



Comptes

2018

PREAVIS 39/19

Table des matières

Validation	1
Compte de fonctionnement groupé.....	3 - 4
Compte de fonctionnement commenté.....	5 - 46
Administration générale.....	5 - 12
Finances.....	13 -16
Domaines et bâtiments	17 - 27
Travaux	28 - 34
Instruction publique & cultes	35 - 36
Police et sécurité	36 - 39
Service social	40 - 41
Services industriels	42 - 45
Compte de fonctionnement par nature	47 - 52
Bilan	53 - 62
Tableau I ; Résumé des investissements.....	63
Tableau II ; Investissements détaillés.....	64 - 68
Indicateurs.....	69 - 71
Annexes aux comptes.....	72 - 84
Annexe 1 ; Commentaires généraux	73
Annexe 2-3 ; Ecart au budget.....	74 - 76
Annexe 4 ; Résultat avant amortissements, réserves, charges et produits extraordinaires	77
Annexe 5 ; Marge d'autofinancement	78
Annexe 6-7 ; Evolution des produits fiscaux	79 - 80
Annexe 8 ; Tableau III, Provision pour charges diverses et imprévues	81
Annexe 9 ; Tableau IV, Imputations internes	82
Annexe 10 ; Tableau V, Factures acquittées	83
Annexe 11 ; Engagements hors bilan	84
Collaborations intercommunales	85 - 171
Liste des collaborations intercommunales.....	87
Comptes des associations intercommunales	88 - 171

M MOUDON

Les comptes 2018 présentant un excédent de produits de 88'956.86 francs ont été adoptés par :

La Municipalité en date du 29 avril 2019

Au nom de la Municipalité

La Syndique :

Le Secrétaire :


C. Pico

C. Pico



A. Imeri

A. Imeri

Le Conseil Communal en date du 18 juin 2019

Au nom du Conseil Communal

La Présidente :

La Secrétaire :

A. Salomon

N. Wyler

Moudon, le 30 avril 2019



Comptes de
fonctionnement

Classification
administrative

2018

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GENERALE	3,527,224.71	341,236.35	3,108,900.00	297,100.00	3,215,035.22	361,695.85
			3,185,988.36		2,811,800.00		2,853,339.37
2	FINANCES	4,080,586.07	18,788,528.34	4,548,582.00	17,836,889.00	4,041,895.29	18,682,995.56
		14,707,942.27		13,288,307.00		14,641,100.27	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4,614,991.53	4,646,271.04	3,542,550.50	3,093,922.60	4,945,611.11	3,308,175.07
		31,279.51			448,627.90		1,637,436.04
4	TRAVAUX	6,421,011.02	2,661,882.61	4,484,498.85	2,454,233.85	5,235,482.28	2,750,600.90
			3,759,128.41		2,030,265.00		2,484,881.38
5	INSTRUCTION PUBLIQUE & CULTES	3,358,666.00	90,353.35	3,592,500.00	84,500.00	2,985,980.10	89,204.35
			3,268,312.65		3,508,000.00		2,896,775.75
6	POLICE	1,432,411.52	449,461.95	1,477,834.00	368,300.00	1,382,224.35	404,985.81
			982,949.57		1,109,534.00		977,238.54
7	SERVICE SOCIAL	3,737,794.45	74,434.40	3,515,577.00	7,900.00	3,625,802.84	65,048.35
			3,663,360.05		3,507,677.00		3,560,754.49
8	SERVICES INDUSTRIELS	4,662,549.03	4,872,023.15	3,878,755.65	4,007,223.85	4,188,583.76	4,292,686.07
		209,474.12		128,468.20		104,102.31	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		31,835,234.33	31,924,191.19	28,149,198.00	28,150,069.30	29,620,614.95	29,955,391.96
	Excédent de revenu	88,956.86					
	Excédent de revenu			871.30			
	Excédent de revenu					334,777.01	
		31,924,191.19	31,924,191.19	28,150,069.30	28,150,069.30	29,955,391.96	29,955,391.96

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GENERALE	3,527,224.71	341,236.35	3,108,900.00	297,100.00	3,215,035.22	361,695.85
			3,185,988.36		2,811,800.00		2,853,339.37
10	AUTORITES	368,660.75	58,001.00	372,600.00	60,000.00	363,083.53	58,841.00
100	CONSEIL COMMUNAL	30,829.80		34,000.00		33,612.55	
100.3001.00	Traitements	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
100.3003.00	Jetons de présence	11,090.00		11,000.00		13,820.00	
100.3012.00	Salaire du personnel auxiliaire	3,489.30		3,200.00		2,173.10	
100.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	922.15		900.00		782.98	
100.3050.00	Assurances de personnes	70.65		200.00		63.85	
100.3060.00	Indemnisations-remboursements de frais			500.00			
100.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces			100.00		316.40	
100.3170.00	Frais de réceptions et manifestations	6,600.00		6,600.00		6,600.00	
100.3199.00	Frais généraux, bureau électoral & divers	1,657.70		3,000.00		2,856.22	
100.3653.99	Dons et aide par "Factures acquittées"			1,500.00			
101	MUNICIPALITE	337,830.95	58,001.00	338,600.00	60,000.00	329,470.98	58,841.00
101.3001.00	Traitements	258,000.00		258,100.00		256,075.00	
101.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	18,909.60		19,600.00		18,737.43	
101.3040.01	Caisse de pension et de prévoyance	8,506.05		10,300.00		8,417.25	
101.3050.00	Assurances de personnes	3,913.80		4,000.00		3,940.75	
101.3060.00	Indemnisations-remboursements de frais	34,800.00		34,800.00		34,800.00	
101.3091.00	Frais de formation	850.00		3,500.00		1,390.00	
101.3102.00	Annonces-journaux-documentation			500.00		9.50	
101.3111.00	Achats mobilier, machines, matériel	555.00		800.00		7.60	
101.3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	11,876.50		7,000.00		6,093.45	
	<i>Le nombre de nonagénaires a été plus important que la moyenne en 2018.</i>						
101.3653.99	Dons et aide par "Factures acquittées"	420.00					
101.4356.00	Produit des représentations						840.00
101.4909.01	Imputation interne charges administratives		58,001.00		60,000.00		58,001.00
11	ADMINISTRATION COMMUNALE	965,407.72	63,633.00	701,100.00	57,500.00	853,865.43	92,396.50
110	ADMINISTRATION COMMUNALE	965,407.72	63,633.00	701,100.00	57,500.00	853,865.43	92,396.50
110.3011.00	Traitements	292,082.65		288,500.00		364,392.25	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	23,697.75		23,900.00		30,364.93	
110.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance (CIP)	40,181.35		40,800.00		33,709.85	
110.3040.01	Caisse de pension et de prévoyance (Axa Winterthur)					3,805.55	
110.3050.00	Assurances de personnes	4,581.40		4,500.00		5,678.65	
110.3060.00	Indemnisations-remboursements de frais	5,070.60		7,500.00		5,092.50	
110.3071.00	Pensions de retraite (indexation)	4,589.05		7,000.00		6,552.30	
110.3091.00	Cours de formation	9,358.70		8,000.00		5,704.40	
	<i>Le dépassement s'explique par un cours suivi par la Directrice de l'OT, nouvelle formatrice d'apprentissage pour la branche tourisme-hôtellerie.</i>						
110.3092.00	Frais de recherche de personnel	8,981.20		7,000.00		28,701.85	
	<i>Le montant dépend des fluctuations aléatoires au sein du personnel.</i>						
110.3099.00	Charges diverses du personnel	12,032.40		14,000.00		12,906.50	
110.3101.00	Imprimés-fournitures de bureau	23,906.92		20,000.00		16,687.71	
110.3102.00	Annonces, journaux, documentation	16,598.75		17,000.00		26,983.20	
110.3111.00	Achats mobilier, machines, matériel	904.90		1,000.00		3,552.35	
110.3151.00	Entretien mobilier, machines	391.05		500.00		253.80	
110.3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	28,126.91		30,000.00		35,192.45	
110.3181.00	Affranchissements	30,503.60		25,000.00		28,741.30	
110.3182.00	Frais de téléphone	9,447.04		10,000.00		10,520.89	
110.3185.00	Honoraires, études, expertises	19,018.80		20,000.00		33,091.00	
110.3185.01	Honoraires et frais de justice	33,382.30		30,000.00		40,314.60	
110.3186.00	Primes assurances diverses	9,000.45		10,700.00		9,379.45	
110.3186.01	Primes assurances RC	25,089.80		22,000.00		18,559.00	
	<i>Nouvelles conditions dès le 01.01.2018.</i>						
110.3189.00	Frais divers	116.25		1,000.00		750.00	
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	14,614.85		12,000.00		13,608.95	
110.3193.01	ARBV (Coreb) - Cotisation et contribution	48,024.00		48,100.00		46,160.00	
110.3193.02	ARBV (Coreb) - Fonds développement régional	30,015.00		30,100.00		28,850.00	
110.3653.99	Dons et aide par "Factures acquittées"	24,163.00		20,500.00		41,911.95	
110.3659.00	Dons, aides et subventions casuels	1,189.00		2,000.00		2,400.00	
110.3809.00	Attribution à divers fonds de réserve	250,340.00					
	<i>Création et attribution de chf 250'000.- à un fonds de renouvellement du mobilier et installations de l'administration.</i>						
110.4311.00	Emoluments de chancellerie		12,915.00		7,500.00		16,690.00
110.4356.00	Facturat. services à des tiers		378.00				7,920.50

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.4363.00	Produits indemnités litiges						21,786.00
110.4659.00	Subventions et autres dons de tiers		340.00				
110.4909.01	Imputations internes charges administratives		50,000.00		50,000.00		46,000.00
15	AFFAIRES CULTURELLES & LOISIRS	908,026.04		631,450.00		803,503.55	9,628.00
150	AFFAIRES CULTURELLES & LOISIRS	908,026.04		631,450.00		803,503.55	9,628.00
150.3170.00	Frais de réception et manifestations	9,136.80		10,000.00		7,529.30	
150.3170.01	Manifestation du 1er Août	7,500.00		7,500.00		5,836.65	
150.3170.02	Manifestation du Nouvel-an	7,020.30		7,000.00		6,800.60	
150.3186.00	Primes assurances	705.20		1,350.00		630.70	
150.3510.00	Participation frais écoles de musiques (LEM)	58,757.50		58,000.00		51,025.50	
150.3653.00	Union instrumentale	8,000.00		8,000.00		8,000.00	
150.3653.03	Piscine-participation communale	140,888.30		160,000.00		140,888.30	
150.3653.04	Société de Développement	10,000.00		10,000.00		8,750.00	
150.3653.05	Association du Vieux Moudon	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
150.3653.07	Bibliothèque communale	30,000.00		30,000.00		30,000.00	
150.3653.09	Fondation du Poyet	1,000.00		2,000.00		1,000.00	
	<i>Le montant a été budgétisé à chf 2'000.- alors que qu'il aurait dû être de chf 1'000.- (montant dégressif de chf 1'000.- par année, la dernière fois en 2018). La budgétisation de chf 2'000.- pour l'année 2019 est donc également erronée.</i>						
150.3653.11	Musée Eugène-Burnand - subside	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
150.3653.12	Mazan : réception, déplacement et divers	4,486.20		5,000.00		160.00	
150.3653.13	Ludothèque	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
150.3653.14	Association pour Saint-Etienne	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
150.3653.16	Fondation du Poyet - location	3,441.00		4,100.00		320.00	
150.3653.17	Grenier Culture	40,000.00		40,000.00		40,000.00	
150.3653.18	Loje (local des jeunes)	1,869.00		2,500.00		500.00	
150.3653.20	Festival romand des musiques populaires	23,000.00		23,000.00		23,000.00	
150.3653.24	Passeport-Vacances	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
150.3653.25	Activités aînés	17,096.49		13,000.00		10,891.00	
	<i>Y compris festivités du 20ème anniversaire et repas de Noël.</i>						
150.3653.27	Aide pour Saison culturelle	22,000.00		22,000.00		22,000.00	
150.3653.30	Soutien aux Brandons	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
150.3653.33	Don Association Le Scribe	1,000.00		1,000.00			
150.3653.34	Soutien "EVOCA"	1,000.00		1,000.00			

