

N 52 / 2020

LA MUNICIPALITÉ DE FROIDEVILLE

AU CONSEIL COMMUNAL

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes (LC) du 28 février 1956, état au 1er septembre 2018 (en vigueur), du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom), état au 1er juillet 2006 (en vigueur), 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 2019.

Le bilan et le compte d'exploitation sont établis conformément aux dispositions du RCCom 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 1^{er} mai 2020. Son rapport figure en annexe au présent préavis.

COMPTES 2019

Table des matières

1	BILAN AU 31.12.2019	3
1.1	Fonds de roulement	3
1.2	Flux de trésorerie	3
1.3	Investissements	4
1.3.1	Corrections de valeurs 2019	5
1.4	Etats des titres	8
1.5	Analyse de l'endettement bancaire	9
1.5.1	Mouvements en 2019	9
1.5.2	Evolution de l'endettement depuis 2001 - résumé	9
1.5.3	Evolution de l'endettement depuis 2001 - graphique	10
1.6	Engagements hors-bilan	11
2	COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019	12
2.1	Commentaires par dicastère	13
2.1.1	Administration générale	13
2.1.2	Finances	14
2.1.3	Domaine et bâtiments	17
2.1.4	Travaux	18
2.1.5	Instruction publique et culte	23
2.1.6	Police	24
2.1.7	Sécurité sociale	25
2.1.8	Services industriels	26
2.2	Marge d'autofinancement	28
2.3	Evolution des revenus	30
2.3.1	Résumé	30
2.3.2	Dicastère des finances - graphique	30
2.3.3	Autres dicastères - graphique	31
2.3.4	Recettes fiscales	32
2.3.5	Evolution des recettes fiscales depuis 2008 - graphique	33
2.4	Evolution des charges	34
2.4.1	Résumé	34
2.4.2	Evolution des charges - graphique	34
2.4.3	Dépenses en % - graphique	35
2.4.4	Facture sociale	36
2.4.5	Analyse des charges de traitements	36
3	CONCLUSIONS	38

1 BILAN AU 31.12.2019

Tous les chiffres commentés dans le présent préavis sont disponibles sous forme détaillée dans les annexes.

1.1 Fonds de roulement

	31.12.2018	31.12.2019	Ecart
Disponibilités	1'177'667	955'923	- 221'744
Débiteurs et comptes courants	3'192'361	3'022'643	- 169'717
Titres et placements	126'878	158'355	+ 31'477
Actifs transitoires	456'367	395'453	- 60'914
Total des actifs à court terme A	4'953'273	4'532'374	-420'898
Engagements courants	562'571	355'917	- 206'654
Fonds spéciaux	216'140	253'083	+ 36'943
Passifs transitoires	115'011	143'951	+ 28'940
Total des passifs à court terme B	893'722	752'951	-140'772
Fonds de roulement (A-B)	4'059'550	3'779'424	-280'127

Le fonds de roulement net a diminué de CHF 280'127 entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2019.

1.2 Flux de trésorerie

	31.12.2018	31.12.2019	Ecart
Disponibilités	1'177'667	955'923	- 221'744
Titres et placements	126'878	158'355	+ 31'477
Diminution nette des liquidités	1'304'545	1'114'278	- 190'267

Les liquidités ont diminué de CHF 190'267 entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2019.

1.3 Investissements

En 2019, le total des investissements s'est élevé à CHF 1'722'247.

Les amortissements se sont élevés à CHF 1'141'590 dont CHF 849'893 d'amortissements ordinaires et CHF 291'697 d'amortissements complémentaires.

Nous avons touché des subsides et participations de tiers à hauteur de CHF 64'284.

La valeur des investissements au bilan entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre a donc augmenté de CHF 516'373.

Les changements de valeur des investissements sont détaillés dans les tableaux ci-après.

Pour mémoire, la valeur de la parcelle RF 399, qui a été constituée en DDP (Droit Distinct et Permanent), d'un montant de CHF 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.

1.3.1 Corrections de valeurs 2019

N° de compte	Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01.2019	Amortiss. cumulés au 01.01.2019	Solde comptable au 01.01.2019	Dépenses 2019	Subsides et participations de tiers 2019	Amortissements 2019		Solde au 31.12.2019
									Obligatoires	Supplément.	
Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir											
9141.01	Giratoire	70-4/89				70'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	60'000.00
9141.21	Collecteurs Pré Camuz + trottoir + carrefour Sur le Pont/ Rossy	15/2003	584'000.00	480'827.85	367'303.30	113'524.55	0.00	0.00	10'650.00	0.00	102'874.55
9141.22	Trottoir sur le Pont, Rossy, rue du Four	18/2003	136'300.00	133'229.00	63'700.00	69'529.00	0.00	0.00	4'550.00	0.00	64'979.00
9141.23	Collecteurs EU/EC Maupas, Lavoir, Rio Muny	23/2004	705'000.00	709'678.60	322'078.60	387'600.00	0.00	0.00	20'400.00	0.00	367'200.00
9141.25	Carrefour route de Lausanne/Vieille Forge	33/2005	256'000.00	284'999.20	103'500.00	181'499.20	0.00	0.00	9'500.00	0.00	171'999.20
9141.26	Carrefour route de Lausanne/Montaney	34/2005	491'500.00	471'019.50	179'175.00	291'844.50	0.00	0.00	16'225.00	0.00	275'619.50
9141.27	Carrefour Montaney/Echallens/Crétilion	35/2005	616'000.00	270'109.90	118'975.00	151'134.90	0.00	0.00	8'425.00	0.00	142'709.90
9141.29	Séparatifs quartier de Beau Regard	65/2007	278'000.00	282'750.70	108'000.00	174'750.70	0.00	0.00	10'800.00	0.00	163'950.70
9141.30	Rue du Village, aménagement ouest et collecteurs	75/2008 et 81/2008	1'237'200.00	1'424'449.00	412'250.00	1'012'199.00	0.00	0.00	53'000.00	0.00	959'199.00
9141.31	Remplacements et réparations divers collecteurs communaux	89/2009	170'000.00	100'840.20	45'600.00	55'240.20	0.00	0.00	5'700.00	0.00	49'540.20
9141.32	Bassin rétention eaux Pré Camuz	90/2009	378'000.00	348'241.00	75'600.00	272'641.00	0.00	0.00	12'600.00	0.00	260'041.00
9141.33	Trottoirs route Sur le Pont et ch. des Charbonnières	97/2010	260'000.00	253'396.15	177'000.00	76'396.15	0.00	0.00	11'000.00	0.00	65'396.15
9141.36	Trottoir route du Chalet à Gobet	108/2011	587'000.00	542'102.35	489'233.00	52'869.35	0.00	0.00	9'900.00	0.00	42'969.35
9141.40	Ch. du Closel, trottoir et éclairage public	135/2013	210'000.00	170'650.00	22'800.00	147'850.00	0.00	0.00	5'700.00	0.00	142'150.00
9141.42	Aménagement routier entrées localité	166/2016	81'750.00	70'904.35	19'570.00	51'334.35	0.00	0.00	9'785.00	0.00	41'549.35
9141.44	Construction 6 places de parc cimetière communal	015/2017	73'000.00	71'294.80	3'650.00	67'644.80	0.00	0.00	3'650.00	0.00	63'994.80
9141.46	Tronçon EU/EC/EP ch. Derrière la Ville	013/2017	100'000.00	82'175.00	0.00	82'175.00	10'000.00	0.00	0.00	70'000.00	22'175.00
9141.49	Réfection ch. du Closel et tronçon trottoir	022/2018	221'000.00	186'841.30	0.00	186'841.30	0.00	0.00	7'367.00	0.00	179'474.30
9141.50	Redimensionnement zones à bâtir	188/2016	45'000.00	39'157.45	0.00	39'157.45	0.00	0.00	5'850.00	0.00	33'307.45

