075.91
Capital	665'019.04	687'022.83
<u>FONDS DE ROULEMENT AU 31 DECEMBRE 2018</u>	3'969'517.92	4'059'550.36
Disponibilités	1'168'844.50	1'177'666.57
Débiteurs et comptes-courants	3'337'488.09	3'192'360.86
Titres et placements	246'782.75	126'877.69
Actifs transitoires	463'096.98	456'367.49
Engagements courants	818'958.95-	562'571.14-
Fonds spéciaux	156'303.00-	216'140.00-
Passifs transitoires	271'432.45-	115'011.11-

Le fonds de roulement net est sensiblement plus élevé que celui au 31.12.2017, puisque la variation représente une augmentation de **Fr. 90'032.44**.

Commentaires sur les rubriques du bilan

Nous vous donnons ci-après le détail de certaines rubriques du bilan.

PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER

Le détail de cette rubrique est le suivant:	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	Fr.	Fr.
Titres et placements	246'782.75	126'877.69
Terrains et immeubles	<u>3'209'900.00</u>	<u>3'209'900.00</u>
Total	<u>3'456'682.75</u>	<u>3'336'777.69</u>

Titres et placements

Le détail de cette rubrique est le suivant:	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	Fr.	Fr.
Raiffeisen 46706.92 - fonds culturel	58'089.60	58'195.85
Raiffeisen parts sociales - fonds culturel	4'800.00	4'800.00
Raiffeisen 46706.71 - compte immeuble Belle Vue	149'926.40	31'136.30
Raiffeisen 46706.85 - dépôt clés congélateur	3'235.55	3'214.68
Raiffeisen 46706.55 - fonds activités du jumelage	20'068.90	21'870.95
Raiffeisen 46706.25 - fonds des écoles primaires	8'181.20	5'179.00
Raiffeisen 46706.63 - fonds union des sociétés locales	<u>2'481.10</u>	<u>2'480.91</u>
Total	<u>246'782.75</u>	<u>126'877.69</u>

Cette diminution de Fr. 119'905.06 est due essentiellement à la diminution du compte immeuble Belle Vue, d'où nous avons pu retirer Fr. 190'000.00 en cours d'année, afin de les verser sur notre compte PostFinance, ceci dans le but d'utiliser ces liquidités pour régler diverses dépenses courantes de la commune.

Terrains et immeubles

Le détail de cette rubrique est le suivant:	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	Fr.	Fr.
Terrains et immeubles	1'663'900.00	1'663'900.00
Immeuble L'Atelier, route de Lausanne 3	580'000.00	580'000.00
Droit distinct et permanent (DDP) parcelle RF 399	100'000.00	100'000.00
Parcelle RF 520, anciennement immeuble de La Poste	<u>866'000.00</u>	<u>866'000.00</u>
Total	<u>3'209'900.00</u>	<u>3'209'900.00</u>

Pour mémoire, la valeur de la parcelle RF 399, qui a été constituée en DDP (Droit Distinct et Permanent), d'un montant de Fr. 100'000.00 au bilan, ne sera pas amortie dans le futur; cette remarque devra figurer dans les rapports des années à venir jusqu'à l'échéance du DDP, qui est prévue le 8 décembre 2105.

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le détail de cette rubrique est le suivant:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	Fr.	Fr.
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	3'412'102.70	3'484'231.45
Bâtiments et constructions	11'551'075.98	11'036'405.48
Installations des services industriels	114'412.75	134'332.35
Forêts	526'483.00	526'483.00
Mobilier, machines et véhicules	71'035.00	48'000.00
Total	<u>15'675'109.43</u>	<u>15'229'452.28</u>

Evolution du patrimoine administratif:

Solde au 1er janvier 2018: 15'675'109.43

Augmentation investissements:

Ouvrages de génie civil et d'assainissement	311'501.85	
Bâtiments et constructions	512'550.15	
Installations des services industriels	281'014.65	
Forêts	0.00	
Mobilier, machines et véhicules	0.00	1'105'066.65

Diminution investissements:

Pas d'opération en 2018 0.00- 0.00-

Subventions et participations:

Ouvrages de génie civil et d'assainissement	32'928.10-	
Bâtiments et constructions	0.00-	
Installations des services industriels	20'903.00-	53'831.10-

Amortissements:

Amortissements ouvrages de génie civil et d'assainissement	206'445.00-	
Amortissements bâtiments et constructions	1'027'220.65-	
Amortissements des services industriels	240'192.05-	
Amortissements mobilier, machines et véhicules	23'035.00-	1'496'892.70-

Total au 31 décembre 2018: **15'229'452.28**

Le détail des investissements 2018 figure sur la liste ci-dessous:

Ouvrages de génie civil et d'assainissement:

Tronçon EU/EC/EP Derrière-la-Ville	52'575.00
Réfection chemin du Closel + tronçon trottoir	219'769.40
Redimensionnement zones à bâtir	39'157.45

Bâtiments et constructions:

Construction nouveau bâtiment de voirie	410'183.35
Réfection centre œcuménique	6'077.30
Domotique complexe scolaire Bas-de-la-Fin	96'289.50

Installations des services industriels:

Remplacement conduite EP chemin du Closel	117'729.40
Remplacement conduite EP chemin du Raffort	163'285.25

Mobilier, machines et véhicules:

Aucun investissement	0.00
----------------------	------

1'105'066.65

Participations et subventions:

Réfection chemin du Closel + tronçon trottoir (Pizzera-Poletti SA)	32'928.10
Remplacement conduite EP chemin du Raffort (ECA)	20'903.00

Total net des investissements

1'051'235.55

Les tableaux reproduits dans les pages suivantes vous informent sur les mouvements et sur les amortissements comptabilisés sur chacune des rubriques du patrimoine administratif.

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF / 1^{ère} partie

Compte	Libellé	Préavis	Soldes au bilan 31.12.2017	Investissements Subventions et Participations (-)	Amortissements				Soldes au bilan 31.12.2018
					Sports	Travaux	Parcs, cimetière	Epuration Eau	
9141.01	Giratoire	70-4/89	80'000.00		Ordinaire 170.331	Ordinaire 430.331	Ordinaire 440.331	Ordinaire 460.331 Compl. 810.332	70'000.00
9141.21	Collecteurs, Pré Camuz+trottoir+carrefour Sur le Pont-Rossy	15/2003	124'174.55			10'000.00			113'524.55
9141.22	Trottoir Sur le Pont à gauche Rossy-rue du Four	18/2003	74'079.00			10'650.00			69'529.00
9141.23	Collecteurs EU/EC Maupas-Lavoir-Rio Muny	23/2004	408'000.00			4'550.00		20'400.00	387'600.00
9141.25	Carrefour rte de Lausanne-Vieille Forge	33/2005							
9141.26	Carrefour rte de Lausanne-Montaney	62/2007	190'999.20			9'500.00			181'499.20
9141.27	Carrefour Montaney-rte Echallens-Crétillon	34/2005	308'069.50			16'225.00			291'844.50
9141.29	Séparatifs quartier de Beau Regard	35/2005	159'559.90			8'425.00			151'134.90
9141.30	Rue du Village, aménagement ouest et collecteurs	65/2007	185'550.70					10'800.00	174'750.70
9141.31	Rue du Village, aménagement ouest et collecteurs	75/2008				53'000.00			1'012'199.00
9141.32	Remplacements et réparations divers collecteurs	81/2008	1'065'199.00					5'700.00	55'240.20
9141.33	Bassin de rétention des eaux de Pré Camuz	89/2009	60'940.20					12'600.00	272'641.00
9141.36	Trottoirs Sur le Pont et Charbonnières	90/2009	285'241.00			11'000.00			76'396.15
9141.40	Trottoir route du Chalet-à-Gobet	97/2010	87'396.15			9'900.00			52'869.35
9141.42	Trottoir et éclairage public, Closel	108/2011	62'769.35			5'700.00			147'850.00
9141.44	Aménagements routiers entrées de localité	135/2013	153'550.00			9'785.00			51'334.35
9141.45	Construction de 5 places de parc au cimetière	166/2016	61'119.35			3'650.00		4'560.00	67'644.80
9141.46	Parcelle ex-Jaccoud (places de parc cimetière)	15/2017	71'294.80						0.00
9141.49	Tronçon EU/EC/EP Derrière-la-Ville	13/2017	4'560.00						82'175.00
9141.49	Refection chemin du Closel + tronçon trottoir	22/2018	29'600.00	52'575.00					186'841.30
9141.50	Redimensionnement zones à bâtir	188/2016		219'769.40					39'157.45
			3'412'102.70	39'157.45	0.00	152'385.00	4'560.00	49'500.00	3'484'231.45
				311'501.85				0.00	0.00
				-32'928.10				0.00	0.00

TABEAU DES INVESTISSEMENTS ET DES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF / 2^{ème} partie

Compte	Libellé	Prévis	Soldés au bilan 31.12.2017		Investissements Subventions et Participations (+)	Amortissements				Soldés au bilan 31.12.2018		
			Bâtiments et constructions à amortir			Bâtiments	Travaux		Enseignement primaire	Ordures ménagères		Services industriels
			Ord.+ Cpl.	Ordinaire			Ordinaire	Ordinaire		Ordinaire	Compl.	
9143.11	Collège du Platane	374/85	251'000.00			Ord.+ Cpl. 350.331	Ordinaire 430.331	Ordinaire 510.331	Ordinaire 450.331	Compl. 450.332	Ord.+ Cpl. 810.331	93'000.00
9143.14	Collège du Platane, travaux complémentaires	60-3/88	11'000.00			350.332	430.332	510.332			810.332	5'000.00
9143.26	Collège de la Fontaine, toiture et fenêtres	60/2007	137'491.35					13'900.00				123'591.35
9143.31	Déchèterie du Bochet	105/2010	522'200.75						28'125.00			494'075.75
9143.32	Réfection peintures et crépis de la grande salle	107/2011	83'241.15			10'000.00						0.00
9143.33	Collège du Chêne	116/2011	6'651'532.07			73'241.15						6'352'766.07
9143.34	Collège du Platane, mise aux normes	124/2012	977'096.71					44'665.00				932'431.71
9143.35	Silo à sel routier	106/2011	57'750.00				8'250.00					0.00
9143.37	Mise en sécurité de la grande salle	129/2012	28'853.40			49'500.00						0.00
9143.39	Collège du Tilleul + UAPE	150/2013	1'326'000.00					78'000.00				1'248'000.00
9143.41	Parvis centre œcuménique	165/2015	50'798.15			6'400.00						0.00
9143.42	Construction centre sportif de Pré Camuz	179/2015	901'835.00			44'398.15						863'670.00
9143.43	Rafraîchissement de la grande salle	172/2015	82'006.45			38'165.00						0.00
9143.44	Etude construction nouveau bâtiment de la voirie	181/2016	38'761.00			5'867.00						0.00
9143.45	Réfection bâtiment administration communale	182/2016	411'301.00			76'139.45						397'401.00
9143.47	Construction nouveau bâtiment de la voirie	12/2017	20'208.95		410'183.35	4'000.00						430'392.30
9143.48	Réfection centre œcuménique	29/2018			6'077.30	34'761.00						6'077.30
9143.49	Domotique complexe scolaire Bas-de-la-Fin	30/2018			96'289.50	13'900.00						90'000.00
			11'551'075.98		512'550.15	83'332.00	8'250.00	599'331.00	28'125.00	0.00	0.00	11'036'405.48
						252'393.15	49'500.00	6'289.50				

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF / 3^{ème} partie

Compte	Libellé	Préavis	Investissements Subventions et Participations (-)	Amortissements				Soldes au bilan	
				Bâtiments	Travaux Eclairage public	Enseignement primaire	Ordures ménagères	Services industriels	31.12.2018
				Ord.+ Cpl. 350.331 350.332	Ord.+ Cpl. 430.331/332 431.331/332	Ordinaire 510.331 510.332	Ordinaire 450.331 450.332	Ord.+ Cpl. 810.331 810.332	
9144.23	Installations des services industriels Légalisation zones protection sources Etagère/Chalet	162/2014							16'602.95
9144.25	Remplacement de luminaires à vapeur mercure > LED	171/2015			7'200.00 90'609.80				0.00
9144.26	Remplacement conduite EP chemin du Closel	23/2018	117'729.40						117'729.40
9144.27	Remplacement conduite EP chemin du Raffort	24/2018	163'285.25 -20'903.00					0.00 142'382.25	0.00
	Forêts								
9145.00	Forêts	Sans		0.00	7'200.00 90'609.80	0.00	0.00	0.00 142'382.25	134'332.35
									526'483.00
9146.07	Mobilier, machines et véhicules Véhicule Egholm City Ranger 2250	136/2013							0.00
9146.10	Tracteur John Deere	7/2016							48'000.00
									48'000.00

En résumé, le total des investissements nets consentis en 2018 se monte à **Fr. 1'051'235.55**.

Les amortissements ordinaires se sont élevés à **Fr. 951'158.00**, alors que les amortissements complémentaires totalisent **Fr. 545'734.70**, soit un total général d'amortissements de **Fr. 1'496'892.70** pour l'année 2018.

Prêts et capitaux de dotations

Les titres non cotés en bourse selon documents officiels reçus: valeur du marché = valeur nominale.

On ne trouve plus que les actions Gedrel S.A. et Centrale de chauffage à distance Froideville S.A., ainsi que les parts sociales de l'Abattoir régional d'Orbe au bilan, tous les autres titres ayant été amortis.

Titres	Détail	Valeur nominale		Valeur du marché
				au 31.12.2018
Schweizer Zucker AG		14 actions de Fr. 10.00	140.00	393.40
Transports publics de la région lausannoise SA (tl) <i>(tl)</i>		40 actions de Fr. 250.00	10'000.00	10'000.00
Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA)		2 parts sociales de Fr. 100.00	200.00	200.00
Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux S.A. (CRIDEC)		4 actions de Fr. 1'000.00	4'000.00	0.00
Coopérative vaudoise de promotion du cautionnement (CVC)		10 parts sociales de Fr. 10.00	100.00	100.00
BVA Holding SA (Bureau Vaudois d'Adresses), en liquidation		12 actions de Fr. 100.00	1'200.00	0.00
Boipac (Coopérative)		100 parts sociales de Fr. 25.00	2'500.00	2'500.00
La Forestière (Coopérative)		20 parts sociales de Fr. 250.00	5'000.00	5'000.00
Holdigaz S.A.		85 actions de Fr. 10.00	850.00	17'340.00
Romande Energie S.A.		520 actions de Fr. 25.00	13'000.00	613'600.00
Gedrel S.A.		35 actions de Fr. 1'200.00	42'000.00	0.00
Banque Raiffeisen du Gros de Vaud		1 part sociale de Fr. 200.00	200.00	200.00
Landi Gros-de-Vaud (Coopérative)		5 parts sociales de Fr. 500.00	2'500.00	2'500.00
Groupe CGN S.A. (Compagnie Générale de Navigation)		20 actions de Fr. 100.00	2'000.00	30.00
Centrale de chauffage à distance Froideville S.A. <i>(Notaire Michel Mouquin)</i>		100 actions de Fr. 1'000.00	100'000.00	100'000.00
Société Coopérative de l'Abattoir Régional d'Orbe, parts sociales		5 parts sociales de Fr. 1'000.00	5'000.00	0.00
Total			188'690.00	751'863.40

*Ces titres sont déposés auprès de la Banque Raiffeisen du Gros-de-Vaud sous dossier J74670600, sauf mentions en **(rouge)** et en **(bleu)** spécifiant le lieu de dépôt des actions concernées.*

La valeur au bilan de ces titres s'élève à Fr. 147'000.00 (voir comptes 9153 et 9153.1); il faut en outre noter que nous détenons encore 24 parts sociales de la Banque Raiffeisen du Gros-de-Vaud, d'une valeur nominale de Fr. 200.00 par part sociale, soit une valeur totale de Fr. 4'800.00; ces parts sociales ne sont pas mentionnées sur le tableau ci-dessus, car elles sont bloquées en faveur du Fonds Culturel (voir compte 9120.04.03).

D'autre part, il serait judicieux de prévoir l'amortissement des titres Gedrel S.A. (42'000.00) et Société Coopérative de l'Abattoir Régional d'Orbe (5'000.00) dans un futur proche, ceux-ci n'ayant plus de «valeur du marché» au 31 décembre 2018.

EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERMES

Compte	Libellé	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
		Fr.	Fr.
9221.26	SUVA (3.71 %) - ATF au 31.01.2018-Hangar des Communailles + divers	150'000.00	0.00
9221.28	SUVA (2.45 %) - ATF au 16.08.2019-Travaux divers	500'000.00	500'000.00
9221.299	BCV H 5323.31.25 (1.25 %) - ATF au 31.07.2018	3'000'000.00	0.00
9221.2991	BCV K 5323.31.34 (1.60 %) - ATF au 31.07.2020	3'000'000.00	3'000'000.00
9221.29994	BCV S 5360.83.49 (0.50 %) - ATF au 31.03.2018	238'600.00	0.00
9221.30	BCV K 5122.14.10 (1.84 %) - ATF au 20.04.2022-Centre Scolaire du Bas-de-la-Fin	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.313	BCV L 5313.79.97 (1.25 %) - ATF au 16.07.2018	1'000'000.00	0.00
9221.3191	BCV T 5333.61.19 (0.83 %) - ATF au 30.09.2019	110'000.00	0.00
9221.3193	BCV T 5333.61.19 (0.83 %) - ATF au 30.09.2019	0.00	65'000.00
9221.33	SUVA (0.70 %) - ATF au 28.06.2018-Epuration Place du Village	1'000'000.00	0.00
9221.34	La Poste (0.77 %) - ATF au 28.06.2018-Epuration Closel, Village et travaux annexes	1'500'000.00	0.00
9221.3594	BCV S 5344.15.72 (0.50 %) - ATF au 31.03.2021-Collège Tilleul	1'092'000.00	0.00
9221.3596	BCV S 5344.15.72 (0.50 %) - ATF au 31.03.2021-Collège Tilleul	0.00	936'000.00
9221.364	BCV S 5394.49.38 (0.60 %) - ATF au 31.12.2021-Administration	320'000.00	0.00
9221.368	BCV S 5394.49.38 (0.60 %) - ATF au 31.12.2021-Administration	0.00	240'000.00
9221.371	BCV A 5408.94.79 (0.75 %) - ATF au 15.06.2027-Parcelle Poste	855'175.00	0.00
9221.375	BCV A 5408.94.79 (0.75 %) - ATF au 15.06.2027-Parcelle Poste	0.00	811'875.00
9221.390	BCV U 5436.01.93 (0.80 %) - ATF au 31.07.2028-Divers	0.00	6'439'165.00
Total		<u>14'765'775.00</u>	<u>13'992'040.00</u>

Commentaires:

Nous avons utilisé l'obligation ou la possibilité d'amortir les emprunts:

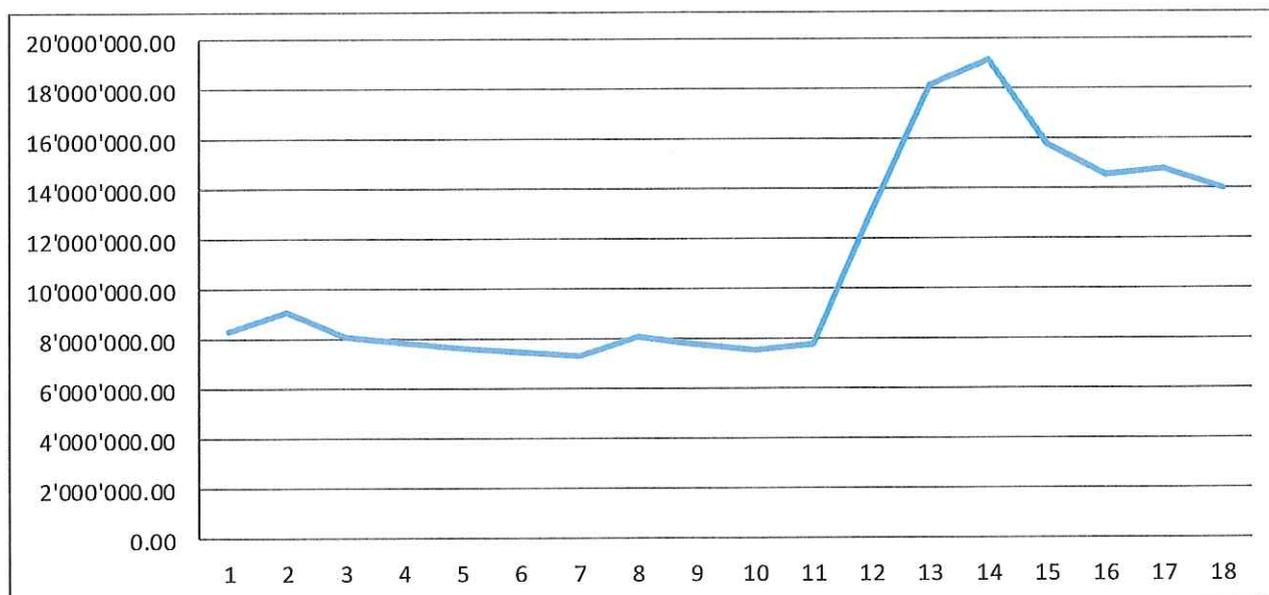
SUVA (3.71 %) 2018 Hangar des Communailles + divers	-150'000.00
BCV (1.25 %) 2018 ATF au 31.07.2018 - Compte H 5323.31.25	-3'000'000.00
BCV (0.50 %) 2018 ATF au 31.03.2018 - Compte S 5360.83.49	-238'600.00
BCV (1.25 %) 2018 ATF au 16.07.2018 - Compte L 5313.79.97	-1'000'000.00
BCV (0.83 %) 2019 ATF au 30.09.2019 - Compte T 5333.61.19	-45'000.00
SUVA (0.70 %) 2018 ATF au 28.06.2018 - Epuration Place du Village	-1'000'000.00
LA POSTE (0.77 %) 2018 ATF au 28.06.2018 - Epuration Closel, Village, etc.	-1'500'000.00
BCV (0.50 %) 2021 ATF au 31.03.2021 - Compte S 5344.15.72	-156'000.00
BCV (0.60 %) 2021 ATF au 31.12.2021 - Compte S 5394.49.38	-80'000.00
BCV (0.75 %) 2027 ATF au 15.06.2027 - Compte A 5408.94.79	-43'300.00

Nous n'avons procédé qu'à un seul nouvel emprunt (voir fin de liste), ce qui fait que nous pouvons noter, remboursements mentionnés ci-dessus, une assez forte diminution, s'élevant à Fr. 773'735.00, de l'endettement total au 31 décembre 2018.