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
150.3653.35	Soutien "Festival du film vert"	500.00		500.00			
150.3653.36	Soutien association "Short Circuit"	3,000.00		3,000.00			
150.3653.37	Soutien "Gospel Festival" <i>Pas de Goospel Festival en 2018.</i>			3,000.00			
150.3653.38	Soutien "Les Otaires Festival"	1,000.00		1,000.00			
150.3653.39	Soutien Groupe Folklorique Portuguais	500.00		500.00			
150.3653.40	Soutien Revue Music Hall Moudon	2,000.00		2,000.00			
150.3653.41	Soutien "Moudelmouzik"	500.00		500.00			
150.3653.99	Dons et aide par "Factures acquittées"	99,947.90		110,500.00		97,759.75	
150.3659.00	Dons, aides et subventions casuels	9,945.65		14,000.00		39,530.05	
150.3809.00	Attribution réserves cultures et loisirs <i>Concerne l'attribution de chf 19'111.70 au fond entretien de la Piscine de Moudon complémentaire au subside et coûts supportés par le compte no 150.3653.03 selon préavis 67/15. Comprend également une attribution de chf 300'000.- à la provision pour infrastructures culturelles, notamment en prévision du déplacement du Musée Eugène Burnand.</i>	319,111.70				219,111.70	
150.3901.00	Imputation interne frais du personnel	15,620.00		22,000.00		20,770.00	
150.4359.00	Produits divers "Spectacles" et manifestations						9,628.00
16	TOURISME	306,098.17	54,542.50	315,400.00	23,600.00	322,614.45	33,469.50
160	OFFICE DU TOURISME	306,098.17	54,542.50	315,400.00	23,600.00	322,614.45	33,469.50
160.3011.00	Traitements personnel O.T. <i>A mettre en relation avec les indemnités et remboursements encaissés (compte no 160.4361.00).</i>	183,010.10		173,000.00		172,669.90	
160.3011.01	Traitements conciergerie	3,456.05		3,600.00		3,357.25	
160.3012.00	Salaires du personnel occasionnel <i>Travail des guides indépendants, voir compte no 160.3185.00.</i>			3,000.00		3,330.00	
160.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	16,304.70		15,100.00		15,305.77	
160.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	22,099.80		21,600.00		21,338.40	
160.3050.00	Assurances de personnes	2,820.10		2,600.00		2,730.05	
160.3060.00	Indemnités-remboursements de frais	3,092.25		2,000.00		2,155.20	
160.3101.00	Imprimés et fourniture de bureau	14,964.35		17,000.00		17,111.95	
160.3102.00	Annonces, journaux, documentation	7,665.10		8,000.00		4,893.20	
160.3111.00	Achat mobilier, machines et équipement de bureau	832.20		1,000.00		610.75	
160.3123.00	Achat et consommation d'électricité	1,511.90		1,000.00		1,575.75	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
160.3137.00	Achat matériel destiné à la revente	298.50		500.00		899.00	
160.3161.00	Loyer locaux office du tourisme	15,600.00		16,000.00		16,161.35	
160.3170.00	Frais réception et manifestations	888.85		2,000.00		1,660.30	
160.3181.00	Frais de port	2,022.70		3,000.00		2,985.15	
160.3182.00	Téléphone	3,132.12		2,500.00		3,022.09	
160.3183.00	Frais encaissement billetterie	2,178.90		3,000.00		3,024.29	
160.3185.00	Honoraires et prestations de tiers	7,938.00					
	<i>Le budget avait été prévu sur le compte no 160.3012.00.</i>						
	<i>Il y a eu plus de prestations des guides que prévues. Le dépassement est à mettre en relation avec l'excédent de produits réalisés sur le compte no 160.4356.00.</i>						
160.3186.00	Assurances choses	610.40					
160.3189.10	Frais Site internet OT	2,793.80		3,000.00		2,356.00	
160.3193.00	Cotisations à associations	1,908.90		2,000.00		5,985.00	
160.3199.00	Frais divers de promotions et d'expositions	12,969.45		35,000.00		34,957.05	
	<i>Plusieurs projets d'importances n'ont pas pu être mis en oeuvre en 2018 en raison de l'effectif restreint du service de l'OT.</i>						
160.3199.01	Frais pour le site Internet "Moudon"					5,616.00	
160.3653.99	Dons et aide par "Factures acquittées"			500.00			
160.3902.00	Imputations internes de biens et services					870.00	
160.4271.00	Produit des sous-locations		3,600.00		3,600.00		3,600.00
160.4356.00	Facturation de services à des tiers		22,860.30		10,000.00		16,445.00
	<i>Voir commentaire du compte 160.3185.00.</i>						
160.4356.01	Taxes communales de séjour		3,278.40		5,000.00		5,463.70
160.4359.00	Ventes marchandises diverses		406.80				802.80
160.4359.01	Produit prestation billetterie		7,397.00		5,000.00		7,158.00
160.4361.00	Remboursements de traitements		17,000.00				
	<i>A mettre en relation avec le compte 160.3011.00.</i>						
17	SPORTS	258,191.83	30,229.70	240,350.00	25,500.00	193,298.04	27,154.75
170	ADMINISTRATION SPORTS	76,175.90	4,934.00	91,800.00	4,000.00	47,345.30	3,891.70
170.3011.00	Traitements	6,699.40		6,600.00		6,660.00	
170.3030.00	Assurances sociales AVS-AF-AC	588.80		600.00		833.40	
170.3050.00	Assurances accident et maladie	31.30		100.00		45.15	
170.3185.00	Honoraires, études, expertises	3,000.00		3,000.00			
170.3653.00	Subvention Tennis Club Moudon	3,000.00		3,000.00		3,000.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
170.3653.01	Subvention FC Etoile-Broye	18,000.00		18,000.00		18,000.00	
170.3653.02	Soutien Tir au pistolet	500.00		500.00			
170.3653.03	Subvention Cédric Althaus, rallye automobile	2,500.00		2,500.00			
170.3653.04	Subvention Vélo Club Trial	500.00		500.00			
170.3653.99	Don et aide par "Facture acquittée"	11,270.00		25,000.00		7,300.00	
170.3659.00	Dons, aides et subventions casuels	30,086.40		32,000.00		11,506.75	
170.4359.00	Encaissement entrées Piscine Ochette		4,934.00		4,000.00		3,891.70
171	INSTALLATIONS SPORTIVES DIVERSES	74,052.70		45,100.00		38,406.45	
171.3145.00	Frais entretien terrain multisport	847.35		500.00		113.00	
171.3145.01	Frais entretien Skate-park			500.00			
171.3145.03	Entretien terrain de football	23,447.20		21,000.00		20,607.45	
	<i>Comprend chf 4'861.00 de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
171.3312.00	Amortissements bâtiments et constructions	3,300.00		2,700.00			
171.3320.00	Amortissements supplémentaires	29,328.15					
	<i>Concerne amortissement complet de l'installation de streetworkout, préavis 14/17.</i>						
171.3901.00	Imputation interne frais de personnel	16,830.00		20,000.00		17,686.00	
171.3909.00	Imputation interne d'intérêts	300.00		400.00			
172	PATINOIRE MOBILE	107,963.23	25,295.70	103,450.00	21,500.00	107,546.29	23,263.05
172.3011.00	Traitements patinoire mobile	21,673.75		20,000.00		20,961.60	
172.3030.00	Assurances sociales AVS-AF-AC patinoire mobile	1,905.15		1,200.00		1,638.87	
172.3040.00	Caisse de pension CIP					1,172.68	
172.3050.00	Assurances accident et maladie patinoire mobile	359.65		250.00		303.79	
172.3123.00	Achat électricité patinoire mobile	6,875.80		6,500.00		6,456.75	
172.3131.00	Achat produits alimentaires buvette	6,624.40		5,500.00		2,831.75	
172.3145.00	Frais entretien patinoire mobile	1,501.45		1,500.00		1,417.25	
172.3161.00	Location patinoire mobile et patins	64,273.50		67,500.00		64,870.35	
172.3189.00	Frais divers patinoire mobile	3,185.53		1,000.00		2,642.25	
172.3902.00	Imputation interne de biens et services	1,564.00				5,251.00	
172.4359.00	Produit locations patins		16,234.00		13,500.00		14,578.00
172.4359.01	Produits de la buvette		9,061.70		8,000.00		8,685.05
18	TRANSPORTS ET MOBILITE	560,826.00	38,187.00	660,000.00	38,500.00	505,768.80	38,878.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
180	TRANSPORTS	519,414.00		618,000.00		463,263.80	
180.3517.00	Participation déficit bassin de transport Broye	514,955.35		608,000.00		455,653.75	
180.3657.00	Garantie utilisation voiture Mobility	4,458.65		6,500.00		7,610.05	
180.3657.10	Perte s/vente cartes CFF			3,500.00			
	<i>Erreur de budgétisation, voir chapitre comptable 181.</i>						
181	CARTES JOURNALIERES	41,412.00	38,187.00	42,000.00	38,500.00	42,505.00	38,878.00
181.3137.00	Achat abonnement cartes CFF	41,412.00		42,000.00		42,505.00	
181.4359.00	Produit vente de billet CFF		38,187.00		38,500.00		38,878.00
19	SERVICE INFORMATIQUE	160,014.20	96,643.15	188,000.00	92,000.00	172,901.42	101,328.10
190	SERVICE GENERAL INFORMATIQUE	40,461.75	94,323.00	44,000.00	92,000.00	68,808.70	99,036.00
190.3091.00	Cours de formation	167.80		1,000.00			
190.3116.00	Achat de licences informatiques	3,564.70		5,000.00		32,378.10	
190.3185.00	Mandat externe gestion informatique	36,729.25		38,000.00		36,430.60	
190.4356.00	Facturation du service à des tiers		3,400.00				3,400.00
190.4901.01	Imputation interne charges administratives		90,923.00		92,000.00		95,636.00
191	PROGICIEL DE GESTION INTEGRE (URBANUS)	64,302.75	2,320.15	67,200.00		43,557.15	2,292.10
191.3151.00	Maintenance ERP Urbanus	12,509.90		14,200.00		11,944.20	
191.3185.00	Support utilisateurs ERP Urbanus	18,944.35		20,000.00		18,004.95	
191.3189.00	Service hébergement Urbanus	32,848.50		33,000.00		13,608.00	
191.4362.00	Remboursement de frais divers		2,320.15				2,292.10
192	RESEAU COMMUNAL	12,970.25		21,500.00		13,551.75	
192.3116.00	Achat licences	536.35		1,500.00		536.35	
192.3185.00	Prestation de service sur réseau communal	2,433.90		10,000.00		3,015.40	
192.3801.00	Attrib. à fds renouvellement bureautique	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
193	PARC PC, IMPRIMANTES ET SCANNER	10,431.30		11,000.00		10,346.22	
193.3111.00	Achat de PC ou terminaux	4,992.95		5,000.00		3,224.87	
193.3111.01	Achat imprimantes et scanners	438.35		500.00		1,997.15	
193.3185.00	Maintenance du parc informatique			500.00		124.20	
193.3801.00	Attrib. à fds renouvellement bureautique	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
195	GESTION ELECTRONIQUE DES DOCUMENTS	13,983.25		20,500.00		22,806.30	
195.3111.00	Achat matériel et soft GED	807.75		1,500.00		1,350.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
195.3185.00	Prestation de service GED	7,489.70		12,000.00		14,433.20	
195.3185.01	Maintenance logiciel et helpdesk	5,685.80		7,000.00		7,023.10	
197	TELEPHONES ET FAX	2,500.00		2,500.00		2,648.00	
197.3111.00	Achat matériel téléphones fixes					148.00	
197.3801.00	Attrib. à fds renouvellement bureautique	2,500.00		2,500.00		2,500.00	
199	WEB, INTERNET ET MESSAGERIE	15,364.90		21,300.00		11,183.30	
199.3151.00	Serveur accès internet	2,945.40		3,000.00		1,043.80	
199.3185.00	Frais licences messagerie collaborative	7,355.10		8,500.00		3,996.00	
199.3199.00	Frais site internet communal	3,264.40		8,000.00		4,343.50	
	<i>La mise en place d'un système de réservation en ligne des salles n'a pas été réalisée.</i>						
199.3801.00	Attrib. à fds renouvellement bureautique	1,800.00		1,800.00		1,800.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	FINANCES	4,080,586.07	18,788,528.34	4,548,582.00	17,836,889.00	4,041,895.29	18,682,995.56
		14,707,942.27		13,288,307.00		14,641,100.27	
20	COMPTABILITE GENERALE	484,033.26	283,343.25	619,600.00	273,000.00	447,146.72	245,940.20
200	COMPTABILITE GENERALE, ADMINISTRATION	484,033.26	283,343.25	619,600.00	273,000.00	447,146.72	245,940.20
200.3011.00	Traitements <i>Charges supplémentaires faisant suite au remplacement pour absence de longue durée d'une collaboratrice. Voir indemnités d'assurances et APG encaissées dans le compte no 200.4361.00.</i>	362,337.35		343,700.00		328,164.60	
200.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	30,744.05		29,800.00		29,086.12	
200.3040.00	Caisse de pension et prévoyance CIP	53,985.40		53,900.00		51,666.25	
200.3050.00	Assurances de personnes	5,160.05		5,400.00		5,274.30	
200.3060.00	Indemnisation et remboursement de frais <i>Les participations légales au frais de l'apprenti étaient budgétisées dans le compte 110.3060.00.</i>	848.00		500.00		801.70	
200.3091.00	Frais de formation	2,270.00		4,000.00		2,530.00	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5,291.31		6,000.00		4,410.65	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation et annonces	409.00		1,000.00		685.90	
200.3151.00	Entretien mobilier, machines et équip.techniques bureau	1,184.70		2,000.00		2,226.25	
200.3170.00	Frais réceptions et manifestations	1,281.35		800.00		492.75	
200.3185.00	Honoraire et frais d'expertise	20,205.85		22,000.00		21,492.00	
200.3186.03	Prime assurances diverses	316.20		500.00		316.20	
200.3199.00	Charges diverses et imprévues <i>Les charges diverses et imprévues de ce compte se sont montées à chf 120'616.05 en 2018 et sont réparties dans les dicastères concernés (voir tableau de détail en annexe).</i>			150,000.00			
200.4356.00	Facturat.service à des tiers						34.20
200.4359.00	Prestation de la bourse facturée à tiers		44,000.00		44,000.00		44,000.00
200.4361.00	Remboursement traitements <i>A mettre en relation avec le compte no 200.3011.00.</i>		18,539.25				
200.4909.01	Imputation interne charges administratives		220,804.00		229,000.00		201,906.00
21	IMPOTS	691,696.97	10,775,075.42	546,000.00	10,246,000.00	520,808.05	11,090,759.71

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
210	IMPOTS	691,696.97	10,775,075.42	546,000.00	10,246,000.00	520,808.05	11,090,759.71
210.3184.00	Frais de contentieux & poursuites <i>Les frais de procédures sur les anciens dossiers ont été plus importants que prévu.</i>	47,873.74		38,000.00		79,286.26	
210.3186.00	Commission perception IS	15,237.44		17,000.00		16,951.80	
210.3187.00	Emoluments à la Commission d'impôt	69,786.10		71,000.00		65,856.25	
210.3188.00	Imputation forfaitaire	9,668.69		1,000.00		207.40	
210.3290.00	Intérêts en faveur de contribuables	1,949.68		6,000.00		3,573.62	
210.3290.01	Intérêts compensatoires	677.06		3,000.00		2,126.51	
210.3301.00	Défalcation impôts	546,504.26		410,000.00		352,806.21	
210.4001.00	Impôt sur le revenu		6,599,064.10		6,350,000.00		6,278,382.20
210.4001.01	Récupération de créances défalquées		4,756.40		1,000.00		5,932.75
210.4001.02	Prestations en capital		143,755.35		140,000.00		175,837.75
210.4002.00	Impôt sur la fortune		686,796.29		710,000.00		697,305.60
210.4003.00	Impôt à la source		466,488.24		490,000.00		504,233.70
210.4005.00	Impôt personnel		34,700.00		33,000.00		32,093.62
210.4011.00	Impôt sur le bénéfice		682,234.65		830,000.00		828,616.15
210.4012.00	Impôt sur le capital		13,370.35		18,000.00		13,411.85
210.4013.00	Impôt complémentaire sur les immeubles		85,163.35		45,000.00		32,719.95
210.4020.00	Impôt foncier		780,092.75		720,000.00		747,835.25
210.4041.00	Droits de mutation		318,163.75		250,000.00		509,690.55
210.4051.00	Impôt sur les donations et successions		96,300.10		100,000.00		197,619.30
210.4061.00	Impôt sur les chiens		42,480.00		45,000.00		40,040.00
210.4062.00	Taxe sur les divertissements		35,223.90		30,000.00		32,493.95
210.4063.00	Taxe sur les tombolas & lotos		234.00				189.00
210.4064.00	Taxe s/appareils automatiques		2,790.00		1,000.00		1,000.00
210.4091.00	Impôt récupéré après défalcons		49,376.74		70,000.00		34,105.11
210.4100.00	Taxe s/patentes boissons-tabac		45,667.40		22,000.00		40,085.00
210.4221.00	Intérêts compensatoires		5,641.17		5,000.00		4,318.54
210.4221.01	Intérêts de retard		107,091.73		80,000.00		83,623.45
210.4362.00	Remb. frais contentieux-intérêts de retard		38,965.45		8,000.00		24,759.90
210.4362.01	Escomptes s/factures		96.35				89.55
210.4362.02	Frais de poursuite		29,227.25		25,000.00		26,176.29
210.4390.00	Autres recettes provenant de décomptes ACI		44.30				46.65
210.4411.00	Participation à l'impôt sur les gains immobiliers		288,839.35		150,000.00		621,837.30