N° de compte	Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01.2019	Amortiss. cumulés au 01.01.2019	Solde comptable au 01.01.2019	Dépenses 2019	Subsides et participations de tiers 2019	Amortissements 2019		Solde au 31.12.2019
									Obligatoires	Supplément.	
9141.51	Réaménagements accès et sortie écoles	034/2018	86'800.00	0.00	0.00	0.00	80'200.65	0.00	0.00	0.00	80'200.65
9141.52	Redimensionnement zones à bâtir PGA	039/2019	49'600.00	0.00	0.00	0.00	4'691.00	0.00	0.00	0.00	4'691.00
9141.54	Etudes expertise tronçons routiers	032/2018	32'000.00	0.00	0.00	0.00	13'537.85	0.00	0.00	0.00	13'537.85
9141.55	Eaux claires zone S, Pré Bugnon PGEE 630	040/2019	420'000.00	0.00	0.00	0.00	287'129.00	0.00	0.00	0.00	287'129.00
Total des ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir			7'018'150.00	5'922'666.35	2'508'434.90	3'484'231.45	395'558.50	0.00	215'102.00	70'000.00	3'594'687.95
Bâtiments et constructions à amortir											
9143.11	Centre scolaire Bas de la Fin	374/85	6'000'000.00			93'000.00	0.00	0.00	93'000.00	0.00	0.00
9143.14	Centre scolaire travaux complémentaires	60-3/88	180'000.00			5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
9143.26	Toiture et fenêtres collège de la Fontaine	60/2007	278'000.00	276'491.35	152'900.00	123'591.35	0.00	0.00	13'900.00	0.00	109'691.35
9143.31	Déchèterie	105/2010	830'000.00	862'825.75	368'750.00	494'075.75	0.00	0.00	28'125.00	0.00	465'950.75
9143.33	Collège du Chêne	116/2011 + 94/2010	9'490'752.30	7'857'868.37	1'505'102.30	6'352'766.07	0.00	0.00	298'766.00	0.00	6'054'000.07
9143.34	Mise aux normes collège du Platane	124/2012	1'340'000.00	1'200'423.71	267'992.00	932'431.71	0.00	0.00	44'665.00	0.00	887'766.71
9143.39	Collège du Tilleul + UAPE	150/2013	1'560'000.00	1'806'113.76	558'113.76	1'248'000.00	0.00	0.00	78'000.00	0.00	1'170'000.00
9143.42	Construction centre sportif Pré Camuz	179/2016	1'290'000.00	1'336'215.60	472'545.60	863'670.00	0.00	0.00	38'165.00	0.00	825'505.00
9143.45	Réfection bâtiment administration	182/2016	417'000.00	411'301.00	13'900.00	397'401.00	0.00	0.00	13'900.00	0.00	383'501.00
9143.47	Construction nouveau bâtiment voirie	012/2017	1'566'000.00	430'392.30	0.00	430'392.30	1'182'467.95	6'752.45	0.00	100'000.00	1'506'107.80
9143.48	Réfection Centre œcuménique	029/2018	850'000.00	6'077.30	0.00	6'077.30	1'023.15	0.00	0.00	0.00	7'100.45
9143.49	Gestion automatique énergie domotique	030/2018	90'000.00	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	9'270.00	0.00	80'730.00
9143.51	Wifi dans les collèges	038/2019	54'000.00	0.00	0.00	0.00	53'890.40	0.00	0.00	0.00	53'890.40
Total de bâtiments et constructions à amortir			23'945'752.30	14'277'709.14	3'339'303.66	11'036'405.48	1'237'381.50	6'752.45	622'791.00	100'000.00	11'544'243.53
Installations des Services Industriels											

N° de compte	Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01.2019	Amortiss. cumulés au 01.01.2019	Solde comptable au 01.01.2019	Dépenses 2019	Subsides et participations de tiers 2019	Amortissements 2019		Solde au 31.12.2019
									Obligatoires	Supplément.	
9144.23	Légaliser prot. Sources Etagnières/Chalet	162/2014	35'000.00	16'602.95	0.00	16'602.95	9'306.90	0.00	0.00	0.00	25'909.85
9144.26	Remplacement conduite eau potable ch. du Closel	023/2018	115'000.00	117'729.40	0.00	117'729.40	0.00	32'032.00	0.00	85'697.40	0.00
Total des installations des Services Industriels			150'000.00	134'332.35	0.00	134'332.35	9'306.90	32'032.00	0.00	85'697.40	25'909.85
Forêts											
9145.0	Forêts					526'483.00	0.00	0.00	0.00	0.00	526'483.00
Total forêts			0.00	0.00	0.00	526'483.00	0.00	0.00	0.00	0.00	526'483.00
Mobilier, machines et véhicules à amortir											
9146.10	Massey Ferguson	007/2016	60'000.00	60'000.00	12'000.00	48'000.00	0.00	0.00	12'000.00	36'000.00	0.00
Total de mobilier, machines et véhicules à amortir			60'000.00	60'000.00	12'000.00	48'000.00	0.00	0.00	12'000.00	36'000.00	0.00
Prêts et capitaux de dotations											
9152.1	Prêt Société de tir Froideville	035/2018	80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	23'000.00	0.00	0.00	57'000.00
9153	Titres					47'000.00	0.00	2'500.00	0.00	0.00	44'500.00
9153.1	Actions Centrale de chauffage à distance Froideville SA					100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
Total de prêts et capitaux de dotations			80'000.00	0.00	0.00	147'000.00	80'000.00	25'500.00	0.00	0.00	201'500.00
Total général du Patrimoine administratif			31'253'902.30	20'394'707.84	5'859'738.56	15'376'452.28	1'722'246.90	64'284.45	849'893.00	291'697.40	15'892'824.33

1.4 Etats des titres

Titres		Dépôt	Valeur nominale	Valeur du marché	Valeur au bilan
Schweizer Zucker AG	14 actions de CHF 10.00	Raiffeisen	140.00	364.70	-
Transports publics de la région lausannoise SA (tl)	40 actions de CHF 250.00	tl	10'000.00	10'000.00	-
Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA)	2 parts sociales de CHF 100.00	Raiffeisen	200.00	200.00	-
Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux S.A. (CRIDEC)	4 actions de CHF 1'000.00	Raiffeisen	4'000.00	-	-
Coopérative vaudoise de promotion du cautionnement (CVC)	10 parts sociales de CHF 10.00	Raiffeisen	100.00	100.00	-
BVA Holding SA (Bureau Vaudois d'Adresses), en liquidation	12 actions de CHF 100.00	Raiffeisen	1'200.00	-	-
Boipac (Coopérative)	100 parts sociales de CHF 25.00	Raiffeisen	2'500.00	2'500.00	-
La Forestière (Coopérative)	20 parts sociales de CHF 250.00	Raiffeisen	5'000.00	5'000.00	-
Holdigaz S.A.	85 actions de CHF 10.00	Raiffeisen	850.00	17'340.00	-
Romande Energie Holding S.A.	520 actions de CHF 25.00	Raiffeisen	13'000.00	624'000.00	-
Gedrel S.A.	35 actions de CHF 1'200.00	Raiffeisen	42'000.00	-	42'000.00
Landi Gros-de-Vaud (Coopérative)	5 parts sociales de CHF 500.00	Raiffeisen	2'500.00	2'500.00	-
Groupe CGN S.A. (Compagnie Générale de Navigation)	20 actions de CHF 100.00	Raiffeisen	2'000.00	20.00	-
Centrale de chauffage à distance Froideville S.A.	100 actions de CHF 1'000.00	Me Michel Mouquin	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Société Coopérative de l'Abattoir Régional d'Orbe, parts sociales	5 parts sociales de CHF 1'000.00	Raiffeisen	5'000.00	-	5'000.00
Banque Raiffeisen du Gros de Vaud ***	25 parts sociales de CHF 200 ***	Raiffeisen	5'000	5'000	-
Total			193'490.00	756'663.40	147'000.00

*** 24 parts de CHF 200,-- sont bloquées en faveur du Fonds Culturel (voir compte 9120.04.03)

1.5 Analyse de l'endettement bancaire

1.5.1 Mouvements en 2019

L'endettement total a passé de CHF 13'992'040 au 1^{er} janvier à CHF 13'774'400.

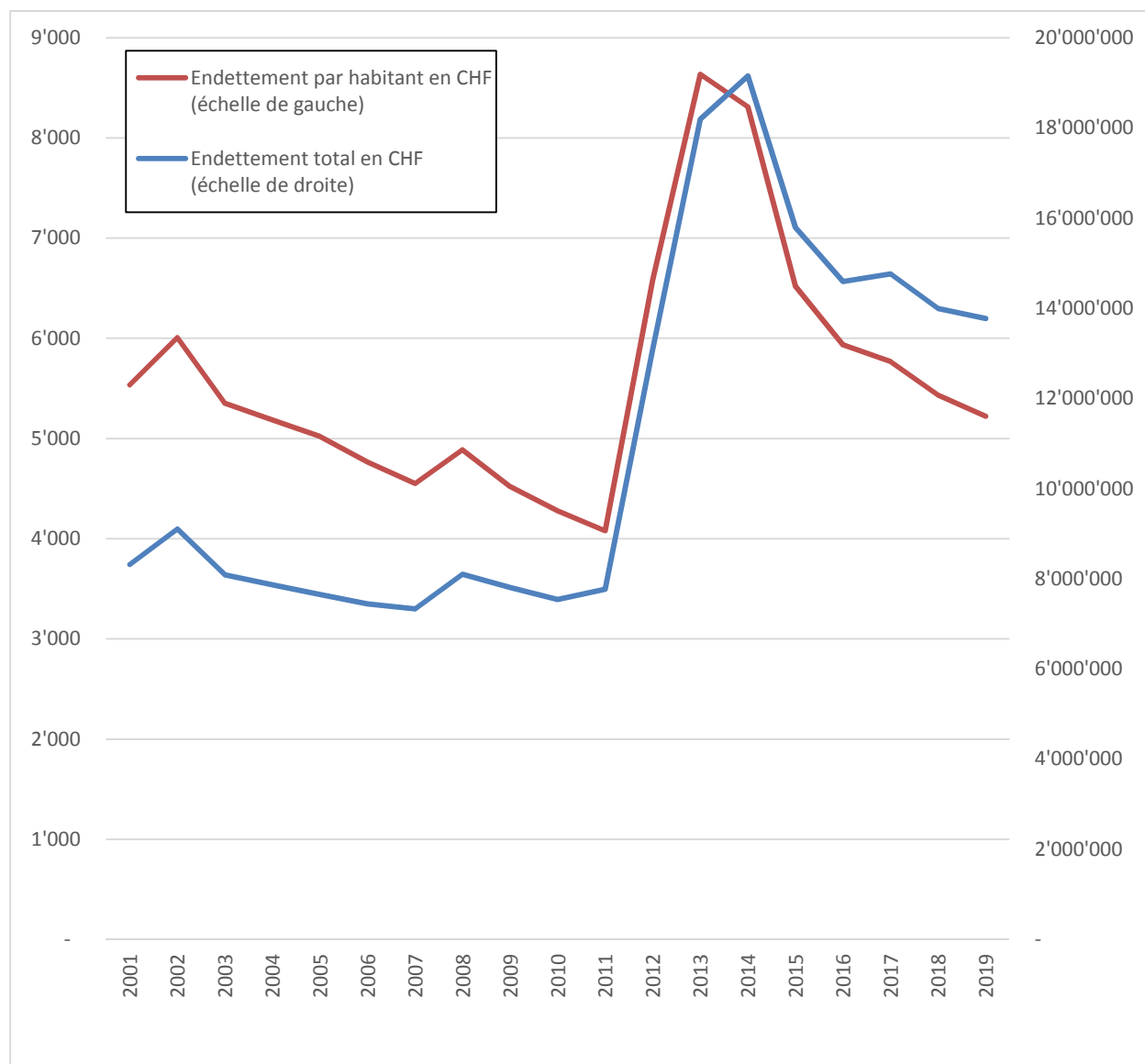
L'emprunt auprès de la SUVA de CHF 500'000 est arrivé à échéance en 2019. Pour le remplacer, il a été décidé de faire un appel d'offres, qui a conduit à un nouvel emprunt de CHF 1'000'000 auprès de la BCN. A noter que ce dernier a été contracté avec un taux d'intérêt de 0,1 % négatif, ce qui veut dire que l'intérêt est un revenu pour la commune.