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT BANCAIRE PAR HABITANT

Position	Année	Nombre d'habitants	Total en francs	Francs par habitant
1	2001	1503	8'318'000.00	5'534
2	2002	1515	9'102'000.00	6'008
3	2003	1511	8'086'000.00	5'351
4	2004	1518	7'870'000.00	5'184
5	2005	1525	7'654'000.00	5'019
6	2006	1562	7'442'000.00	4'764
7	2007	1611	7'330'000.00	4'550
8	2008	1657	8'098'000.00	4'887
9	2009	1727	7'810'000.00	4'522
10	2010	1762	7'540'000.00	4'279
11	2011	1905	7'770'000.00	4'079
12	2012	1989	13'097'185.95	6'585
13	2013	2107	18'195'800.50	8'636
14	2014	2305	19'153'112.70	8'309
15	2015	2422	15'792'600.00	6'520
16	2016	2459	14'591'600.00	5'934
17	2017	2561	14'765'775.00	5'766
18	2018	2576	13'992'040.00	5'432

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT BANCAIRE TOTAL



ETAT DES FONDS DE RESERVE AFFECTES

Le détail en est le suivant:

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
		Fr.	Fr.
Compte	Libellé		
9280.01	Réserve PCI	56'432.95	56'432.95
9280.02	Réserve épuration	284'978.26	583'053.60
9280.03	Réserve eau	919'816.09	851'405.14
9280.04	Réserve reboisement	3'650.00	3'650.00
9280.06	Réserve ordures ménagères et déchets	40'222.21	40'222.21
Total		<u>1'305'099.51</u>	<u>1'534'763.90</u>

L'évolution de cette rubrique se présente comme suit:

Solde au 01.01.2018:			1'305'099.51
Attributions de l'exercice:			
9280.02	Réserve épuration	298'075.34	
9280.03	Réserve eau	73'971.30	372'046.64
			<u>1'677'146.15</u>
Prélèvements de l'exercice:			
9280.01	Réserve PCI	0.00	
9280.02	Réserve épuration	0.00	
9280.03	Réserve eau	142'382.25	-142'382.25
Total au 31.12.2018:			<u>1'534'763.90</u>

ETAT DES FONDS DE RESERVE NON AFFECTES

Le détail en est le suivant:

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
		Fr.	Fr.
Compte	Libellé		
9282.01	Bâtiments	1'300'000.00	1'300'000.00
9282.03	Constructions scolaires futures	1'733'316.00	1'666'650.00
9282.04	Fonds culturel	58'190.05	58'296.11
9282.05	Fonds compensation forestier	231'600.00	231'600.00
9282.09	Activités du jumelage	21'868.90	22'870.95
9282.10	Fonds des écoles primaires	8'178.20	5'178.20
9282.13	Travaux d'aménagements routiers	1'100'000.00	1'100'000.00
9282.14	Constructions futures	150'000.00	150'000.00
9282.15	Parc informatique	35'000.00	70'000.00
9282.16	Impôts à rembourser	200'000.00	200'000.00
9282.17	Déficits futurs	500'000.00	500'000.00
9282.18	Travaux d'épuration futurs	200'000.00	200'000.00
9282.19	Travaux d'assainissement d'immeuble "L'Atelier"	120'000.00	120'000.00
9282.20	Manifestations diverses	3'000.00	3'000.00
9282.22	Activités sportives	2'000.00	2'000.00
9282.23	Variation facture sociale et péréquation	300'000.00	400'000.00
9282.26	Réfection bâtiment du centre œcuménique	300'000.00	400'000.00
9282.28	Fonds union des sociétés locales	2'480.65	2'480.65
		<u>6'265'633.80</u>	<u>6'432'075.91</u>

L'évolution de cette rubrique se présente comme suit:

Solde au 01.01.2018:			6'265'633.80
Attributions de l'exercice:			
9282.04	Fonds culturel	106.06	
9282.09	Activités du jumelage	1'002.05	
9282.15	Parc informatique	35'000.00	
9282.23	Variation facture sociale et péréquation	100'000.00	
9282.26	Réfection bâtiment du Centre Œcuménique	100'000.00	236'108.11
			6'501'741.91
Prélèvements de l'exercice:			
9282.03	Constructions scolaires futures	66'666.00	
9282.10	Fonds écoles primaires	3'000.00	-69'666.00
Total au 31.12.2018:			<u>6'432'075.91</u>

CAPITAL

Capital au 31.12.2017		665'019.04
Résultat de l'exercice (excédent de revenus)		<u>22'003.79</u>
Capital au 31.12.2018		<u>687'022.83</u>

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La commune participe à des associations qui ont une personnalité juridique distincte. Nous sommes engagés dans ces associations, soit par une garantie de déficit, soit par un engagement de cautionnement, dont le détail est le suivant:

Garderie Arc-en-ciel à Cugy

Fr. 5'000.00

Il s'agit d'une couverture de déficit limitée à ce montant.

Banque Cantonale Vaudoise

Fr. 2'290'400.00

Il s'agit du cautionnement du prêt accordé par la BCV à la Centrale de Chauffage à Distance Froideville SA

AET – Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région bassin supérieur du Talent à Bretigny

L'article 27 des statuts de cette association fixe les règles de répartition des frais et des risques entre les communes. La part de Froideville est de 36,86 %.

Le total du passif du bilan de l'AET représente un montant de Fr. 963'796.87, alors même que le total des emprunts auprès du Crédit suisse s'élève à Fr. 800'000.00; l'engagement de la commune de Froideville est 36,86 % de ce dernier montant, soit

Fr. 294'880.00

Relevons toutefois que le total des actifs immobilisés représente une somme de Fr. 831'300.00, légèrement supérieure au total des emprunts considérés.

ASICE – Association scolaire intercommunale de Cugy et environs

Froideville a un engagement en qualité de codébitrice solidaire pour les dettes de l'association avec les autres communes de Bretigny, Cugy et Morrens.

Le total des emprunts bancaires s'élève à Fr. 15'102'188.56.

La part de notre commune, calculée en fonction du nombre des élèves est de 363/998^{èmes}, ce qui équivaut à un engagement de

Fr. 5'493'080.60

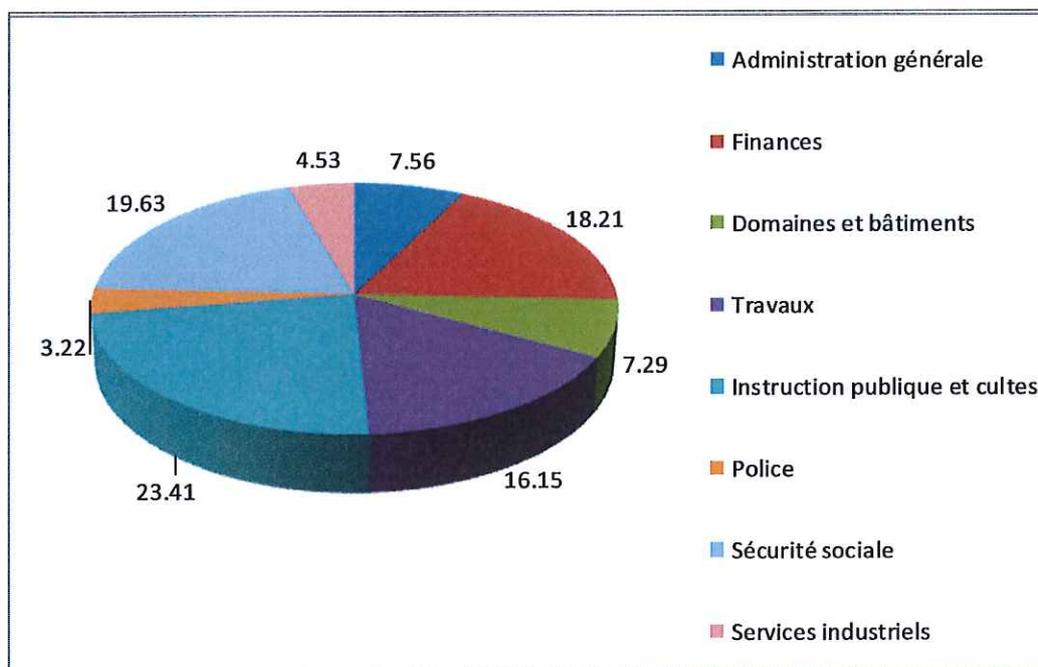
A noter que, selon les directives cantonales reçues il y a de cela quelques années, il n'est plus obligatoire, mais simplement recommandé, de faire figurer les cautionnements tels que ceux mentionnés ci-dessus concernant l'AET et l'ASICE sur le résumé annuel des comptes, ces associations intercommunales ayant chacune leur propre plafond d'endettement.

TABLEAU DU RESULTAT ET GRAPHIQUE Y RELATIF

	Exercice 2017		Exercice 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration générale	956'149.79	48'860.35	914'827.53	56'521.06
Finances	2'195'128.13	8'794'581.51	2'201'433.51	8'826'972.54
Domaines et bâtiments	900'239.20	537'343.85	881'058.73	494'194.65
Travaux	2'334'874.29	1'635'308.42	1'952'586.84	1'119'555.51
Instruction publique et cultes	2'776'598.37	935'542.90	2'831'131.71	953'080.70
Police	386'739.73	35'362.65	389'279.30	37'201.85
Sécurité sociale	2'446'012.20	10'941.50	2'373'545.45	79'624.55
Services industriels	337'788.45	336'444.45	547'964.35	546'680.35
	12'333'530.16	12'334'385.63	12'091'827.42	12'113'831.21
Résultat	855.47		22'003.79	
	12'334'385.63	12'334'385.63	12'113'831.21	12'113'831.21

Le résultat de l'exercice 2018 - excédent de revenus de Fr. 22'003.79 - est porté en augmentation du compte "Capital"; ainsi, le capital de notre commune s'élève à Fr. 687'022.83 au 31 décembre 2018.

Pour un total de Fr. 100.00, chaque habitant de Froideville consacre:



RECETTES D'IMPÔTS

Les recettes d'impôts sont les suivantes (comparées à celles des 10 dernières années):

Année	Revenu fortune prest. cap.	Bénéfice net capital	Foncier	Mutations	Successions et donations	Gains immobiliers	Total
2008	3'248'280.44	96'153.15	332'216.05	139'617.00	1'433.10	10'553.60	3'828'253.34
2009	3'759'313.50	39'686.45	347'500.75	217'090.40	1'799.70	125'330.70	4'490'721.50
2010	3'698'504.89	58'488.95	361'549.50	238'743.65	786.90	234'341.35	4'592'415.24
2011	3'402'608.79	78'032.55	382'936.75	187'579.45	5'971.00	165'172.10	4'222'300.64
2012	3'567'183.59	57'161.10	419'024.85	188'874.70	98'350.20	119'194.00	4'449'788.44
2013	3'961'573.71	102'795.80	451'759.35	270'794.95	9'417.80	203'142.50	4'999'484.11
2014	5'035'977.18	148'555.40	476'962.20	324'511.90	1'921.35	132'278.75	6'120'206.78
2015	5'411'272.75	132'383.70	539'543.45	189'912.20	181'250.00	152'997.35	6'607'359.45
2016	5'286'681.81	146'370.70	571'692.75	198'513.95	218'616.20	188'163.30	6'610'038.71
2017	5'910'390.28	52'293.20	590'120.00	187'832.35	3'244.30	96'751.75	6'840'631.88
2018	5'781'411.74	70'467.55	610'481.05	186'943.35	7'359.80	124'010.55	6'780'674.04

2005 1ère année de taxation postnumerando.

2008 Augmentation du taux communal de 66 à 71 points.

2011 Baisse du taux d'imposition de 71 à 65 points suite à l'introduction de la nouvelle péréquation financière vaudoise. Le taux cantonal est passé lui de 151.5 à 157.5 points.

2012 Augmentation du taux communal de 65 à 67 points pour financer la réforme policière.

2014 Augmentation du taux communal de 67 à 76 points pour équilibrer le budget.

Evolution de la valeur du point d'impôt et du montant par habitant de l'impôt sur le revenu, la fortune et les prestations en capital (comparé à celui des 6 dernières années):

Année	Taux d'imposition	IRF et prest. cap.	Valeur du point d'impôt	Nombre habitants	Impôt par habitant
2012	67	3'567'184	53'242	1989	1'793
2013	67	3'961'574	59'128	2107	1'880
2014	76	5'035'977	66'263	2305	2'185
2015	76	5'411'273	71'201	2422	2'234
2016	76	5'286'682	69'562	2459	2'150
2017	76	5'910'390	77'768	2561	2'308
2018	76	5'781'412	76'071	2576	2'244

FACTURE SOCIALE

Le décompte de la facture sociale communale 2017, calculé sur les comptes bouclés au 31 décembre 2017 du canton, nous est parvenu au cours de l'été 2018. Le solde de Fr. 66'672.00 en faveur de la commune a été comptabilisé sur les comptes 2018.

Le décompte de la facture sociale cantonale 2017, selon les mêmes critères énoncés ci-dessus, se base sur un total de dépenses d'un montant de Fr. 772'630'956.00, dépassant les prévisions budgétaires de Fr. 37'558'006.00; ce montant tient compte des éléments négociés dans le cadre des relations financières entre l'Etat et les communes.

En 2018, le dicastère du social a dû faire face aux principales dépenses suivantes:

- ARASPE, Agence Régionale pour l'Action Sociale Prilly-Echallens	Fr.	77'833.90
- AVASAD, Association Vaudoise d'Aide et de Soins à Domicile	Fr.	231'146.00
- Accueil familial de jour, cotisation à la fondation	Fr.	12'805.00
- Accueil familial de jour, réseau LAJE, Echallens, participation garderie	Fr.	552'543.85
- Facture sociale 2018	Fr.	1'470'494.00
- Facture sociale 2017, solde	Fr.	<u>-66'672.00</u>

Fr. 2'278'150.75

Soit le **18,84 %** du total de nos charges (en diminution de 0,78 % p/r à 2017).

Notons un remboursement de l'ARASPE, Agence Régionale pour l'Action Sociale Prilly-Echallens, d'un montant de Fr. 5'097.50, concernant l'année 2017. Le montant 2018 mentionné ci-dessus ne tient pas compte de ce revenu inattendu.

PEREQUATION

Le total payé, pour 2018, de notre participation nette au fonds de péréquation, s'est élevé à Fr. 61'568.00, alors que le décompte final de l'année 2017 représente un montant net de Fr. 14'624.00 en défaveur de la commune.

DEPENSES THEMATIQUES

Le total obtenu, pour 2018, en ce qui concerne le revenu des dépenses thématiques, s'est élevé à Fr. 160'388.00, alors que le décompte final de l'année 2017 représente un montant de Fr. 54'420.00 en défaveur de la commune.

REFORME POLICIERE

Le total pour 2018 de notre participation à la réforme policière s'élève à Fr. 242'137.00 et le décompte final 2017 représente une charge supplémentaire de Fr. 10'509.00.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

La balance comptable au 31 décembre 2018 des comptes de fonctionnement est reproduite en annexe 3 du présent rapport. Les rubriques faisant ressortir une différence de plus ou de moins de Fr. 5'000.00 par rapport au budget sont commentées. Certains comptes ne faisant pas partie de la catégorie mentionnée ci-avant ont également été expliqués. Les commentaires généraux des comptes de fonctionnement par dicastère figurent dans le rapport de gestion 2018.

Nous ne ferons pas de commentaires en ce qui concerne les postes «traitements», ni pour les charges qui leur sont liées. Globalement, les salaires effectifs (Fr. 871'937.30 brut) des collaborateurs qui étaient en place sont inférieurs par rapport au budget (Fr. 877'040.00). Ces postes ont été adaptés aux heures réellement consacrées à chaque dicastère. Certains sont donc supérieurs au budget et d'autres inférieurs à celui-ci.

Au niveau du personnel de l'administration, Mme Alice Henry, secrétaire municipale à 75 %, Mme Line Porcello, secrétaire municipale adjointe à 80 %, Mme Magali Thévoz, adjointe administrative à 40 %, Mme Sandrine Cretignier, boursière communale à 80 %, et Mme Pauline Hauswirth, adjointe administrative à 30 %, représentent au total 3,05 EPT au service de notre population au 31 décembre 2018.

Au niveau des collaborateurs communaux, MM. Jürg Leiser, Mathias Ryter, Pierre-Alain Christeler et John Métrailler sont toujours engagés au service de notre commune à 100 %, alors que l'activité de M. Jean-François Corbaz est toujours de 80 %; cela représente un total de 4,80 EPT au 31 décembre 2018; M. Loris Dind a commencé un préapprentissage en date du 1^{er} mai 2018 et un contrat d'apprentissage a été officialisé dès le 1^{er} juillet 2018.

Au niveau de notre service de conciergerie, M. Laurent Crottaz a été occupé à 100 % pendant 3 mois, puis à 90 % depuis le 1^{er} avril 2018; Mme Suganthini Ravisangar a occupé un poste à 50 % pendant 2 mois, puis à 60 % depuis le 1^{er} mars 2018, alors que les taux d'activité de Mmes Zélia Maria Larginho Raposo et Maria Ana Thuillard sont toujours à 60 %; c'est donc un équivalent de 2,7 EPT au 31 décembre 2018 qui s'occupe de nos écoles et de divers bâtiments.

Les comptes communaux 2018 ont été contrôlés par FRI, Fiduciaire, Révision et Informatique S.A. à Echallens.

Son rapport a été remis aux Commissions des finances et de gestion.

TABLEAU DE FINANCEMENT (OU DES FLUX DE TRESORERIE)

Le tableau de financement analyse la variation de la trésorerie nette en étudiant les flux générés par l'exploitation ainsi que les flux d'investissement et de financement.

Ce tableau permet donc une analyse de l'activité et des investissements effectués par la commune au cours de l'année 2018.

L'analyse des flux de trésorerie permet de mesurer la situation financière de la commune à court terme avec la solvabilité, comme à long terme avec les besoins de financement.