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
210.4411.01	Participation à l'impôt sur les frontaliers		212,792.05		120,000.00		155,146.65
210.4412.00	Part rétrocession Taxe CO2		5,720.40		3,000.00		3,169.65
22	SERVICE FINANCIER	2,896,084.84	7,662,966.07	3,362,982.00	7,317,889.00	2,981,909.73	7,339,064.15
220	SERVICE DE LA DETTE	2,865,854.31	7,572,130.00	3,348,182.00	7,246,489.00	2,952,092.12	7,252,893.00
220.3181.00	Frais et taxes CCP	6,550.74		6,500.00		6,682.10	
220.3183.00	Frais bancaires	4,162.55		5,000.00		3,151.69	
220.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	3,965.32		4,000.00		3,976.35	
220.3193.00	LDR-Frais s/emprunts	262.00		600.00		529.00	
220.3210.00	Intérêts débiteurs dettes à court terme			1,500.00			
220.3220.30	Chambre des Pauvres 3.25 % - durée indéterminée	4,875.00		4,875.00		4,875.00	
220.3220.33	BCV 2.7% 2011-2020	79,387.50		79,500.00		79,387.50	
220.3220.36	Dexia - 3.46% - 2008/2018	12,979.81		13,000.00		63,678.41	
220.3220.37	Dexia 3,83% - 2008/2018	19,628.75		19,700.00		31,884.75	
220.3220.40	Prêt Raiffeisen 3% - 2009 - 2019	45,172.50		45,200.00		46,955.00	
220.3220.42	Prêt BCV 2.4% - 2010-2020	27,369.98		27,400.00		28,586.66	
220.3220.43	Intérêt Prêt Raiffeisen 2.65% 2011-2019 (cpte 9221.43)	53,000.00		53,000.00		53,000.00	
220.3220.44	Intérêt prêt BCV 1.85% 2011-23.11.2021	28,135.41		28,200.00		28,135.41	
220.3220.45	Intérêt prêt BCV 1.8% 2011-11.12.2020	36,500.00		36,500.00		36,500.00	
220.3220.46	Intérêt prêt Vaudoise Générale 1.42% 2013-2020	28,400.00		28,400.00		28,400.00	
220.3220.47	Intérêt SUVA 1.78% 2013/2025	35,600.00		35,600.00		35,600.00	
220.3220.48	Intérêt Raiffeisen 1.66% 2014-2022	41,500.00		41,500.00		41,500.00	
220.3220.49	Intérêt Postfinance SA 1.40% 2014-2024	41,037.50		41,100.00		43,487.50	
220.3220.62	Intérêts Rte Genevoises 1.15% 2016-2036	27,801.25		27,900.00		28,663.75	
220.3220.63	Intérêts BCV 0.60% 2016-2026	18,250.00		18,300.00		18,250.00	
220.3220.99	Int.intercalaires s/renouvell.prêts LT			65,000.00			
220.3520.00	Alimentation du Fonds de péréquation	2,315,407.00		2,315,407.00		2,268,849.00	
220.3520.01	Charge fds péréquation pour exercice antérieur			450,000.00			
220.3520.02	Charges dépense thématique exercice antérieur	35,869.00					
220.3809.00	Attribution à fds de réserve					100,000.00	
220.4520.00	Recettes du fonds de péréquation		5,707,566.00		5,707,565.00		5,199,618.00
220.4520.01	Recette fonds péréquation pour exercice antérieur		359,739.00				173,059.00
220.4520.02	Recettes dépenses thématiques exercice antérieur						139,937.00
220.4520.03	Recettes dépenses thématiques		1,015,725.00		1,015,724.00		1,183,679.00
220.4909.01	Imputation interne d'intérêts		489,100.00		523,200.00		556,600.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
221	RENDEMENTS TITRES & CREANCES	30,230.53	90,836.07	14,800.00	71,400.00	29,817.61	86,171.15
221.3199.00	Frais divers	131.98				233.21	
221.3290.00	Arrondi et divers					90.95	
221.3302.00	Moins-value dossier titres Déglon	12,576.50				5,171.85	
221.3809.00	Attribution à Fonds de réserve	2,222.05				2,121.60	
221.3909.00	Imputation interne intérêts	15,300.00		14,800.00		22,200.00	
221.4221.00	Intérêts des comptes courants		128.99				173.20
221.4222.02	Romande Energie		72,000.00		60,000.00		72,000.00
221.4222.03	Sté Agriculture & Samco		66.00				
221.4222.04	Sté Coop. Habitation		5,400.00		5,400.00		5,400.00
221.4222.05	Divers produits financiers		664.58		5,000.00		7,597.95
	<i>Les valeurs du dépôt titre du fonds Déglon ont toutes été réalisées avant le versement des intérêts et dividendes des valeurs déposées dans le dossier titre.</i>						
221.4222.26	Cartouches d'Or-Stand Pré-de-Blonay <i>Le montant a été budgétisé par erreur car les remboursements de l'Abbaye des Volontaires se sont terminés en 2017.</i>				1,000.00		1,000.00
221.4809.00	Reprise sur fonds de réserve Déglon		12,576.50				
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	8,771.00	67,143.60	20,000.00		92,030.79	7,231.50
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	8,771.00	67,143.60	20,000.00		92,030.79	7,231.50
230.3658.00	Subvention pour économie publique et agriculture	8,771.00		20,000.00		28,336.70	
230.3809.01	Attribution à provision pour pertes sur débiteurs					63,694.09	
230.4659.00	Participation de tiers						7,231.50
230.4809.01	Prélèvements à la provision pour pertes sur débiteurs		67,143.60				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4,614,991.53	4,646,271.04	3,542,550.50	3,093,922.60	4,945,611.11	3,308,175.07
		31,279.51			448,627.90		1,637,436.04
31	DOMAINES & TERRAINS	103,270.18	992,248.05	87,000.00	187,800.00	246,612.70	191,366.50
310	DOMAINES & TERRAINS	103,270.18	992,248.05	87,000.00	187,800.00	246,612.70	191,366.50
310.3141.00	Fermes communales : entretien <i>Comprend chf 28'296.00 de charges imprévues pour le changement du chauffage financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>	55,716.38		30,000.00		40,016.55	
310.3142.00	Chemins : entretien					329.30	
310.3186.00	Primes d'assurances choses et RC	17,763.70		18,500.00		16,935.90	
310.3189.00	Frais divers	1,990.10		3,000.00		2,330.95	
310.3312.00	Amortissement des bâtiments et constructions <i>Diminution faisant suite aux amortissements supplémentaires effectués en 2017.</i>	20,000.00		25,400.00		25,500.00	
310.3320.00	Amortissements supplémentaires					150,000.00	
310.3909.00	Imputations internes intérêts	7,800.00		10,100.00		11,500.00	
310.4232.00	Fermes communales : loyers		151,781.00		151,800.00		151,781.00
310.4232.01	Esserts communaux : loyers		26,261.50		26,000.00		28,520.50
310.4272.00	Redevances utilisation domaine public et administratif <i>Comprend chf 800'000.- de redevance du DDP de l'ASCISO.</i>		811,045.00		10,000.00		11,065.00
310.4363.00	Indemnité assurances		3,160.55				
32	FORETS & PATURAGES	596,592.40	292,467.15	510,050.50	292,000.00	532,587.96	352,221.55
320	FORETS	596,578.40	292,453.15	510,050.50	292,000.00	532,573.96	352,207.55
320.3011.00	Traitements <i>A mettre en relation avec les indemnités encaissées sur le compte no 320.4361.00. Le montant prévu pour l'engagement d'un nouveau collaborateur a été légèrement dépassé en raison de la qualification supérieur de la personne choisie.</i>	233,082.25		226,100.00		223,137.65	
320.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	20,294.20		19,700.00		19,607.97	
320.3040.00	Caisses de pensions et de prévoyance	36,202.80		34,900.00		26,676.00	
320.3050.00	Assurances de personnes	15,168.30		15,000.00		14,527.25	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
320.3060.00	Indemnités-remboursements de frais	5,687.90		12,000.00		8,990.60	
320.3069.00	Frais divers du personnel			500.00		319.80	
320.3080.00	Personnel intérimaire					5,460.00	
320.3091.00	Frais formation du personnel	245.00		500.00			
320.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau			750.00		621.41	
320.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	203.90		200.00		86.85	
320.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	5,618.65		5,000.00		2,986.90	
320.3114.01	Achat petit matériel	3,782.21		2,500.00		2,290.86	
320.3115.00	Achats de véhicules, engins automoteurs & accessoires <i>Achat d'un véhicule pour le responsable du service forêt.</i>	8,970.00					
320.3124.00	Carburant	12,490.49		13,500.00		12,804.39	
320.3134.00	Reboisement, achats de plants	3,440.90		12,000.00		8,525.30	
320.3146.00	Forêts : abattage & débardage	28,080.97		40,000.00		19,233.82	
320.3146.01	Entretien chemins forestiers <i>Des travaux non prévus ont quand même dû être réalisés.</i>	7,491.00				9,381.00	
320.3154.00	Entretien & réparation matériel d'exploitation	819.35		4,000.00		2,004.37	
320.3155.00	Entretien véhicules engins automoteurs	17,282.77		16,000.00		33,494.18	
320.3182.00	Frais de téléphone	822.35		1,000.00		883.90	
320.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	7,582.00		12,000.00			
320.3186.00	Primes assurances choses et RC <i>Chf 2'662.90 concerne un véhicule supplémentaire pour le chef de secteur des forêts qui utilisait auparavant son véhicule privé.</i>	5,589.35		3,000.00		2,932.55	
320.3189.01	Frais généraux divers (triage)	27,938.00		25,500.00		25,276.02	
320.3192.00	Taxes sur véhicules	799.50		3,500.00		65.00	
320.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	4,339.85		1,000.00		1,373.78	
320.3199.00	Frais divers	904.90		750.00		650.20	
320.3199.08	Réduction récupération impôt préalable	6,856.79		5,000.00		6,120.55	
320.3312.00	Amortissement des bâtiments et constructions	3,800.00		3,800.00		3,800.00	
320.3313.00	Amortissement véhicules, machines	8,700.00		8,700.00		8,800.00	
320.3320.00	Amortissements supplémentaires <i>Amortissement supplémentaire et complet du tracteur des forêts préavis 54/09 ainsi que du couvert à bois, préavis 48/09.</i>	91,847.57				47,499.00	
320.3801.00	Attribution au fonds de réserve véhicules			5,000.00		5,000.00	
320.3904.00	Imputations internes : loyers	32,749.40		32,350.50		33,836.61	
320.3909.00	Imputations internes d'intérêts	1,800.00		1,800.00		2,200.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
320.3909.01	Imputation interne charges administratives	3,988.00		4,000.00		3,988.00	
320.4355.00	Ventes de bois		154,446.50		140,000.00		148,432.05
320.4356.00	Facturation de services à des tiers		67,171.80		100,000.00		126,822.10
320.4359.99	Prestations "Factures acquittées"		503.00				1,961.00
320.4361.00	Remboursements de traitements		3,740.10				
320.4518.01	Participation du canton à des charges des forêts		55,519.80		50,000.00		73,261.90
320.4658.00	Remb.impôt sur les huiles minérales		2,101.95		2,000.00		1,730.50
320.4801.00	Prélèvement fonds de réserve véhicules		8,970.00				
321	FORETS - PROJETS & ETUDES 6e ARRondissement	14.00	14.00			14.00	14.00
321.3199.00	Frais divers Vle arrondissement	14.00				14.00	
321.4809.00	Prélèvement sur fds de réserve 6ème arrond.		14.00				14.00
34	BATIMENTS FINANCIERS	23,111.75	120,198.61	49,450.00	95,000.00	503,277.44	92,817.70
340	Bâtiment SC, panneaux photovoltaïques	361.80	50,198.61	46,100.00	55,000.00	500,440.15	52,817.70
340.3189.00	Frais d'acheminement	361.80		500.00		453.60	
340.3303.00	Amortissements (15 ans, échéance 2026) <i>Totalement amorti en 2017.</i>			37,800.00		37,800.00	
340.3320.00	Amortissements supplémentaires					452,986.55	
340.3909.00	Imputation interne intérêts			7,800.00		9,200.00	
340.4233.00	Produit vente kWh		50,198.61		55,000.00		52,817.70
341	Bâtiment Caserne SDIS	7,464.15	40,000.00	3,350.00	40,000.00	2,837.29	40,000.00
341.3141.00	Entretien caserne des pompiers	6,193.00		2,000.00		1,576.70	
341.3186.00	Prime assurances diverses caserne pompier	1,271.15		1,350.00		1,260.59	
341.4271.00	Produit loyer caserne des pompiers		40,000.00		40,000.00		40,000.00
342	Bâtiment La Châtelaine	15,285.80	30,000.00				
342.3121.00	Achat et consommation eau	57.95					
342.3122.00	Achat et consommation de gaz	6,754.25					
342.3123.00	Achat et consommation d'électricité	1,180.95					
342.3141.00	Entretien du bâtiment	3,647.65					
342.3186.00	Assurances choses et RC	3,645.00					
342.4231.00	Produit des loyers		30,000.00				
35	BATIMENTS	1,774,111.98	1,178,037.10	967,600.00	633,715.00	1,484,424.73	711,315.93
350	HOTEL DE VILLE	185,713.45	67,530.00	101,300.00	6,000.00	93,495.00	7,448.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
350.3011.00	Traitements	35,426.30		37,000.00		34,409.05	
350.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	3,114.20		3,200.00		3,182.30	
350.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	5,522.40		5,800.00		5,329.20	
350.3050.00	Assurances de personnes	572.65		600.00		593.30	
350.3114.00	Achats de machines, matériel d'exploitation & entretien	785.90		3,000.00		388.10	
350.3121.00	Achat et consommation d'eau	608.15		600.00		684.90	
350.3122.00	Achat et consommation de gaz	17,346.25		18,000.00		18,620.45	
350.3123.00	Achat et consommation d'électricité	7,255.20		8,000.00		7,675.30	
350.3133.00	Produits de nettoyage	2,805.05		2,000.00		3,016.25	
350.3141.00	Entretien du bâtiment	47,831.75		19,000.00		15,928.40	
	<i>Comprend chf 33'422.- de charges imprévues pour le remplacement de la chaudière financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
350.3186.00	Primes assurances choses, et RC	3,563.60		4,100.00		3,667.75	
350.3312.00	Amortissement Bât. Hôtel de Ville	60,882.00					
	<i>Concerne solde changement des fenêtres compensé par prélèvement sur fonds de provision (Déglon), compte no 350.4803.00.</i>						
350.4271.00	Produit antenne Swisscom		6,000.00		6,000.00		6,000.00
350.4271.99	Produits locations "factures acquittées"		600.00				1,300.00
350.4356.00	Facturat.service à des tiers		48.00				148.00
350.4803.00	Reprise fonds de provision		60,882.00				
351	DOUANE - AUBERGE	44,527.37	46,497.75	37,200.00	45,120.00	39,106.31	47,853.55
351.3113.00	Achats mobilier, machines	2,185.50		2,000.00		1,252.92	
351.3122.00	Achat et consommation de gaz	12,177.75		12,500.00		13,333.55	
351.3141.00	Entretien du bâtiment	15,531.72		12,500.00		13,882.95	
	<i>Comprend chf 3'109.00 de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
351.3154.00	Entretien mobilier - machines	9,982.00		5,000.00		6,266.21	
351.3186.00	Primes assurances choses et RC	4,650.40		5,200.00		4,370.68	
351.4231.00	Produit des loyers		46,497.75		45,120.00		47,853.55
352	ANCIEN COLLEGE DE LA GRENETTE-PAVILLON	27,223.60	131,982.50	41,300.00	117,945.00	41,442.39	131,892.50
352.3121.00	Achat et consommation d'eau	2,466.60		3,500.00		3,508.85	
352.3122.00	Achat et consommation de gaz	8,016.95		20,000.00		19,292.05	
352.3123.00	Achat et consommation d'électricité	8,458.75		10,000.00		9,220.05	
352.3141.00	Entretien du bâtiment	6,038.55		5,000.00		7,049.14	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	<i>Divers travaux d'entretien non prévus ont du être entrepris.</i>						
352.3186.00	Primes assurances choses et RC	2,242.75		2,800.00		2,372.30	
352.4271.00	Produit des loyers		131,892.50		117,945.00		131,892.50
352.4356.00	Facturation de services à des tiers		90.00				
353	DOUANE - GRANDE SALLE	187,682.27	78,747.50	158,900.00	79,000.00	456,105.96	90,665.40
353.3011.00	Traitements	42,979.30		42,900.00		39,946.65	
353.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	3,778.30		3,700.00		3,477.11	
353.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	6,291.00		6,300.00		7,616.42	
353.3050.00	Assurances de personnes	620.80		600.00		551.26	
353.3113.00	Achats mobilier, machines	404.15		2,000.00		4,553.00	
353.3121.00	Achat et consommation d'eau	987.85		2,000.00		2,459.30	
353.3122.00	Achat et consommation de gaz	16,839.30		18,000.00		17,795.55	
353.3123.00	Achat et consommation d'électricité	7,017.65		7,000.00		7,176.05	
353.3133.00	Produits de nettoyage	2,490.63		1,000.00		1,329.85	
353.3141.00	Entretien grande salle	22,254.58		19,000.00		15,090.74	
	<i>Comprend chf 5'009.- de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
353.3151.00	Entretien mobilier et machines	10,267.66		2,000.00		1,551.05	
353.3182.00	Frais de télécommunication	1,463.15		800.00		916.20	
353.3186.00	Primes assurances choses et RC	4,650.40		5,200.00		4,370.68	
353.3199.00	Frais divers	837.50		1,500.00		872.10	
353.3312.00	Amortissements bâtiments et constructions	13,900.00		38,900.00		38,900.00	
	<i>Diminution faisant suite aux amortissements supplémentaires effectués en 2017.</i>						
353.3320.00	Amortissements supplémentaires	50,000.00				300,000.00	
	<i>Concerne amortissement des travaux de transformation de la Grande salle de la Douane.</i>						
353.3909.00	Imputations internes intérêts	2,900.00		8,000.00		9,500.00	
353.4231.00	Diverses locations		43,497.50		40,000.00		47,250.00
353.4271.99	Produits locations "Factures acquittées"		35,250.00		39,000.00		43,300.00
353.4356.00	Facturat. services à des tiers						115.40
354	BATIMENTS DIVERS	635,186.11	468,546.90	105,500.00	36,500.00	103,328.33	38,600.95
354.3011.00	Traitement intendant bâtiment et conciergerie	49,154.95		52,800.00		48,186.50	
354.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	4,321.80		4,600.00		4,216.85	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
354.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	7,999.80		8,600.00		7,776.60	
354.3050.00	Assurances de personnes	920.25		1,000.00		912.85	
354.3121.00	Achat et consommation d'eau	1,002.10		2,000.00		1,492.70	
354.3122.00	Achat et consommation de gaz	3,569.85		7,000.00		3,497.65	
354.3123.00	Achat et consommation d'électricité	2,520.65		2,500.00		2,601.30	
354.3141.00	Entretien autres bâtiments	37,728.91		17,100.00		23,784.28	
	<i>Comprend chf 12'185.00 de charges imprévues pour le changement des systèmes de sécurité du bâtiment de Rochefort financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
354.3182.00	Frais téléphone et communications	1,202.50				1,581.20	
354.3186.00	Primes assurances choses et RC	10,985.15		9,900.00		9,278.40	
	<i>Nouveau : assurances du bâtiment de la Châtelaine.</i>						
354.3312.00	Amortissement bâtiments et constructions	434,880.15					
	<i>Solde amortissement travaux de transformation du Grenier, compensé par reprise sur provision du fond Déglon, cpte no 354.4803.00.</i>						
354.3320.00	Amort.suppl. autres bâtiments	80,000.00					
	<i>Concerne bâtiment à usage multiples Champ du Gour, préavis 21/17.</i>						
354.3909.00	Imputation interne intérêts	900.00					
354.4231.00	Produit des loyers		36,910.00		35,000.00		36,322.00
354.4271.99	Produits locations "Factures acquittées"		100.00				300.00
354.4356.00	Facturation services à des tiers		1,656.75		1,500.00		1,978.95
354.4803.00	Reprise fonds Déglon		429,880.15				
356	STAND DE TIR (Vallon de Sottens)	71,453.35	10,043.00	38,150.00	4,500.00	244,363.23	6,147.55
356.3123.00	Forfait électricité	2,200.00				4,000.00	
356.3141.00	Entretien du bâtiment	500.00		1,000.00		2,175.48	
356.3151.00	Entretien mobilier - machines	2,287.20		750.00			
356.3186.00	Primes assurances	1,066.15		2,200.00		2,987.75	
356.3312.00	Amortissement bâtiment et constructions	12,500.00		27,900.00		27,900.00	
	<i>Diminution faisant suite aux amortissements supplémentaires effectués en 2017.</i>						
356.3320.00	Amortissements supplémentaires	50,000.00				200,000.00	
	<i>Amortissement supplémentaire stand de tir Pré-de-Blonay.</i>						
356.3909.00	Imputation interne d'intérêts	2,900.00		6,300.00		7,300.00	
356.4271.00	Produit des loyers et indemnité électricité		8,300.00		2,000.00		4,300.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
356.4356.00	Facturation de services à des tiers		1,743.00		2,500.00		1,847.55
357	CASERNE COMMUNALE	191,705.37	75,812.40	170,700.00	47,700.00	185,162.84	84,653.75
357.3011.00	Traitements	53,725.75		53,600.00		51,353.85	
357.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	4,722.30		4,700.00		4,415.44	
357.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	8,198.40		8,200.00		7,971.00	
357.3050.00	Assurances de personnes	776.15		800.00		737.25	
357.3113.00	Achats de mobilier et d'équipements	3,771.12		2,000.00		711.24	
357.3121.00	Achat et consommation d'eau	6,606.85		1,700.00		2,213.95	
357.3122.00	Achat et consommation de gaz	65,429.10		60,000.00		59,868.45	
	<i>Comprend un montant de chf 4'391.35 de la facture de gaz du 2ème semestre 2017 qui n'avait pas été enregistrée dans les transitoires à fin 2017.</i>						
357.3123.00	Achat et consommation d'électricité	6,281.55		7,000.00		6,789.80	
357.3133.00	Produits de nettoyage	3,770.62		2,000.00		2,740.35	
357.3141.00	Entretien du bâtiment	18,511.90		14,000.00		27,942.11	
	<i>Comprend chf 2'200.00 de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
357.3154.00	Entretien matériel et divers	9,826.10		5,000.00		9,765.70	
	<i>Comprend chf 1'960.- de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
357.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications	1,348.83		1,500.00		1,499.40	
357.3186.00	Primes assurances, RC et choses	8,736.70		10,200.00		9,154.30	
357.4271.00	Produit des loyers appartement concierge		10,200.00		10,200.00		10,200.00
357.4271.01	Produit des loyers : militaires et divers		53,027.40		30,000.00		68,627.20
357.4271.99	Produits locations "Factures acquittées"		12,010.00		7,500.00		5,675.00
357.4356.00	Facturat.services à des tiers		575.00				151.55
358	BATIMENT SI - VOIRIE - FORETS	155,949.54	155,949.55	154,050.00	154,050.00	161,126.73	161,126.73
358.3011.00	Traitement conciergerie	4,319.90		4,500.00		4,196.40	
358.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	380.15		400.00		387.79	
358.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	673.20		700.00		649.80	
358.3050.00	Assurances de personnes	69.00		100.00		72.05	
358.3121.00	Achat et consommation d'eau	549.26		1,000.00		1,063.95	
358.3122.00	Achat et consommation de gaz	8,206.99		8,000.00		7,517.93	
358.3123.00	Achat et cons. électricité	2,540.66		2,500.00		2,737.74	
358.3133.00	Produits de nettoyage			100.00		87.95	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
358.3141.00	Entretien du bâtiment <i>Comprend chf 200.00 de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>	7,105.96		5,000.00		8,911.92	
358.3186.00	Assurances choses et RC	3,604.42		4,350.00		3,801.20	
358.3310.00	Amortissements des dépenses d'investissements	92,600.00		92,500.00		92,500.00	
358.3909.00	Imputations internes intérêts	35,900.00		34,900.00		39,200.00	
358.4904.00	Imputations internes : loyers		155,949.55		154,050.00		161,126.73
359	BATIMENT "LES CHARMILLES" EX-CVE	274,670.92	142,927.50	160,500.00	142,900.00	160,293.94	142,927.50
359.3114.00	Achat machines, matériel d'exploitation et d'entretien <i>Comprend chf 5'283.- de charges imprévues pour le remplacement du lave-linge à la garderie financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>	5,292.25		600.00			
359.3121.00	Achat et consommation d'eau	1,633.60		3,000.00		2,032.65	
359.3122.00	Achat et consommation de gaz	12,994.65		16,000.00		13,765.85	
359.3123.00	Achat et consommation d'électricité	1,871.95		2,500.00		2,195.10	
359.3141.00	Entretien du bâtiment <i>En raison de la réattribution des anciens locaux de l'AIMLE au décanat de l'EPMLE, des aménagements techniques non-réalisés lors de l'achat du bâtiment ont dû être effectués (fibre optique, câblage, etc.) Comprend chf 1'189.- de charges imprévues pour le remplacement de la pompe de la buanderie financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>	22,879.27		10,000.00		8,620.44	
359.3186.00	Primes assurances diverses	2,799.20		2,900.00		2,779.90	
359.3310.00	Amortissements dépenses d'investissements	88,800.00		88,400.00		88,800.00	
359.3320.00	Amortissements supplémentaires <i>Concerne agrandissement garderie Pomme-cannelle, préavis 82/15.</i>	100,000.00					
359.3909.00	Imputation interne intérêts	38,400.00		37,100.00		42,100.00	
359.4271.00	Produit des loyers		106,927.50		106,900.00		106,927.50
359.4909.00	Imputation interne loyer OROSP		36,000.00		36,000.00		36,000.00
36	BATIMENTS (Suite 35)	2,117,905.22	2,063,320.13	1,928,450.00	1,885,407.60	2,178,708.28	1,960,453.39
360	CONCIERGERIE BATIMENTS SCOLAIRES MOUDON	997,557.17	45,518.90	996,300.00	19,000.00	1,008,499.44	40,669.70
360.3011.00	Traitements du personnel	556,169.95		613,200.00		600,882.15	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	<i>Le budget comprenait le traitement de l'équipe de conciergerie du complexe scolaire et sportif du Fey. Ces coûts ont finalement été séparés et comptabilisés dans le chapitre comptable spécifique no 361 "Conciergerie complexe scolaire du Fey". De plus, le montant des traitements est à mettre en relation avec les indemnités d'assurances encaissées dans le compte no 360.4361.00.</i>						
360.3012.00	Traitement du personnel occasionnel	24,494.97		23,000.00		23,035.65	
360.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	47,803.78		53,400.00		52,459.42	
360.3040.00	Cotisation caisse de pension et prévoyance CIP	69,894.15		70,100.00		49,613.70	
360.3040.01	Cotisation caisse de pension et prévoyance AXA					5,965.45	
360.3050.00	Assurances de personnes	8,638.88		9,400.00		9,435.05	
360.3101.00	Imprimé et fourniture de bureau	33.14		200.00		76.02	
360.3114.00	Achat machines et matériel d'entretien	24,001.65		16,000.00		20,114.10	
	<i>Achat d'une tondeuse électrique pour le terrain de sport extérieur après réaménagement; suite à des déprédations, remplacement des serrures de casiers par des porte-cadenas.</i>						
360.3133.00	Achat fourniture et produit de nettoyage	36,695.50		34,000.00		41,298.60	
360.3154.00	Entretien machines et matériel d'entretien	15,126.85		15,000.00		11,168.44	
360.3182.00	Frais téléphone et communication	1,865.30		2,000.00		2,491.05	
360.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	23,200.00					
	<i>Participation aux frais de l'audit de la conciergerie.</i>						
360.3803.00	Attribution à fond entretien des bâtiments scolaires	189,633.00		160,000.00		191,959.81	
360.4356.00	Facturation de services à des tiers		28,848.75		19,000.00		36,172.50
360.4361.00	Indemnités assurances sociales		16,670.15				4,497.20
361	CONCIERGERIE COMPLEXE SCOLAIRE DU FEY	83,220.70	83,220.70				
361.3011.00	Traitements du personnel	65,785.15					
361.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	5,765.15					
361.3040.00	Cotisation caisse de pension CIP	4,709.00					
361.3050.00	Assurances de personnes	1,003.85					
361.3101.00	Imprimés et fourniture de bureau	104.90					
361.3151.00	Frais informatique	1,676.90					
361.3182.00	Frais téléphone et communication	575.75					
361.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	3,600.00					
361.4356.00	Facturation prestations à AISMLE		83,220.70				
362	BATIMENTS PRIMAIRES	148,409.96	580,822.00	144,400.00	568,610.00	161,084.12	581,250.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
362.3121.00	Achat et consommation d'eau	3,594.80		4,500.00		4,329.35	
362.3122.00	Achat et consommation de gaz	79,358.10		85,000.00		80,997.40	
362.3123.00	Achat et consommation d'électricité	12,186.45		13,500.00		12,999.75	
362.3141.00	Entretien bâtiments et préau	35,562.06		25,000.00		46,281.47	
	<i>Comprend chf 2'222.- de charges imprévues pour le changement de mobilier de la salle de gymnastique financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
	<i>Les fenêtres étant déjà fabriquées par notre fournisseur et le compte "Fonds entretien bâtiment scolaire" étant suffisant pour couvrir cette charge de chf 18'951.75, il a été décidé d'effectuer cette étape du remplacement des fenêtres en 2018 encore.</i>						
362.3186.00	Primes d'assurances et choses	10,308.55		9,100.00		8,976.15	
362.3310.00	Amortissement des dépenses d'investissements	6,800.00		6,800.00		6,800.00	
362.3909.00	Imputation interne intérêts	600.00		500.00		700.00	
362.4271.01	Location des locaux				5,000.00		600.00
362.4271.02	Produits locations AISMLE		580,650.00		563,610.00		580,650.00
362.4356.00	Facturat. Services à des Tiers		172.00				
363	BATIMENTS SECONDAIRES	465,897.81	1,127,165.93	458,350.00	1,076,325.00	679,837.10	1,114,631.09
363.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	94.51					
363.3121.00	Achat et consommation d'eau	29,921.70		28,000.00		28,029.20	
363.3122.00	Achat et consommation de gaz	93,272.90		110,000.00		118,144.20	
363.3123.00	Achat et consommation d'électricité	28,808.33		35,000.00		30,113.04	
363.3133.01	Produits nettoyage piscine	3,826.00		2,500.00		2,286.20	
363.3141.00	Entretien bâtiment et préau	81,021.71		100,000.00		110,833.78	
	<i>Comprend chf 3'173.00 de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
363.3141.01	Entretien de la piscine	28,000.26		8,000.00		11,427.88	
	<i>Comprend chf 16'514.70 pour le changement de la machine à charbon qui avait été budgétisée par erreur dans la salle omnisports (compte 364.3141.00).</i>						
363.3141.02	Entretien installation panneaux photovoltaïques			500.00			
363.3185.01	Eau - analyse piscine	700.00		500.00		650.00	
363.3186.00	Primes d'assurances choses-RC	19,432.55		25,500.00		23,202.45	
363.3193.00	Cotisation à institution droit privé			250.00			
363.3310.00	Amortissements des dépenses d'investissements	112,100.00				112,100.00	
363.3312.00	Amortissement bâtiment Ochette secondaire	13,700.00		130,800.00		13,600.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
363.3320.00	Amortissements supplémentaires <i>Concerne réfection toiture Ochette préavis 75/15.</i>	40,519.85				208,750.35	
363.3909.00	Imputation interne intérêts	14,500.00		17,300.00		20,700.00	
363.4271.00	Produit des loyers		7,800.00		7,800.00		7,800.00
363.4271.01	Location des locaux		5,340.00		5,000.00		6,900.00
363.4271.02	Produits locations AISMLE		1,101,262.50		1,044,525.00		1,079,700.00
363.4271.99	Produits locations "Factures acquittées"		5,080.00		12,000.00		11,595.00
363.4273.00	Indemnisation des kwh injectés dans réseau		6,683.03		7,000.00		6,884.09
363.4356.00	Facturation de services à des tiers		1,000.40				1,752.00
364	SALLE OMNISPORTS	249,423.63	137,015.00	256,700.00	131,895.00	249,289.82	134,325.00
364.3121.00	Achat et consommation d'eau	1,337.55		2,000.00		1,147.65	
364.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	54,000.00		70,000.00		74,199.30	
364.3123.00	Achat et consommation d'électricité	9,795.30		7,000.00		10,524.40	
364.3141.00	Entretien du bâtiment <i>Le remplacement de la machine à charbon pour chf 16'000.- budgétisé dans ce compte par erreur concernait la piscine et a donc été comptabilisé dans le compte de cette dernière (363.3141.01). Comprend chf 9'008.- de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>	41,425.33		36,000.00		19,321.77	
364.3186.00	Primes d'assurances choses-RC	7,065.45		6,100.00		5,396.70	
364.3310.00	Amortissement des dépenses d'investissements	129,800.00		129,800.00		129,800.00	
364.3909.00	Imputation interne intérêts	6,000.00		5,800.00		8,900.00	
364.4271.00	Location des locaux		8,120.00		6,000.00		5,430.00
364.4271.02	Produits des locations AISMLE		128,895.00		125,895.00		128,895.00
365	STRUCTURE MODULAIRE "ROBINSON"	173,395.95	89,577.60	72,700.00	89,577.60	79,997.80	89,577.60
365.3122.00	Achat et consommation de combustible	5,309.65		4,500.00		6,528.35	
365.3123.00	Achat et consommation d'électricité	2,848.35		4,000.00		2,794.40	
365.3141.00	Entretien divers	3,408.75		2,500.00		7,337.10	
365.3186.00	Assurances choses et incendie	429.20		500.00		437.95	
365.3312.00	Amortissement de l'investissement	54,800.00		54,800.00		54,900.00	
365.3320.00	Amortissements supplémentaires <i>Concerne le bâtiment modulaire UAPE préavis 68/15.</i>	100,000.00					
365.3909.00	Imputation interne d'intérêts	6,600.00		6,400.00		8,000.00	
365.4271.00	Produits des locations		89,577.60		89,577.60		89,577.60