Tous les mouvements sont indiqués dans le bilan détaillé (voir annexe).

1.5.2 Evolution de l'endettement depuis 2001 - résumé

Année	Nombre d'habitants	Endettement	Endettement par habitant
2001	1503	8'318'000	5'534
2002	1515	9'102'000	6'008
2003	1511	8'086'000	5'351
2004	1518	7'870'000	5'184
2005	1525	7'654'000	5'019
2006	1562	7'442'000	4'764
2007	1611	7'330'000	4'550
2008	1657	8'098'000	4'887
2009	1727	7'810'000	4'522
2010	1762	7'540'000	4'279
2011	1905	7'770'000	4'079
2012	1989	13'097'186	6'585
2013	2107	18'195'801	8'636
2014	2305	19'153'113	8'309
2015	2422	15'792'600	6'520
2016	2459	14'591'600	5'934
2017	2561	14'765'775	5'766
2018	2576	13'992'040	5'432
2019	2638	13'774'400	5'222

1.5.3 Evolution de l'endettement depuis 2001 - graphique



1.6 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 :

Cautionnement / garantie en faveur de	Genre	Montant au 31.12.2019
Garderie Arc-en-Ciel à Cugy	Couverture de déficit	5'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	Cautionnement de prêt	2'290'400.00
Association Intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région bassin supérieur du Talent à Bretigny A.E.T.	Couverture de risque	294'880.00
Association Scolaire Intercommunale de Cugy et environs ASICE	Codébitrice pour les dettes	5'266'692.30
Total		7'856'972.30

2 COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019

Tous les écarts de CHF 5'000,-- ou plus par rapport au budget sont expliqués dans les rubriques suivantes, par dicastère. Le budget complémentaire accepté par le Conseil dans sa séance du 8 octobre 2019 est inclus dans les chiffres présentés et les commentaires du préavis 47/2019 concernant le budget complémentaire ont été repris.

Les écarts de charges de traitements ne sont pas commentés car ils proviennent principalement de la répartition entre les différents dicastères. Pour plus de détails, se référer au point 2.4.5.

Les comptes de fonctionnement détaillés sont disponibles dans l'annexe au présent préavis.

2.1 Commentaires par dicastère

2.1.1 Administration générale

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
101.300.2	Commissions permanentes et ad hoc	- 5'360		Les commissions se sont moins réunies que prévus initialement lors de l'élaboration du budget.
102.300.2	Travaux spéciaux	- 23'070		Le collège municipal a noté moins d'heures que prévu lors de l'estimation du budget.
102.300.3	Indemnités de départ, primes de fidélité	+ 5'814		Ce montant, non budgétisé car nous ne connaissions pas encore l'annonce de démission de Monsieur Rolf Gerber, correspond à la prime due en fonction du règlement sur la Municipalité.
102.436	Remboursements de tiers, assurances, etc.		+ 7'069	Un des Municipaux a été en arrêt maladie en 2019. Des indemnités d'assurance ont été versées pour ce cas.
180.352.1	Participation aux lignes du bassin 5	- 19'667		La répartition du bassin 5 est proportionnelle au nombre d'habitants et au coefficient de la desserte. En 2019 Froideville a pris en charge 0,498% du montant total du bassin. Les modifications du nombre d'habitants et de la desserte du bassin 5 nous ont été favorables.
110.318.5	Honoraires	- 1'124		Pour mémoire, le budget pour ce poste comprend CHF 17'500, ajoutés lors de l'établissement du budget complémentaire, destiné au recrutement de notre nouvelle secrétaire municipale.

2.1.2 Finances

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
200.490	Imputations internes (finances)			Les imputations internes 2019 ont été les suivantes : • 450.390: 10'000.00 • 460.390: 25'000.00 • 810.390: 40'000.00
210.330	Pertes sur débiteurs, défalctions	+ 108'718		Au total, en 2019, seuls CHF 1'113 ont été comptabilisés au niveau communal. Les autres montants sont gérés par le Canton et il nous est impossible d'anticiper un montant pour l'établissement du budget.
210.351	Participations aux charges cantonales	+ 5'493		Ces montants sont gérés par le Canton et il nous est impossible d'anticiper un montant pour l'établissement du budget.
210.400	Revenu, fortune, à la source, prestation en capital		+ 364'458	Ces montants sont gérés par le Canton et il nous est impossible d'anticiper un montant pour l'établissement du budget.
210.401	Bénéfice net, capital, immeubles		+ 14'971	Ces montants sont gérés par le Canton et il nous est impossible d'anticiper un montant pour l'établissement du budget.
210.402	Foncier		+ 21'647	Il y a eu plus de projets réalisés en 2019 que prévu, ainsi que de nombreuses adaptations de valeurs foncières, ce qui a généré des recettes supérieures aux attentes.
210.404	Mutations		+ 17'381	Il y a eu plus de projets réalisés en 2019 que prévu, de nombreuses adaptations de valeurs foncières, ainsi que de nombreux changements de propriétaires d'objets immobiliers, ce qui a généré des recettes supérieures aux attentes.
210.409	Impôts et montants récupérés après défalctions		+ 53'943	Ces montants sont gérés par le Canton et il nous est impossible d'anticiper un montant pour l'établissement du budget.

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
210.422	Intérêts de retard et compensatoires		+ 10'908	Ces montants sont gérés par le Canton et il nous est impossible d'anticiper un montant pour l'établissement du budget.
210.451	Participations et remboursements du Canton		-	Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 12'787 lors de l'établissement du budget complémentaire. Nous avons reçu, au mois de juillet 2019, les décomptes cantonaux de la péréquation et des dépenses thématiques, ainsi que de la convention Canton/Commune (RIE III) pour l'année 2018.
210.441	Gains immobiliers		- 26'175	Ces montants sont gérés par le Canton et il nous est impossible d'anticiper un montant pour l'établissement du budget.
220.322.1	Intérêts dettes à long terme, échus	+ 19'868		Les comptes 220.322.1 et 220.322.2 sont à considérer ensemble ; les différences entre l'un et l'autre proviennent du changement de dates d'échéance des emprunts. Globalement, les charges sont de CHF 13'114 inférieures au budget, cela provient, d'une manière générale, de la baisse des taux d'intérêt. L'un des prêts notamment, échu en 2019 a pu être renouvelé avec un intérêt négatif, ce qui génère un produit plutôt qu'une charge.
220.322.2	Intérêts dettes à long terme, courus	- 32'982		

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
220.352.21	Fonds de péréquation, année précédente	-		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 127'251 lors de l'établissement du budget complémentaire. Nous avons reçu, au mois de juillet 2019, les décomptes cantonaux de la péréquation et des dépenses thématiques, ainsi que de la convention Canton/Commune (RIE III) pour l'année 2018.
220.352.22	Charges dépenses thématiques, année précédente	-		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 89'539 lors de l'établissement du budget complémentaire. Nous avons reçu, au mois de juillet 2019, les décomptes cantonaux de la péréquation et des dépenses thématiques, ainsi que de la convention Canton/Commune (RIE III) pour l'année 2018.
220.380	Attribution à réserve variation péréquation + facture sociale	+ 500'000		Une attribution à la réserve, non planifiée, a été décidée en prévision des effets négatifs probables de la crise sanitaire liée au Covid-19.
220.452.12	Fonds de péréquation, année précédente		-	Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 14'930 lors de l'établissement du budget complémentaire. Nous avons reçu, au mois de juillet 2019, les décomptes cantonaux de la péréquation et des dépenses thématiques, ainsi que de la convention Canton/Commune (RIE III) pour l'année 2018.