Nous le présentons sous la forme d'une liste partant du résultat net ressortant des comptes communaux pour arriver à la trésorerie nette en fin de période tout en dégagant les flux financiers générés par la variation des actifs circulants et dettes, ainsi que les investissements et leur financement.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	(+) source (-) emploi de fonds
	Fr.	Fr.	
Autofinancement			
<u>Bénéfice de l'exercice</u> (excédent de revenus):	855.47	22'003.79	
<u>Amortissements:</u>			
Amortissements du patrimoine administratif	1'465'267.90	1'496'892.70	
Amortissements du patrimoine financier	0.00	0.00	
Défalcations	46'101.35	127'629.99	
	1'511'369.25	1'624'522.69	
<u>Attributions aux réserves:</u>			
Fonds de réserve affectés	280'454.15	372'046.64	
Fonds de réserve non affectés	587'820.15	236'108.11	
	868'274.30	608'154.75	
Variation des engagements et fonds spéciaux	-42'640.00	59'837.00	
<u>Prélèvements aux réserves:</u>			
Fonds de réserve alimentés par des recettes affectées	-520'498.10	-142'382.25	
Fonds de réserve alimentés par des recettes non affectées	-66'666.00	-69'666.00	
	-587'164.10	-212'048.25	
<u>Marge d'autofinancement (à reporter):</u>	1'750'694.92	2'102'469.98	

TABLEAU DE FINANCEMENT (OU DES FLUX DE TRESORERIE) - suite

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	(+) source (-) emploi de fonds
	Fr.	Fr.	
<u>Marge d'autofinancement reportée:</u>	1'750'694.92	2'102'469.98	2'102'469.98
<u>Débiteurs et comptes courants:</u>			
Débiteurs courants	607'097.35	669'772.25	
Débiteurs impôts et contributions	775'282.05	686'014.13	
Centrale de chauffage à distance SA	0.00	0.00	
Impôts à encaisser	1'955'108.69	1'836'574.48	
TVA préalable à récupérer	0.00	0.00	
	3'337'488.09	3'192'360.86	145'127.23
<u>Défalcations au 31.12.2018:</u>			-127'629.99
<u>Actifs transitoires:</u>	463'096.98	456'367.49	6'729.49
<u>Engagements courants:</u>			
Créanciers ordinaires	787'617.80	522'138.80	
TVA due	31'341.15	40'432.34	
	818'958.95	562'571.14	-256'387.81
<u>Passifs transitoires:</u>			
Passifs transitoires divers	267'018.10	110'096.76	
Cautions: clés locaux communaux	600.00	600.00	
Cautions: clés congélateur collectif	3'214.35	3'214.35	
Cautions: clés centre sportif	600.00	1'100.00	
Compte d'attente Réseau CAD	0.00	0.00	
	271'432.45	115'011.11	-156'421.34
<u>Cash Flow provenant des activités d'exploitation :</u>			1'713'887.56
<u>Flux provenant des activités d'investissement :</u>			-1'051'235.55
Investissements du patrimoine administratif			-1'051'235.55
Investissements du patrimoine financier			-0.00
Investissements en titres			-0.00
<u>Flux provenant des activités de financement :</u>			-773'735.00
Nouveaux emprunts à court/long terme			6'439'165.00
Remboursement des emprunts à court/long terme			-7'212'900.00
<u>Diminution nette des liquidités :</u>			-111'082.99

TABLEAU DE FINANCEMENT (OU DES FLUX DE TRESORERIE) - suite

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	Fr.	Fr.
<u>Variation des liquidités:</u>		
Disponibilités	1'168'844.50	1'177'666.57
Titres et placements	246'782.75	126'877.69
Prêts	0.00	0.00
Total	1'415'627.25	1'304'544.26
Diminution nette des liquidités	-111'082.99	
	1'304'544.26	1'304'544.26



Commune
de Froideville

ANNEXES AUX COMPTES 2018

- 1. Bilan détaillé au 31 décembre 2018**
- 2. Récapitulation des comptes de fonctionnement par classification administrative**
- 3. Comptes détaillés de fonctionnement avec commentaires**
- 4. Résumé des comptes de fonctionnement par classification administrative**
- 5. Rapport de l'organe de révision**
- 6. Comptes des associations**



Commune
de Froideville

1. BILAN

DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2018

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2018

		Bilan au 31.12.2017	Bilan au 31.12.2018
91	<u>ACTIF</u>	24'248'221.75	23'539'624.89
910	DISPONIBILITES	1'168'844.50	1'177'666.57
9100	Caisses	1'219.65	472.00
9100.01	Caisse Greffe	1'219.65	472.00
9101	Chèques Postaux	1'122'361.86	1'049'693.25
9101.01	C.C.P. 10-10203-8	1'122'361.86	1'049'693.25
9102	Banques	45'262.99	127'501.32
9102.01	B.R.G.V. 46706.89	45'262.99	45'514.82
9102.02	B.C.V. E 0930.24.78	0.00	0.00
9102.03	B.C.V. E 5341.56.27	0.00	107.95
9102.04	B.C.V. U 5286.60.30	0.00	81'567.40
9102.05	B.C.V. E 5306.02.81	0.00	311.15
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	3'337'488.09	3'192'360.86
9111	Comptes Courants Débiteurs	1'382'379.40	1'355'786.38
9111.0	Débiteurs Courants	607'097.35	669'772.25
9111.1	Débiteurs Impôts et Contributions	775'282.05	686'014.13
9112	Impôts à Encaisser	1'955'108.69	1'836'574.48
9112.0	Impôts à Encaisser, Divers (PM + PP + IA)	1'662'104.27	1'819'084.54
9112.1	Impôts à Encaisser, Personnes Morales (PM)	0.00	0.00
9112.2	Impôts à Encaisser, Personnes Physiques (PP)	0.00	0.00
9112.4	Impôts à Encaisser, Impôt Anticipé (IA)	293'004.42	17'489.94
9119	TVA Préalable à Récupérer (Regroupement)	0.00	0.00
9119.01.02	TVA Préalable à Récupérer (Ordures)	0.00	0.00
9119.01.03	TVA Préalable à Récupérer (Epuration)	0.00	0.00
9119.01.04	TVA Préalable à Récupérer (Eau)	0.00	0.00
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	3'456'682.75	3'336'777.69
9120	Titres et Placements	246'782.75	126'877.69
9120.04.01	B.R.G.V. 46706.92 - Fonds Culturel	58'089.60	58'195.85
9120.04.03	B.R.G.V. Part Soc. - Fonds Culturel	4'800.00	4'800.00
9120.07.02	B.R.G.V. 46706.71 - Belle-Vue	149'926.40	31'136.30
9120.08	B.R.G.V. 46706.85 - Dépôt Clés Congélateur	3'235.55	3'214.68
9120.09	B.R.G.V. 46706.55 - Fonds Activités Jumelage	20'068.90	21'870.95
9120.12	B.R.G.V. 46706.25 - Fonds Ecoles Primaires	8'181.20	5'179.00
9120.13	B.R.G.V. 46706.63 - Fonds Union Sociétés Locales	2'481.10	2'480.91
9123	Terrains et Immeubles du Patrimoine Financier	3'209'900.00	3'209'900.00
9123.0	Terrains et Immeubles	1'663'900.00	1'663'900.00
9123.1	Immeuble Route de Lausanne 3 (L'Atelier)	580'000.00	580'000.00
9123.2	Droit Distinct et Permanent (DDP RF 399 du 08.12.2015) - non amortissable dès 2017 et jusqu'au 08.12.2105	100'000.00	100'000.00
9123.3	Immeuble Rue du Bas-de-la-Fin 1 (Parcelle RF 520-La Poste)	866'000.00	866'000.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	463'096.98	456'367.49
9130	Actifs Transitoires	463'096.98	456'367.49
9139	Actifs Transitoires	463'096.98	456'367.49

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2018**(Actif - suite)****Bilan au
31.12.2017****Bilan au
31.12.2018**

		Bilan au 31.12.2017	Bilan au 31.12.2018
914	INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF	15'675'109.43	15'229'452.28
9141	Ouvrages de Génie Civil et d'Assainissement à Amortir	3'412'102.70	3'484'231.45
9141.01	Giratoire	80'000.00	70'000.00
9141.21	Collecteurs Pré Camuz+Trottoir+Carrefour Sur Pont-Rossy	124'174.55	113'524.55
9141.22	Trottoir Sur Le Pont-Rossy-Rue du Four	74'079.00	69'529.00
9141.23	Collecteurs EU/EC Maupas-Lavoir-Rio Muny	408'000.00	387'600.00
9141.25	Carrefour Route de Lausanne-Vieille Forge	190'999.20	181'499.20
9141.26	Carrefour Route de Lausanne-Montaney	308'069.50	291'844.50
9141.27	Carrefour Montaney-Echallens-Crétilon	159'559.90	151'134.90
9141.29	Séparatifs Quartier de Beau Regard	185'550.70	174'750.70
9141.30	Rue du Village-Aménagement Ouest et Collecteurs	1'065'199.00	1'012'199.00
9141.31	Remplacements et Réparations Divers Collecteurs	60'940.20	55'240.20
9141.32	Bassin Rétention Eaux Pré-Camuz	285'241.00	272'641.00
9141.33	Trottoirs Sur Le Pont et Chemin des Charbonnières	87'396.15	76'396.15
9141.36	Trottoir Route du Chalet-à-Gobet	62'769.35	52'869.35
9141.40	Trottoir et Eclairage Public Closel	153'550.00	147'850.00
9141.42	Aménagements Routiers aux Entrées de Localité	61'119.35	51'334.35
9141.44	Construction 6 Places de Parc vers le Cimetière	71'294.80	67'644.80
9141.45	Parcelle RF 748 ex-Jaccoud Christian	4'560.00	0.00
9141.46	Tronçon EU/EC/EP Derrière-la-Ville	29'600.00	82'175.00
9141.49	Réfection Chemin du Closel + Tronçon Trottoir	0.00	186'841.30
9141.50	Redimensionnement Zones à Bâtir	0.00	39'157.45
9143	Bâtiments et Constructions à Amortir	11'551'075.98	11'036'405.48
9143.11	Centre Scolaire Bas-de-la-Fin	251'000.00	93'000.00
9143.14	Centre Scolaire Travaux Complémentaires	11'000.00	5'000.00
9143.26	Toiture et Fenêtres Collège de la Fontaine	137'491.35	123'591.35
9143.31	Déchèterie	522'200.75	494'075.75
9143.32	Réfection Peintures+Crépis Grande Salle	83'241.15	0.00
9143.33	Nouveau Collège Centre Scolaire (Collège du Chêne)	6'651'532.07	6'352'766.07
9143.34	Mise aux normes Collège du Platane	977'096.71	932'431.71
9143.35	Silo à Sel Routier	57'750.00	0.00
9143.37	Mise en Sécurité Grande Salle	28'853.40	0.00
9143.39	Collège du Tilleul + UAPE	1'326'000.00	1'248'000.00
9143.41	Parvis Centre Œcuménique	50'798.15	0.00
9143.42	Construction Centre Sportif Pré Camuz	901'835.00	863'670.00
9143.43	Rafraîchissement Grande Salle	82'006.45	0.00
9143.44	Crédit Etude Construction Nouveau Bâtiment de Voirie	38'761.00	0.00
9143.45	Réfection Bâtiment Administration Communale	411'301.00	397'401.00
9143.47	Construction Nouveau Bâtiment Voirie	20'208.95	430'392.30
9143.48	Réfection Centre Œcuménique	0.00	6'077.30
9143.49	Domotique Complexe Scolaire Bas-de-la-Fin	0.00	90'000.00
9144	Installations des Services Industriels	114'412.75	134'332.35
9144.23	Zones de Protection Sources Etagnière/Chalet	16'602.95	16'602.95
9144.25	Remplacements Luminaires à Vapeur par Ampoules LED	97'809.80	0.00
9144.26	Remplacement Conduite Eau Potable Chemin du Closel	0.00	117'729.40
9144.27	Remplacement Conduite Eau Potable Chemin du Raffort (Investissement et Amortissement en 2018)	0.00	0.00

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2018
(Actif - suite)

Bilan au
31.12.2017

Bilan au
31.12.2018

914	INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)		
9145	Forêts	526'483.00	526'483.00
9145.0	Forêts (Partiellement Amorties)	526'483.00	526'483.00
9146	Mobilier, Machines et Véhicules à Amortir	71'035.00	48'000.00
9146.07	Véhicule Egholm City Ranger 2250	11'035.00	0.00
9146.10	Tracteur Massey Ferguson	60'000.00	48'000.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	147'000.00	147'000.00
9150	Prêts et Capitaux de Dotations	147'000.00	147'000.00
9153	Actions Gedrel S.A.	42'000.00	42'000.00
9153	Parts Sociales Abattoir Régional d'Orbe	5'000.00	5'000.00
9153.1	Actions Centrale de chauffage à distance Froideville S.A.	100'000.00	100'000.00
9199	Balance	24'248'221.75	23'539'624.89

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2018

		Bilan au 31.12.2017	Bilan au 31.12.2018
92	PASSIF	-24'248'221.75	-23'539'624.89
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-818'958.95	-562'571.14
9200	Comptes Courants Créanciers	-787'617.80	-522'138.80
9200.01	Créanciers Courants	-412'653.55	-394'127.70
9200.04	Conseil Communal	-21'185.00	-8'515.00
9200.05	Centrale de chauffage à distance Froideville S.A., c.-c.	-88'761.40	-42'612.70
9200.06	B.C.V. U 5286.60.30	-125'944.20	-0.00
9200.07	B.C.V. E 5306.02.81	-23'078.80	-0.00
9200.08	B.C.V. E 5341.56.27	-81'005.00	-0.00
9200.09	B.C.V. E 0930.24.78	-34'989.85	-76'883.40
9209	TVA Due (Regroupement)	-31'341.15	-40'432.34
9209.01.02	TVA Due (Ordures)	-12'609.15	-12'056.14
9209.01.03	TVA Due (Epuration)	-15'995.00	-23'177.75
9209.01.04	TVA Due (Eau)	-2'737.00	-5'198.45
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-14'765'775.00	-13'992'040.00
9221	Emprunts Divers	-14'765'775.00	-13'992'040.00
9221.26	SUVA, ATF au 31.01.2018 (3.71 %)	-150'000.00	-0.00
9221.28	SUVA, ATF au 16.08.2019 (2.45 %)	-500'000.00	-500'000.00
9221.299	B.C.V. H 5323.31.25, ATF au 31.07.2018 (1.25 %)	-3'000'000.00	-0.00
9221.2991	B.C.V. K 5323.31.34, ATF au 31.07.2020 (1.60 %)	-3'000'000.00	-3'000'000.00
9221.29994	B.C.V. S 5360.83.49, ATF au 31.03.2018 (0.50 %)	-238'600.00	-0.00
9221.30	B.C.V. K 5122.14.10, ATF au 20.04.2022 (1.84 %)	-2'000'000.00	-2'000'000.00
9221.313	B.C.V. L 5313.79.97, ATF au 16.07.2018 (1.25 %)	-1'000'000.00	-0.00
9221.3191	B.C.V. T 5333.61.19, ATF au 30.09.2019 (0.83 %)	-110'000.00	-0.00
9221.3193	B.C.V. T 5333.61.19, ATF au 30.09.2019 (0.83 %)	-0.00	-65'000.00
9221.33	SUVA, ATF au 28.06.2018 (0.70 %)	-1'000'000.00	-0.00
9221.34	LA POSTE, ATF au 28.06.2018 (0.77 %)	-1'500'000.00	-0.00
9221.3594	B.C.V. S 5344.15.72, ATF au 31.03.2021 (0.50 %)	-1'092'000.00	-0.00
9221.3596	B.C.V. S 5344.15.72, ATF au 31.03.2021 (0.50 %)	-0.00	-936'000.00
9221.364	B.C.V. S 5394.49.38, ATF au 31.12.2021 (0.60 %)	-320'000.00	-0.00
9221.368	B.C.V. S 5394.49.38, ATF au 31.12.2021 (0.60 %)	-0.00	-240'000.00
9221.371	B.C.V. A 5408.94.79, ATF au 15.06.2027 (0.75 %)	-855'175.00	-0.00
9221.375	B.C.V. A 5408.94.79, ATF au 15.06.2027 (0.75 %)	-0.00	-811'875.00
9221.390	B.C.V. U 5436.01.93, ATF au 31.07.2028 (0.80 %)	-0.00	-6'439'165.00
923	FONDS SPECIAUX	-156'303.00	-216'140.00
9234	Fonds spéciaux	-156'303.00	-216'140.00
9234	Provisions Débiteurs Douteux	-156'303.00	-216'140.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-271'432.45	-115'011.11
9259	Passifs Transitoires	-271'432.45	-115'011.11
9259.00	Passifs Transitoires Divers	-267'018.10	-110'096.76
9259.03	Cautions : Clés Locaux Communaux	-600.00	-600.00
9259.06	Cautions : Clés Congélateur Collectif	-3'214.35	-3'214.35
9259.07	Cautions : Clés Centre Sportif Pré Camuz	-600.00	-1'100.00

BILAN DETAILLE AU 31 DECEMBRE 2018
(Passif - suite)

		Bilan au 31.12.2017	Bilan au 31.12.2018
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-7'570'733.31	-7'966'839.81
9280	Fonds Alimentés par des Recettes Affectées	-1'305'099.51	-1'534'763.90
9280.01	Réserve: PCi	-56'432.95	-56'432.95
9280.02	Réserve: Epuration	-284'978.26	-583'053.60
9280.03	Réserve: Eau	-919'816.09	-851'405.14
9280.04	Réserve: Reboisement	-3'650.00	-3'650.00
9280.06	Réserve: Ordures Ménagères et Déchets	-40'222.21	-40'222.21
9282	Fonds de Réserve	-6'265'633.80	-6'432'075.91
9282.01	Réserve: Bâtiments	-1'300'000.00	-1'300'000.00
9282.03	Réserve: Constructions Scolaires Futures	-1'733'316.00	-1'666'650.00
9282.04	Réserve: Fonds Culturel	-58'190.05	-58'296.11
9282.05	Réserve: Fonds Compensation Forestier	-231'600.00	-231'600.00
9282.09	Réserve: Activités Jumelage	-21'868.90	-22'870.95
9282.10	Réserve: Fonds Ecoles Primaires	-8'178.20	-5'178.20
9282.13	Réserve: Travaux d'Aménagements Routiers	-1'100'000.00	-1'100'000.00
9282.14	Réserve: Constructions Futures	-150'000.00	-150'000.00
9282.15	Réserve: Parc Informatique	-35'000.00	-70'000.00
9282.16	Réserve: Impôts à Rembourser	-200'000.00	-200'000.00
9282.17	Réserve: Déficits Futurs	-500'000.00	-500'000.00
9282.18	Réserve: Travaux Epuration Futurs	-200'000.00	-200'000.00
9282.19	Réserve: Assainissement Immeuble Route de Lausanne 3	-120'000.00	-120'000.00
9282.20	Réserve: Subventions Manifestations Diverses	-3'000.00	-3'000.00
9282.22	Réserve: Activités Sportives	-2'000.00	-2'000.00
9282.23	Réserve: Variation Facture Sociale et Péréquation	-300'000.00	-400'000.00
9282.26	Réserve: Réfection Bâtiment Centre Œcuménique	-300'000.00	-400'000.00
9282.28	Réserve: Fonds Union des Sociétés Locales	-2'480.65	-2'480.65
929	CAPITAL	-665'019.04	-687'022.83
9290	Capital	-664'163.57	-665'019.04
9291	Résultat Exercice (excédent de revenus)	-855.47	-22'003.79
9299	Balance	-24'248'221.75	-23'539'624.89



Commune
de Froideville

2. RECAPITULATION DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR CLASSIFICATION ADMINISTRATIVE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	956'149.79	48'860.35	960'600.00	54'530.00	914'827.53	56'521.06
2	FINANCES	2'195'128.13	8'794'581.51	1'999'898.00	8'367'484.00	2'201'433.51	8'826'972.54
3	DOMAINES ET BATIMENTS	900'239.20	537'343.85	597'905.00	473'690.00	881'058.73	494'194.65
4	TRAVAUX	2'334'874.29	1'635'308.42	1'790'555.00	997'840.00	1'952'586.84	1'119'555.51
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'776'598.37	935'542.90	3'014'192.00	962'851.00	2'831'131.71	953'080.70
6	POLICE	386'739.73	35'362.65	395'092.00	30'200.00	389'279.30	37'201.85
7	SECURITE SOCIALE	2'446'012.20	10'941.50	2'607'669.00	73'818.00	2'373'545.45	79'624.55
8	SERVICES INDUSTRIELS	337'788.45	336'444.45	285'229.00	283'929.00	547'964.35	546'680.35
	TOTALISATION	12'333'530.16	12'334'385.63	11'651'140.00	11'244'342.00	12'091'827.42	12'113'831.21
	Résultat	855.47			406'798.00	22'003.79	

Résultat:

Excédent de revenus dans la colonne «Charges» et excédent de charges dans la colonne «Revenus».