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	T R A V A U X	6,421,011.02	2,661,882.61	4,484,498.85	2,454,233.85	5,235,482.28	2,750,600.90
			3,759,128.41		2,030,265.00		2,484,881.38
40	SERVICE ADMINISTRATIF	25,613.40	31,199.80	20,000.00	25,000.00	16,237.80	31,542.00
400	SERVICE ADMINISTRATIF TECHNIQUE	25,613.40	31,199.80	20,000.00	25,000.00	16,237.80	31,542.00
400.3185.00	Honoraires de tiers relatifs aux permis de construire	25,613.40		20,000.00		16,237.80	
400.4313.00	Permis de construire & de fouilles		27,959.80		20,000.00		29,067.00
400.4313.01	Permis d'habiter et d'utiliser		3,240.00		5,000.00		2,475.00
41	SERVICE TECHNIQUE	373,573.75	54,885.90	379,475.00	46,000.00	352,291.70	49,375.30
410	BUREAU TECHNIQUE	373,573.75	54,885.90	379,475.00	46,000.00	352,291.70	49,375.30
410.3011.00	Traitements	265,497.70		267,800.00		254,838.75	
410.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	23,086.22		23,200.00		22,374.25	
410.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	42,065.95		42,400.00		34,745.70	
410.3040.01	Caisse de pension et de prévoyance AXA					2,699.40	
410.3050.00	Assurances de personnes	5,187.95		5,300.00		4,940.65	
410.3060.00	Indemnisations-remboursements de frais	1,305.05		800.00		934.10	
410.3091.00	Formation professionnelle du personnel	390.00		1,000.00		390.00	
410.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau	2,866.08		2,500.00		2,032.94	
410.3102.00	Annonces-journaux-documentat.	1,379.70		1,500.00		184.20	
410.3111.00	Achats mobilier, machines, matériel	110.10		500.00			
410.3151.00	Entretien mobilier, machines	12.90		500.00		12.95	
410.3170.00	Frais de réceptions	860.85		800.00		661.85	
410.3182.00	Frais de téléphone	600.00		675.00		600.00	
410.3185.00	Honoraires extérieurs	18,396.60		20,000.00		21,300.16	
410.3185.01	Honoraires et maintenance SIT	7,992.50		8,500.00		2,700.00	
410.3193.00	Cotisations	3,822.15		4,000.00		3,876.75	
410.4356.00	Facturation de services à des tiers		4,905.90				925.30
410.4909.01	Imputation interne charges administratives		49,980.00		46,000.00		48,450.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	1,576,437.60		1,500.00		528,559.90	
420	SERVICE DE L'URBANISME	1,576,437.60		1,500.00		528,559.90	
420.3003.00	Commission d'urbanisme	1,260.00		1,500.00		960.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
420.3311.00	Amortissements frais plans et études d'urbanisation <i>Concerne : - PGA et plan du Centre, crédit complémentaire 94/16 - Etude aménagement interface de la gare 24/17</i>	30,900.00				8,300.00	
420.3320.00	Amortissements supplémentaires <i>Concerne crédit complémentaire PGA et plan du Centre, préavis 94/16.</i>	42,377.60				19,299.90	
420.3809.00	Attribution à fonds de réserve urbanisation <i>Provision pour futurs projets et travaux d'urbanisation, rénovation du Centre-ville.</i>	1,500,000.00				500,000.00	
420.3909.00	Imputation interne d'intérêts	1,900.00					
43	ROUTES & VOIRIE	2,040,106.83	534,050.90	1,942,670.00	606,610.00	1,985,750.00	596,818.05
430	SERVICE DES TRAVAUX	2,040,106.83	534,050.90	1,942,670.00	606,610.00	1,985,750.00	596,818.05
430.3011.00	Traitements	788,862.45		781,400.00		824,830.95	
430.3012.00	Salaires personnel occasionnel	2,335.00		2,500.00		2,258.10	
430.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	69,108.65		68,000.00		72,477.56	
430.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	119,703.20		123,200.00		125,981.40	
430.3050.00	Assurances de personnes	29,048.25		28,900.00		32,224.15	
430.3060.00	Indemnisations-remboursements de frais	107.60		300.00		289.10	
430.3091.00	Frais pour la formation professionnelle	4,420.00		5,000.00		3,269.65	
430.3114.00	Achats matériel et équipement	12,402.35		12,000.00		12,142.60	
430.3114.01	Equipement personnel	6,472.10		6,500.00		4,787.24	
430.3115.00	Achats véhicules, machines	9,563.10		12,000.00		1,930.00	
430.3123.00	W.C. publics - Achat et consommation d'électricité	889.60		2,000.00		1,101.15	
430.3124.00	Carburant véhicules	32,969.89		30,000.00		32,446.05	
430.3133.00	Produits de nettoyage	2,223.65		3,000.00		1,145.45	
430.3141.00	Entretien monuments - W.C. murs - divers	3,938.45		6,000.00		4,446.60	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	240,185.58		250,000.00		160,923.72	
430.3142.01	Entretien places de parc			7,000.00		4,754.00	
430.3154.00	Entretien matériel & outillage	905.30		2,500.00		2,175.85	
430.3155.00	Entretien véhicules & machines	32,729.33		32,000.00		33,016.36	
430.3163.00	Location de machine, outillage et véhicule	8,175.50		10,000.00		6,897.95	
430.3182.00	Frais téléphone	1,754.45		1,200.00		1,710.40	
430.3185.00	Honoraires et frais d'expertises du réseau routier			5,000.00		2,498.28	
430.3186.00	Primes assurances véhicules	12,797.35		12,500.00		12,357.65	
430.3192.00	Taxes sur véhicules	1,487.70		2,000.00		1,140.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
430.3199.00	Frais divers	904.85		3,250.00		1,039.00	
430.3311.00	Amor. d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	314,300.00		339,200.00		258,200.00	
430.3313.00	Amortissements machines et véhicules	6,600.00		17,000.00		17,000.00	
	<i>Diminution faisant suite aux amortissements supplémentaires effectués en 2017.</i>						
430.3320.00	Amortissements supplémentaires	148,742.66				135,356.10	
	<i>Amortissements supplémentaires achat camionnette Isuzu, étude réaménagement du centre- ville préavis 22/17, réfection parc aux biches partie chemin et éclairage public préavis 11/17.</i>						
430.3801.00	Fonds de renouvellement des véhicules	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
430.3804.00	Fonds de réserve pour places de parc	30,000.00		10,000.00		60,000.00	
430.3904.00	Imputations internes : loyers	62,379.82		61,620.00		64,450.69	
430.3909.00	Imputations internes d'intérêts	87,100.00		98,600.00		94,900.00	
430.4272.00	Finances d'anticipation sur domaine public		110.00		110.00		110.00
430.4309.00	Contribution place de parc		30,000.00		10,000.00		60,000.00
430.4356.00	Facturation de services à des tiers		12,247.80		6,000.00		6,156.35
430.4359.99	Prestations "Factures acquittées"		78,982.90		76,500.00		77,690.70
430.4361.00	Remboursement des traitements		1,645.20				
430.4804.00	Prélèvement s/fonds réserve place de parc				7,000.00		4,754.00
430.4901.00	Imputations internes de frais de personnel		378,626.00		471,000.00		410,017.00
430.4902.00	Imputation interne de biens et services		32,439.00		36,000.00		38,090.00
44	PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	330,512.12	840.00	330,080.00	500.00	256,622.55	1,440.00
440	PARCS & PROMENADES	209,765.61		276,850.00		191,377.45	
440.3114.00	Achats de matériel	2,533.13		15,150.00		6,978.30	
440.3114.01	Achat oriflammes et drapeaux	951.55					
440.3145.00	Entretien & aménagements	32,035.40		41,000.00		31,864.50	
440.3146.00	Entretien arbres urbains	340.30		15,000.00		4,370.20	
	<i>Elagage de la Rollaz pas réalisé.</i>						
440.3154.00	Entretien machines et matériel d'exploitation	949.00		1,100.00		1,127.90	
440.3186.00	Prime d'assurances choses	51.55		100.00		54.55	
440.3311.00	Amort. aménagement parcs et promenade	2,400.00		10,700.00			
440.3320.00	Amortissement supplémentaire	43,704.68					
	<i>Concerne réfection parc aux biches partie place de jeux, préavis 11/17.</i>						
440.3901.00	Imputation interne frais du personnel	116,525.00		180,000.00		136,013.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
440.3902.00	Imputation interne de biens et services	9,875.00		12,000.00		10,969.00	
440.3909.00	Imputation interne intérêts	400.00		1,800.00			
441	CIMETIERE	24,815.28	840.00	34,350.00	500.00	52,363.00	1,440.00
441.3114.00	Achats machines, matériel	264.13		2,000.00		2,457.95	
441.3121.00	Achat et consommation d'eau	704.80		800.00		1,004.70	
441.3123.00	Achat et consommation d'électricité	867.30		500.00		797.05	
441.3145.00	Entretien du cimetière	1,222.35		5,000.00		23,641.65	
441.3182.00	Maintenance et mise à jour SIT cimetière	-780.00		2,000.00		780.00	
441.3186.00	Primes assurances choses et RC	20.70		50.00		20.65	
441.3901.00	Imputation interne frais de personnel	22,516.00		24,000.00		23,661.00	
441.4356.00	Facturation services à des tiers		840.00		500.00		1,440.00
442	PARC AUX BICHES	95,931.23		18,880.00		12,882.10	
442.3011.00	Traitement du gardien	10,600.00		10,200.00		11,275.00	
442.3050.00	Assurances de personnes	259.35		100.00		304.60	
442.3139.00	Achat de nourriture et marchandises	1,968.72		760.00		979.80	
442.3145.00	Entretien et aménagement du parc	96.64		540.00		42.70	
442.3154.00	Entretien machines et matériel d'exploitation	305.27		540.00		88.75	
442.3185.00	Honoraires vétérinaire et autres	507.80		540.00		191.25	
442.3186.00	Primes assurances choses et RC			200.00			
442.3312.00	Amort. inst. parc aux biches	4,200.00		5,100.00			
442.3320.00	Amortissements supplémentaires	77,293.45					
	<i>Concerne réfection parc aux biches partie parc, préavis 11/17.</i>						
442.3909.00	Imputation interne intérêts	700.00		900.00			
45	ORDURES MENAGERES & DECHETS	928,995.72	892,244.46	711,450.00	693,800.00	759,536.44	726,681.91
450	ORDURES MENAGERES & DECHETS	928,995.72	892,244.46	711,450.00	693,800.00	759,536.44	726,681.91
450.3080.00	Personnel intérimaire	45,447.90		44,000.00		45,003.27	
450.3091.00	Frais pour le formation professionnelle	6,530.00		6,000.00		200.00	
450.3102.00	Livres, journaux, documentations et frais d'annonces	29.25		5,000.00		1,409.25	
450.3114.00	Achats de matériel	1,388.65		2,000.00		1,151.24	
450.3121.00	Achat et consommation d'eau	96.65		200.00		105.85	
450.3123.00	Achat et consommation d'électricité	2,465.11		2,000.00		2,654.98	
450.3135.00	Containers & poubelles	5,579.29		5,500.00		5,500.83	
450.3141.00	Entretien de la déchetterie	6,496.73		8,500.00		6,492.29	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Compte	Libellé	Charges	Charges	Charges
		Produits	Produits	Produits
450.3170.00	Frais de manifestations et sensibilisations déchets	539.03	3,000.00	1,414.73
450.3185.00	Honoraires admin.et frais d'expertise	5,298.10	5,000.00	3,888.00
450.3186.00	Primes assurances choses et RC	450.55	550.00	476.55
450.3188.00	Ramassage, frais de transports ordures & déchets	120,414.01	114,800.00	165,824.89
450.3188.03	Ramassage papier	19,860.30	22,700.00	23,510.45
450.3188.04	Transport et élimination du verre	15,708.09	16,400.00	14,840.55
450.3188.05	Transport - élimination déchets verts	32,145.06	36,300.00	37,857.08
450.3188.06	Transport et élimination fers, pneus, etc	3,326.11	4,400.00	3,780.00
450.3188.07	Déchets gravats	2,382.66	7,200.00	3,227.21
450.3188.08	Déchets bois	23,398.41	35,300.00	21,982.60
450.3188.10	SAIDEF, urbains	145,414.18	158,000.00	157,322.52
450.3188.11	SAIDEF, encombrants	34,778.93	23,500.00	22,372.92
450.3188.12	Déchets huileux	1,006.50	400.00	1,170.15
450.3188.13	Balayures	12,215.41	9,600.00	9,055.08
	<i>Augmentation littering en ville - en 2016 51.24 t, en 2017 53.68 t et 2018 62.74 t.</i>			
450.3199.08	Réduction récupération impôt préalable	21,000.00	1,000.00	
	<i>Concerne la TVA, réduction de la récupération de l'impôt préalable en relation avec les amortissements supplémentaires effectués entre les années 2014 à 2016 et pour lesquelles les décomptes finaux n'ont pas encore été établis. Ce montant est compensé par la reprise sur provision du compte 450.4812.00.</i>			
450.3301.00	Pertes sur débiteurs et défalcons ordures	152.80		
450.3312.00	Amortissement déchetterie	27,100.00	21,800.00	21,800.00
450.3320.00	Amortissements supplémentaires	179,000.00		
	<i>Amortissements supplémentaires de la déchetterie communale, de benne et container préavis 50/14 et de containers à verre et place de récolte préavis 27/18. Ces amortissements ont été couverts par de reprise de provision, compte 450.4812.00.</i>			
450.3809.00	Attribution à prov. débiteurs douteux	22,116.00		
450.3812.00	Attribution à provision gestion déchets	15,880.00		33,104.00
	<i>Attribution à la provision pour gestion des déchets en application de la loi cantonale sur la gestion des déchets. Le compte de gestion des déchets urbains étant affecté, il sera tenu compte de cette provision pour la fixation des prix futurs de la taxe facturée aux personnes physiques et aux entreprises.</i>			
450.3901.00	Imputation interne frais de personnel	143,813.00	139,000.00	144,229.00
450.3909.00	Imputation interne intérêts	3,800.00	3,300.00	4,000.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
450.3909.01	Imputation interne charges administratives	31,163.00		36,000.00		27,163.00	
450.4342.00	Taxe forfaitaire déchets urbains		371,336.05		368,700.00		379,746.73
450.4342.01	Taxe au sac déchets urbains		189,302.76		195,000.00		181,074.38
450.4342.02	Taxe forfaitaire déchets urbains entreprises		49,896.95		55,000.00		66,116.40
	<i>Des annulations de factures faisant suite à des recours d'entreprises pour l'année 2017 ont été comptabilisées en 2018.</i>						
450.4354.00	Vente de papier		10,876.40		11,300.00		20,113.11
450.4354.01	Vente alu ménages et fers blancs		3,648.80		3,400.00		3,095.70
450.4354.02	Produit récupération Batteries		446.40				
450.4356.00	Facturation à des tiers		857.95				1,653.50
450.4356.01	Recettes diverses déchetterie		6,712.65		4,500.00		10,186.25
450.4356.02	Macarons déchetterie intercommunale		16,015.45		15,000.00		16,509.95
450.4359.00	Produit récupération verres		13,571.30		13,400.00		12,984.79
450.4359.01	Produits récupération PET		3,286.00		5,000.00		3,476.00
450.4359.02	Produit rétribution collecte appareils électroniques		2,793.75				2,201.30
450.4656.00	Participation de tiers pour élimination des ordures		23,500.00		22,500.00		22,878.60
	<i>Rétrocession SAIDEF sur la participation aux transports.</i>						
450.4809.00	Prélèvement sur prov. débiteurs douteux						6,645.20
450.4812.00	Prélèvement cpte réserve gestion ordure		200,000.00				
46	RESEAU D'EGOUTS & EPURATION	1,143,876.15	1,143,876.15	1,082,323.85	1,082,323.85	1,133,376.49	1,133,376.49
460	RESEAU D'EGOUTS & EPURATION	1,143,876.15	1,143,876.15	1,082,323.85	1,082,323.85	1,133,376.49	1,133,376.49
460.3123.00	Achat et consommation électricité	251.31		1,000.00		224.65	
460.3144.00	Entretien du réseau	59,945.63		105,000.00		60,635.20	
460.3185.00	Honoraires, études, expertise	150.00		8,000.00			
460.3185.01	Honoraires maintenance SIT	13,347.90		13,500.00		10,122.79	
460.3189.00	Travaux divers exécutés par des tiers	6,329.62		7,000.00		6,329.63	
460.3311.00	Amortissements	266,800.00		266,500.00		275,600.00	
460.3320.00	Amortissements supplémentaires					153,016.94	
460.3526.00	Part. à l'exploita. step & collecteurs de concentration	244,251.30		286,000.00		183,231.40	
460.3526.01	Participation "Micropolluants"	55,359.00		54,900.00		55,359.00	
460.3811.00	Attribution à fonds de réserve	165,451.29				43,213.05	
460.3901.00	Imputations internes de frais de personnel	61,950.00		74,000.00		65,100.00	
460.3902.00	Imputation interne de biens et services	21,000.00		24,000.00		21,000.00	
460.3904.00	Imputations internes : loyers	18,246.10		18,023.85		18,851.83	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
460.3909.00	Imputation interne intérêts	97,000.00		95,400.00		111,100.00	
460.3909.01	Imputation interne de charges administratives	133,794.00		129,000.00		129,592.00	
460.4341.00	Taxe de raccordement <i>Taxe en lien avec la construction de nouveaux immeubles, notamment le complexe scolaire du Fey.</i>		212,733.20		30,000.00		57,692.40
460.4342.00	Taxe annuelle d'entretien d'égout		429,696.70		390,000.00		423,491.80
460.4342.01	Taxe annuelle d'épuration des eaux		493,646.25		440,000.00		487,175.35
460.4356.00	Facturat. service à des tiers				12,200.00		
460.4819.00	Prélèvement sur fonds réserve canalisations				202,123.85		153,016.94
460.4909.00	Imputation interne intérêts		7,800.00		8,000.00		12,000.00
47	COURS D'EAU, RIVES	1,895.45	4,785.40	17,000.00		203,107.40	211,367.15
470	COURS D'EAU, RIVES	1,895.45	4,785.40	17,000.00		203,107.40	211,367.15
470.3147.00	Entretien des cours d'eau	523.45		5,000.00		200,549.40	
470.3902.00	Imputation interne de biens et services	1,372.00		12,000.00		2,558.00	
470.4516.00	Subvention pour entretien ruisseaux		4,785.40				211,367.15