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
220.490	Imputations internes (intérêts)		- 13'114	En ce qui concerne les charges d'intérêts 2019, les imputations internes ont été les suivantes : • 350.390 : 40'472.88 • 430.390 : 24'619.78 • 431.390 : 9'629.52 • 450.390 : 2'988.97 • 460.390 : 5'260.59 • 510.390 : 58'333.09 • 810.390 : 15'131.61

2.1.3 Domaine et bâtiments

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
320.314.1	Entretien, exploitation, débardages, transports	- 10'684		Budgété à CHF 55'000.00, nous réalisons une économie de CHF 10'684.10. Certains travaux, qui sont souvent à cheval sur deux années (2018-2019) ont été financés par le Triage forestier.
320.451.1	Subventions, soins aux jeunes peuplements		+ 5'771	Ce montant, non-budgété, est un revenu unique, correspondant à un rattrapage des subventions sur les 4 dernières années.
350.311	Achats de mobilier, matériel, équipement	- 5'192		Aucun autre achat de mobilier et de matériel n'a été effectué en 2019, mis à part les défibrillateurs qui ont équipé le Centre sportif et la Grande salle.
350.312.4.4	Chauffage, mazout, immeuble Ancienne Poste	- 7'333		Pas d'achat de mazout en 2019, uniquement des factures d'entretien courant.
350.312.4.5	Chauffage, raccordement Collège du Platane	+ 19'335		Prélèvement des taxes kWh d'introduction afin d'équilibrer les comptes du CAD.
350.312.4.7	Chauffage, raccordement Collège du Chêne	+ 10'635		Prélèvement des taxes kWh d'introduction afin d'équilibrer les comptes du CAD.
350.318.4	Honoraires divers	- 15'000		Honoraires prévus pour les études de modernisation des bâtiments communaux (pas activé en 2019).

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
350.331	Amortissements selon budget	-		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été diminué de CHF 31'267 lors de l'établissement du budget complémentaire. Ceci concerne des amortissements extraordinaires effectués à fin 2018 et ne grevant plus 2019.
350.390	Imputations internes (intérêts)	+ 12'072		Voir les commentaires du compte 220.490.
350.427.1	Locations Grande Salle		+ 5'709	Nombre de locations en augmentation par rapport à l'estimation de base.

2.1.4 Travaux

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
420.318.5.1	Honoraires, divers	- 5'052		Nous avons eu peu recours à un avis de droit auprès de notre conseil juridique du fait de la faible demande d'autorisation de construire qui tient de la mise en réserve de notre territoire légalisé.
420.431	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser, etc.		- 5'360	Notre budget était trop optimiste en matière de délivrance de permis de construire et/ou d'habiter.
430.308	Personnel intérimaire	+ 1'611		Pour compenser le déficit en ressources humaines dû aux absences maladies et accidents, il a été nécessaire de faire appel à une société externe, qui nous a mis du personnel à disposition. Pour mémoire, ce poste avait été augmenté de CHF 29'000 lors de l'établissement du budget complémentaire. Ces charges sont compensées par les indemnités reçues des assurances. (Voir commentaires du compte 430.436.0).

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
430.313	Achats de sel, gravillons, tapis, bitume	- 23'446		Comme en 2018, une météo plutôt clémente nous a permis de faire des économies sur l'achat de sel. De plus les travaux d'entretien effectués en 2019 sur les routes et les trottoirs ont été inférieurs au budget.
430.314.1	Entretien, goudronnages, revêtements, corrections de routes	- 28'367		Les travaux d'entretien effectués en 2019 sur les routes et les trottoirs ont été inférieurs au budget.
430.314.2	Entretien, signalisations, marquages	- 6'801		Les travaux de marquages ont coûté moins chers que budgétisés. Les marquages des places devant la Raiffeisen ont dû être reportés en 2020 pour cause de météo défavorable.
430.315	Entretien, machines, véhicules	- 20'981		Le suivi des véhicules et le soin donné par la voirie nous ont épargné des gros frais. De même que certains véhicules sont encore sous garantie.
430.318.8	Déneigement, balayage, sablage	- 7'044		Comme pour l'achat du sel, la météo clémente nous a épargné des frais de déblayement.
430.331	Amortissements selon budget	+ 6'989		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été diminué de CHF 30'522 lors de l'établissement du budget complémentaire. Ceci concerne un amortissement extraordinaire du silo à sel effectué à fin 2018 et ne grevant plus 2019, ainsi que des changements de périodicité pour l'amortissement du Chemin du Closel et l'expertise des tronçons routiers. La différence s'explique par l'amortissement du préavis 188/2016, dont l'amortissement a commencé en 2019 (non-budgété).
430.332	Amortissements complémentaires	+ 36'000		Il a été décidé de faire un amortissement exceptionnel du tracteur Massey 1740, de façon à l'amortir totalement au 31.12.2019.

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
430.390	Imputations internes (intérêts)	- 20'736		Voir les commentaires du compte 220.490.
430.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		+ 14'289	Certains employés communaux ont souffert de maladie ou accident. Ces cas ont été déclarés à notre assurance, qui nous verse les indemnités journalières correspondantes. Pour mémoire, ce poste avait été augmenté de CHF 25'000 lors de l'établissement du budget complémentaire. Malheureusement les cas de maladie et accident se sont prolongés ou multipliés, ce qui a conduit à des indemnités supérieures aux montants budgétisés.
431.314	Entretien	+ 6'802		Deux mats de luminaire ont dû être changés pour des raisons de sécurité. Le montant est dépassé pour des changements de 2 poteaux de luminaires rouillés à leur pied. Ceux-ci se trouvent à la Vy de Bottens.
431.331	Amortissements selon budget	-		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été diminué de CHF 7'200 lors de l'établissement du budget complémentaire. Ceci concerne des amortissements extraordinaires effectués à fin 2018 et ne grevant plus 2019.
431.390	Imputations internes (intérêts)	+ 8'546		Voir les commentaires du compte 220.490.
440.311	Achats	- 25'256		Nous avons pu récupérer des anciens jeux pour l'aménagement de la place de la Pacaudière. Le portail du cimetière a été thermolaqué à la place d'un nouvel achat.
450.318.1	Collecte et élimination des ordures ménagères	- 8'630		D'une manière générale, la quantité de déchets est en diminution par rapport à 2018 : • 2018 : 1'571 to (613 kg/hab.) • 2019 : 1'488 to (581 kg/hab.)
450.318.3. à 450.318.3.09	Collecte et éliminations des déchets de la déchèterie	- 8'928		
450.318.3.12				

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
450.352	Incinérations	+ 1'095		Le prix par tonne est en très légère augmentation : • 2018 : CHF 134,75 • 2019 : CHF 136,50 Le prix par habitant est donc inférieur au montant planifié : • 2018 : CHF 82,19 • 2019 : CHF 76,98
450.434.2	Rétrocession GEDREL (sacs poubelles)		- 19'971	Baisse des tonnages et en plus de la rétrocession des tonnages à la tonne.
450.435.1.02	Récupérations, déchets de papier et carton		- 6'420	Effondrement du cours de la reprise du carton et papier (anciennement 70.- la tonne de reprise. Actuellement entre 25.- et maximum 30.- la tonne.).
460.314.4	Entretien, collecteurs	- 35'515		Ce poste n'a pas eu de frais imprévisibles.
460.331	Amortissements selon budget	-		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été diminué de CHF 8'850 lors de l'établissement du budget complémentaire. Ceci concerne des amortissements extraordinaires effectués à fin 2018 et ne grevant plus 2019. Etant donné que l'épuration est une rubrique affectée, l'attribution à la réserve augmente d'autant ; cette écriture n'affecte donc pas le résultat total. (voir également les commentaires du compte 460.381).
460.332	Amortissements complémentaires	+ 35'000		Un amortissement complémentaire de CHF 70'000 a été effectué pour le préavis 013/2017, dont la moitié concerne l'eau et la moitié concerne l'épuration. Concernant cette dernière un prélèvement à la réserve de CHF 35'000 a été effectué (voir compte 460.481).
460.352.1	Participation à STEP intercommunale (AET)	- 24'555		Les comptes de répartition de l'AET sont 9% inférieurs par rapport au budget, d'où répercussion sur la participation de la commune.

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
460.381	Attribution à réserve épuration	+ 79'068		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 8'850 lors de l'établissement du budget complémentaire. (Voir également les commentaires du compte 460.331). L'épuration étant une rubrique affectée, tous les écarts avec le budget de cette rubrique impactent le comptes 460.381.
460.434	Taxes, raccordements, épuration		+ 10'822	La consommation d'eau par habitant a légèrement augmenté. De ce fait, les taxes d'épuration ont été supérieures aux attentes.
460.434.1	Taxes de raccordements (constructions)		- 25'215	Avec la zone réservée, les nouveaux raccordements se font de plus en plus rares.
460.434.2	Taxes de raccordements (transformations)		+ 28'039	Avec la zone réservée, les rares projets sont des transformations, plutôt que des nouvelles constructions.
460.436.1	TVA préalable à récupérer (épuration)		- 6'254	D'une manière générale, les charges du dicastère ont été inférieures au budget. Dès lors la TVA à récupérer sur lesdites charges est également inférieure aux attentes.
460.436.2	Participation AET, remplacements		+ 13'299	Le responsable de la STEP a été absent pour une durée assez longue, J.F. Corbaz, notre employé communal, remplaçant officiel a donc effectué beaucoup plus d'heures de travail que prévues.
460.481	Prélèvement à réserve épuration		+ 35'000	Ce prélèvement a été effectué pour compenser l'amortissement du préavis 013/2017 (voir compte 460.332).