Commune
de Froideville

3. COMPTES DETAILLES DE FONCTIONNEMENT AVEC COMMENTAIRES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	966'149.79	48'860.35	960'600.00	54'530.00	914'827.53	56'521.06
10	AUTORITES	232'271.00	10'374.05	257'755.00	11'065.00	227'495.60	10'190.75
101	Conseil communal	33'539.85		33'765.00		27'294.60	
101.300.0	Indemnités président et secrétaire	2'400.00				2'400.00	
101.300.1	Jetons de présences	13'380.00		6'875.00		9'175.00	
101.300.2	Commissions permanentes et ad'hoc	6'350.00		7'990.00		7'410.00	
101.300.3	Votations, élections	4'605.00		2'520.00		2'310.00	
101.300.4	Bureau du conseil	1'100.00		8'350.00		1'760.00	
101.306	Remboursements de frais	785.00		3'530.00		2'001.90	
101.311	Achat de matériel et informatique	912.30		1'500.00			
101.317	Frais de réceptions	4'007.55		3'000.00		2'237.70	
102	Municipalité	198'731.15	10'374.05	223'990.00	11'065.00	200'201.00	10'190.75
102.300.1	Traitements	68'000.00		68'000.00		68'000.00	
102.300.2	Travaux spéciaux	78'960.00		98'000.00		81'360.00	
102.300.3	Indemnités de départ, primes de fidélité						
102.303	AVS-AF-AC	24'899.35		26'660.00		24'342.90	
102.305	Assurance accidents	1'285.55		1'505.00		1'416.35	
102.305.2	Assurance maladie	2'030.10		2'295.00		1'994.40	
102.306	Remboursements de frais	5'456.00		7'000.00		4'703.20	
102.366	Indemnités vacances	18'100.15		20'530.00		18'384.15	
102.465	Participations s/charges salariales		10'374.05		11'065.00		10'190.75
11	ADMINISTRATION	363'808.79	37'821.80	388'300.00	43'365.00	376'811.17	46'224.25
110	Administration	363'808.79	37'821.80	388'300.00	43'365.00	376'811.17	46'224.25
110.301.1	Traitements	170'520.50		173'935.00		173'421.80	
110.303	AVS-AF-AC	25'724.15		26'205.00		26'160.65	
110.304	Caisse de pensions	37'110.35		39'335.00		39'161.85	
110.305	Assurance accidents	2'571.35		2'785.00		2'761.60	
110.305.2	Assurance maladie	2'094.55		2'140.00		2'133.05	
110.306	Remboursements de frais	1'483.80		3'000.00		885.30	
110.309	Cours	50.00		1'000.00			
110.310.1	Imprimés, fournitures de bureau, reliures	33'264.65		30'000.00		29'903.70	
110.310.2	Droits de reprographie	317.75		300.00		317.75	
110.311	Achats de machines, mobilier de bureau	4'426.35		2'000.00			
110.315	Entretien			500.00			
110.317.1	Frais de réceptions, cadeaux	15'329.30		23'000.00		26'000.00	
110.317.2	Commission du jumelage	300.00		1'000.00		270.00	
110.317.3	Activités du jumelage	800.00		3'000.00		3'750.50	
110.318.1	Ports, téléphones	8'774.70		10'000.00		9'743.45	
110.318.5	Honoraires	2'192.00		1'500.00			
110.318.6	Assurances	5'462.10		6'400.00		5'721.50	
110.319.1	Cotisations	8'149.50		9'200.00		9'172.65	
110.352.1	Participations: Fonds District, Lne-Région, Gros-de-Vaud, etc.	43'671.84		49'000.00		46'405.32	
110.352.2	Frais d'annonces, emplois, décès, etc.	558.40		3'000.00			
110.380	Attribution à réserve activités du jumelage	1'007.50		1'000.00		1'002.05	
110.422	Intérêts des titres et placements		7.50				2.05
110.431	Emoluments		4'823.50		3'000.00		4'540.00
110.435	Ventes diverses		3'758.60		2'000.00		3'657.50
110.436	Participations diverses		4'379.30		12'425.00		12'174.65
110.465	Participations s/charges salariales		24'852.90		25'940.00		25'850.05

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE (suite)						
15	AFFAIRES CULTURELLES	140'016.95	664.50	98'345.00	100.00	89'732.56	106.06
150	Affaires culturelles	140'016.95	664.50	98'345.00	100.00	89'732.56	106.06
150.301.1	Traitements bibliothécaire	5'986.65					
150.303	AVS-AF-AC	1'007.75					
150.305	Assurance accidents	31.95					
150.305.2	Assurance maladie	82.10					
150.308	Location de personnel pour la bibliothèque publique	5'212.55		13'650.00		13'287.25	
150.311	Achats bibliothèque et frais divers	2'959.75		5'000.00		3'357.70	
150.311.1	Aménagements intérieurs et équipements fixes ludothèque	63'016.60					
150.312.1	Electricité ludothèque	244.00		600.00		14.65	
150.314.1	Entretien ludothèque	627.40		750.00		229.80	
150.316.1	Location ludothèque	18'880.00		28'320.00		28'320.00	
150.318.1	Téléphone et wi-fi ludothèque	211.85		900.00		782.60	
150.318.6	Assurances ludothèque	15.40		1'300.00			
150.352	Financement écoles de musiques	20'901.50		24'225.00		24'329.50	
150.365.1	Subventions, dons	14'024.50		15'500.00		13'305.00	
150.365.2	Feux d'artifices du 1er août	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
150.366	Allocations vacances	693.85					
150.366.1	Aides personnelles aux écoles de musique			2'000.00			
150.380	Attribution à réserve du fonds culturel	121.10		100.00		106.06	
150.422	Intérêts des titres et placements		121.10		100.00		106.06
150.465	Participations s/charges salariales		543.40				
17	SPORTS	34'920.35		24'000.00		24'358.05	
170	Sports	34'920.35		24'000.00		24'358.05	
170.314	Entretien, maintenance	10'754.75		2'000.00			
170.365.1	Subventions, dons	13'000.00		12'000.00		12'000.00	
170.365.2	Financement de l'exploitation du C.I.G.M. – C.S.M.	11'165.60		10'000.00		12'358.05	
18	TRANSPORTS	108'688.00		137'700.00		117'625.45	
180	Transports publics	108'688.00		137'700.00		117'625.45	
180.352.1	Participation aux lignes du bassin 5	108'688.00		137'700.00		117'625.45	
19	INFORMATIQUE	76'444.70		54'500.00		78'804.70	
190	Informatique	76'444.70		54'500.00		78'804.70	
190.309	Cours			1'000.00		646.00	
190.310	Imprimés, fournitures de bureau			1'500.00			
190.311	Achats	8'216.40		10'000.00		4'062.40	
190.315	Entretien, maintenance	38'960.00		42'000.00		39'036.30	
190.380	Attribution à réserve	29'268.30				35'000.00	

COMMENTAIRES - ADMINISTRATION GENERALE

Conseil communal

101.300.0 «Indemnités président et secrétaire»: dépassement de Fr. 2'400.00; le montant de Fr. 2'400.00 avait été attribué au compte 101.300.4 lors de l'élaboration du budget.

101.300.1 «Jetons de présences»: dépassement de Fr. 2'300.00, car un montant de Fr. 3'250.00 concernant les heures de bureau du président et du secrétaire a été comptabilisé dans le compte 101.300.1 alors qu'il aurait dû l'être dans le compte 101.300.4; il s'agit là d'une erreur d'interprétation de notre boursière communale.

Conseil communal (suite)

101.300.4 «Bureau du conseil»: en fonction des commentaires ci-avant pour les comptes 101.300.0 et 101.300.1, le montant des charges de ce compte aurait dû s'élever à Fr. 7'410.00.

Remarque générale: globalement, une économie de Fr. 2'680.00 a été réalisée par rapport au budget en ce qui concerne les comptes 101.300.0 à 101.300.4, le total du budget les concernant s'élevant à Fr. 25'735.00 alors que les dépenses totales atteignent Fr. 23'055.00 concernant ces rubriques.

Municipalité

102.300.2 «Travaux spéciaux»: cette économie de Fr. 16'640.00 est due au fait que le total des heures réalisées par chaque municipal en fonction de son dicastère a été inférieur aux prévisions budgétaires; toutefois, nous notons une très légère augmentation de Fr. 2'400.00 par rapport à l'exercice 2017.

Transports

180.352.1 «Participation aux lignes du bassin 5»: comme pour les années précédentes, le budget qui nous avait été communiqué en son temps s'est avéré quelque peu pessimiste et nous réalisons une économie de Fr. 20'074.55 en ce qui concerne ce poste.

Informatique

190.311 «Achats»: l'introduction du nouveau plan comptable MCH2 pour les communes n'ayant encore pas généré d'achat en 2018, nous réalisons une économie de Fr. 5'937.60 par rapport au budget pour cette rubrique.

190.380 «Attribution à réserve»: le résultat meilleur que prévu de l'exercice 2018 nous permet cette attribution à réserve imprévue; en effet, selon les renseignements à notre disposition, le passage du plan comptable actuel MCH1 au plan comptable du futur MCH2, dont on nous parle depuis de nombreuses années, ne devrait maintenant vraiment plus tarder et cela va entraîner des coûts importants, certainement en 2019, voire en 2020, selon les dernières informations reçues de la part des responsables cantonaux en la matière; ces investissements se cibleront essentiellement au niveau du software et du hardware, ainsi qu'au niveau des heures d'installation et de formation; la réserve ainsi constituée, et s'élevant au 31 décembre 2018 à Fr. 70'000.00, nous permettra en principe d'amortir ces divers coûts directement; cette attribution a été soumise à la Commission des finances, qui l'a approuvée.

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	2'195'128.13	8'794'581.51	1'999'898.00	8'367'484.00	2'201'433.51	8'826'972.54
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	146'059.05	100'294.61	151'685.00	96'995.00	145'322.98	101'872.05
200	Comptabilité générale, caisse, contentieux	146'059.05	100'294.61	151'685.00	96'995.00	145'322.98	101'872.05
200.301.0	Traitements	88'554.35		89'440.00		89'174.45	
200.303.0	AVS-AF-AC	13'358.40		13'475.00		13'451.95	
200.304.0	Caisse de pensions	20'483.85		20'735.00		20'651.05	
200.305.0	Assurance accidents	1'337.25		1'435.00		1'417.90	
200.305.2.0	Assurance maladie	1'089.20		1'100.00		1'096.85	
200.306	Remboursement de frais	84.80		500.00		129.60	
200.309	Cours	500.00		2'000.00			
200.310	Imprimés, fournitures de bureau	2'992.85		3'000.00		2'914.75	
200.311	Achats de machines, mobilier, divers			1'000.00			
200.318.1	Ports, téléphones, taxes, frais contentieux, etc.	6'075.35		6'000.00		5'698.13	
200.318.5	Honoraires fiduciaire	4'401.00		5'000.00		4'361.85	
200.318.6	Honoraires divers	7'182.00		8'000.00		6'426.45	
200.409	Montants récupérés après défalcons s/facturation bourse		1'060.00				
200.422	Intérêts de retard s/facturation bourse		3'922.36		3'500.00		5'268.70
200.434	Participations s/salaires bourse communale		7'037.50		5'000.00		8'158.75
200.465.0	Participations s/charges salariales		13'274.75		13'495.00		13'444.60
200.490	Imputations internes (finances)		75'000.00		75'000.00		75'000.00
21	IMPOTS	285'335.27	6'924'497.75	59'000.00	6'434'500.00	168'733.35	6'889'402.79
210	Impôts	285'335.27	6'924'497.75	59'000.00	6'434'500.00	168'733.35	6'889'402.79
210.322	Intérêts bonifiés et compensatoires	2'316.65		5'000.00		2'299.81	
210.330	Pertes sur débiteurs, défalcons	46'101.35		20'000.00		127'629.99	
210.351	Participations aux charges cantonales	36'917.27		34'000.00		38'803.55	
210.380	Attribution à réserve déficits futurs	200'000.00					
210.400	Revenu, fortune, à la source, prestation en capital		5'910'390.28		5'482'500.00		5'781'411.74
210.400.1	Personnel fixe		13'870.00		13'500.00		14'310.00
210.401	Bénéfice net, capital, immeubles		52'293.20		50'000.00		70'467.55
210.402	Foncier		590'120.00		575'000.00		610'481.05
210.404	Mutations		187'832.35		150'000.00		186'943.35
210.405	Successions, donations		3'244.30				7'359.80
210.406	Chiens, séjours, divertissements		13'762.50		13'500.00		14'325.00
210.409	Impôts et montants récupérés après défalcons		14'774.32		1'000.00		40'536.46
210.410	Patentes boissons, tabac, divers		3'734.10		4'000.00		2'631.35
210.422	Intérêts de retards et compensatoires		37'724.95		45'000.00		36'925.94
210.441	Gains immobiliers		98'751.75		100'000.00		124'010.55
22	SERVICE FINANCIER	1'763'733.81	1'769'789.15	1'789'213.00	1'835'989.00	1'887'377.18	1'835'697.70
220	Service financier	1'763'733.81	1'769'789.15	1'789'213.00	1'835'989.00	1'887'377.18	1'835'697.70
220.318.3	Frais bancaires comptes-courants divers, droits de gardes	2'228.87		500.00		2'166.12	
220.322.1	Intérêts dettes à long terme, échus	120'264.75		113'100.00		163'125.97	
220.322.2	Intérêts dettes à long terme, courus	72'326.25		65'550.00		11'919.70	
220.322.3	Intérêts et frais cartes de crédit	76.94				102.39	
220.352.11	Fonds de péréquation, année courante	1'446'504.00		1'451'836.00		1'451'836.00	
220.352.21	Fonds de péréquation, année précédente	92'205.00		103'807.00		103'807.00	
220.352.22	Charges dépenses thématiques, année précédente	30'128.00		54'420.00		54'420.00	
220.380	Attribution à réserve variations péréquation et factures sociale					100'000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES (suite)						
220.422	Intérêts des titres et placements		19'297.20		17'500.00		19'338.63
220.441	Redistribution de la taxe CO2		777.95				1'474.40
220.452.11	Fonds de péréquation, année courante		1'257'100.00		1'390'268.00		1'390'268.00
220.452.12	Fonds de péréquation, année précédente		103'579.00		89'183.00		89'183.00
220.452.21	Revenus dépenses thématiques, année courante		196'444.00		160'388.00		160'388.00
220.490	Imputations internes (Intérêts)		192'591.00		178'650.00		175'045.67

COMMENTAIRES - FINANCES

Comptabilité générale, caisse, contentieux

200.434 «Participations s/salaires bourse communale»: le montant de Fr. 8'158.75, qui n'appellerait normalement pas de commentaire, concerne les heures effectuées par Mmes Cretignier et Hauswirth et se détaille ainsi:

Fr. 6'158.75 de participation pour des heures effectuées pour le SDIS Haut-Talent;

Fr. 700.00 de participation pour des heures effectuées pour la Paroisse intercommunale;

Fr. 1'300.00 de participation pour des heures effectuées pour le CAD.

Impôts

210.322 «Intérêts bonifiés et compensatoires»: ces charges sont inférieures au budget de Fr. 2'700.19; à noter toutefois que c'est le canton qui les gère et qu'il nous est très difficile, années après années, de les évaluer.

210.330 «Pertes sur débiteurs, défalcatons»: ces charges sont supérieures au budget de Fr. 107'629.99; à noter toutefois que les charges réelles s'élèvent à Fr. 67'792.99, et que c'est le canton qui les gère pour leur plus grande partie (Fr. 67'602.54), et que la commune n'a comptabilisé qu'un total minime pour ces charges (Fr. 190.45); la différence consiste en des augmentations de réserves sur les débiteurs (Fr. 59'837.00); ces défalcatons et variations de réserves sont imprévisibles, ceci années après années, ce qui fait qu'il nous est très difficile de faire figurer un montant correct au budget.

210.400 «Revenu, fortune, à la source, prestation en capital»: en regroupant cette rubrique avec la **210.400.1**, nous constatons une forte augmentation des revenus de Fr. 299'721.74 par rapport au budget; toutefois, ces revenus sont en diminution de Fr. 128'538.54 par rapport à l'exercice 2017; le montant d'impôt par habitant, de Fr. 2'244.00 en 2018, diminue de Fr. 64.00 par rapport à l'année 2017, où il se situait à Fr. 2'308.00.

210.402 «Foncier»: augmentation des revenus de Fr. 35'481.05 par rapport au budget, mais de Fr. 20'361.05 seulement par rapport à 2017; ce revenu est en relation avec les nouvelles taxations d'immeubles intervenues en 2017 et prenant effet au 1^{er} janvier 2018.

210.404 «Mutations»: revenus supplémentaires de Fr. 36'943.35 par rapport à ce qui était escompté, mais moins élevé de Fr. 889.00 par rapport à 2017.

210.405 «Successions, donations»: nous avons pris l'habitude de ne pas mettre de montant au budget pour ces impôts quelque peu aléatoires; nous enregistrons donc un revenu imprévu de Fr. 7'359.80 pour cette rubrique.

Impôts (suite)

210.409 «Impôts et montants récupérés après défalcatons»: il s'agit là des montants récupérés par le canton et dont nous n'avons pas la maîtrise; une heureuse surprise de Fr. 39'536.46 de revenus supplémentaires par rapport au budget.

210.422 «Intérêts de retards et compensatoires»: ces revenus sont inférieurs de Fr. 8'074.06 par rapport au budget, mais quasiment identiques à l'exercice 2017; c'est le canton qui gère cette rubrique, qui prouve que les difficultés rencontrées par certains citoyens à honorer leurs engagements dans les délais restent constantes.

210.441 «Gains immobiliers»: nous enregistrons un revenu supérieur de Fr. 24'010.55 par rapport au budget pour cette rubrique, ce qui aurait tendance à prouver que les ventes de biens immobiliers avec bénéfices imposables sont toujours d'actualité.

Service financier

220.322.1 et 220.322.2 «Intérêts des dettes à long terme, échus» et «Intérêts des dettes à long terme, courus»: globalement, nous réalisons une économie de Fr. 3'604.33 sur le total de ces deux rubriques, qu'il faut traiter ensemble, étant donné que les échéances des intérêts sur les prêts qui nous sont consentis par la Banque Cantonale Vaudoise ont été aménagées trimestriellement ou semestriellement, ce qui fait qu'il y a plus d'intérêts échus et moins d'intérêts courus que prévu; les taux restant bas, nous continuons à en bénéficier et à réaliser des économies concernant le total de ces deux comptes.

220.352.21 et 220.352.22 «Fonds de péréquation, année précédente (alimentation du fonds)» et «Charges dépenses thématiques, année précédente»: comme mentionné sur la demande de budget complémentaire de l'exercice, nous avons dû régler un montant de Fr. 103'807.00 concernant l'alimentation du fonds de péréquation, ainsi qu'un montant de Fr. 54'420.00 car nous avons trop perçu au niveau des revenus des dépenses thématiques.

220.380 «Attribution à réserve variations péréquation et facture sociale»: le résultat meilleur que prévu de l'exercice 2018 nous permet cette attribution à réserve imprévue; cette attribution nous a été conseillée par la Commission des finances.

220.452.12 «Fonds de péréquation, année précédente (retour du fonds)»: le décompte cantonal 2017 offre une très belle surprise à notre commune, toutefois bien plus que compensée par les rubriques **220.352.21** et **220.352.22** mentionnées ci-dessus, puisqu'il s'agit d'un montant de Fr. 89'183.00 qui nous a été retourné; ce montant figure sur le budget complémentaire de l'exercice.

220.490 «Imputations internes»: Les contreparties se retrouvent dans les comptes 350.390 (Fr. 18'123.33), 430.390 (Fr. 20'842.62), 431.390 (817.05), 450.390 (Fr. 3'191.59), 460.390 (Fr. 61'246.26), 510.390 (Fr. 68'011.26) et 810.390 (2'813.56), ceci en compensation des intérêts des dettes à long terme, échus et courus, conformément au budget; nous ne commenterons pas les différences par rapport au budget pour ces divers postes, les imputations internes concernées n'ayant pas d'influence sur le résultat final de l'exercice, sauf sur les rubriques affectées entraînant des attributions à réserves ou prélèvements sur réserves.