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	INSTRUCTION PUBLIQUE & CULTES	3,358,666.00	90,353.35	3,592,500.00	84,500.00	2,985,980.10	89,204.35
			3,268,312.65		3,508,000.00		2,896,775.75
50	ADMINISTRATION DES ECOLES					300,000.00	
500.3809.00	Attribution à fonds frais scolaires					300,000.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2,026,151.21		2,272,000.00		1,651,625.66	
510	GROUPEMENT PRIMAIRE	2,026,151.21		2,272,000.00		1,651,625.66	
510.3522.02	Groupement primaire finance d'écolage	1,724,762.32		1,955,000.00		1,362,235.36	
510.3662.01	Frais de transports & repas	301,388.89		317,000.00		289,390.30	
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE INF.	1,116,414.55	40,038.60	1,110,000.00	35,000.00	821,554.32	38,237.00
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE INF.	846,065.41	40,038.60	745,000.00	35,000.00	741,731.34	38,237.00
520.3522.00	Arrondissement scolaire finance d'écolage	749,264.35		650,000.00		641,388.72	
520.3662.01	Frais de transports et repas	96,801.06		95,000.00		100,342.62	
520.4512.00	Participation du canton à des charges d'enseignement		40,038.60		35,000.00		38,237.00
521	PARASCOLAIRE	270,349.14		365,000.00		79,822.98	
521.3522.00	Participation Unité accueil parascolaire	270,349.14		365,000.00		79,822.98	
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	37,241.75	35,309.65	37,000.00	35,000.00	36,000.00	32,880.75
540	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	37,241.75	35,309.65	37,000.00	35,000.00	36,000.00	32,880.75
540.3112.00	Achats mobilier, machines, matériel	1,241.75		1,000.00			
540.3909.00	Loyer interne ex-CVE	36,000.00		36,000.00		36,000.00	
540.4522.00	Participation des communes		35,309.65		35,000.00		32,880.75
58	TEMPLES ET CULTES	178,858.49	15,005.10	173,500.00	14,500.00	176,800.12	18,086.60
580	TEMPLES ET CULTES	178,858.49	15,005.10	173,500.00	14,500.00	176,800.12	18,086.60
580.3011.00	Traitement du concierge	17,908.15		17,900.00		17,805.95	
580.3011.02	Traitement des organistes paroisse catholique	4,460.00		4,900.00		4,400.00	
580.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	1,721.85		1,900.00		1,681.81	
580.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	2,733.00		2,700.00		2,656.80	
580.3050.00	Assurances de personnes	278.95		300.00		266.50	
580.3060.00	Indemnisations- remboursements de frais	2,164.80		1,000.00		1,013.60	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
580.3113.00	Achats mobilier et équipements			1,000.00		32.80	
580.3121.00	Achat et consommation d'eau			500.00			
580.3122.00	Achat et consommation de gaz	36,216.05		30,000.00		36,382.70	
580.3123.00	Achat et consommation d'électricité	2,344.25		2,500.00		2,678.45	
580.3130.00	Fournitures pour cultes	1,057.35		500.00		534.00	
580.3141.00	Entretien bâtiment St-Etienne	6,725.44		5,000.00		7,771.66	
	<i>Comprend chf 3'219.- de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
580.3141.01	Entretien installations et bâtiment St-Amédée	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
580.3156.00	Entretien des orgues église St-Etienne	9,920.55		10,000.00		8,648.00	
580.3186.00	Primes assurances choses et RC	6,085.35		6,800.00		6,649.70	
580.3652.01	Particip. aux frais de la paroisse catholique	33,000.00		33,000.00		33,158.90	
580.3652.02	Participation aux frais paroisse de langue allemande	4,738.75		5,000.00		4,302.25	
580.3653.00	Paroisse de Moudon - subside	37,817.00		38,000.00		37,817.00	
580.3653.99	Don et aide par "Factures acquittées"	800.00		1,500.00			
580.3659.00	Dons, aides et subventions casuels	887.00		1,000.00		1,000.00	
580.4271.99	Produits locations "Factures acquittées"		6,025.00		7,000.00		8,900.00
580.4356.00	Taxes facturées à des tiers		2,725.00				1,975.00
580.4522.01	Particip. communes aux frais de la paroisse catholique		6,255.10		7,500.00		7,211.60