2.1.5 Instruction publique et culte

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
500.308	Personnel intérimaire facturé par des tiers	+ 10'485		Ce montant, non-planifié, correspond au nettoyage de la maison EDS, pour les collègues, en remplacement de nos collaboratrices malades.
510.312.2	Chauffage, gaz, pellets, copeaux	- 32'393		Coût en diminution pour 2019 lié d'une part à un hiver clément et d'autre part aux premiers effets de la domotique. (Chiffre à confirmer lors de l'exercice 2020).
510.314.4	Entretien, immeubles, préaux	+ 1'715		Les différents problèmes d'étanchéité rencontrés au collège du Chêne nous ont obligés à entreprendre plusieurs travaux de réfection sur les fondations ouest et nord. Ne sachant pas à qui incombe la responsabilité de ces malfaçons pour l'instant, nous avons dû financer ces travaux. Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 12'000 lors de l'établissement du budget complémentaire.
510.352.1	Participations, coûts des élèves, primaire	- 20'278		Le budget prévoyait 267 élèves à CHF 4'787.37, arrondi y compris, pour un montant total de CHF 1'278'500.00; au final, nous avons compté 269 élèves à CHF 4677.41, ce qui représente une baisse de charge de CHF 20'276.80 par rapport au budget 2019.
510.390	Imputations internes (intérêts)	- 23'351		Voir les commentaires du compte 220.490.
520.352	Participations, coûts des élèves, secondaire	- 47'882		Le budget prévoyait 106 élèves à CHF 4'787.37, arrondi y compris, pour un montant total de CHF 520'300.00; au final, nous avons compté 101 élèves à CHF 4'677.41, ce qui représente une baisse de charge de CHF 47'881.59 par rapport au budget 2019.

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
580.352	Participation Frais du Centre Œcuménique	- 7'760		D'une manière générale, les charges relatives aux cultes ont été inférieures au budget dans tous les lieux de cultes. Pour Froideville, les frais d'entretien et de chauffage du COF, en particulier ont été inférieurs aux attentes.
580.452	Participation des Communes pour l'ACOF		- 11'989	

2.1.6 Police

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
610.437	Amendes		+ 7'140	Augmentation liée aux nouvelles mesures instaurées dans le cadre des parkings sur notre territoire et par des contrôles d'application des règles en vigueur.
610.351.1	Réforme policière, année précédente	-		Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 13'992 lors de l'établissement du budget complémentaire. Nous avons reçu, au courant du mois de juillet 2019, les décomptes cantonaux de la réforme policière pour l'année 2018.
660.481	Prélèvement à réserve		+ 5'495	Un prélèvement à la réserve a été effectué pour que nos comptes soient en ligne avec le décompte reçu de la PCi. Pour 2019, une contribution de remplacement pour la citerne du Bas de la Fin explique la différence avec le montant budgété.

2.1.7 Sécurité sociale

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
700.352	Participations agence intercommunale d'assurances sociales	- 6'295		Le montant total versé à l'ARASPE pour l'année s'élève à CHF 76'154.91, soit une diminution de CHF 6295.09 par rapport au budget 2019.
700.452	Participations agence intercommunale d'assurances sociales		+ 5'956	Ce montant, non budgété, est un remboursement d'excédent 2018 de l'ARASPE.
710.365.1	AVASAD, aide familiale, patronage, dons collectifs	- 19'079		Une économie de CHF 19'078.80 sur les charges de ce compte par rapport au budget ; nous avions budgété CHF 259'750.00 pour l'AVASAD qui nous a coûté finalement CHF 240'671.20 et 8'000.00 pour l'aide familiale qui nous a coûté finalement que CHF 5'059.20.
710.365.3	Accueil familial de jour, réseau LAJE, Echallens	- 137'660		Nous réalisons 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 CHF 137'659.75; 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 CHF 151'604.85 pour l'accueil familial de jour, par rapport à un budget de CHF 721'557.00, cette structure ne nous ayant coûté finalement CHF 569'252.15. D'autre part, il faut noter que le Jardins d'enfants Arc-en-Ciel, à Cugy, nous a coûté CHF 39'438.40, ce qui représente une augmentation de charges s'élevant à CHF 11'845.40 par rapport à un budget de CHF 27'593.00.

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
720.451	Participation, facture sociale, année précédente		- 1	Pour mémoire, le budget pour ce poste avait été augmenté de CHF 92'747 lors de l'établissement du budget complémentaire. Nous avons reçu, au courant du mois de juillet 2019, les décomptes cantonaux de la facture sociale pour l'année 2018.

2.1.8 Services industriels

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
810.311	Achats compteurs et vannes	- 11'182		Vu le changement de tous les anciens compteurs par le préavis 44/2019, ce poste ne comporte que des achats de vanne.
810.318.5	Honoraires	- 13'644		Des honoraires avaient été budgétisés pour l'étude de régionalisation avec le service des eaux de la ville de Lausanne. Seule une étude de l'inventaire a été validée pour l'instant.
810.332	Amortissements complémentaires	+ 120'697		Un amortissement complémentaire de CHF 70'000 a été effectué pour le préavis 013/2017, dont la moitié concerne l'eau et la moitié concerne l'épuration. A cela s'ajoute un montant de CHF 85'697,40 pour l'amortissement du préavis 023/2018. (EP ch. du Closel).
810.390	Imputations internes (intérêts)	+ 15'132		Voir les commentaires du compte 220.490.
810.434.1	Taxes de raccordements (constructions)		- 39'479	Avec la zone réservée, les nouveaux raccordements se font de plus en plus rares.

Compte	Désignation	Ecart Budget 2019		Commentaires
		Charges	Revenus	
810.434.2	Taxes de raccordements (transformations)		+ 12'639	Avec la zone réservée, les rares projets sont des transformations, plutôt que des nouvelles constructions.
810.435	Ventes d'eau		+ 6'011	La consommation a été supérieure de 4'000 m3 par rapport à 2018. Ceci s'explique par le nombre d'habitants en augmentation et la consommation par habitant, qui a été supérieure.
810.436.0	Remboursements de tiers, assurances, etc.		+ 8'263	Ce montant, non budgété correspond au remboursement d'une entreprise qui avait fait des dégâts à la chambre de captage du Chalet.
810.481	Prélèvement à réserve		+ 130'166	L'eau étant une rubrique affectée, tous les écarts avec le budget de cette rubrique impactent le comptes 810.481

2.2 Marge d'autofinancement

	2019	2018	Budget 2019
Produits			
1 Administration générale	57'510.24	56'521.06	45'410.00
2 Finances	9'167'730.88	8'826'972.54	8'715'751.00
3 Domaines et bâtiments	481'150.65	494'194.65	471'465.00
4 Travaux	1'042'672.21	1'119'555.51	1'039'725.00
5 Instruction publique et cultes	889'601.50	883'414.70	898'910.00
6 Police	37'340.69	37'201.85	23'585.00
7 Sécurité sociale	101'422.11	79'624.55	94'932.00
8 Services industriels	242'498.25	404'298.10	252'510.00
Total des produits	12'019'926.53	11'901'782.96	11'542'288.00
Charges			
1 Administration générale	- 936'683.40	- 878'719.42	- 1'023'001.00
2 Finances	- 2'310'004.77	- 2'033'830.97	- 2'264'256.00
3 Domaines et bâtiments	- 470'224.91	- 445'333.58	- 518'041.00
4 Travaux	- 1'254'048.14	- 1'241'346.70	- 1'476'010.00
5 Instruction publique et cultes	- 2'262'694.29	- 2'225'511.21	- 2'386'169.00
6 Police	- 396'495.20	- 389'279.30	- 406'353.00
7 Sécurité sociale	- 2'436'815.56	- 2'373'545.45	- 2'597'312.00
8 Services industriels	- 291'760.46	- 331'610.80	- 292'320.00
Total des charges	- 10'358'726.73	- 9'919'177.43	- 10'963'462.00
Marge brute d'autofinancement	1'661'199.80	1'982'605.53	578'826.00
Défalcations			
210.330 Pertes sur débiteurs, défalcations	- 128'718.19	- 127'629.99	- 20'000.00
Ajustement selon calcul de l'Etat de Vaud (provisions et risques)	59'322.48	60'027.45	-
Total des défalcations	- 69'395.71	- 67'602.54	- 20'000.00
Amortissements obligatoires			
350.331 Bâtiments	- 52'065.00	- 83'332.00	- 52'065.00
430.331 Routes et véhicules	- 177'602.00	- 183'670.00	- 170'613.00
431.331 Eclairage public	-	- 7'200.00	-
450.331 Ordures ménagères	- 28'125.00	- 28'125.00	- 28'125.00
460.331 Egouts et épuration	- 49'500.00	- 49'500.00	- 49'500.00
510.331 Bâtiments scolaires	- 542'601.00	- 599'331.00	- 542'331.00
Total des amortissements obligatoires	- 849'893.00	- 951'158.00	- 842'634.00
Amortissements complémentaires			
350.332 Bâtiments	-	- 252'393.15	-
430.332 Routes et véhicules	- 136'000.00	- 54'060.00	- 100'000.00
431.332 Eclairage public	-	- 90'609.80	-
460.332 Egouts et épuration	- 35'000.00	-	-
510.332 Bâtiments scolaires	-	- 6'289.50	-
810.332 Service des eaux	- 120'697.40	- 142'382.25	-
Total des amortissements complémentaires	- 291'697.40	- 545'734.70	- 100'000.00
Attribution aux réserves			
110.380 Activité du jumelage	- 1'002.19	- 1'002.05	- 1'000.00
190.38 Informatique	-	- 35'000.00	-
150.380 Fonds culturel	- 106.06	- 106.06	- 100.00
220.380 Variation péréquation + facture sociale	- 500'000.00	- 100'000.00	-
350.38 Bâtiments	-	- 100'000.00	-
460.381 Epuration	- 269'799.21	- 298'075.34	- 190'731.00
510.380.1 Ecoles primaires	- 3'000.00	-	-
810.381 Service des eaux	-	- 73'971.30	-
Total des attributions aux réserves	- 773'907.46	- 608'154.75	- 191'831.00
Prélèvements aux réserves			
430.480 Bâtiments ou constructions futures	100'000.00	-	100'000.00
460.481 Epuration	35'000.00	-	-
510.480 Constructions scolaires futures	66'666.00	66'666.00	66'666.00
510.480.1 Ecoles primaires	-	3'000.00	-
660.481 Protection civile	5'495.00	-	-
810.481 Eau	168'675.61	142'382.25	38'510.00
Total des prélèvements aux réserves	375'836.61	212'048.25	205'176.00
Résultat de l'exercice (+ = bénéfice / - = perte)	52'142.84	22'003.79	- 370'463.00