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	900'239.20	537'343.85	597'905.00	473'690.00	881'058.73	494'194.65
31	TERRAINS	6'648.50	149'513.75	3'500.00	86'400.00	1'338.50	86'332.75
310	Terrains	6'648.50	149'513.75	3'500.00	86'400.00	1'338.50	86'332.75
310.314	Entretien	810.00		2'000.00			
310.318.5	Honoraires, redevances diverses	5'838.50		1'500.00		1'338.50	
310.423	Locations		15'932.75		16'000.00		15'932.75
310.423.2	Rente DDP (Droit Distinct et Permanent) sur parcelle RF 399		22'181.00		70'400.00		70'400.00
310.423.3	Contribution d'infrastructure		111'400.00				
32	FORETS	107'856.95	79'607.85	122'340.00	75'235.00	110'335.30	106'111.70
320	Forêts	107'856.95	79'607.85	122'340.00	75'235.00	110'335.30	106'111.70
320.301	Traitements	17'950.70		7'935.00		8'291.25	
320.303	AVS-AF-AC	2'708.20		1'195.00		1'250.00	
320.304	Caisse de pensions	4'015.10		1'770.00		1'736.10	
320.305	Assurance accidents	746.40		345.00		351.00	
320.305.2	Assurance maladie	223.85		95.00		103.10	
320.306	Remboursements de frais	2'799.00		500.00		4'377.00	
320.309	Cours			300.00			
320.311	Achat de machines, outils	765.00		2'000.00			
320.312	Consommation de benzine	1'211.90		1'000.00		1'802.60	
320.313	Entretien, reboisements	11'497.70		12'000.00		8'505.25	
320.314.1	Entretien, exploitation, débardages, transports	45'070.60		62'000.00		64'578.05	
320.314.2	Entretien, équipements individuels des employés			1'000.00		220.00	
320.314.3	Entretien, chemins	4'085.45		5'000.00		2'236.55	
320.315	Entretien, machines			1'500.00			
320.317	Frais de réceptions (martelage)	501.05		1'000.00		489.85	
320.318	Honoraires	1'600.00		5'000.00		570.00	
320.351	Gestion technique	12'542.00		17'100.00		12'284.45	
320.365	Cotisation Association Forestière et cotisations diverses	2'140.00		2'600.00		3'540.10	
320.435	Ventes de bois		65'908.55		62'950.00		83'289.30
320.436	Remboursements droits de douane et frais		2'956.10		1'000.00		4'377.00
320.436.0	Remboursements de tiers, assurances		1'082.00				
320.451.1	Subventions, soins aux jeunes peuplements		4'509.05		5'000.00		7'825.25
320.451.2	Subventions, dégâts aux forêts						4'520.40
320.451.3	Subventions, soins aux forêts protectrices		2'240.00		5'000.00		4'782.00
320.465	Participations s/charges salariales		2'912.15		1'285.00		1'317.75
33	VIGNES	7'219.15	5'802.00	8'000.00	8'000.00	8'188.95	8'682.00
330	Vignes	7'219.15	5'802.00	8'000.00	8'000.00	8'188.95	8'682.00
330.313	Achats, tout ce qui est en relation avec la parcelle vignes	7'219.15		8'000.00		8'188.95	
330.435	Ventes, tout ce qui est en relation avec la parcelle vignes		5'802.00		8'000.00		8'682.00
35	BATIMENTS	778'514.60	302'420.25	464'065.00	304'055.00	761'195.98	293'068.20
350	Bâtiments	778'514.60	302'420.25	464'065.00	304'055.00	761'195.98	293'068.20
350.300	Commission Patrimoine Immobilier	1'755.00					
350.301.0	Traitements, Conciergerie, Administration	6'450.35		10'575.00		5'092.85	
350.301.1	Traitements, Conciergerie, Bâtiments	74'735.80		99'675.00		77'241.50	
350.301.2	Traitements, Conciergerie, Belle-Vue	3'008.40		3'010.00		3'008.40	
350.303.0	AVS-AF-AC, Conciergerie, Administration	332.70		900.00		352.10	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS (suite)						
350.303.1	AVS-AF-AC, Conciergerie, Bâtiments	11'274.40		14'680.00		11'649.95	
350.303.2	AVS-AF-AC, Conciergerie, Belle-Vue	502.05		500.00		502.05	
350.304.0	Caisse de pensions, Conciergerie, Administration	498.40		1'360.00		528.20	
350.304.1	Caisse de pensions, Conciergerie, Bâtiments	16'585.25		20'760.00		16'833.90	
350.305.10	Assurance accidents, Conciergerie, Administration	165.80		285.00		150.40	
350.305.11	Assurance accidents, Conciergerie, Bâtiments	2'912.30		3'995.00		3'115.80	
350.305.12	Assurance accidents, Conciergerie, Belle-Vue	15.90		15.00		14.90	
350.305.20	Assurance maladie, Conciergerie, Administration	27.10		140.00		28.70	
350.305.21	Assurance maladie, Conciergerie, Bâtiments	927.90		1'235.00		958.00	
350.305.22	Assurance maladie, Conciergerie, Belle-Vue			40.00			
350.306	Remboursements de frais	47.10					
350.309	Cours, frais de personnel et apprentis	750.00		1'500.00			
350.311	Achats de mobilier, matériel, équipement	22'000.00		6'000.00		8'000.00	
350.312.3.1	Electricité, Eau, Epuraton, Immeubles Commune	7'467.95		8'800.00		6'683.20	
350.312.3.11	Electricité, Eau, Epuraton, Immeuble Congélateur-Clocher	2'561.35		2'700.00		2'313.10	
350.312.3.2	Electricité, Eau, Immeuble Belle-Vue	3'555.55		3'825.00		3'804.10	
350.312.3.3	Electricité, Eau, Epuraton, Immeuble L'Atelier	2'531.95		2'450.00		2'808.70	
350.312.3.4	Electricité, Eau, Epuraton, Immeuble Centre Sportif	1'422.55		4'000.00		2'186.30	
350.312.3.5	Electricité, Eau, Epuraton, Immeuble Ancienne Poste	732.00		6'000.00		1'548.40	
350.312.4.2	Epuraton, Immeuble Belle-Vue	4'379.05		4'250.00		3'313.25	
350.312.4.3	Chauffage, Mazout, Immeuble L'Atelier	14'532.45		15'000.00		17'066.10	
350.312.4.4	Chauffage, Mazout, Immeuble Ancienne Poste	3'783.95		7'500.00		6'747.75	
350.312.4.5	Chauffage, frais de raccordement au CAD, collège du Platane	13'007.80				6'118.70	
350.312.4.6	Chauffage, frais de raccordement au CAD, collège de la Fontaine	3'251.25				1'529.35	
350.312.4.7	Chauffage, frais de raccordement au CAD, collège du Chêne	7'155.00				3'365.65	
350.312.4.8	Chauffage, frais de raccordement au CAD, collège du Tilleul	1'954.75				919.50	
350.312.4.9	Chauffage, frais de raccordement au CAD, immeuble Belle-Vue	3'251.25				1'529.35	
350.312.5.1	Chauffage, Gaz, Immeubles Commune	11'295.65		9'025.00		14'040.10	
350.312.5.2	Chauffage, Gaz, Plaquettes, Pellets, Immeuble Belle-Vue	6'366.10		5'525.00		3'778.35	
350.312.5.4	Chauffage, Gaz, Immeuble Centre Sportif	3'677.30		4'000.00		2'943.95	
350.313	Entretien, produits de nettoyages, Immeubles Commune	358.85		1'500.00		492.70	
350.314.1	Entretien, Immeubles Commune	19'672.32		20'000.00		14'761.00	
350.314.11	Entretien, Immeuble Congélateur-Clocher	380.00		3'000.00		509.30	
350.314.2	Entretien, Immeuble Belle-Vue	4'768.70		18'000.00		8'718.50	
350.314.3	Entretien, Immeuble L'Atelier	1'721.40		5'000.00		10'153.25	
350.314.4	Entretien, équipements individuels des employés			1'500.00		980.00	
350.314.5	Entretien, Immeuble Centre Sportif	13'491.60		6'000.00		5'992.20	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS (suite)						
350.314.6	Entretien, Immeuble Ancienne Poste	1'085.85		3'000.00		7'431.95	
350.318.1	Abonnement Wi-Fi Grande Salle	708.00		700.00		708.00	
350.318.2	Téléphone	1'541.05		900.00		1'144.00	
350.318.3	Frais bancaires compte-courant, Belle-Vue	93.95		100.00		99.15	
350.318.4	Honoraires divers			7'500.00		7'365.00	
350.318.5	Honoraires avocats	4'816.80		5'000.00		5'288.05	
350.318.5.2	Honoraires Immeuble Belle-Vue	3'208.55		5'000.00		3'873.50	
350.318.6.1	Assurances, Choses, Immeubles Commune	24'717.15		25'000.00		24'366.65	
350.318.6.1.1	Assurances, Choses, Immeuble Congélateur-Clocher	425.90		500.00		387.30	
350.318.6.1.2	Assurances, Choses, Immeuble Garage-Carosserie	462.05		500.00		436.75	
350.318.6.2	Assurances, Choses, Immeuble Belle-Vue	1'764.95		2'000.00		1'724.00	
350.318.6.3	Assurances, Choses, Immeuble L'Atelier	2'217.45		2'400.00		2'123.20	
350.318.6.4	Assurances, Choses, Immeuble Centre Sportif	1'475.50		2'000.00		1'454.50	
350.318.6.5	Assurances, Choses, Immeuble Ancienne Poste	275.80		1'000.00		486.50	
350.331	Amortissements selon budget	65'432.00		83'332.00		83'332.00	
350.332	Amortissements complémentaires					252'393.15	
350.366.0	Indemnités vacances, Conciergerie, Administration	553.15		600.00		359.60	
350.366.1	Indemnités vacances, Conciergerie, Bâtiments			535.00			
350.366.2	Indemnités vacances, Conciergerie, Belle-Vue	319.80		320.00		319.80	
350.380	Attribution à réserve bâtiments	357'423.25				100'000.00	
350.390	Imputations internes (intérêts)	38'686.18		30'933.00		18'123.33	
350.427.0	Locations Appartement Rue Village 8		8'640.00		8'640.00		8'640.00
350.427.1	Locations Grande Salle		39'003.65		24'000.00		13'398.80
350.427.2	Locations Salle 700ème		1'240.50		2'500.00		2'969.00
350.427.3	Locations Foyer Salle Gym		5'327.50		4'000.00		4'867.50
350.427.4	Locations Garage-Carosserie		13'200.00		13'200.00		13'200.00
350.427.5	Locations Belle-Vue		79'650.00		80'000.00		78'624.00
350.427.6	Locations Congélateur Communal		5'985.65		6'000.00		6'225.30
350.427.8	Locations Ancien Abattoir		1'000.00		1'000.00		1'000.00
350.427.9	Locations Immeuble L'Atelier		66'410.00		68'160.00		68'160.00
350.427.91	Locations Salle de Gymnastique		5'250.00		6'000.00		7'515.00
350.427.92	Locations Local Voirie		18'000.00		18'000.00		18'000.00
350.427.94	Locations Centre Cœcuménique		2'142.50		1'600.00		1'854.50
350.427.95	Locations Centre Sportif		12'689.00		10'000.00		10'682.00
350.427.96	Locations Immeuble Ancienne Poste		18'036.30		33'650.00		33'438.25
350.427.99	Locations Diverses		60.00		100.00		60.00
350.436	Participations diverses		100.00				23.10
350.436.5	Participations Charges Belle-Vue		10'262.55		8'560.00		9'258.05
350.436.6	Participations Lavages Belle-Vue		1'860.00		1'000.00		1'180.00
350.436.7	Droit de superficie du CAD		1'000.00		1'000.00		1'000.00
350.465.0	Participations s/charges salariales, Conciergerie, Administration		405.95		1'040.00		414.85
350.465.1	Participations s/charges salariales, Conciergerie, Bâtiments		11'947.25		15'395.00		12'348.45
350.465.2	Participations s/charges salariales, Conciergerie, Belle-Vue		209.40		210.00		209.40

COMMENTAIRES - DOMAINES ET BATIMENTS

Forêts

320.435 «Ventes de bois»: les ventes de bois ont eu un rendement plus satisfaisant que prévu, ce qui nous fait enregistrer un revenu en augmentation de Fr. 20'339.30 par rapport au budget.

Bâtiments

350.312.4.5, 350.312.4.6, 350.312.4.7, 350.312.4.8 et 350.312.4.9 «Chauffage, raccordement...»: le total de ces 5 postes, équivalent à Fr. 13'462.55, correspond à un acompte, pour le raccordement de chaque immeuble concerné, au système de chauffage à distance; ces montants n'avaient pas été mentionnés sur le budget 2018, étant donné que ces acomptes ne sont facturés à la commune qu'en cas de besoin de couverture de déficit des comptes de la société Centrale de Chauffage à Distance Froideville S.A., dont le capital est en totalité propriété de la commune.

350.312.5.1 «Chauffage, Gaz, Immeubles Commune»: un dépassement de Fr. 5'015.10 par rapport au budget en ce qui concerne ce poste; le budget a été évalué trop bas pour ces frais concernant le gaz de chauffage pour les immeubles de l'administration communale et de la grande salle.

350.314.1 «Entretien, immeubles Commune»: nous notons une économie de Fr. 5'239.00 au niveau de cette rubrique, seuls des entretiens courants ayant été effectués au cours de l'année et, de plus, notons également que les travaux lourds nécessaires avaient été effectués en 2016 et 2017; de plus, l'entretien standardisé de nos bâtiments à partir de 2018 permet de réaliser des économies.

350.314.2 «Entretien, immeuble Belle-Vue»: nous notons une économie de Fr. 9'281.50 sur ce poste, seuls des entretiens courants ayant été effectués au cours de l'année; le budget a été réduit pour l'année 2019 en fonction de ce qui précède; de plus, l'entretien standardisé de nos bâtiments à partir de 2018 permet de réaliser des économies.

350.314.3 «Entretien, immeuble L'Atelier»: un dépassement de Fr. 5'153.25 est enregistré pour ce poste, car des frais imprévus tels que le remplacement des boilers du bâtiment, ainsi que la pose d'un nouveau frigidaire de l'appartement loué, ont généré des factures pour un total d'environ Fr. 5'200.00; aucune réfection lourde n'a été entreprise, seules les réparations nécessaires ont été effectuées; en raison de l'entrée en vigueur de la LATC, l'avenir tout tracé de cet immeuble a quelque peu évolué et changé ces derniers temps; pour cette raison, il faut donc s'attendre à devoir faire face à des frais plus conséquents dans un futur proche, en raison de sa vétusté.

350.332 «Amortissements complémentaires»: grâce au résultat positif de nos comptes annuels, et d'entente avec la Commission des finances, nous avons amorti définitivement le solde de quelques investissements «anciens», ce qui provoquera des diminutions de charges dans les comptes par rapport au budget 2019; ces amortissements complémentaires sont les suivants: réfection peintures et crépis de la grande salle (Fr. 73'241.15), mise en sécurité de la grande salle (Fr. 23'853.40), parvis du centre œcuménique (Fr. 44'398.15), rafraîchissement de la grande salle (Fr. 76'139.45) et étude construction nouveau bâtiment de voirie (34'761.00), soit un total cumulé de Fr. 252'393.15.

350.380 «Attribution à réserve bâtiment du centre œcuménique»: le résultat meilleur que prévu de l'exercice 2018 nous permet cette attribution à réserve imprévue; cette attribution nous a été conseillée par la Commission des finances.

350.427.1 et 350.427.2 «Locations Grande Salle et Salle du 700^{ème}»: le budget global de Fr. 26'500.00 des deux positions n'est de loin pas atteinte, puisque nos revenus se sont élevés à Fr. 16'367.80, soit Fr. 10'132.20 de moins que ce qui était prévu; l'explication tient dans le fait que la location pour le «Mondial du Chasselas 2018», location de longue durée pour un montant d'environ Fr. 12'000.00, a été comptabilisée sur l'exercice 2017, car payée avant la fin de l'année concernée; rappelons que le total 2017 pour ces deux rubriques s'était élevé à Fr. 40'244.15, total dépassant de Fr. 13'244.15 le budget; ceci explique cela...

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	2'334'874.29	1'635'308.42	1'790'555.00	997'840.00	1'952'586.84	1'119'555.51
42	SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	33'527.00	41'171.55	38'550.00	25'000.00	19'350.80	10'004.25
420	Service de l'aménagement du territoire	33'527.00	41'171.55	38'550.00	25'000.00	19'350.80	10'004.25
420.300	Commission d'aménagement du territoire et de salubrité	2'360.00		4'000.00		2'255.00	
420.309	Cours	440.00		1'000.00			
420.310	Imprimés, plans, avis d'enquêtes	6'389.85		5'000.00		2'533.35	
420.318.5.1	Honoraires, divers	14'309.70		15'000.00		6'343.00	
420.318.5.4	Honoraires, schéma directeur nord lausannois	9'600.35		11'000.00		8'219.45	
420.318.5.5	Frais études, chantiers schéma directeur nord lausannois	427.10		2'550.00			
420.431	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser, etc.		40'071.55		25'000.00		8'904.25
420.434	Participations diverses		1'100.00				1'100.00
43	ROUTES	673'298.13	89'143.30	744'706.00	89'600.00	792'889.17	90'751.00
430	Routes	637'663.47	32'870.95	675'075.00	35'450.00	652'151.72	36'599.95
430.300	Commission espaces publics	450.00		2'000.00			
430.301.1	Traitements	164'299.05		163'115.00		157'283.50	
430.303	AVS-AF-AC	24'850.00		24'645.00		23'794.95	
430.304	Caisse de pensions	35'526.00		34'320.00		33'477.35	
430.305	Assurance accidents	6'838.05		7'130.00		6'729.40	
430.305.2	Assurance maladie	1'996.65		2'020.00		1'908.50	
430.306	Usage de véhicules privés et remboursements de frais	1'716.00		1'000.00		1'372.40	
430.309	Cours, frais de personnel et apprenti	360.00		1'500.00		967.30	
430.311	Achats de machines, outillages, pare-neige	23'994.40		15'000.00		13'027.45	
430.312	Achats de carburants	8'073.45		12'000.00		9'026.00	
430.313	Achats de sel, gravillons, tapis, bitume	21'442.80		30'000.00		9'791.80	
430.314.1	Entretien, goudronnages, revêtements, corrections de routes	77'076.00		50'000.00		50'390.55	
430.314.2	Entretien, signalisations, marquages	7'715.65		30'000.00		28'486.65	
430.314.3	Entretien, dégâts dus aux intempéries	4'397.70		1'500.00			
430.314.4	Entretien, équipements individuels des employés	422.20		1'000.00		1'886.50	
430.315	Entretien, machines, véhicules	25'534.80		30'000.00		20'745.30	
430.316	Loyer Voirie	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
430.318.1	Téléphone Voirie	1'715.70		2'500.00		1'438.30	
430.318.5	Honoraires	4'029.30		2'500.00			
430.318.6	Assurances véhicules	6'756.90		7'000.00		6'900.20	
430.318.7	Assurances ECA	387.40		600.00		366.15	
430.318.8	Déneigement, balayage, sablage	21'805.45		25'000.00		7'542.20	
430.331	Amortissements selon budget	168'020.00		183'670.00		183'670.00	
430.332	Amortissements complémentaires					54'060.00	
430.366	Indemnités vacances	444.60		445.00		444.60	
430.390	Imputations internes (intérêts)	12'081.37		30'130.00		20'842.62	
430.435	Travaux chez les privés, ventes, participations assurances		480.00		1'000.00		3'340.00
430.436.0	Remboursements de liers, assurances, etc.		6'579.95		8'100.00		8'468.70
430.436.1	Participations diverses		57.55		500.00		
430.465	Participations s/charges salariales		25'753.45		25'850.00		24'791.25