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	P O L I C E	1,432,411.52	449,461.95	1,477,834.00	368,300.00	1,382,224.35	404,985.81
			982,949.57		1,109,534.00		977,238.54
60	ADMINISTRATION						
600	ADMINISTRATION						
61	SERVICE DE LA SECURITE	873,450.76	253,363.35	873,034.00	209,000.00	837,615.00	222,360.86
610.3011.00	Traitements	313,331.05		275,400.00		245,195.80	
610.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	25,654.15		24,000.00		20,702.55	
610.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	41,921.90		43,000.00		40,479.95	
610.3050.00	Assurances de personnes	4,358.90		4,200.00		3,699.90	
610.3060.00	Indemnisations-remboursements de frais	185.85		2,000.00		96.60	
610.3080.00	Personnel intérimaire	3,946.35		15,000.00		13,073.50	
610.3091.00	Cours de formation	315.05		3,500.00		2,233.20	
610.3101.00	Imprimés et fourniture de bureau	7,807.99		5,500.00		2,256.46	
	<i>Le dépassement s'explique par une commande supplémentaire des carnets d'amende d'ordre. A mettre en relation avec le compte 610.4370.00.</i>						
610.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais annonces	582.61		1,000.00		287.50	
610.3111.00	Achats matériel et licence informatique	8,202.30		5,000.00		22,904.35	
	<i>Comprend chf 4'253.- de charges imprévues pour l'alimentation en électricité de la caméra de vidéosurveillance, financée par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
610.3114.00	Achats matériel, habillement, divers	1,930.60		1,500.00		1,749.05	
610.3115.00	Achat véhicule					3,813.00	
610.3124.00	Carburant pour véhicules	1,837.35		2,000.00		1,510.75	
610.3143.00	Signalisation & prévention routière	30,844.60		35,000.00		22,127.78	
610.3150.00	Entretien véhicules et machines	1,018.95		1,500.00		1,173.20	
610.3182.00	Téléphone	2,021.46		2,500.00		2,412.59	
610.3185.01	Honoraire assistance informatique			1,000.00			
610.3186.00	Prime assurances véhicules	1,286.20		1,600.00		1,425.90	
610.3192.00	Taxes sur véhicules	592.50		600.00		592.50	
610.3199.00	Frais divers	1,133.20		1,500.00		1,236.60	
610.3511.01	Péréquation "Réforme policière"	365,026.00		385,234.00		391,535.00	
610.3801.00	Fonds de renouvellement des véhicules	5,000.00		5,000.00		5,000.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
610.4312.00	Emolument de police		31,158.00		40,000.00		41,480.00
610.4359.99	Prestations "Factures acquittées"				22,000.00		6,800.00
610.4361.00	Remboursement des traitements		21,020.30				
610.4363.00	Frais facturés à des tiers		9,250.00		10,000.00		6,802.50
610.4363.02	Produits indemnité d'assurances						1,991.25
610.4370.00	Produit des amendes et permissions		134,554.00		80,000.00		110,438.55
611	AUXILIAIRES SECURITE ROUTIERE	56,453.75	57,381.05	57,000.00	57,000.00	54,108.82	54,848.56
611.3011.00	Traitements patrouilleurs scolaires	51,462.35		41,700.00		40,651.00	
611.3030.00	Cotisation AVS-AF-AC	4,441.45		3,700.00		4,280.02	
611.3050.00	Assurances accident et maladie	237.45		600.00		195.20	
611.3080.00	Personnel intérimaire	312.50		9,500.00		8,982.60	
611.3114.00	Achats matériel et équipement			1,500.00			
611.4356.00	Facturation prestations patrouilleurs		56,973.85		57,000.00		54,848.56
611.4361.00	Remboursements de traitements		407.20				
62	CONTROLE DES HABITANTS	229,170.61	124,582.25	231,600.00	106,000.00	216,331.16	120,825.00
620	CONTROLE DES HABITANTS	229,170.61	124,582.25	231,600.00	106,000.00	216,331.16	120,825.00
620.3011.00	Traitements	128,635.30		128,500.00		123,797.60	
620.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	11,264.50		11,200.00		10,848.17	
620.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	16,071.00		16,100.00		15,622.20	
620.3050.00	Assurances de personnes	1,952.15		2,100.00		1,971.50	
620.3060.00	Indemnisations-remboursement de frais			500.00		364.45	
620.3091.00	Frais de formation	90.00		200.00		90.00	
620.3101.00	Imprimés-fournitures de bureau	2,135.46		2,000.00		1,729.59	
620.3111.00	Achat mobilier et équipement	1,793.20		1,000.00		1,512.00	
620.3180.00	SPOP - émolument	59,254.00		50,000.00		55,384.45	
620.3185.00	Support ERP Urbanus	7,975.00		20,000.00		5,011.20	
620.4312.00	Emoluments de contrôle des habitants		117,741.03		106,000.00		114,796.00
620.4312.01	Demandes de renseignements		5,634.00				5,177.00
620.4312.02	Prolongations "résidence secondaire"		710.00				222.00
620.4312.03	Attestations de domicile		326.22				306.00
620.4312.04	Divers		171.00				324.00
63	POLICE SANITAIRE	61,449.55	60,176.35	47,900.00	44,500.00	50,635.43	45,546.65
631	INSPECTORAT DES DENREES ALIMENTAIRES	55,408.00	54,516.00	41,900.00	40,000.00	42,882.43	39,178.50