La marge d'autofinancement est la somme restante une fois les dépenses courantes couvertes. Elle devrait permettre de financer les nouveaux investissements. Dans le cas de notre commune, cette marge est insuffisante pour financer l'entier des investissements. La commune doit donc recourir à l'emprunt pour leurs financements

En 2019, les revenus nets ont été supérieurs de CHF 477'638 par rapport au budget, et les dépenses nettes inférieures de CHF 604'735. La marge d'autofinancement a donc été nettement supérieure aux attentes, ce qui a permis de constituer une réserve extraordinaire de CHF 500'000 pour les années à venir.

Cette réserve extraordinaire a été créée car la pandémie de Covid-19 va impacter l'économie ; bon nombre d'indépendants et d'entreprises verront leurs revenus diminuer, voire, dans le pire des cas, feront faillite.

Ceci aura inmanquablement une répercussion sur les recettes fiscales. Les communes qui ont un taux d'entreprises plus élevés que Froideville souffriront encore plus de cette situation et cela sera corrigé à travers la péréquation.

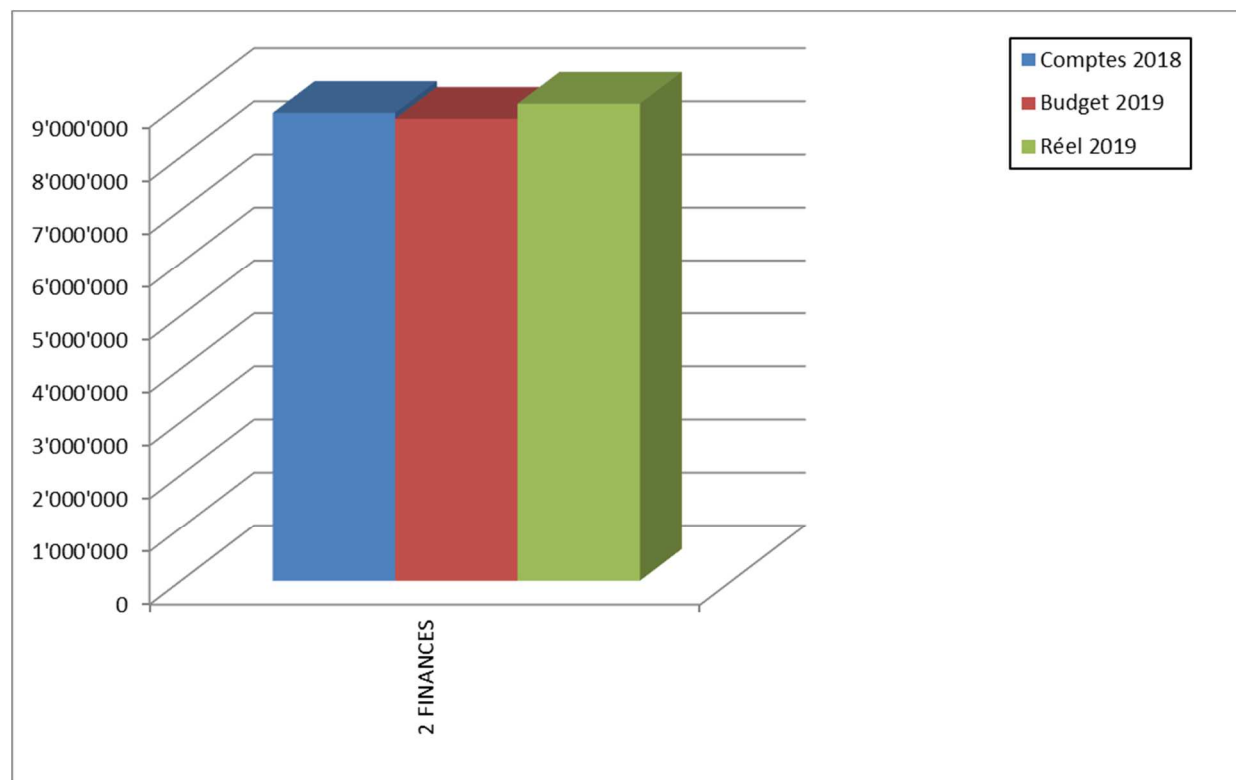
En ce qui concerne la « facture sociale », on peut imaginer que les coûts 2020 et suivants seront plus conséquents à cause de la crise et que cela aura une répercussion sur le montant qui nous sera imputé.

2.3 Evolution des revenus

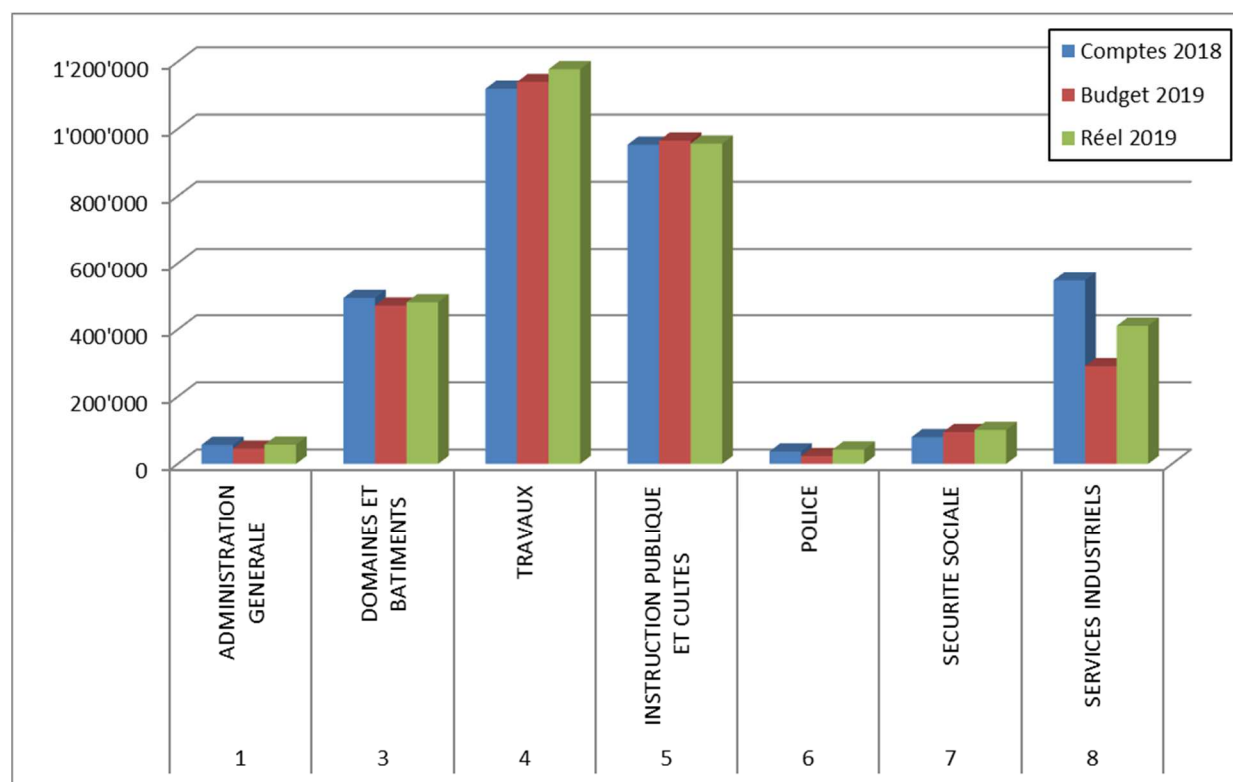
2.3.1 Résumé

DICASTERES		Comptes 2018	Budget 2019	Réel 2019
1	ADMINISTRATION GENERALE	56'522	45'410	57'511
2	FINANCES	8'826'971	8'715'751	9'167'727
3	DOMAINES ET BATIMENTS	494'194	471'465	481'152
4	TRAVAUX	1'119'556	1'139'725	1'177'674
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	953'081	965'576	956'268
6	POLICE	37'202	23'585	42'835
7	SECURITE SOCIALE	79'625	94'932	101'422
8	SERVICES INDUSTRIELS	546'680	291'020	411'174
		12'113'831	11'747'464	12'395'763