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX (suite)						
431	Eclairage public	35'634.66	56'272.35	69'631.00	54'150.00	140'737.45	54'151.05
431.312	Electricité	8'038.10		28'000.00		13'614.50	
431.314	Entretien	19'878.85		30'000.00		25'256.10	
431.318	Honoraires			3'250.00		3'240.00	
431.331	Amortissements selon budget	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
431.332	Amortissements complémentaires					90'609.80	
431.390	Imputations internes (intérêts)	517.71		1'181.00		817.05	
431.436	Participations		2'592.00				
431.441	Redevance pour usage du sol		53'680.35		54'150.00		54'151.05
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE, PREAUX, FONTAINES	3'980.30	180.00	8'000.00		4'718.35	3'180.00
440	Parcs, promenades, cimetière, préaux, fontaines	3'980.30	180.00	8'000.00		4'718.35	3'180.00
440.311	Achats	3'316.45		5'000.00		3'743.65	
440.314	Entretien	663.85		3'000.00		974.70	
440.435	Participations		180.00				3'180.00
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	428'580.61	309'325.32	426'119.00	310'060.00	411'908.07	291'899.81
450	Ordures ménagères et déchets	428'580.61	309'325.32	426'119.00	310'060.00	411'908.07	291'899.81
450.301.2	Traitements, déchetterie	82'425.40		80'950.00		78'099.15	
450.303	AVS-AF-AC	12'432.35		12'215.00		11'781.45	
450.304	Caisse de pensions	18'488.05		18'010.00		17'441.00	
450.305	Assurance accidents	3'475.90		3'530.00		3'365.90	
450.305.2	Assurance maladie	1'017.40		995.00		963.70	
450.306	Remboursement de frais	1'599.80		5'200.00		2'463.60	
450.308	Personnel intérimaire	500.00				1'006.00	
450.309	Cours			1'000.00		350.00	
450.310	Imprimés	4'138.55		3'000.00		2'323.05	
450.312.3	Electricité, eau, épuration, déchetterie	1'897.10		2'000.00		1'825.35	
450.313.1	Achats conteneurs, poubelles, sacs, divers	1'862.05		3'000.00		2'013.83	
450.314	Entretien et matériel divers déchetterie	14'165.95		2'000.00		694.30	
450.318.1	Collecte et élimination des ordures ménagères	98'641.40		101'000.00		99'379.65	
450.318.3	Collecte et élimination des déchets de la déchetterie			113'000.00			
450.318.3.01	Collecte des déchets plastique et divers	13'296.10				13'799.80	
450.318.3.02	Collecte des déchets de papier et carton	6'018.45				5'841.30	
450.318.3.03	Collecte des déchets de verres divers	6'243.75				6'320.65	
450.318.3.04	Collecte des déchets de bois	15'080.00				17'059.35	
450.318.3.05	Collecte des déchets de matériaux de démolition	8'051.40				6'441.10	
450.318.3.06	Collecte des déchets de fer, métaux et divers	1'555.20				1'550.80	
450.318.3.08	Collecte des déchets des huiles usées	2'033.75				2'069.05	
450.318.3.09	Collecte des déchets des végétaux et traitement	33'660.00				31'020.00	
450.318.3.11	Location benne compacteuse de plastiques	7'776.00		7'800.00		7'754.40	
450.318.3.12	Collecte des déchets encombrants	25'093.40				26'620.15	
450.318.4.1	Honoraires DESA - Gestion de la déchetterie	14'788.80		15'000.00		15'452.70	
450.318.6	Téléphone déchetterie	656.00		650.00		595.70	
450.318.6.2	Assurances ECA	325.70		400.00		324.65	
450.331	Amortissements selon budget	28'125.00		28'125.00		28'125.00	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX (suite)						
450.351	Participation redevance administrative Gedrel	11'950.75		12'000.00		12'411.90	
450.352	Incinérations	1'260.05		1'500.00		1'622.95	
450.366	Indemnités vacances			130.00			
450.390	Imputations internes (finances 10'000.00 + intérêts 3'191.59)	12'022.31		14'614.00		13'191.59	
450.434.0	Indemnités de présences		455.00		3'850.00		1'150.00
450.434.1	Participations, taxe annuelle		149'953.70		151'000.00		155'473.80
450.434.2	Rétrocession Gedrel (sacs poubelles)		113'803.43		113'000.00		96'042.25
450.435.1.02	Récupérations, déchets de papier et carton		10'698.25		7'700.00		4'162.25
450.435.1.03	Récupérations, déchets de verres divers		7'691.18		10'400.00		9'637.81
450.435.1.06	Récupérations, déchets de fer et métaux divers		3'265.75		1'700.00		3'342.20
450.435.2	Ventes de rouleaux de sacs poubelles		30.00				
450.436.1	TVA préalable à récupérer (ordures)		9'924.56		9'300.00		9'413.85
450.436.4	Participations diverses		200.00				
450.465	Participations s/charges salariales		13'303.45		13'110.00		12'677.65
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	1'195'488.25	1'195'488.25	573'180.00	573'180.00	723'720.45	723'720.45
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	1'195'488.25	1'195'488.25	573'180.00	573'180.00	723'720.45	723'720.45
460.301	Traitements	17'274.80		9'365.00		13'364.95	
460.303	AVS-AF-AC	2'606.95		1'410.00		2'017.40	
460.304	Caisse de pensions	3'904.45		2'135.00		2'963.75	
460.305	Assurance accidents	719.50		410.00		574.70	
460.305.2	Assurance maladie	215.85		120.00		167.00	
460.306	Remboursements de frais	960.00		1'500.00		1'020.00	
460.312.2	Electricité, Strels	1'061.70		1'600.00		1'036.70	
460.314.3	Entretien, dégâts dus aux intempéries	561.60		1'500.00		732.35	
460.314.4	Entretien, collecteurs	41'478.05		40'000.00		50'155.75	
460.318.1	Ports	615.55		1'000.00		150.90	
460.318.5	Honoraires			1'000.00		3'240.00	
460.331	Amortissements selon budget	79'350.00		49'500.00		49'500.00	
460.332	Amortissements complémentaires	490'216.20					
460.352.1	Participation à STEP intercommunale (AET)	199'655.74		199'050.00		177'794.20	
460.352.2	Participation à amortissement bâtiment de l'AET	36'783.35		36'700.00		36'681.15	
460.381	Attribution à réserve épuration	199'096.95		189'873.00		298'075.34	
460.390	Imputations internes (finances 25'000.00 + intérêts 61'246.26)	120'987.56		38'017.00		86'246.26	
460.434	Taxes, raccordements, épuration		513'666.55		480'000.00		504'846.90
460.434.1	Taxes de raccordements (constructions)		149'432.60		60'000.00		174'951.20
460.434.2	Taxes de raccordements (transformations)		1'548.00		3'000.00		
460.436.1	TVA préalable à récupérer (épuration)		20'942.30		20'000.00		19'458.60
460.436.2	Participation AET, remplacements		15'184.70		6'650.00		20'783.20
460.436.3	Participations propriétaires au cadastre		720.00		500.00		481.00
460.436.4	Participations diverses des propriétaires et autres participations		960.00		1'500.00		1'020.00
460.465	Participations s/charges salariales		2'817.90		1'530.00		2'179.55
460.481	Prélèvement à réserve épuration		490'216.20				

COMMENTAIRES - TRAVAUX

Service de l'aménagement du territoire

420.318.5.1 «Honoraires, divers»: lors de l'élaboration du budget, nous pensions devoir recourir à notre avocat pour traiter les oppositions de la mise en réserve d'une partie de notre territoire; le faible nombre d'oppositions nous permet une économie de CHF 8'657.00; la diminution des demandes de permis de construire va de pair avec nos besoins d'avis de droit en matière d'aménagement du territoire.

420.431 «Permis de construire, d'habiter, d'utiliser, etc.»: le très sérieux coup de frein au niveau des constructions se fait déjà sentir au niveau des rentrées de ce poste; la diminution des revenus s'élève à Fr. 16'095.75 par rapport à la prévision budgétaire et à Fr. 31'167.30 en comparaison des comptes 2017.

Routes

430.313 «Achat de sel, gravillons, tapis, bitume»: une météo plutôt très clémente nous a permis de faire des économies significatives sur l'achat de sel à neige; de plus, nous ne notons que très peu d'achats de fournitures en ce qui concerne les gravillons, tapis et bitume, notre voirie ayant eu moins de travaux à réaliser que ce qui avait été prévu sur nos routes; au total, nous pouvons bénéficier d'économies à hauteur de Fr. 20'208.20 sur ce poste.

430.315 «Entretien, machines, véhicules»: nous avons été pas mal épargnés par des grosses casses générant des frais d'entretiens importants de nos véhicules cette année, ce qui nous a permis de réaliser, concernant cette rubrique, une économie de Fr. 9'254.70 par rapport au budget.

430.318.8 «Déneigement, balayage, sablage»: une économie de Fr. 17'457.80 est réalisée, la météo plutôt très clémente ayant fortement limité les travaux de déneigement; de plus, nous n'avons pas fait réaliser des travaux de balayage ou de sablage au cours de cet exercice.

430.332 «Amortissements complémentaires»: grâce au résultat positif de nos comptes annuels, et d'entente avec la Commission des finances, nous avons amorti définitivement le solde de quelques investissements «anciens», ce qui provoquera des diminutions de charges dans les comptes par rapport au budget 2019; ces amortissements complémentaires sont les suivants: acquisition parcelle RF 748 ex-Jaccoud Christian, sur laquelle nous avons réalisé les places de parc du cimetière communal (Fr. 4'560.00) et silo à sel routier (Fr. 49'500.00), soit un total cumulé de Fr. 54'060.00.

Eclairage public

431.312 «Electricité»: nous réalisons une économie de Fr. 14'385.50 par rapport au budget, maintenant que notre éclairage public a vu sa consommation stabilisée; le budget 2019 a déjà été ramené à Fr. 18'000.00 et nous pourrions certainement le diminuer encore pour les années suivantes.

431.332 «Amortissements complémentaires»: grâce au résultat positif de nos comptes annuels, et d'entente avec la Commission des finances, nous avons amorti définitivement le solde d'un investissement «ancien», ce qui provoquera une diminution de charge dans les comptes par rapport au budget 2019; cet amortissement complémentaire est le suivant: remplacement luminaires à vapeur de mercure par des lampes LED, ceci pour un montant de Fr. 90'609.80.

Ordures ménagères et déchets

450.318.3 à 450.318.3.12 (sans tenir compte du compte 450.318.3.11) «Collecte et élimination des déchets de la déchèterie»: par rapport à un budget global de Fr. 113'000.00, nous constatons des charges très légèrement moins élevées, puisque celles-ci se sont finalement montées à Fr. 110'722.20, par rapport à nos prévisions pour le total de ces diverses rubriques.

450.434.1 «Participations, taxe annuelle»: en raison de l'évolution de la population, ce revenu est plus important de Fr. 4'473.80 par rapport au budget.

450.434.2 «Rétrocession GEDREL (sacs poubelles)»: en raison de la baisse du tonnage des ordures ménagères (5,28 tonnes), de la baisse du critère du tonnage global sur lequel nous obtenions une rétrocession (30,96 tonnes), ainsi que de la baisse du prix à la tonne de la rétrocession (Fr. 344.15 HT en 2018 contre Fr. 367.07 HT en 2017), nous enregistrons un revenu nettement moins élevé que prévu par rapport au budget; la différence s'élève à Fr. 16'957.75 et s'explique également par un budget trop optimiste.

Réseau d'égouts et d'épuration

460.314.4 «Entretien, collecteurs»: divers frais non budgétés et imprévisibles, provoqués par des problèmes surgis en fin d'année qu'il a fallu régler en urgence, soit des contrôles caméra suite à l'inondation d'une villa en raison d'un problème de conduite au chemin des Raveyres (environ Fr. 5'500.00), ainsi que le remplacement d'une pompe défectueuse à la station de relevage du Moulin (environ Fr. 5'400.00), ont provoqué un fort dépassement par rapport au budget, totalisant Fr. 10'155.75 pour cette rubrique.

460.352.1 «Participation à STEP intercommunale (AET)»: une économie de Fr. 21'255.80 par rapport au budget est réalisée sur ce poste, dont nous ne maîtrisons pas tous les paramètres; selon les explications de l'AET, le total général des charges de la STEP a été moins élevé que prévu (environ Fr. 13'700.00) et, de plus, le montant total des participations facturées à d'autres communes s'est avéré bien plus conséquent (environ Fr. 30'400.00) que ce qui avait été porté au budget de cette association intercommunale.

460.381 «Attribution à réserve épuration»: ce montant de Fr. 298'075.34 doit être attribué à la réserve afin d'équilibrer les comptes de cette rubrique affectée; il est plus élevé de Fr. 108'202.34 par rapport au budget qui avait été établi pour ce poste; comme déjà expliqué par le passé, ces attributions à la réserve affectée pourront nous permettre, dans un futur proche, d'amortir directement divers investissements prévus pour l'entretien, ainsi que le remplacement, de diverses canalisations EC/EU, ce qui ne grèvera pas nos prochains budgets.

460.434 «Taxes, raccordements, épuration»: revenu plus élevé que prévu pour Fr. 24'846.90; les augmentations du nombre d'habitants et de bâtiments raccordés provoquent des taxes d'épuration à facturer plus conséquentes, en fonction des quantités d'eau consommée et des surfaces de toits taxées.

460.434.1 «Taxes de raccordements, constructions»: un revenu plus élevé que prévu s'élevant à Fr. 114'951.20; les bâtiments construits et taxés courant 2018, essentiellement des immeubles, continuent de rapporter de nouvelles taxes de raccordements.

460.436.2 «Participation AET, remplacements»: notre collaborateur communal, M. Jean-François Corbaz, a effectué divers remplacements du personnel de l'AET, selon un contrat établi entre l'AET et notre commune; ces remplacements sont bien évidemment refacturés à l'AET, et il a également suivi un cours STEP dont les heures ont été payées par l'association intercommunale, ce qui explique ce revenu de Fr. 20'783.20, beaucoup plus élevé, d'un montant de Fr. 14'133.20, par rapport à ce qui avait été budgétisé.

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'776'598.37	935'542.90	3'014'192.00	962'851.00	2'831'131.71	953'080.70
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	234'015.05	24'510.50	234'470.00	26'620.00	214'568.75	22'593.65
500	Administration des écoles	234'015.05	24'510.50	234'470.00	26'620.00	214'568.75	22'593.65
500.301.1	Traitements	171'465.95		166'645.00		159'624.50	
500.303.1	AVS-AF-AC	25'920.45		25'105.00		24'142.05	
500.304.1	Caisse de pensions	29'030.70		34'650.00		23'778.75	
500.305.11	Assurance accidents	2'595.50		2'995.00		2'533.15	
500.305.21	Assurance maladie	2'067.15		2'050.00		1'922.30	
500.306	Remboursement de frais	1'967.20		2'000.00		1'850.00	
500.318.1	Téléphone	606.30		1'000.00		303.00	
500.366	Indemnités vacances	361.80		25.00		415.00	
500.436	Indemnités de présences		1'900.00		2'000.00		1'850.00
500.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.				500.00		512.80
500.465.1	Participations s/charges salariales		22'610.50		24'120.00		20'230.85
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'054'609.67	891'870.50	2'240'072.00	911'516.00	2'052'446.31	914'558.00
510	Enseignement primaire	2'054'609.67	891'870.50	2'240'072.00	911'516.00	2'052'446.31	914'558.00
510.311	Mobilier, équipements			5'000.00			
510.312.1	Electricité, eau, épuration	30'652.60		30'000.00		32'378.60	
510.312.2	Chauffage, gaz, pellets, copeaux	98'254.90		100'000.00		84'639.60	
510.314.4	Entretien, immeubles, préaux	18'970.55		32'000.00		30'150.35	
510.315	Entretien, matériel	14'773.70		14'000.00		15'793.95	
510.315.2	Entretien, contrats	6'446.55		9'000.00		7'209.70	
510.331	Amortissements selon budget	599'331.00		599'331.00		599'331.00	
510.332	Amortissements complémentaires					6'289.50	
510.352.1	Participations, coûts des élèves, primaire	1'240'584.05		1'349'300.00		1'206'081.55	
510.352.2	Participations, coûts des élèves, parascolaire			250.00			
510.352.3	Participations, coûts des élèves, Crenoi	355.40		375.00		298.40	
510.365	Subventions	2'146.40		2'500.00		2'262.40	
510.390	Imputations internes (intérêts)	43'094.52		98'316.00		68'011.26	
510.423	Locations toitures des bâtiments scolaires		4'742.00		4'700.00		4'742.00
510.436.3	Participations, entretien des bâtiments		224'583.35		231'000.00		231'000.00
510.452.0	Participations, locaux, enfantine et primaire		464'479.15		477'750.00		477'750.00
510.452.2	Participations, locaux, unité d'accueil UAPE, collège du Chêne		34'800.00		34'800.00		34'800.00
510.452.3	Participations, locaux, unité d'accueil UAPE, collège du Tilleul		96'600.00		96'600.00		96'600.00
510.480	Prélèvement à réserve constructions scolaires futures		66'666.00		66'666.00		66'666.00
510.480.1	Prélèvement à réserve fonds des écoles primaires						3'000.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	417'610.40		469'550.00		494'994.10	
520	Enseignement secondaire	417'610.40		469'550.00		494'994.10	
520.352	Participations, coûts des élèves, secondaire	415'015.55		463'975.00		490'847.15	
520.352.1	Participations, coûts des élèves, Crenoi	120.50		125.00		119.40	
520.352.2	Participations, coûts des élèves, Orientation	2'474.35		2'450.00		2'530.55	
520.366	Frais de transports			3'000.00		1'497.00	
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	14'443.00		15'000.00		14'887.00	
560	Service médical et dentaire	14'443.00		15'000.00		14'887.00	
560.352	Participation au service dentaire intercommunal	14'443.00		15'000.00		14'887.00	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES (suite)						
58	TEMPLES ET CULTES	55'920.25	19'161.90	55'100.00	24'715.00	54'235.55	15'929.05
580	Temples et cultes	55'920.25	19'161.90	55'100.00	24'715.00	54'235.55	15'929.05
580.301	Traitements	9'444.35		7'470.00		6'687.00	
580.303	AVS-AF-AC	1'424.55		1'125.00		1'008.95	
580.304	Caisse de pensions	2'048.40		1'690.00		1'513.55	
580.305	Assurance accidents	396.55		325.00		301.00	
580.305.2	Assurance maladie	116.75		90.00		82.75	
580.352	Charges du Centre Œcuménique et participations aux frais de cultes des autres communes conventionnées	40'196.15		42'000.00		42'204.15	
580.352.1	Participation Montheron	2'000.00		2'000.00		2'130.05	
580.352.2	Participation Villamont	293.50		400.00		308.10	
580.452	Participations des autres communes conventionnées aux charges du Centre Œcuménique de Froideville		17'663.45		23'500.00		14'836.20
580.465	Participations s/charges salariales		1'498.45		1'215.00		1'092.85

COMMENTAIRES - INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Enseignement primaire

510.311 «Mobilier, équipements»: il n'y a pas eu d'achat de mobilier et d'équipements à charge de la commune au cours de l'exercice, ce qui explique cette économie de Fr. 5'000.00; l'ASICE a réglé toutes les dépenses concernant le mobilier remplacé.

510.312.2 «Chauffage, gaz, pellets, copeaux»: diminution de charge de Fr. 15'360.40 par rapport au budget 2018, car la consommation en KW a été nettement inférieure à ce qui avait été prévu, l'hiver ayant été nettement moins rigoureux que par le passé; comparativement à la consommation en KW de 2017 (514'484 KW), celle de 2018 s'est élevée à 438'250 KW, soit une différence de 76'234 KW.

510.332 «Amortissements complémentaires»: grâce au résultat positif de nos comptes annuels, et d'entente avec la Commission des finances, nous avons amorti le dépassement de l'investissement pour la domotique du Centre Scolaire du Bas-de-la-Fin (préavis Fr. 90'000.00 – coût total Fr. 96'289.50), afin que le compte concerné à l'actif du bilan mentionne le montant de Fr. 90'000.00 prévu initialement, ce qui ne modifiera pas les amortissements futurs de cet investissement à partir de 2019.

510.352.1 «Participations, coûts des élèves, primaire»: le budget prévoyait 285 élèves à Fr. 4'734.30, pour un montant total de Fr. 1'349'300.00, arrondi y compris; au final, nous avons compté 258 élèves à Fr. 4'674.73, pour un montant total de Fr. 1'206'081.55, ce qui représente une économie de charge de Fr. 143'218.45; à noter que le coût de l'élève a augmenté de Fr. 212.20 par rapport à 2017, mais qu'il s'est avéré inférieur de Fr. 59.57 par rapport au budget.

Enseignement secondaire

520.352 «Participations, coûts des élèves, secondaire»: le budget prévoyait 98 élèves à Fr. 4'734.30, pour un montant total de Fr. 463'975.00, arrondi y compris; au final, nous avons compté 105 élèves à Fr. 4'674.73, pour un montant total de Fr. 490'847.15, ce qui représente un surplus de charge de Fr. 26'872.15; à noter que le coût de l'élève a augmenté de Fr. 212.20 par rapport à 2017, mais qu'il s'est avéré inférieur de Fr. 59.57 par rapport au budget.

Temples et cultes

580.352 «Charges du Centre Œcuménique de Froideville et participations aux frais de cultes des autres communes conventionnées»: nous notons un surplus de charge minime de Fr. 204.15 sur ce poste, cela n'est malheureusement pas compensé par des revenus plus élevés que prévu au niveau de la participation des autres communes conventionnées.

580.452 «Participations des autres communes conventionnées aux charges du Centre Œcuménique de Froideville»: par rapport au commentaire proposé pour le compte ci-dessus, nous enregistrons un revenu moindre de Fr. 8'663.80 pour cette rubrique.