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
631.3011.00	Traitements inspection denrées alimentaires	14,490.65		19,900.00		18,837.00	
631.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	1,273.60		1,700.00		1,655.08	
631.3050.00	Assurances de personnes	152.75		300.00		202.85	
631.3185.00	Honoraires vétérinaire	39,491.00		20,000.00		22,187.50	
631.4356.00	Contrôle des viandes facturés à tiers		54,516.00		40,000.00		39,178.50
632	ELIMINATION DECHETS CARNES	6,041.55	5,660.35	6,000.00	4,500.00	7,753.00	6,368.15
632.3199.00	Frais élimination déchets carnés	6,041.55		6,000.00		7,753.00	
632.4272.00	Facturation frais d'incinération à tiers		5,660.35		4,500.00		6,368.15
64	SERVICE DES INHUMATIONS	11,026.65	2,790.00	9,000.00	1,500.00	9,967.65	9,628.30
640	SERVICE DES INHUMATIONS	11,026.65	2,790.00	9,000.00	1,500.00	9,967.65	9,628.30
640.3141.00	Entretien de la morgue communale	619.90					
640.3161.00	Location chapelle funéraire Oasis	1,800.00		2,000.00		1,800.00	
640.3524.00	Services funèbres	8,606.75		7,000.00		8,167.65	
640.4272.00	Concessions et inhumations		290.00		500.00		7,128.30
640.4272.01	Morgue communale		2,500.00		1,000.00		2,500.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	148,884.05		171,000.00		139,521.22	
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	148,884.05		171,000.00		139,521.22	
650.3521.00	Participation au SDIS Haute-Broye	148,884.05		171,000.00		139,521.22	
66	PROTECTION CIVILE	108,429.90	8,550.00	145,300.00	7,300.00	128,153.89	6,625.00
660	PROTECTION CIVILE	108,429.90	8,550.00	145,300.00	7,300.00	128,153.89	6,625.00
660.3011.00	Traitements	1,875.00		2,000.00		1,935.00	
660.3116.00	Achats d'équipement & de matériel spécialisé			500.00			
660.3121.00	Achat et consommation d'eau	1,818.35		1,000.00		1,501.10	
660.3123.00	Achat et consommation d'électricité	3,901.65		3,500.00		4,337.05	
660.3141.00	Entretien bâtiments	2,075.95		3,000.00		14,240.34	
660.3156.00	Entretien d'équipement & de matériel spécialisé	50.00		200.00		1,087.90	
660.3312.00	Amortissements bâtiments			28,300.00			
660.3515.00	P.C.-part. au financement	98,708.95		104,500.00		105,052.50	
	<i>Comprend la déduction d'une rétrocession 2017 de chf 8'848.20.</i>						
660.3909.00	Imputation interne intérêts			2,300.00			
660.4271.00	Produit des loyers		2,050.00		3,000.00		3,125.00
660.4511.00	Participation du Canton		6,500.00		4,300.00		3,500.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	SERVICE SOCIAL	3,737,794.45	74,434.40	3,515,577.00	7,900.00	3,625,802.84	65,048.35
			3,663,360.05		3,507,677.00		3,560,754.49
71	SERVICE SOCIAL	687,418.45	74,434.40	678,740.00	7,900.00	645,473.39	65,048.35
710	Prévoyance sociale communale	687,418.45	74,434.40	678,740.00	7,900.00	645,473.39	65,048.35
710.3011.01	Traitements animateurs jeunes	42,629.45		32,100.00		30,890.85	
710.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	3,746.65		2,900.00		2,941.54	
710.3040.01	Caisses de pensions et de prévoyance	3,481.25					
710.3050.00	Assurances de personnes	428.95		500.00		271.40	
710.3102.00	Annonces-journaux-documentat.	104.90		300.00			
710.3170.00	Frais conférences et activités diverses	7,151.00		7,400.00			
710.3193.00	Cotisation à institution de droit privé	240.00		420.00		220.00	
710.3515.00	Part. Fondation Accueil de jour des enfants (FAJE)	30,925.00		31,000.00		30,015.00	
710.3525.00	ARAS Broye-Vully <i>Chf 19.65 par habitant base fin 2016.</i>	117,958.95		118,000.00		114,188.30	
710.3525.01	ARAJ Broye-Vully <i>Chf 68.44 par habitant base fin 2016 alors que l'hypothèse budgétaire était de chf 66.53 par habitant.</i>	410,845.30		400,000.00		383,878.10	
710.3652.00	Subvention Ass. Français en Jeu	15,000.00		15,000.00		15,000.00	
710.3652.01	Subvention Groupe Suisses-Etrangers	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
710.3652.02	Subvention ass. Parlons français à Moudon	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
710.3653.99	Dons et aide par "Factures acquittées"	1,950.00		4,500.00		10,550.00	
710.3654.00	Dons-aides casuels à diverses oeuvres	970.00		1,000.00		3,530.00	
710.3654.03	Arcades - Fondation Cherpillod <i>Diminution chf 6'185.- suite à la subvention du Service de protection de la jeunesse pour 2018 et de chf 7'700.- faisant suite à la suppression de la subvention pour les loyers (la fondation Cherpillod est a reçu en legs l'immeuble de la Rue Grenade).</i>	24,740.00		38,500.00		31,712.00	
710.3654.04	Subside épicerie mobile Caritas	500.00		500.00		500.00	
710.3654.05	Subside hébergement d'urgence	410.00		600.00		415.60	
710.3654.06	Subside Cumanis	500.00		500.00			
710.3654.07	Subside ass. Lire et Ecrire	2,400.00		3,000.00		1,160.00	
710.3654.08	Subside Epicerie du Coeur	1,500.00		1,500.00		1,000.00	
710.3654.09	Fondation vaudoise de probation	1,237.00		1,220.00		1,200.60	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
710.3654.10	FEDEVACO	1,000.00		1,000.00			
710.3654.11	Mobigroupe	1,700.00		800.00			
710.4222.00	Dividendes et intérêts sur placement à caractère social		900.00		900.00		1,000.00
710.4356.00	Facturation de services à des tiers		9,891.30		7,000.00		8,845.80
710.4356.01	Rétrocession sur participation ARAS et ARAJ		63,643.10				55,202.55
711	TRAVAIL SOCIAL JEUNESSE						
72	PREVOYANCE SOCIALE CANTONALE	2,485,821.00		2,262,837.00		2,439,006.00	
720	PREVOYANCE SOCIALE CANTONALE	2,485,821.00		2,262,837.00		2,439,006.00	
720.3515.00	Prestations complémentaires à domicile et hébergement	691,149.00		691,149.00		724,936.00	
720.3515.01	Subventions et aides aux personnes handicapées	320,058.00		320,058.00		332,607.00	
720.3515.02	Bourses d'étude et d'apprentissage	85,710.00		85,710.00		94,843.00	
720.3515.04	Assurance maladie	230,921.00		230,921.00		216,338.00	
720.3515.05	RI et participation cantonale à l'assurance-chômage	780,378.00		780,378.00		787,085.00	
720.3515.08	Prest.pour la famille et autres prest. sociales	154,621.00		154,621.00		132,448.00	
720.3520.00	Décompte facture sociale exercice antérieur	222,984.00				150,749.00	
73	SANTE PUBLIQUE	564,555.00		574,000.00		541,323.45	
730	SANTE PUBLIQUE	564,555.00		574,000.00		541,323.45	
730.3116.00	Achat défibrillateurs publics	273.00				4,713.45	
730.3654.01	Subventions AVASAD-OMSV	564,282.00		574,000.00		536,610.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	SERVICES INDUSTRIELS	4,662,549.03	4,872,023.15	3,878,755.65	4,007,223.85	4,188,583.76	4,292,686.07
		209,474.12		128,468.20		104,102.31	
81	SERVICE DES EAUX	1,470,672.30	1,478,072.30	1,368,823.85	1,368,823.85	1,385,016.52	1,385,016.52
810	SERVICE DES EAUX	1,470,672.30	1,478,072.30	1,368,823.85	1,368,823.85	1,385,016.52	1,385,016.52
810.3011.00	Traitements	379,882.75		379,100.00		356,461.15	
810.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	32,378.45		33,000.00		31,236.72	
810.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance CIP	60,032.40		61,300.00		58,314.00	
810.3050.00	Assurances de personnes	13,589.80		14,200.00		13,886.65	
810.3060.00	Indemnisations-remboursements de frais	8.35		100.00		11.00	
810.3065.00	Frais habits du personnel	2,127.50		2,500.00		1,744.40	
810.3080.01	Honoraire service de piquet externe	3,600.00		3,000.00		4,876.00	
810.3091.00	Frais de formation	1,014.25		2,000.00		220.00	
810.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau, annonces, journ., etc.			200.00		11.50	
810.3114.00	Achats de machines, matériel d'exploitation & d'entr.	868.90		2,500.00		2,509.82	
810.3114.01	Achat & entretien compteurs	29,260.19		40,000.00		34,285.50	
	<i>Les travaux prévus en lien avec les changements de compteurs d'eau n'ont pas pu être tous réalisés à cause des travaux exécutés dans le secteur du gaz par le personnel des SI (commentaires au compte 830.3144.00).</i>						
810.3123.00	Electricité : pompage	35,256.18		30,000.00		36,059.85	
810.3124.00	Carburant pour véhicules	3,743.23		3,000.00		3,269.01	
810.3141.00	Entretien technique des réservoirs	15,290.99		22,500.00		17,730.87	
810.3141.01	Entretien bâtiments et constructions	5,185.65		5,000.00		4,352.70	
810.3144.00	Entretien et frais du réseau	87,456.19		115,000.00		74,474.34	
810.3154.00	Entretien machines, matériel exploitation & d'entretien	252.00		600.00		351.54	
810.3155.00	Entretien des véhicules	1,411.14		1,500.00		1,492.10	
810.3182.00	Frais téléphone	2,341.04		2,500.00		2,396.93	
810.3185.00	Frais d'analyses	2,113.20		3,000.00		1,616.50	
810.3185.01	Frais d'étude	57,479.40		60,000.00		20,244.20	
810.3185.02	Honoraires maintenance SIT	7,644.75		10,000.00		3,847.44	
810.3186.00	Primes assurances choses et RC	6,924.80		6,000.00		5,501.40	
810.3192.00	Taxes sur véhicules	574.50		1,000.00		574.50	
810.3193.00	Cotisations	2,567.90		2,500.00		2,276.20	
810.3199.00	Frais divers			100.00		24.10	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
810.3301.00	Perte sur débiteur et défalcation eau <i>Annulation en partie de la facture de travaux de canalisation et contestée par EMEG. Ce montant était provisionné dans la provision pour débiteur douteux.</i>	44,803.90		2,500.00		2,065.49	
810.3311.00	Amortissements	261,600.00		273,900.00		233,488.00	
810.3664.00	Subventions zones protections 1	2,973.00		3,000.00		2,973.00	
810.3813.00	Attribution à fonds de réserve	119,132.74				176,917.78	
810.3904.00	Imputations internes : loyers	18,246.10		18,023.85		18,851.83	
810.3909.00	Imputation interne intérêts	141,100.00		139,800.00		144,100.00	
810.3909.01	Imputation interne de charges administratives	131,813.00		131,000.00		128,852.00	
810.4273.00	Location de compteurs		26,906.25		27,000.00		27,068.80
810.4341.00	Taxe de raccordement <i>Taxe en lien avec la construction de nouveaux immeubles, notamment le complexe scolaire du Fey.</i>		105,255.10		20,000.00		29,720.90
810.4351.00	Vente d'eau		1,056,995.25		990,000.00		1,030,056.65
810.4351.01	Taxe d'abonnement		39,440.00		39,000.00		39,460.00
810.4356.00	Facturation de services à des tiers		7,801.70		1,500.00		2,783.70
810.4361.00	Remboursements de traitements & charges sociales		10,667.20				
810.4363.02	Produits indemnité d'assurances		12,936.00				229.45
810.4651.00	Participations et subventions de tiers		16,326.30				6,175.50
810.4809.00	Prélèvement à la provision débiteurs douteux		17,942.50				20,395.52
810.4813.00	Prélèvement s/fonds réserve Service des eaux				110,823.85		
810.4901.00	Imputation interne de personnel		180,902.00		178,000.00		225,326.00
810.4909.00	Imputation interne intérêts		2,900.00		2,500.00		3,800.00
82	ELECTRICITE	225,625.90	213,630.85	287,900.00	210,000.00	315,018.19	215,120.50
820	ELECTRICITE	225,625.90	213,630.85	287,900.00	210,000.00	315,018.19	215,120.50
820.3114.00	Eclairage public-installations nouvelles	2,804.50		10,000.00		9,342.40	
820.3114.01	Eclairage de Noël	5,338.95		6,000.00		6,854.50	
820.3123.00	Eclairage public (consommat.) <i>L'assainissement des luminaires de l'éclairage public (préavis 10/17) a débuté plus tard que prévu et l'économie escomptée de consommation d'énergie n'a donc pas pu être réalisée en 2018.</i>	95,038.70		85,000.00		95,067.15	
820.3143.00	Entretien éclairage public <i>Divers pannes et accidents.</i>	90,836.25		80,000.00		87,833.14	
820.3185.00	Honoraires et frais d'études	1,727.50					
820.3311.00	Amortissement installations	19,300.00		90,100.00		3,900.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	<i>Le montant investi fin 2018 pour l'assainissement de l'éclairage public était beaucoup moins important que prévu.</i>						
820.3320.00	Amortissements supplémentaires					101,300.00	
820.3901.00	Imputation interne frais de personnel	5,725.00		5,000.00		5,496.00	
820.3909.00	Imputation interne intérêts	1,700.00		8,800.00		2,100.00	
820.3909.01	Imputation interne charges administratives	3,155.00		3,000.00		3,125.00	
820.4112.01	Redevance usage du sol selon loi cantonale		200,554.40		200,000.00		200,000.00
820.4356.00	Facturation services à des tiers		13,076.45		10,000.00		15,120.50
83	SERVICE DU GAZ	2,966,250.83	3,180,320.00	2,222,031.80	2,428,400.00	2,488,549.05	2,692,549.05
830	SERVICE DU GAZ	2,966,250.83	3,180,320.00	2,222,031.80	2,428,400.00	2,488,549.05	2,692,549.05
830.3091.00	Frais de formation			2,500.00		7.50	
830.3099.00	Charges diverses du personnel			500.00			
830.3102.00	Livres, journaux, documentations et annonce	16.11		200.00			
830.3114.00	Achats de machines, matériel exploitation & d'entretien	28.50		1,500.00		656.55	
830.3114.01	Achat & entretien compteurs	13,553.17		29,600.00		22,798.52	
	<i>Les travaux prévus en lien avec les changements de compteurs n'ont pas pu être tous réalisés à cause des travaux exécutés dans le secteur du gaz par le personnel des SI (commentaires au compte 830.3144.00).</i>						
830.3122.00	Achat de gaz naturel	1,495,667.25		1,252,000.00		1,340,638.20	
830.3122.01	Taxe CO2 - gaz	399,667.45		320,000.00		366,445.90	
830.3124.00	Carburant pour véhicules	951.77		1,500.00		1,507.04	
830.3144.00	Entretien des canalisations	85,947.40		41,500.00		20,570.42	
	<i>Suite au contrôle obligatoire de notre réseau gaz, nous avons dû remédier aux défauts constatés.</i>						
	<i>Comprend chf 1'028.- de charges imprévues financées par le budget du compte de provision générale 200.3199.00 (voir annexe 8, tableau III).</i>						
	Entretien machines, matériel exploitation & d'entretien						
830.3154.00	Entretien des véhicules	204.47		500.00		587.51	
830.3155.00	Frais de téléphone	978.49		1,500.00		1,440.23	
830.3182.00	Frais d'études et conseils externes	877.56		900.00		834.25	
830.3185.00	<i>L'étude n'a pas encore été réalisée fin 2018.</i>			20,000.00			
830.3185.01	Honoraires maintenance SIT	5,283.75		5,000.00		5,331.38	
830.3186.00	Primes assurances véhicules			4,500.00		1,522.35	
830.3189.00	Frais divers et promotion			500.00			

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
830.3192.00	Taxes et primes sur véhicules	377.80		500.00		377.80	
830.3193.00	Cotisations	12,625.08		12,500.00		12,560.71	
830.3301.00	Perte sur débiteur et défalcation gaz			5,000.00		10,124.80	
830.3311.00	Amortissements	115,200.00		114,900.00		120,220.00	
830.3320.00	Amortissement suppl. inst. gaz <i>Amortissement de diverses valeurs au bilan d'installations de notre réseau gaz.</i>	410,000.00					
830.3809.00	Attribution à provision pour débiteurs douteux	22,771.90				1,374.90	
830.3819.00	Attribution à fonds de réserve					138,212.22	
830.3901.00	Imputations internes de frais de personnel	175,177.00		173,000.00		219,830.00	
830.3904.00	Imputations internes : loyers	24,328.13		24,031.80		25,135.77	
830.3909.00	Imputation interne intérêts	36,800.00		35,900.00		41,100.00	
830.3909.01	Imputation interne charges administratives	165,795.00		174,000.00		157,273.00	
830.4221.00	Revenus s/compte-courant et divers		120.00		100.00		120.00
830.4273.00	Location compteurs de gaz		56,739.35		58,000.00		56,931.25
830.4341.00	Taxe de raccordement		5,168.00		5,000.00		2,860.00
830.4351.00	Vente de gaz		2,090,455.95		1,853,000.00		2,250,050.95
830.4351.02	Refacturation - Taxe CO2 - gaz		399,040.70		320,000.00		375,332.85
830.4356.00	Facturation de services à des tiers						854.00
830.4819.00	Prélèvement s/fonds de réserve du service du gaz <i>Comprend la reprise à provision de chf 410'000.- pour les amortissements supplémentaires des installations gaz (voir compte 830.3320.00).</i>		624,196.00		188,000.00		
830.4909.00	Imputation interne intérêts		4,600.00		4,300.00		6,400.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		31,835,234.33	31,924,191.19	28,149,198.00	28,150,069.30	29,620,614.95	29,955,391.96
	Excédent de revenu	88,956.86					
	Excédent de revenu			871.30			
	Excédent de revenu					334,777.01	
		31,924,191.19	31,924,191.19	28,150,069.30	28,150,069.30	29,955,391.96	29,955,391.96

Comptes de
fonctionnement

Classification
par nature

2018

Compte de fonctionnement par nature

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	31,835,234.33		28,149,198.00		29,620,614.95	
			31,835,234.33		28,149,198.00		29,620,614.95
30	Autorités et personnel	5,403,566.05		5,339,250.00		5,303,823.20	
300	Autorités et commissions	277,350.00		277,600.00		277,855.00	
301	Personnel administratif et d'exploitation	3,959,856.97		3,858,100.00		3,860,033.75	
303	Assurances sociales	355,927.60		350,400.00		352,694.08	
304	Caisses de pensions et de prévoyance	550,272.05		549,900.00		512,207.60	
305	Assurances accidents et maladie	100,201.33		101,050.00		102,828.95	
306	Indemnisation et remboursement de frais	55,397.90		65,000.00		56,613.05	
307	Prestations complémentaires de prévoyance	4,589.05		7,000.00		6,552.30	
308	Personnel intérimaire	53,306.75		71,500.00		77,395.37	
309	Autres charges des autorités et du personnel	46,664.40		58,700.00		57,643.10	
31	Biens, services, marchandises	6,005,228.79		5,864,525.00		5,846,193.32	
310	Imprimés et fournitures de bureau	84,193.98		88,950.00		79,794.23	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	166,423.80		200,650.00		216,721.56	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	2,660,573.02		2,364,800.00		2,527,918.68	
313	Autres fournitures et marchandises	112,192.61		111,360.00		113,680.33	
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	1,174,492.65		1,130,140.00		1,168,084.04	
315	Entretien mobiliers et installations techniques	133,037.28		119,890.00		130,920.29	
316	Loyer, fermages et redevances d'utilisation	89,849.00		95,500.00		89,729.65	
317	Réceptions et manifestations	80,981.59		82,100.00		72,282.08	
318	Honoraires et prestations de services	1,325,516.81		1,334,965.00		1,263,156.74	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	177,968.05		336,170.00		183,905.72	
32	Intérêts passifs	502,264.44		575,675.00		574,695.06	
321	Intérêts des dettes à court terme			1,500.00			
322	Intérêts des dettes à moyen terme	499,637.70		565,175.00		568,903.98	
329	Autres intérêts	2,626.74		9,000.00		5,791.08	
33	Amortissements	4,151,813.57		2,233,300.00		3,718,085.19	
330	Amortissements du patrimoine financier	604,037.46		455,300.00		407,968.35	
331	Amortissements obligatoires du patrimoine admin.	2,104,962.15		1,778,000.00		1,541,908.00	
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	1,442,813.96				1,768,208.84	

Compte de fonctionnement par nature

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
333	Amortissement du découvert						
35	Remb., part. et subv. à collectivités publiques	9,635,750.96		10,221,878.00		8,708,929.48	
351	Canton	3,331,209.80		3,449,571.00		3,321,538.75	
352	Communes et associations de communes	6,304,541.16		6,772,307.00		5,387,390.73	
36	Aides et subventions	1,707,627.29		1,815,220.00		1,700,526.82	
365	Aides, subventions à des institutions privées	1,306,464.34		1,400,220.00		1,307,820.90	
366	Aides individuelles	401,162.95		415,000.00		392,705.92	
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2,670,958.68		209,300.00		1,869,009.15	
380	Attributions fonds réserve et renouvellement	2,370,494.65		209,300.00		1,477,562.10	
381	Attributions aux financements spéciaux	300,464.03				391,447.05	
39	Imputations internes	1,758,024.55		1,890,050.00		1,899,352.73	
390	Imputations internes	1,758,024.55		1,890,050.00		1,899,352.73	