2.3.2 Dicastère des finances - graphique



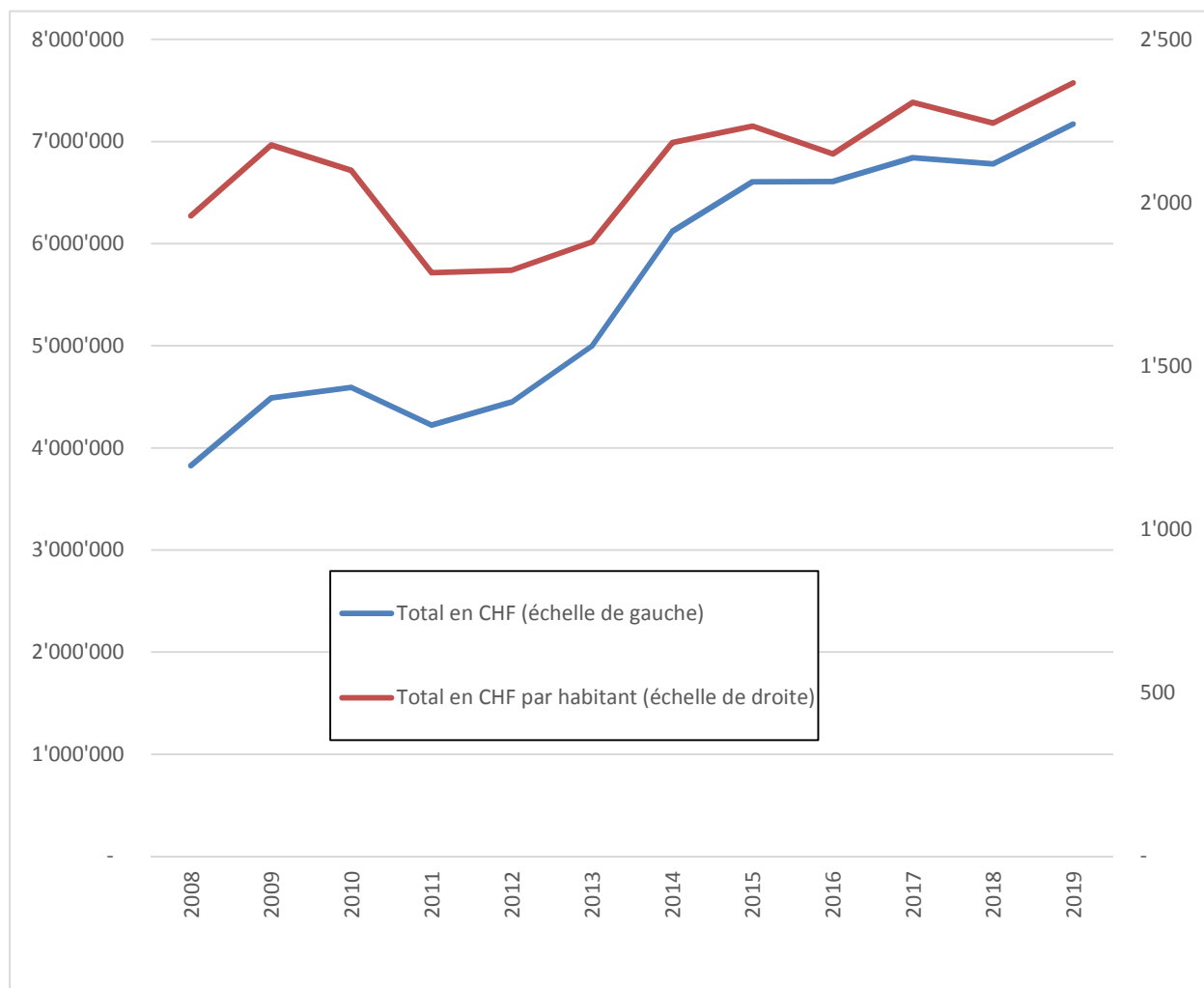
2.3.3 Autres dicastères - graphique



2.3.4 Recettes fiscales

Année	Revenu fortune et capital	Bénéfice net capital	Foncier	Mutations	Successions et donations	Gains immobiliers	Total	Taux cantonal	Taux communal	Valeur du point d'impôt	Nombre d'habitants	Impôt par habitant
2008	3'248'280	96'153	332'216	139'617	1'433	10'554	3'828'253	151.5	71.0	45'750	1'657	1'960
2009	3'759'314	39'686	347'501	217'090	1'800	125'331	4'490'722	151.5	71.0	52'948	1'727	2'177
2010	3'698'505	58'489	361'550	238'744	787	234'341	4'592'415	151.5	71.0	52'092	1'762	2'099
2011	3'402'609	78'033	382'937	187'579	5'971	165'172	4'222'301	157.5	65.0	52'348	1'905	1'786
2012	3'567'184	57'161	419'025	188'875	98'350	119'194	4'449'788	157.5	67.0	53'242	1'989	1'793
2013	3'961'574	102'796	451'759	270'795	9'418	203'143	4'999'484	157.5	67.0	59'128	2'107	1'880
2014	5'035'977	148'555	476'962	324'512	1'921	132'279	6'120'207	157.5	76.0	66'263	2'305	2'185
2015	5'411'273	132'384	539'543	189'912	181'250	152'997	6'607'359	157.5	76.0	71'201	2'422	2'234
2016	5'286'682	146'371	571'693	198'514	218'616	188'163	6'610'039	157.5	76.0	69'562	2'459	2'150
2017	5'910'390	52'293	590'120	187'832	3'244	96'752	6'840'632	157.5	76.0	77'768	2'561	2'308
2018	5'781'412	70'468	610'481	186'943	7'360	124'011	6'780'674	157.5	76.0	76'071	2'576	2'244
2019	6'243'308	64'971	621'647	167'381	-	73'825	7'171'132	157.5	76.0	82'149	2'638	2'367