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	386'739.73	35'362.65	395'092.00	30'200.00	389'279.30	37'201.85
61	POLICE	278'775.25	20'246.70	276'192.00	19'975.00	275'908.00	24'684.85
610	Police	278'775.25	20'246.70	276'192.00	19'975.00	275'908.00	24'684.85
610.301	Traitements	6'368.25		6'005.00		6'919.40	
610.303	AVS-AF-AC	961.60		905.00		1'042.95	
610.304	Caisse de pensions	1'428.15		1'350.00		1'488.55	
610.305	Assurance accidents	264.45		260.00		293.20	
610.305.2	Assurance maladie	79.35		75.00		86.10	
610.309	Cours			150.00		70.00	
610.318.1	Surveillance manifestations et rondes préventives			2'500.00			
610.319.1	Taxes	12'421.45		12'000.00		13'061.80	
610.319.2	Cotisations	300.00		300.00		300.00	
610.351	Réforme policière, année courante	248'053.00		242'137.00		242'137.00	
610.351.1	Réforme policière, année précédente	8'899.00		10'510.00		10'509.00	
610.431	Taxes, permissions		18'472.50		18'000.00		21'053.50
610.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.						179.30
610.437	Amendes		740.00		1'000.00		2'340.00
610.465	Participations s/charges salariales		1'034.20		975.00		1'112.05
63	POLICE SANITAIRE	1'445.50		4'000.00		1'311.75	
630	Police sanitaire	1'445.50		4'000.00		1'311.75	
630.318.5	Analyses, expertises	1'445.50		4'000.00		1'311.75	
64	SERVICE DES INHUMATIONS	736.90	290.00	1'000.00		1'710.70	
640	Service des inhumations	736.90	290.00	1'000.00		1'710.70	
640.314	Cimetière, convois, décès	736.90		1'000.00		1'710.70	
640.427	Concessions, participations		290.00				
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	37'974.00	6'169.75	51'400.00	7'225.00	53'208.70	9'589.00
650	Défense contre l'incendie	37'974.00	6'169.75	51'400.00	7'225.00	53'208.70	9'589.00
650.306	Notes de frais	2'420.00				2'360.00	
650.311.4	Installation et entretien d'hydrants			17'000.00		16'480.90	
650.318.1	Honoraires			3'350.00		3'348.00	
650.352	Participation au SDIS Haut-Talent	35'554.00		31'050.00		31'019.80	
650.436	Participations diverses		2'420.00				2'360.00
650.452	Participation au SDIS Haut-Talent, remboursements		3'749.75				
650.465	Subsides ECA				7'225.00		7'229.00
66	PROTECTION CIVILE	67'808.08	8'656.20	62'500.00	3'000.00	57'140.15	2'928.00
660	Protection civile	67'808.08	8'656.20	62'500.00	3'000.00	57'140.15	2'928.00
660.311	Mobilier, installations			500.00			
660.315	Entretien	6'434.88		1'300.00		240.75	
660.318.1	Ports, téléphones	304.20		300.00		303.40	
660.352	Participation à la région	61'069.00		60'400.00		56'596.00	
660.439	Autres recettes		168.00				-72.00
660.451.1	Participation cantonale à l'entretien		3'000.00		3'000.00		3'000.00
660.481	Prélèvement à réserve		5'488.20				

COMMENTAIRES – POLICE

Exceptionnellement, il n'y a aucun commentaire à donner sur les comptes de ce dicastère pour l'année 2018.

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	2'446'012.20	10'941.50	2'607'669.00	73'818.00	2'373'545.45	79'624.55
70	SERVICE ADMINISTRATIF	90'347.95	10'940.50	98'900.00	7'145.00	96'927.30	7'137.60
700	Service administratif	90'347.95	10'940.50	98'900.00	7'145.00	96'927.30	7'137.60
700.301	Traitements	14'476.70		13'575.00		13'536.75	
700.303	AVS-AF-AC	2'148.00		2'045.00		2'042.00	
700.304	Caisse de pensions	3'106.90		3'145.00		3'132.50	
700.305	Assurance accidents	218.60		220.00		215.65	
700.305.2	Assurance maladie	178.05		170.00		166.50	
700.352	Participations agence intercommunale d'assurances sociales	70'219.70		79'745.00		77'833.90	
700.452	Participations agence intercommunale d'assurances sociales, remboursements		8'841.95		5'100.00		5'097.50
700.465	Participations s'charges salariales		2'098.55		2'045.00		2'040.10
71	SERVICE SOCIAL	746'893.35		1'036'775.00		805'378.25	
710	Service social	746'893.35		1'036'775.00		805'378.25	
710.365.1	AVASAD, aide familiale, patronage, dons collectifs	232'239.60		251'525.00		236'986.40	
710.365.2	Accueil familial de jour, cotisation à la fondation	12'295.00		12'750.00		12'805.00	
710.365.3	Accueil familial de jour, réseau LAJE et EFAJE Echallens, Garderie Arc-en-Ciel Cugy	496'972.75		768'000.00		552'543.85	
710.366	Allocations de naissances, dons individuels	5'386.00		4'500.00		3'043.00	
72	PREVOYANCE SOCIALE	1'608'770.90	1.00	1'471'994.00	66'673.00	1'471'239.90	72'486.95
720	Prévoyance sociale	1'608'770.90	1.00	1'471'994.00	66'673.00	1'471'239.90	72'486.95
720.305.1	Santé et sécurité au travail	565.90		1'500.00		745.90	
720.351.11	Participation, facture sociale, année courante	1'470'188.00		1'470'494.00		1'470'494.00	
720.351.12	Participation, facture sociale, année précédente	138'017.00					
720.436	Remboursements de tiers, assurances, etc.		1.00				
720.451	Participation, facture sociale, année précédente				66'673.00		66'672.00
720.465	Participations de tiers, AVS, CIP, LAA, APG, excédents d'assurances						5'814.95

COMMENTAIRES – SECURITE SOCIALE

Service social

710.365.1 «AVASAD, aide familiale, patronage, dons collectifs»: une économie de Fr. 14'538.60 sur les charges de ce compte par rapport au budget; nous avons budgété Fr. 243'525.00 pour l'AVASAD qui ne nous a coûté finalement que Fr. 231'146.00 et Fr. 8'000.00 pour l'aide familiale qui ne nous a coûté finalement que Fr. 5'840.40.

Service social (suite)

710.365.3 «Accueil familial de jour, réseau LAJE et EFAJE Echallens, Garderie Arc-en-Ciel Cugy»: nous constatons une très forte économie par rapport au budget en ce qui concerne cette rubrique dont nous ne maîtrisons de loin pas les paramètres essentiels; elle s'élève à Fr. 215'456.15; les instances concernées établissant leurs comptes, nous nous contentons de payer notre quote-part sans avoir quelque influence que ce soit au niveau des dépenses consacrées; nous constatons une diminution de charges s'élevant à Fr. 216'238.80 pour l'accueil familial de jour, par rapport à un budget de Fr. 740'300.00, cette structure ne nous ayant coûté finalement «que» Fr. 524'061.20, démontrant par-là que le budget alarmiste de l'EFAJE était nettement surestimé; d'autre part, il faut noter que la Garderie Arc-en-Ciel, à Cugy, nous a coûté Fr. 28'482.65, ce qui représente une légère augmentation de charges s'élevant à Fr. 782.65 par rapport à un budget de Fr. 27'700.00, ce qui tend à prouver que le nouveau fonctionnement de ce jardin d'enfants porte ses fruits, ce dépassement étant minime.

Prévoyance sociale

720.465 «Participations de tiers, AVS, CIP, LAA, APG, excédents d'assurances»: ce revenu imprévu nous a été crédité par Helsana, assurance perte de gain maladie, et concerne un décompte d'excédents pour les années 2015 à 2017.

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	337'788.45	336'444.45	285'229.00	283'929.00	547'964.35	546'680.35
81	SERVICE DES EAUX	336'444.45	336'444.45	283'929.00	283'929.00	546'680.35	546'680.35
810	Service des eaux	336'444.45	336'444.45	283'929.00	283'929.00	546'680.35	546'680.35
810.301	Traitements	47'437.30		45'345.00		80'191.80	
810.303	AVS-AF-AC	7'156.45		6'830.00		12'097.30	
810.304	Caisse de pensions	10'569.30		10'260.00		17'591.00	
810.305	Assurance accidents	1'981.10		1'975.00		3'328.30	
810.305.2	Assurance maladie	592.65		560.00		1'001.65	
810.306	Remboursements de frais	367.95					
810.309	Cours	2'106.00		5'000.00		398.50	
810.310	Imprimés et fournitures de bureau	546.10		1'800.00		217.25	
810.311	Achats compteurs et vannes	4'043.95		12'000.00		14'291.10	
810.312.1	Electricité	13'210.35		12'000.00		11'227.20	
810.312.3	Eau Lausanne	40'753.55		65'000.00		66'236.05	
810.314	Entretien, bâtiments, réseau, travaux particuliers	40'438.65		45'000.00		56'153.25	
810.315	Entretien, installations techniques	10'302.30		15'000.00		9'524.44	
810.318.1	Frais de ports	615.55		1'200.00		150.95	
810.318.2	Téléphone	1'391.00		1'500.00		1'346.45	
810.318.5	Honoraires	5'780.00		20'000.00		13'758.00	
810.331	Amortissements selon budget	2'800.00					
810.332	Amortissements complémentaires	24'793.70				142'382.25	
810.381	Attribution à réserve	81'357.20				73'971.30	
810.390	Imputations internes (finances 40'000.00 + intérêts 2'813.56)	40'201.35		40'459.00		42'813.56	
810.434.1	Taxes de raccordements (constructions)		95'721.65		48'000.00		191'750.70
810.434.2	Taxes de raccordements (transformations)		2'545.00		3'000.00		
810.435	Ventes d'eau		204'633.20		195'000.00		197'884.40
810.436.1	TVA préalable à récupérer (eau)		1'059.70		1'000.00		1'645.80
810.465	Participations s/charges salariales		7'691.20		7'385.00		13'017.20
810.481	Prélèvement à réserve		24'793.70		29'544.00		142'382.25
85	TELERESEAU	1'344.00		1'300.00		1'284.00	
850	Télé-réseau	1'344.00		1'300.00		1'284.00	
850.318	Abonnements	1'344.00		1'300.00		1'284.00	

COMMENTAIRES - SERVICES INDUSTRIELS

Service des eaux

810.314 «Entretien, bâtiments, réseau, travaux particuliers»: dépassement de Fr. 11'153.25, car nous avons dû faire face à plusieurs fuites d'eau imprévisibles en fin d'année qui ont généré des réparations au chemin des Vergers, au chemin du Joran, à la route de Champs Montaney et à la route de Lausanne; ces diverses interventions ont coûté un total de Fr. 14'886.20 au total, justifiant ainsi le fort dépassement par rapport au budget établi en son temps qui, semble-t-il, était un peu trop optimiste.

810.315 «Entretien, installations techniques»: en contrepartie, ou presque, du dépassement mentionné ci-dessus, nous pouvons noter une économie de Fr. 5'475.56 sur cette rubrique, car nous avons eu la chance de ne pas devoir intervenir trop souvent sur les installations techniques de notre réseau d'eau.

Service des eaux (suite)

810.318.5 «Honoraires»: le budget a sans doute été surestimé, car nous notons une économie de Fr. 6'242.00 sur ce poste.

810.332 «Amortissements complémentaires»: comme prévu sur son préavis, nous avons amorti directement l'investissement net du remplacement de la conduite d'eau potable du chemin du Raffort (compte 9144.27); le montant de cet amortissement complémentaire se retrouve en contrepartie en revenu sur le compte 810.481.

810.381 «Attribution à réserve»: nous avons prévu un prélèvement de Fr. 29'544.00 à la réserve eau pour équilibrer les comptes de cette rubrique affectée; or, les revenus globaux du service des eaux ayant été, par rapport aux charges, plus importants que prévu, cela nous permet, au contraire, au lieu de prélever à réserve, d'attribuer le montant de Fr. 73'971.30; cela n'avait pas été prévu au budget.

810.434.1 «Taxes de raccordements, constructions et transformations»: un revenu plus élevé que prévu s'élevant à Fr. 143'750.70; les bâtiments construits et taxés courant 2018, essentiellement des immeubles, continuent de rapporter de nouvelles taxes de raccordements.

810.481 «Prélèvement à réserve eau»: ce revenu de Fr. 142'382.25 trouve des explications, ainsi que sa compensation, sur le compte 810.332 en haut de cette page.



Commune
de Froideville

**4. RESUME DES COMPTES DE
FONCTIONNEMENT PAR
CLASSIFICATION ADMINISTRATIVE**

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	956'149.79	48'860.35	960'600.00	54'530.00	914'827.53	56'521.06
10	AUTORITES	232'271.00	10'374.05	257'755.00	11'065.00	227'495.60	10'190.75
101	Conseil communal	33'539.85		33'765.00		27'294.60	
102	Municipalité	198'731.15	10'374.05	223'990.00	11'065.00	200'201.00	10'190.75
11	ADMINISTRATION	363'808.79	37'821.80	388'300.00	43'365.00	376'811.17	46'224.25
110	Administration	363'808.79	37'821.80	388'300.00	43'365.00	376'811.17	46'224.25
15	AFFAIRES CULTURELLES	140'016.95	664.50	98'345.00	100.00	89'732.56	106.06
150	Affaires culturelles	140'016.95	664.50	98'345.00	100.00	89'732.56	106.06
17	SPORTS	34'920.35		24'000.00		24'358.05	
170	Sports	34'920.35		24'000.00		24'358.05	
18	TRANSPORTS	108'688.00		137'700.00		117'625.45	
180	Transports publics	108'688.00		137'700.00		117'625.45	
19	INFORMATIQUE	76'444.70		54'500.00		78'804.70	
190	Informatique	76'444.70		54'500.00		78'804.70	
2	FINANCES	2'195'128.13	8'794'581.51	1'999'898.00	8'367'484.00	2'201'433.51	8'826'972.54
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	146'059.05	100'294.61	151'685.00	96'995.00	145'322.98	101'872.05
200	Comptabilité générale, caisse, contentieux	146'059.05	100'294.61	151'685.00	96'995.00	145'322.98	101'872.05
21	IMPOTS	285'335.27	6'924'497.75	59'000.00	6'434'500.00	168'733.35	6'889'402.79
210	Impôts	285'335.27	6'924'497.75	59'000.00	6'434'500.00	168'733.35	6'889'402.79
22	SERVICE FINANCIER	1'763'733.81	1'769'789.15	1'789'213.00	1'835'989.00	1'887'377.18	1'835'697.70
220	Service financier	1'763'733.81	1'769'789.15	1'789'213.00	1'835'989.00	1'887'377.18	1'835'697.70
3	DOMAINES ET BATIMENTS	900'239.20	537'343.85	597'905.00	473'690.00	881'058.73	494'194.65
31	TERRAINS	6'648.50	149'513.75	3'500.00	86'400.00	1'338.50	86'332.75
310	Terrains	6'648.50	149'513.75	3'500.00	86'400.00	1'338.50	86'332.75
32	FORETS	107'856.95	79'607.85	122'340.00	75'235.00	110'335.30	106'111.70
320	Forêts	107'856.95	79'607.85	122'340.00	75'235.00	110'335.30	106'111.70
33	VIGNES	7'219.15	5'802.00	8'000.00	8'000.00	8'188.95	8'682.00
330	Vignes	7'219.15	5'802.00	8'000.00	8'000.00	8'188.95	8'682.00
35	BATIMENTS	778'514.60	302'420.25	464'065.00	304'055.00	761'195.98	293'068.20
350	Bâtiments	778'514.60	302'420.25	464'065.00	304'055.00	761'195.98	293'068.20
4	TRAVAUX	2'334'874.29	1'635'308.42	1'790'555.00	997'840.00	1'952'586.84	1'119'555.51
42	SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	33'527.00	41'171.55	38'550.00	25'000.00	19'350.80	10'004.25
420	Service de l'aménagement du territoire	33'527.00	41'171.55	38'550.00	25'000.00	19'350.80	10'004.25
43	ROUTES	673'298.13	89'143.30	744'706.00	89'600.00	792'889.17	90'751.00
430	Routes	637'663.47	32'870.95	675'075.00	35'450.00	652'151.72	36'599.95
431	Eclairage public	35'634.66	56'272.35	69'631.00	54'150.00	140'737.45	54'151.05
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE, PREAUX, FONTAINES	3'980.30	180.00	8'000.00		4'718.35	3'180.00
440	Parcs, promenades, cimetière, préaux, fontaines	3'980.30	180.00	8'000.00		4'718.35	3'180.00
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	428'580.61	309'325.32	426'119.00	310'060.00	411'908.07	291'899.81
450	Ordures ménagères et déchets	428'580.61	309'325.32	426'119.00	310'060.00	411'908.07	291'899.81
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	1'195'488.25	1'195'488.25	573'180.00	573'180.00	723'720.45	723'720.45
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	1'195'488.25	1'195'488.25	573'180.00	573'180.00	723'720.45	723'720.45

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'776'598.37	935'542.90	3'014'192.00	962'851.00	2'831'131.71	953'080.70
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	234'015.05	24'510.50	234'470.00	26'620.00	214'568.75	22'593.65
500	Administration des écoles	234'015.05	24'510.50	234'470.00	26'620.00	214'568.75	22'593.65
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'054'609.67	891'870.50	2'240'072.00	911'516.00	2'052'446.31	914'558.00
510	Enseignement primaire	2'054'609.67	891'870.50	2'240'072.00	911'516.00	2'052'446.31	914'558.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	417'610.40		469'550.00		494'994.10	
520	Enseignement secondaire	417'610.40		469'550.00		494'994.10	
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	14'443.00		15'000.00		14'887.00	
560	Service médical et dentaire	14'443.00		15'000.00		14'887.00	
58	TEMPLES ET CULTES	55'920.25	19'161.90	55'100.00	24'715.00	54'235.55	15'929.05
580	Temples et cultes	55'920.25	19'161.90	55'100.00	24'715.00	54'235.55	15'929.05
6	POLICE	386'739.73	35'362.65	395'092.00	30'200.00	389'279.30	37'201.85
61	POLICE	278'775.25	20'246.70	276'192.00	19'975.00	275'908.00	24'684.85
610	Police	278'775.25	20'246.70	276'192.00	19'975.00	275'908.00	24'684.85
63	POLICE SANITAIRE	1'445.50		4'000.00		1'311.75	
630	Police sanitaire	1'445.50		4'000.00		1'311.75	
64	SERVICE DES INHUMATIONS	736.90	290.00	1'000.00		1'710.70	
640	Service des inhumations	736.90	290.00	1'000.00		1'710.70	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	37'974.00	6'169.75	51'400.00	7'225.00	53'208.70	9'589.00
650	Défense contre l'incendie	37'974.00	6'169.75	51'400.00	7'225.00	53'208.70	9'589.00
66	PROTECTION CIVILE	67'808.08	8'656.20	62'500.00	3'000.00	57'140.15	2'928.00
660	Protection civile	67'808.08	8'656.20	62'500.00	3'000.00	57'140.15	2'928.00
7	SECURITE SOCIALE	2'446'012.20	10'941.50	2'607'669.00	73'818.00	2'373'545.45	79'624.55
70	SERVICE ADMINISTRATIF	90'347.95	10'940.50	98'900.00	7'145.00	96'927.30	7'137.60
700	Service administratif	90'347.95	10'940.50	98'900.00	7'145.00	96'927.30	7'137.60
71	SERVICE SOCIAL	746'893.35		1'036'775.00		805'378.25	
710	Service social	746'893.35		1'036'775.00		805'378.25	
72	PREVOYANCE SOCIALE	1'608'770.90	1.00	1'471'994.00	66'673.00	1'471'239.90	72'486.95
720	Prévoyance sociale	1'608'770.90	1.00	1'471'994.00	66'673.00	1'471'239.90	72'486.95
8	SERVICES INDUSTRIELS	337'788.45	336'444.45	285'229.00	283'929.00	547'964.35	546'680.35
81	SERVICE DES EAUX	336'444.45	336'444.45	283'929.00	283'929.00	546'680.35	546'680.35
810	Service des eaux	336'444.45	336'444.45	283'929.00	283'929.00	546'680.35	546'680.35
85	TELERESEAU	1'344.00		1'300.00		1'284.00	
850	Télé-réseau	1'344.00		1'300.00		1'284.00	



Commune
de Froideville

5. RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION



FIDUCIAIRE, RÉVISION ET INFORMATIQUE SA

Au Conseil Communal de la
Commune de Froideville
Rue du Village 16
1055 Froideville

Echallens, le 9 mai 2019

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux de la Commune de Froideville

Messieurs,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune de Froideville, 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 2018.

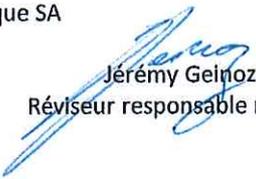
Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité de la Commune de Froideville alors que notre mission consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

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

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de fait 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.

FRI Fiduciaire, Révision
et Informatique SA


Georges Coral
Réviseur agréé


Jérémy Geinoz
Réviseur responsable mandat

Annexes : comptes annuels 2018 comprenant :

- compte de bilan, compte de fonctionnement, tableau des investissements
- liste des engagements hors bilan, rappel des ententes intercommunales



Commune
de Froideville

6. COMPTES DES ASSOCIATIONS

A.E.T. – ASSOCIATION POUR L'EPURATION DES EAUX BASSIN SUPERIEUR DU TALENT

Comptes résumés 2018

Communes	Répartition en %						Répartition EH		Total 2018 y c. TVA
	***	Intérêts	Amort. STEP	Amort. installations	Provision pour amort.	Total		Frais d'exploitation	
	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	EH	CHF	CHF
Bretigny	14,19	1'236.84	13'111.56	0.00	0.00	14'348.40	893	53'876.24	73'477.93
Cugy	29,36	2'559.09	27'128.64	0.00	0.00	29'687.73	1'509	91'040.58	130'024.39
Froideville	36,86	3'212.81	34'058.64	0.00	0.00	37'271.45	2'683	161'870.03	214'475.38
Lausanne	19,59	1'707.51	18'101.16	0.00	0.00	19'808.67	289	17'435.87	40'112.37
Totaux	100,00	8'716.25	92'400.00	0.00	0.00	101'116.25	5'374	324'222.72	458'090.07

EH = Equivalent habitants

*** = selon statuts de l'association

Lausanne = Montheron

SERVICE DE DEFENSE INCENDIE ET DE SECOURS (SDIS) DU HAUT-TALENT

Comptes résumés 2018

Désignation	Comptes 2018	
	Charges CHF	Revenus CHF
Subventions ECA (79'147.90) – carburants (1'046.00) – visites médicales (3'240.00)		83'433.90
Participations ECA		9'920.50
Participations des particuliers		4'137.00
Charges de personnel, soldes, Codir et Conseil intercommunal, y c. charges sociales et divers	171'751.35	
Loyer	7'000.00	
Entretien, réparations, remplacements	5'708.90	
Carburants	2'180.30	
Frais divers d'administration	15'918.65	
Sous-totaux	202'559.20	97'491.40
Participations des communes à l'excédent de charges		105'067.80
Totaux égaux	202'559.20	202'559.20
Total habitants pour les communes de Bretigny-sur-Morrens, Bottens, Cugy, Froideville et Morrens		8'329
Coût par habitant		CHF 12.6148
Coût pour Froideville (base 2'459 habitants)	=	CHF 31'019.80

ASICE – ASSOCIATION SCOLAIRE INTERCOMMUNALE DE CUGY ET ENVIRONS

Comptes résumés 2018

Désignation	Budget 2018		Comptes 2018	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
Autorités	78'700.00		74'408.35	
Administration	119'000.00		105'448.19	
Traitements	100'000.00		97'253.45	
Enseignement	843'457.50		716'163.05	
Immeuble La Combe	1'835'800.00		1'783'834.71	
Location et entretien locaux	1'839'375.00		1'839'375.00	
Cantines scolaires	60'000.00		48'902.45	
Totaux	4'876'332.50	0.00	4'665'385.20	0.00
Elèves au 01.10.2018	1'030		998	
Coût de l'élève	4'734.30		4'674.73	

Coûts par commune	Primaire et secondaire	
	Elèves	CHF
Bretigny-sur-Morrens	Budget 107 / Comptes 97	453'449.25
Cugy	Budget 410 / Comptes 405	1'893'267.55
Froideville	Budget 374 / Comptes 363	1'696'928.70
Morrens	Budget 139 / Comptes 133	621'739.70
Totaux	Budget 1'030 / Comptes 998	4'665'385.20

SDNL – SCHEMA DIRECTEUR DU NORD LAUSANNOIS

Comptes résumés 2018

Désignation	Budget 2018		Comptes 2018	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
Autorités, honoraires et charges sociales	12'700.00		12'127.35	
Administration	74'250.00		52'077.50	
Personnel et charges sociales	344'900.00		321'716.95	
Informatique	17'600.00		13'678.35	
Participations des partenaires		449'450.00		399'600.15
Totaux	449'450.00	449'450.00	399'600.15	399'600.15

Participation des partenaires	Revenus 2018 selon comptes	
	Clé en %	CHF
Etat de Vaud (SELT)	25,809	128'385.00
Boussens	1,263	4'616.50
Bretigny-sur-Morrens	1,036	3'788.25
Cheseaux-sur-Lausanne	5,896	21'552.35
Cugy	3,833	14'011.35
Froideville	2,362	8'635.55
Jouxens-Mézery	3,066	11'207.20
Lausanne	17,663	64'570.75
Le Mont-sur-Lausanne	17,687	64'657.00
Morrens	1,373	5'019.30
Prilly	4,422	16'164.25
Romanel-sur-Lausanne	14,436	52'774.45
Sullens	1,154	4'218.20
Totaux	100,000	399'600.15

Le montant de la participation des partenaires est, en 1^{er} lieu, diminué d'une part forfaitaire à la charge de l'Etat de Vaud s'élevant à CHF 75'000.00, ainsi que de 15,4 % du solde des charges de personnel, toujours à la charge de l'Etat de Vaud, selon une convention établie entre les partenaires. Pour cette raison, il n'est pas possible d'appliquer le taux mentionné sous «Clé en %» au total de la participation des partenaires pour obtenir les montants effectivement facturés aux communes, ces derniers étant déterminés par le service des finances du SDNL.

ORPC DU GROS-DE-VAUD**ORGANISME REGIONAL DE LA PROTECTION CIVILE DU GROS-DE-VAUD****Comptes résumés 2018**

Désignation	Budget 2018		Comptes 2018	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
Traitements du personnel	461'000.00	11'600.00	465'712.50	14'889.75
Rémunération organes dirigeants	22'500.00		20'520.00	
Frais administratifs	104'400.00	600.00	89'313.38	1'768.75
Instructions et cours de répétition	68'300.00	69'000.00	113'174.20	130'361.25
Frais de matériel	146'700.00	1'000.00	140'738.65	3'726.85
Frais d'alarme	42'100.00	10'000.00	21'127.00	3'090.00
Constructions	23'000.00	23'000.00	23'257.00	23'257.00
Cantonatisation	284'752.00		290'329.00	
Sous-totaux	1'152'752.00	115'200.00	1'164'171.73	177'093.60
Participations des communes à l'excédent de charges		1'037'552.00		987'078.13
Totaux égaux	1'152'752.00	1'152'752.00	1'164'171.73	1'164'171.73
Nombre d'habitants pour la région		43'808		44'666
Coût par habitant		CHF 23.6841		CHF 22.0991
Coût pour Froideville		2'561 habitants * 22.0991	=	CHF 56'596.00

L'ORPC du Gros-de-Vaud réunit les communes d'Assens, Bercher, Bettens, Bioley-Orjulaz, Bottens, Boulens, Bournens, BousSENS, Bretigny-sur-Morrens, Cugy, Daillens, Echallens, Essertines-sur-Yverdon, Etagnières, Fey, Froideville, Goumoëns, Jorat-Menthue, Lussery-Villars, Mex, Montanaire, Montilliez, Morrens, Ogens, Oppens, Oulens-sous-Echallens, Pailly, Penthalaz, Pent haz, Penthéraz, Poliez-Pittet, Rueyres, Saint-Barthélémy, Sullens, Villars-le-Terroir, Vuarrens et Vufflens-la-Ville.

LAUSANNE-REGION

Comptes résumés 2018

Désignation	Affaires régionales	Agglomération	Promotion économique	Commissions	Total des Charges	Total des Revenus
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Charges du personnel	749'590.15				749'590.15	
Biens, services, marchandises	114'766.50				114'766.50	
Frais de fonctionnement	98'173.85				98'173.85	
Frais de gestion	20'200.52				20'200.52	
Attribution à capital	37'878.09				37'878.09	
Agglomération études		33'808.50			33'808.50	
A réserve agglomération études		73'476.99			73'476.99	
Prix PERL			278'848.25		278'848.25	
Actions promotionnelles			45'501.14		45'501.14	
Réseau d'appui			30'000.00		30'000.00	
Soutiens filières			10'000.00		10'000.00	
Frais financiers						
A réserve promotion économique			35'905.11		35'905.11	
Intergénération				226'573.00	226'573.00	
A réserve intergénération				63'355.60	63'355.60	
Territoire, équipements				89'431.20	89'431.20	
Dépendances				528'825.95	528'825.95	
A réserves commissions				58'015.85	58'015.85	
Total des charges	1'020'609.11	107'285.49	400'254.50	966'201.60	2'494'350.70	
Cofisations	-929'609.11		-306'946.50	-909'840.70		-2'146'396.31
Cofisations études		-107'285.49				-107'285.49
Produits des avoirs						
Réserve agglomération fonct.						
Réserve agglomération études						
Subventions cantonales	-91'000.00					-91'000.00
Partenariats et sponsoring			-70'000.00			-70'000.00
Réserve promotion économique			-23'308.00			-23'308.00
De réserves commissions				-56'360.90		-56'360.90
Total des revenus	-1'020'609.11	-107'285.49	-400'254.50	-966'201.60		-2'494'350.70
Totaux égaux					2'494'350.70	-2'494'350.70

La participation de Froideville à Lausanne Région s'élève à Fr. 20'027.02.

TRIAGE FORESTIER INTERCOMMUNAL MEBRE-TALENT

Comptes résumés 2018

Désignation	Budget 2018		Comptes 2018	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
Charges salariales	137'525.00		136'819.35	
Autres charges du personnel	12'780.00		11'551.35	
Charges de gestion	25'300.00		22'278.25	
Charges d'exploitation	11'850.00		10'580.00	
Produits divers		4'000.00		10'796.55
Participations publiques et cantonales, recettes extraordinaires		125'120.00		128'809.75
Participations des communes		58'335.00		41'622.65
Totaux	187'455.00	187'455.00	181'228.95	181'228.95

Répartition par commune

Commune	Budget 2018		Comptes 2018	
	Clé de répartition en %	Revenus CHF	Clé de répartition en %	Revenus CHF
Assens	7,10	4'141.78	7,10	2'955.20
Bioley-Orjulaz	5,00	2'916.75	5,00	2'081.15
Bretigny-sur-Morrens	4,80	2'800.08	4,80	1'997.90
Cugy	19,10	11'141.98	19,10	7'949.90
Epalinges	13,00	7'583.55	13,00	5'410.95
Étagnières	5,30	3'091.76	5,30	2'206.00
Froideville	29,30	17'092.16	29,30	12'195.45
Le Mont-sur-Lausanne	9,30	5'425.16	9,30	3'870.90
Morrens	7,10	4'141.78	7,10	2'955.20
Totaux	100,00	58'335.00	100,00	41'622.65

A noter que les résultats comptables découlant des gestions RPT (Réforme de la Péréquation financière et de la répartition des Tâches entre la Confédération et les cantons) et du Hangar à plaquettes forestières n'influencent pas les coûts répartis entre les communes partenaires du Triage Forestier Intercommunal Mèbre-Talent.

CENTRALE DE CHAUFFAGE A DISTANCE FROIDEVILLE S.A.

Comptes résumés 2018

Désignation	Comptes 2017		Comptes 2018	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
Achat de plaquettes forestières	70'074.00		61'373.00	
Charges financières d'exploitation	11'231.15		10'578.90	
Amortissement annuel	59'200.00		59'200.00	
Entretien, réparations	11'845.00		10'287.40	
Frais d'exploitation et généraux divers	12'655.95		6'854.35	
Ventes de chaleur		138'710.95		129'732.55
Ventes taxes de raccordements		26'500.00		12'500.00
Produits divers et extraordinaires, subventions		0.00		6'360.00
Totaux	165'006.10	165'210.95	148'293.65	148'592.55
Bénéfice de l'exercice	204.85		298.90	
Totaux égaux	165'210.95	165'210.95	148'592.55	148'592.55

Ventes de chaleur / Taxes de raccordements	Ventes de chaleur CHF	Taxes de raccordements CHF
Immeuble Belle-Vue	9'315.20	1'420.00
Collège de la Fontaine	12'821.75	1'420.00
Collège du Platane	32'009.30	5'681.25
Collège du Chêne	17'272.30	3'125.00
Collège du Tilleul	8'016.60	853.75
Sous-total bâtiments communaux	79'435.15	12'500.00
Bas-de-la-Fin 14	2'245.30	
Bas-de-la-Fin 8	2'908.80	
Bas-de-la-Fin 12	2'060.95	
Bas-de-la-Fin 3a	16'150.40	
Bas-de-la-Fin 3b	10'325.25	
Bas-de-la-Fin 3c	14'236.95	
Bas-de-la-Fin 10a	1'089.15	
Bas-de-la-Fin 10b	1'280.60	
Sous-total bâtiments propriétaires	50'297.40	
Totaux ventes de chaleur / taxes de raccordements	129'732.55	12'500.00

EGLISES - COMPTES RESUMES 2018	Bretigny			Cugy			Froidville			Morrens		
	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Grand nettoyage annuel	0.00	0.00	0.00	4'354.45	3'500.00	3'452.65	500.00	500.00	500.00	46.55	100.00	0.00
Entreprse de nettoyage				4080.20	3400.00	3325.00						
Produits d'entretien				274.25	100.00	127.65	500.00	500.00	500.00	46.55	100.00	833.76
Personnel d'entretien	1'300.00	1'300.00	1'300.00	10'090.70	8'600.00	8'411.73	6'687.00	9'600.00	9'444.35	846.00	2'000.00	833.76
Conciergerie	800.00	800.00	800.00	5'829.25	5'750.00	5'622.90						
Personnel d'exploitation pour entretien bâtiment (sans enveloppe)	500.00	500.00	500.00	2'051.50	1'850.00	1'259.83	6'687.00	9'600.00	9'444.35	846.00	2'000.00	833.76
Entretien bâtiment				2'169.85	1'550.00	1'459.00						
Entretien matériel intérieur	0.00	0.00	0.00	5'749.85	3'900.00	621.00	0.00	3'650.00	1'674.90	11'49.55	4'100.00	3'720.30
Sonorisation							0.00	3'000.00	508.20			
Orgue, piano				1'247.80		405.00	0.00	300.00	200.00			
Humidificateur												
Chauffage				3'740.05	2'000.00					11'49.55	3'100.00	3'720.30
Stores intérieurs, chaises												
Installations électriques				546.60			0.00	250.00	950.00			
Extincteurs siccil, anti-gépes, ampoules, etc.				215.40	1'000.00	216.00	0.00	100.00	16.00			
Achat de mobilier											1'000.00	
Entretien immeuble	0.00	0.00	0.00	0.00	2'600.00	751.60	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ampoules				0.00		389.10						
Sanitaires												
Saunerie												
Mobilier				0.00	2'600.00	220.50	0.00	1'000.00	0.00			
Manutention				0.00		162.00						
Charges fixes	1'200.00	1'200.00	1'200.00	7'980.70	7'725.00	8'150.60	9'062.55	9'050.00	9'831.50	591.30	2'000.00	2'318.15
Chauffage				6568.15	6000.00	5977.35	7331.35	7000.00	7012.85			
Electricité	1'200.00	1'200.00	1'200.00	778.35	1'000.00	1'580.80	681.20	1'000.00	1'768.65	591.30	2'000.00	2'318.15
Eau				98.40	125.00	69.80	50.00	50.00	50.00			
Epuraton				535.80	600.00	512.65	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
Assurances	0.00	0.00	0.00	2'116.70	2'320.00	2'168.60	3'295.30	3'200.00	4'023.30	1'160.55	1'300.00	1'210.80
ECAMobilier				126.85	150.00	133.35						
ECAMmeuble				771.20	910.00	815.80						
Ass. dégâts d'eau immeuble				591.70	725.00	591.70	1'481.90	2'700.00	1'535.50	1'160.55	1'300.00	1'210.80
Ass. mobilier dégâts d'eau et vol				421.95	325.00	421.95						
Ass. RC				205.80	210.00	205.80						
Assurance conciergerie							1'813.40	2'500.00	2'487.80			
Entretien des cloches	0.00	0.00	0.00	770.05	0.00	772.00	822.75	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maison spécialisée				700.05	0.00	702.00						
Location nacelle (idem ci-dessus)				70.00	0.00	70.00	822.75	3'000.00	0.00			
Frais de culte	750.00	1'000.00	920.00	26'149.85	27'900.00	25'861.75	4'125.40	4'450.00	3'766.80	0.00	0.00	0.00
Flours forfait				900.00	800.00	800.00	900.00	1'200.00	900.00			
Paroisse du Haut Talent, frais de culte d'imprimés, bagues, pain, vin, etc.)												
Organistes	450.00	700.00	640.00	240'86.40	25'500.00	24'161.75	2'385.40	2'600.00	2'581.80			
Remplacements organisés hebdomadaires				760.00	1'000.00	800.00	400.00	500.00				
Divers	300.00	300.00	280.00	383.45	500.00		0.00	500.00				
Imprévus	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00			
Adédure : location des salles				-3'445.00	-2'500.00	-3'035.00	-1'854.50	-1'500.00	-2'142.50			
Frais de gestion de la location des salles				300.00	300.00	300.00						
Frais boursiers : répartition des coûts : 10 h. x 70.00							700.00	700.00	700.00			
SOUS-TOTAL - à reporter	3'250.00	3'500.00	3'420.00	54'067.30	54'645.00	47'454.93	23'338.50	36'650.00	27'798.35	3'613.95	9'500.00	8'082.95

	Bretigny			Cugy			Froidville			Morrens		
	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
SOUS-TOTAL - report	3'250.00	3'500.00	3'420.00	54'067.30	54'645.00	47'454.93	23'338.50	36'650.00	27'798.35	3'613.95	9'500.00	8'082.95

FRAIS D'ENTRETIEN EXTRAORDINAIRES												
	Bretigny			Cugy			Froidville			Morrens		
	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
CoeC: Sécurisation barrière galerie												
CoeC: Remplacement du frigo				1'606.00	2'000.00							
EgliseM: Ferblanterie porche d'entrée										3'886.90	3'000.00	
EgliseM: Réfection porte métallique										3'410.75	1'000.00	
EgliseM: Remplacement tapis												1'858.65
TOTAL	3'250.00	3'500.00	3'420.00	55'673.30	56'645.00	47'454.93	23'338.50	36'650.00	27'798.35	11'111.60	13'500.00	9'981.60

Montant total des charges à répartir			93'373.40									
J. Part de propres charges de chaque commune			29'090.45	64'282.95	Montants à répartir							

Répartition du total selon nbre de paroissiens	Bretigny	Cugy	Froidville	Morrens	Total
Bretigny prend en charge =>	421.95	7'228.00	3'030.00	1'442.60	12'122.55
Cugy prend en charge =>	1'050.80	18'172.10	7'617.80	3'626.50	30'477.60
Froidville prend en charge =>	1'184.00	20'281.95	8'502.30	4'048.00	34'016.25
Morrens prend en charge =>	583.25	9'991.25	4'168.40	1'994.10	16'757.00
Total prises en charge idem ci-dessus	3'250.00	55'673.30	23'338.50	11'111.60	93'373.40

Les Communes paient aux autres Communes : (cpté 58.3652)	Bretigny	Cugy	Froidville	Morrens	Total
Bretigny paie à	0.00	7'228.00	3'030.00	1'442.60	11'700.60
Cugy paie à	1'060.80	0.00	7'617.80	3'626.50	12'305.10
Froidville paie à	1'184.00	20'281.95	0.00	4'048.00	25'513.95
Morrens paie à	583.25	9'991.25	4'168.40	0.00	14'762.90
Total prises en charge idem ci-dessus					64'282.95

Les Communes reçoivent des autres Communes : (cpté 58.452)	Bretigny	Cugy	Froidville	Morrens	Total	Montants nets
Bretigny reçoit de	0.00	1'960.80	1'184.00	583.25	2'828.05	-872.55
Cugy reçoit de	7'228.00	0.00	20'281.95	9'991.25	37'501.20	25'195.70
Froidville reçoit de	3'030.00	7'617.80	0.00	4'168.40	14'836.20	-10'677.75
Morrens reçoit de	1'442.60	3'626.50	4'048.00	0.00	9'117.10	-5'645.40
Total retour aux communes idem ci-dessus					64'282.95	0.00

Nombre de paroissiens au 15.10.2018	Protestants	Catholiques	Total
Bretigny	284	247	531
Cugy	697	638	1'335
Froidville	875	615	1'490
Morrens	412	322	734
Total			4'090

CONCLUSION

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

Le Conseil communal de Froideville

Après avoir:

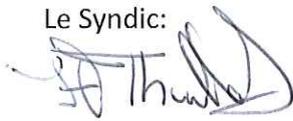
- pris connaissance du préavis No. 42/2019 sur les comptes 2018 du 29 avril 2019;
- entendu le rapport de la Commission des finances chargée de l'examiner;
- constaté que cet objet figure à l'ordre du jour,

Décide

d'adopter les comptes annuels de l'exercice 2018, ainsi que les compléments de budget, les amortissements selon le budget, la renonciation aux amortissements selon le budget, les amortissements complémentaires, les attributions aux réserves, les prélèvements aux réserves et les dissolutions de réserves.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic:



Jean-François THUILLARD



La Secrétaire:



Alice HENRY

Froideville, le 29 avril 2019/rg

Direction responsable: Service des finances - M. Rolf GERBER, Municipal