2.3.5 Evolution des recettes fiscales depuis 2008 - graphique

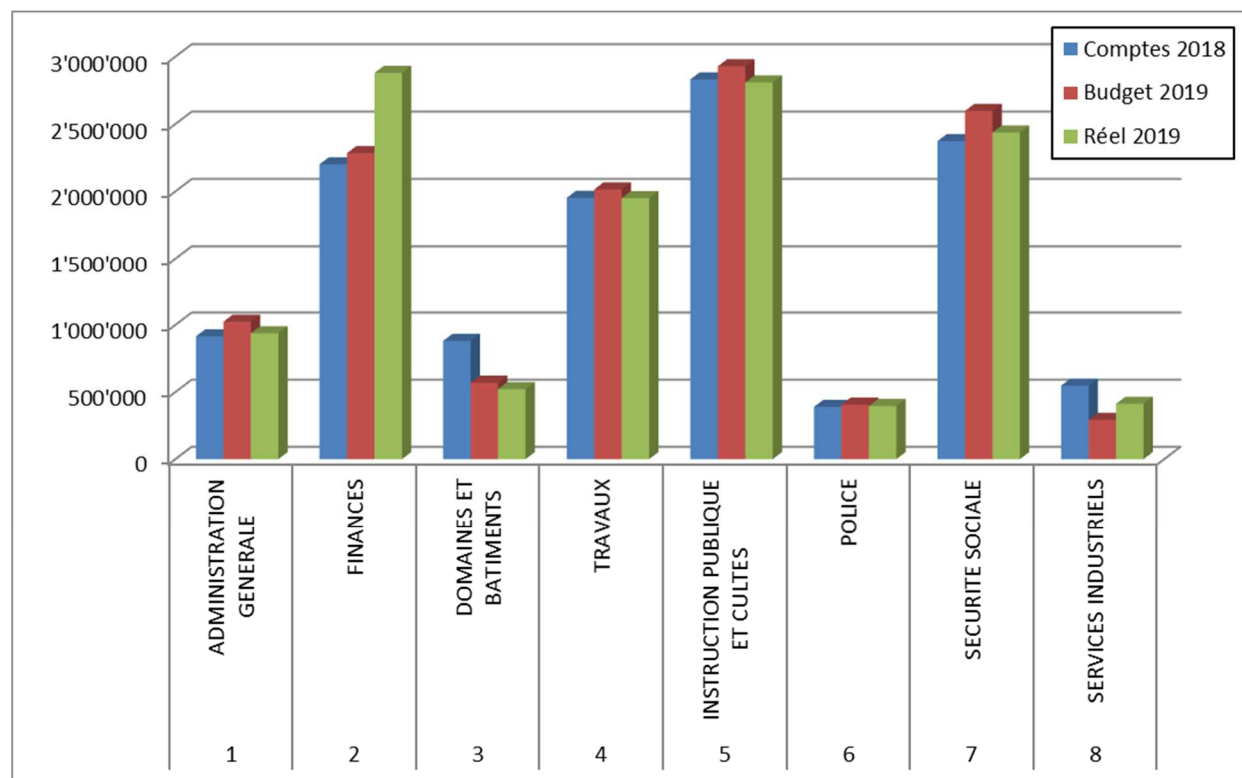


2.4 Evolution des charges

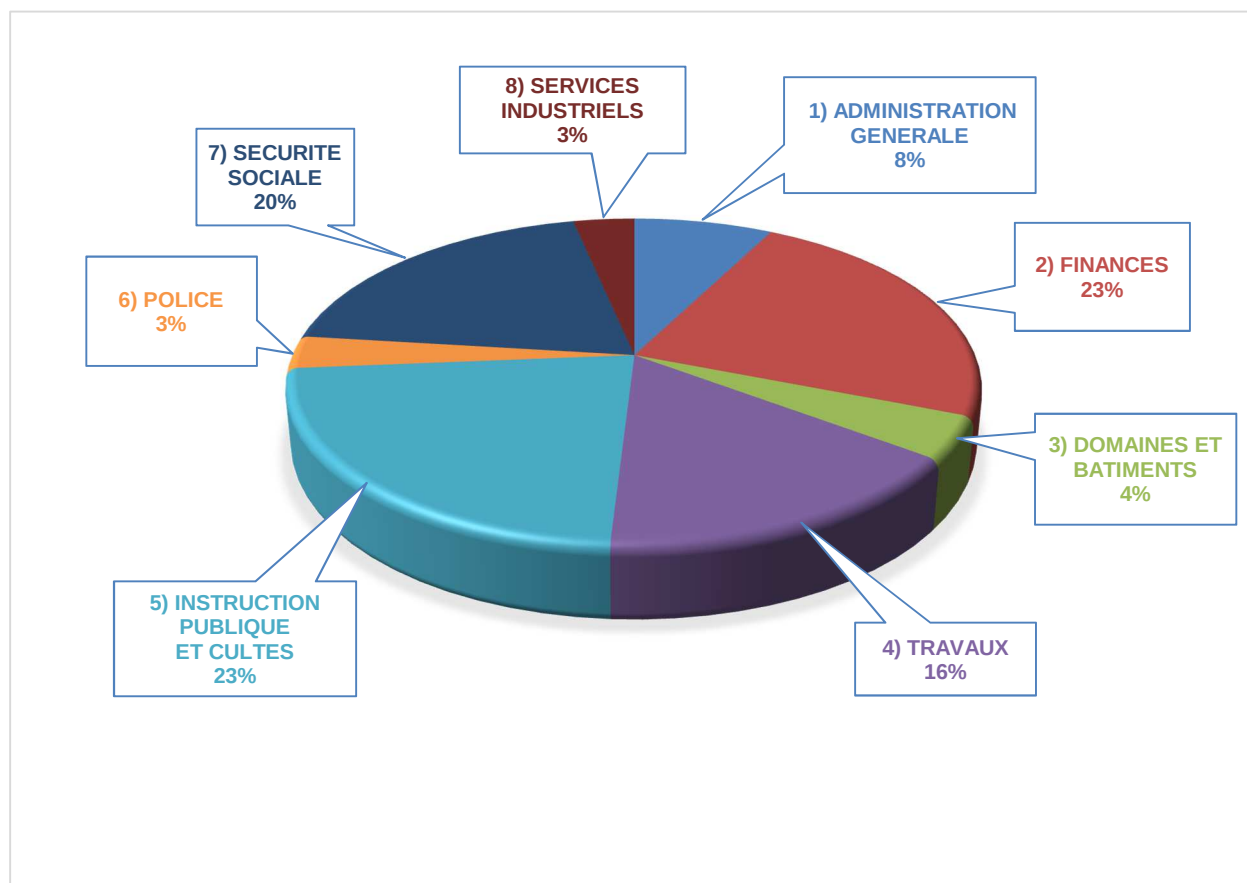
2.4.1 Résumé

DICASTERES		Comptes 2018	Budget 2019	Réel 2019
1	ADMINISTRATION GENERALE	914'829	1'024'101	937'792
2	FINANCES	2'201'427	2'284'256	2'879'393
3	DOMAINES ET BATIMENTS	881'060	570'106	522'291
4	TRAVAUX	1'952'588	2'014'979	1'950'080
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'831'133	2'928'500	2'808'295
6	POLICE	389'280	406'353	396'496
7	SECURITE SOCIALE	2'373'547	2'597'312	2'436'816
8	SERVICES INDUSTRIELS	547'963	292'320	412'457
		12'091'827	12'117'927	12'343'620

2.4.2 Evolution des charges - graphique



2.4.3 Dépenses en % - graphique



2.4.4 Facture sociale

Les charges de ce dicastère se composent de la façon suivante :

	2018	2019	Ecart 2019-2018	
ARASPE Agence Régionale de l'Action Sociale Prilly-Echallens	77'834	76'155	- 1'679	- 2.2 %
AVASAD Association Vaudoise d'Aide et de Soins à Domicile	231'146	235'612	+ 4'466	+ 1.9 %
EFAJE Association pour l'Entraide Familiale et l'Accueil de Jour des Enfants du Gros-de-Vaud et environs	536'866	582'832	+ 45'966	+ 8.6 %
Jardins d'enfants	28'483	41'538	+ 13'056	+ 45.8 %
Etat de Vaud	1'403'822	1'374'215	- 29'607	- 2.1 %
Aide sociale directe	5'840	5'059	- 781	- 13.4 %
Total	2'283'991	2'315'411	+ 31'420	+ 1.4 %

2.4.5 Analyse des charges de traitements

Le tableau ci-après totalisent les charges de traitement de tous les dicastères :

Comptes		Réal 2018	Budget 2019	Réal 2019	Ecart 2019 - 2018		Ecart Réal - Budget	
					CHF	%	CHF	%
xxx.301	Traitements	871'938	933'962	925'510	+ 53'572	+ 6 %	- 8'452	- 1 %
xxx.303	AVS-AF-AC	131'293	140'512	143'828	+ 12'535	+ 10 %	+ 3'316	+ 2 %
xxx.304	Caisse de pension	180'299	224'829	205'880	+ 25'581	+ 14 %	- 18'949	- 8 %
xxx.305	Assurances accident	35'773	36'623	34'844	- 929	- 3 %	- 1'779	- 5 %
Total		1'219'303	1'335'926	1'310'062	+ 90'759	+ 7 %	- 25'864	- 2 %
xxx.308	Personnel intérimaire	14'293	44'000	55'380	+ 41'087	+ 287 %	+ 11'380	+ 26 %
xxx.436.0	Indemnités des assurances	- 9'161	- 25'000	- 42'762	- 33'601	+ 367 %	- 17'762	+ 71 %
Total		1'224'435	1'354'926	1'322'680	+ 98'245	+ 8 %	- 32'246	- 2 %

2.4.5.1 Répartition des activités des employés de la voirie – 2018, en équivalent plein temps (arrondis)

Dicastères		Christeler	Corbaz	Dind	Leiser	Metrailler	Ryter	Total
320.301	Forêts	0.00	0.00	0.07	0.04	0.00	0.04	0.15
350.301.0	Bâtiments administration	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	0.03
350.301.1	Bâtiments	0.08	0.01	0.26	0.27	0.17	0.22	1.01
430.301.1	Routes	0.29	0.19	0.54	0.59	0.07	0.57	2.25
450.301.2	Ordures	0.07	0.01	0.07	0.03	0.69	0.12	0.99
460.301	Epuration	0.03	0.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.16
500.301.1	Centre scolaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
580.301	Temples	0.00	0.00	0.00	0.02	0.04	0.01	0.07
610.301	Police	0.02	0.00	0.03	0.03	0.00	0.03	0.11
810.301	Eaux	0.51	0.46	0.03	0.02	0.00	0.01	1.03
Total		1.00	0.80	1.00	1.00	1.00	1.00	5.80

2.4.5.2 Répartition des activités des employés de la voirie – 2019, en équivalent plein temps (arrondis)

Dicastères		Christeler	Corbaz	Dind	Leiser	Metrailler	Ryter	Total
320.301	Forêts	0.04	0.01	0.04	0.04	0.00	0.03	0.16
350.301.0	Bâtiments administration	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.02
350.301.1	Bâtiments	0.10	0.01	0.23	0.22	0.15	0.14	0.85
430.301.1	Routes	0.35	0.20	0.61	0.67	0.07	0.71	2.61
450.301.2	Ordures	0.04	0.00	0.09	0.03	0.73	0.08	0.97
460.301	Epuration	0.01	0.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.28
500.301.1	Centre scolaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
580.301	Temples	0.00	0.00	0.01	0.01	0.03	0.01	0.06
610.301	Police	0.02	0.00	0.01	0.02	0.00	0.02	0.07
810.301	Eaux	0.44	0.31	0.01	0.01	0.00	0.01	0.78
Total		1.00	0.80	1.00	1.00	1.00	1.00	5.80

3 CONCLUSIONS

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 :

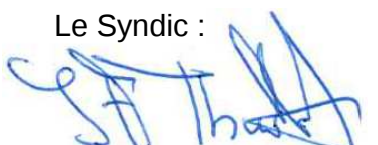
- pris connaissance du préavis 52/2020 sur les comptes 2019 du 4 mai 2020 ;
- entendu le rapport de la Commission des finances chargée de l'examiner ;
- constaté que cet objet figure à l'ordre du jour,

D E C I D E

d'adopter les comptes annuels de l'exercice 2019, ainsi que les compléments de budget, les amortissements selon le budget, la renonciation aux amortissements selon budget, les amortissements complémentaires, les attributions aux réserves, les prélèvements aux réserves et les dissolutions de réserves.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

Le Syndic :



Jean-François Thuillard

Le Secrétaire :



Michel Soutter

Froideville, le 4 mai 2020 /JLM

Annexes

1. Bilan au 31.12.2019
2. Comptes de fonctionnement 2019
3. Comptes des associations intercommunales
4. Rapport de l'organe de révision

Direction responsable : Jean-Louis Meylan, Municipal des Finances