Compte de fonctionnement par nature

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Produits		31,924,191.19		28,150,069.30		29,955,391.96
		31,924,191.19		28,150,069.30		29,955,391.96	
40	Impôts		10,040,989.97		9,833,000.00		10,131,506.73
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel		7,935,560.38		7,724,000.00		7,693,785.62
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des sociétés		780,768.35		893,000.00		874,747.95
402	Impôt foncier		780,092.75		720,000.00		747,835.25
404	Droits de mutation		318,163.75		250,000.00		509,690.55
405	Impôts sur les successions et donations		96,300.10		100,000.00		197,619.30
406	Impôts et taxes sur la possession et donations		80,727.90		76,000.00		73,722.95
409	Impôts récupérés après défalcation		49,376.74		70,000.00		34,105.11
41	Patentes, concessions		246,221.80		222,000.00		240,085.00
410	Patentes		45,667.40		22,000.00		40,085.00
411	Concessions		200,554.40		200,000.00		200,000.00
42	Revenus du patrimoine		3,829,800.31		2,850,982.60		3,003,128.28
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		192,012.47		157,400.00		175,233.14
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		385,146.36		352,920.00		364,544.75
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine						
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		3,252,641.48		2,340,662.60		2,463,350.39
43	Taxes, émoulements, produits des ventes		6,846,491.21		5,693,500.00		6,615,572.46
430	Taxes légales de remplacement		30,000.00		10,000.00		60,000.00
431	Emoluments		199,855.05		178,500.00		210,537.00
432	Recettes pour des soins médicaux et dentaires						
433	Ecolage						
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		1,857,035.01		1,503,700.00		1,627,877.96
435	Ventes et prestations de service		4,439,357.70		3,878,300.00		4,518,048.06
436	Remboursement de tiers		185,645.15		43,000.00		88,624.24
437	Amendes		134,554.00		80,000.00		110,438.55
439	Autres recettes		44.30				46.65
44	Parts à des recettes cantonales		507,351.80		273,000.00		780,153.60
441	Parts à des recettes cantonales		507,351.80		273,000.00		780,153.60

Compte de fonctionnement par nature

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
45	Participations et remboursements de collectivités		7,231,438.55		6,855,089.00		7,062,751.40
451	Canton		106,843.80		89,300.00		326,366.05
452	Communes et associations de communes		7,124,594.75		6,765,789.00		6,736,385.35
46	Autres participations et subventions		42,268.25		24,500.00		38,016.10
465	Participations et subventions de tiers		42,268.25		24,500.00		38,016.10
48	Prélèvements fonds et financements spéciaux		1,421,604.75		507,947.70		184,825.66
480	Prélèvements sur fonds réserve et de renouvellement		597,408.75		7,000.00		31,808.72
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		824,196.00		500,947.70		153,016.94
49	Imputations internes		1,758,024.55		1,890,050.00		1,899,352.73
490	Imputations internes		1,758,024.55		1,890,050.00		1,899,352.73

Compte de fonctionnement par nature

Accepté en séance de Municipalité le 29.04.2019		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		31,835,234.33	31,924,191.19	28,149,198.00	28,150,069.30	29,620,614.95	29,955,391.96
	Excédent de revenu	88,956.86					
	Excédent de revenu			871.30			
	Excédent de revenu					334,777.01	
		31,924,191.19	31,924,191.19	28,150,069.30	28,150,069.30	29,955,391.96	29,955,391.96

Bilan et
investissements

Bilan
Investissements par
natures et objets

2018

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019		2017		2018	
N° de compte	Libellé	Actif	Passif	Actif	Passif
91	ACTIF	51,462,119.59		49,658,626.86	
910	DISPONIBILITES	6,069,518.48		5,268,240.79	
9100	CAISSES	12,578.70		11,322.95	
9100.01	Caisse - Bourse Communale	5,123.00		3,056.35	
9100.02	Caisse - Contrôle des Habitants	1,381.50		1,412.50	
9100.04	Caisse - Office du Tourisme	2,902.20		1,558.45	
9100.05	Caisse surveillance piscine Ochette	2,172.00		942.60	
9100.07	Caisse - Patinoire Mobile	1,000.00		4,353.05	
9101	COMPTES DE CHEQUES POSTAUX	2,066,992.26		171,676.12	
9101.01	Compte de chèques postaux	2,066,992.26		171,676.12	
9102	BANQUES	3,989,947.52		5,085,241.72	
9102.03	Banque Raiff. Moudon CH24 8080 8004 7001 6115 3	16,740.66		6,659.33	
9102.06	Banque Cantonale Vaudoise compte no 322.51.37	3,494,081.65		4,437,428.35	
9102.07	Raiffeisen No 10114 - réserves constituées	161,578.05		161,658.85	
9102.08	BCV Compte K970.83.41 Triage 6e arrondissement	19,547.25		19,533.25	
9102.14	Raiff."Spectacle" CH52 8080 8009 7553 9790 5	293,184.16		455,143.80	
9102.18	Raiff"Poussinière"CH42 8080 8004 5337 3269 1	4,815.75		4,818.14	
911	DEBITEURS	10,908,417.02		12,473,186.74	
9111	COMPTES-COURANTS	1,751,978.24		3,604,149.31	
9111.03	CC Suva LAA	63,714.50		59,261.65	
9111.11	AFC - impôt anticipé	27,665.80		61,804.38	
9111.20	CC AVS-AI-APG			1,889.20	
9111.22	CC Axa Winterthur Ass. compl. Maladie	31,957.00		33,219.00	
9111.23	Avances et retenues s/salaire			1,201.15	
9111.25	Compte chèques Reka	2,540.00		1,040.00	
9111.30	Abonnements journaliers CFF	36,476.00		37,243.00	
9111.36	CC Caisse de pension AXA	22,065.60		1,867.15	
9111.38	CC Vaudoise Ass. LAA	16,671.10		33,342.10	
9111.39	CC Vaudoise Ass. compl. Accident	15,059.30		15,059.30	

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019		2017		2018	
N° de compte	Libellé	Actif	Passif	Actif	Passif
9111.41	Avance fds de caisse Loje			500.00	
9111.80	Mvt encaissement par carte CH	621.50		40.00	
9111.81	Mvt encaissement vente Billets OT	3,107.00		2,705.00	
9111.96	CC Moudon-La Saison	27,136.99		28,531.44	
9111.99	CC AISMLE	1,504,963.45		3,326,445.94	
9112	IMPOTS A ENCAISSER	4,963,094.10		4,712,964.86	
9112.10	Impôts source à encaisser	136,285.08		155,769.95	
9112.11	Impôts personnes physiques	4,357,491.59		4,161,363.09	
9112.12	Impôts personnes morales	247,172.01		195,615.02	
9112.13	Impôt anticipé personnes physiques	222,145.42		200,216.80	
9115	AUTRES DEBITEURS	4,182,690.16		4,098,556.22	
9115.01	Autres débiteurs	4,182,350.16		4,098,556.22	
9115.02	Débiteurs en attente de facturation	340.00			
9119	AUTRES CREANCES	10,654.52		57,516.35	
9119.11	Débiteur AFC pour TVA	10,654.52		57,516.35	
912	PLACEMENTS PATRIM. FINANCIER	5,216,855.03		5,222,068.78	
9120	TITRES ET PLACEMENTS	69,602.00		69,602.00	
9120.10	Association des Usines à gaz Suisses	3,000.00		3,000.00	
9120.13	Société d'agriculture Moudon parts sociales de Fr. 100.-	6,600.00		6,600.00	
9120.17	Sucrierie d'Aarberg et de Frauenfeld SA (28 act/Fr. 10.-)	1.00		1.00	
9120.29	Sté Coopérative d'habitation parts sociales	60,000.00		60,000.00	
9120.31	Prêt au Groupement forestier Broye-Jorat	1.00		1.00	
9123	TERRAINS ET BÂTIMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	5,147,253.03		5,152,466.78	
9123.01	Immeubles - Terrains estimation fiscale	4,757,253.03		4,757,253.03	
9123.03	Bâtiment de la Châtelaine	390,000.00		395,213.75	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1,454,742.96		1,470,259.83	
9139.00	Actifs transitoires	1,454,742.96		1,470,259.83	

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019		2017		2018	
N° de compte	Libellé	Actif	Passif	Actif	Passif
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	26,506,463.50		24,837,098.72	
9141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT - A AMORTIF	13,361,529.83		12,861,306.13	
9141.07	Bronjon assainissement préavis 47/09	351,332.90		336,032.90	
9141.31	Grande-Fin - Bronjon EU/EC étape II préavis 17/07	1,061,767.06		1,017,367.06	
9141.35	Réservoir de La Frique préavis 139/06 et 12/17	387,456.35		400,551.43	
9141.37	Extension caves Fromco - Préavis 111/05	230,893.12		220,793.12	
9141.39	Site de Bronjon investigation - Préavis 86/05	30,306.05		22,706.05	
9141.40	Grande-Fin-Bronjon-Assainiss.1ère étape 106/06	596,640.01		570,640.01	
9141.43	Réseau d'eau, extension Bressonnaz préavis 09/06	64,296.17		61,296.17	
9141.45	Equip.eau potable/gaz/EU/Terreux-Plaisance no 31/07	218,114.72		209,014.72	
9141.46	Z.I. La Pussaz vanne clayton - préavis 15/08	89,688.89		85,788.89	
9141.47	Ouvrages infrastr.Av.de Bussy-préavis 34/08	425,584.39		406,884.39	
9141.50	Canalisations EU & EC - compte à amortir	640,201.24		544,401.24	
9141.51	Génie-civil - compte à amortir	3,427,814.96		3,233,714.96	
9141.55	Trvx Rte d"Yverdon - Rte de Gréchon - préavis no 60/09	819,986.50		788,286.50	
9141.56	Dém.télécommande bâtim.comm.préavis no 66/09	134,435.51		128,735.51	
9141.58	Rempl.cdte eau Belflori 1-Piscine préavis 67/09	226,784.74		217,284.74	
9141.61	SIT 3ème étape complément eau-gaz, EU/EC préavis 52/09	68,263.62		65,363.62	
9141.65	Installation d'un abribus "Le Verger" préavis 78/10	16,118.65		14,318.65	
9141.67	Accessibilité Moudon (à voter)	30,316.85		30,316.85	
9141.69	Aménagem.routier "En Bronjon" 86/10	1,740,676.56		1,672,776.56	
9141.72	Travx infrastr.lieu-dit (Mérine)(Les Combremonts) 26/12	370,409.49		360,009.49	
9141.73	Rempl. conduites eau "Pré-Bryand", préavis 11/11	48,680.60		46,580.60	
9141.74	Distribution publique captage Beauregard 36/13	31,283.33		24,983.33	
9141.75	Avenue de Bussy - déviation et mise en séparatif 24/12	105,752.27		101,452.27	
9141.77	Av. de Bussy, amén routier, pl de parcs et écl. public 34/13	425,762.00		406,962.00	
9141.78	Réaménagement routier Rochette, Gréchon et Cerjaulaz 42/13	139,446.85		134,046.85	
9141.79	Travaux inf. au lieu dit Chemin de l'Hôpital 47/14	311,273.81		299,273.81	
9141.80	Chalet-Rouge - Belflori, canal. et aménag. routier 41/13	618,240.78		595,240.78	
9141.81	Rec. conduite eau potable Corrençon-Chalet du Mont 43/13	183,741.57		177,441.57	

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019		2017		2018	
N° de compte	Libellé	Actif	Passif	Actif	Passif
9141.83	Réf routière et infra. Rte de Bussy près Arsenal 52/14	423,571.48		408,379.65	
9141.84	Etude conformité Rés. Belflori et Chalet du Mont 14/11	26,320.00		22,520.00	
9141.88	Infrastructure "Le Devin", préavis 85/15	111,120.56		107,120.56	
9141.90	Réaménagement du centre ville, préavis 22-17	5,248.80			
9141.91	Etude aménagement interface de la gare 24-17			59,356.10	
9141.92	Etude stratégie de stationnement - préavis 19/17			37,867.10	
9141.93	Chemin_piétonnier_Champ-du-Gour 28/18			50,880.95	
9141.94	Equipements quartier St-Michel 33-18			2,917.70	
9143	BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS A AMORTIR	7,104,549.78		5,600,349.13	
9143.04	Construction salle de gymnastique	388,950.00		259,150.00	
9143.10	Collège Ochette-Agrandissement	699,220.00		599,220.00	
9143.21	Ferme de Chalabruz, restauration façade - Préavis 100/05	40,241.20		37,141.20	
9143.24	Amén.3 salles prim.Ochette-Préavis 03/02-bouclé 11/02	33,900.00		27,100.00	
9143.28	Travaux divers Chalabruz-Préavis 19/07	86,359.65		82,559.65	
9143.34	Ferme Cerjaulaz - Travaux divers 21/07	103,939.75		102,642.65	
9143.35	Ferme de Frémont, assainissement - préavis 36/08	30,841.45		29,441.45	
9143.37	Couvert à bois Service des forêts - préavis 48/09	86,786.10			
9143.39	Les Charmilles "ex-CVE" acq.& transformat. P.74/10	1,682,090.15		1,608,890.15	
9143.41	Cuisine Ecole ménagère primaire & salle gymn.IV - P.89/11	48,060.45		35,960.45	
9143.42	Ferme Beauregard, réf appartement - préavis 20/12	164,109.90		157,509.90	
9143.43	Restauration bâtiment "Le Grenier" - préavis 16/12	429,880.15			
9143.44	Hôtel de Ville, Restauration fenêtres, préavis 40/13	60,882.00			
9143.50	Bâtiments communaux - compte à amortir	2,323,745.19		1,947,308.29	
9143.52	Bâtiments Services Communaux, panneaux photovoltaïques 94/11	28,912.70		28,912.70	
9143.57	Structure Modulaire UAPE	382,746.80		227,946.80	
9143.58	Réfection toiture Ochette préavis 75/15	43,119.85			
9143.59	Agrandissement Garderie Pomme-Cannelle 82/15	436,020.89		320,420.89	
9143.61	Travaux bâtiment des services communaux 7/17	33,317.95		30,467.95	
9143.64	Réfection salle gym III collège Ochette, 13/17	1,425.60		92,532.60	
9143.66	Bât.et terrain à usage multiple Champ du Gour 21-17			13,144.45	

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019		2017		2018	
N° de compte	Libellé	Actif	Passif	Actif	Passif
9144	INSTALLATIONS DES SERVICES INDUSTRIELS	5,989,407.52		6,311,494.83	
9144.01	Installation & réseau d'eau	3,874,000.00		3,874,000.00	
9144.02	Installation & réseau de gaz	410,000.00			
9144.03	Service des eaux - compte à amortir	708,968.19		596,568.19	
9144.04	Service du gaz - compte à amortir	569,403.94		488,903.94	
9144.10	Eclairage public, rempl. des lampes au mercure 10/17	9,522.90		173,490.45	
9144.11	Système détection de fuites d'eau	107,870.00		94,370.00	
9144.12	Déviation conduite Beauregard, préavis 89/15	53,121.53		51,221.53	
9144.14	Reconstruction Chalet du Mont 09/16	250,965.40		947,079.59	
9144.15	Bouclage eau potable Pré Bryand 25-17	5,555.56		85,861.13	
9145	FORETS	1.00		1.00	
9145.01	Forêts	1.00		1.00	
9146	MOBILIER-MACHINE & VEHICULES A AMORTIR	50,975.37		63,947.63	
9146.02	Véhicules-Voirie			22,620.65	
9146.04	Tracteur service forêts préavis no 54/09	17,561.47			
9146.07	Bennes et "containers" pour déchetterie préavis 50/14	33,413.90			
9146.08	Containers à verre et place de récolte 27/18			41,326.98	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	1,306,122.60		387,772.00	
9152	PRET ET CAPITAUX DE DOTATIONS SANS OBLIGAT. LEGALE D'A	147,800.00		134,000.00	
9152.01	Football-club Moudon - prêt	50,000.00		45,000.00	
9152.18	Prêt d'honneur Scouts du Comte Vert	90,000.00		85,000.00	
9152.19	Prêt Fondation du Poyet, 2.5%, éch. 2019	7,800.00		4,000.00	
9153	TITRES ET PAPIERS VALEUR	1,158,322.60		253,772.00	
9153.01	Transports publics région Lausannoise-actions nouvelles	1.00		1.00	
9153.03	C.V.E.-Certif.nom.bloqués 2000 pces	50,000.00		50,000.00	
9153.05	Sté Coopérative de la piscine certificat de parts sociales	1.00		1.00	
9153.06	Ass. Forestière Bas-Valais certificats parts sociales	1.00		1.00	
9153.08	Société de Théâtre du Jorat parts sociales	1.00		1.00	
9153.09	Centre de Ramassage Identific. des déchets spéciaux-CRIDEC	1.00		1.00	

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019

N° de compte	Libellé	2017		2018	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9153.11	Boipac-parts sociales nominale de Fr.25.--	1.00		1.00	
9153.13	Bureau Vaudois d'adresses parts sociales	1.00		1.00	
9153.14	Maison de la vigne et du vin Vaudois, Lausanne	1.00		1.00	
9153.16	Musée Eugène-Burnand (particip. Communale Fr.30'000)	1.00		1.00	
9153.17	S.F.P.B.-5 Parts sociales	1.00		1.00	
9153.18	Coop. Vaudoise cautionnement (CVC) (550 CAP prt nom)	1.00		1.00	
9153.19	Banque Raffeisen part sociale	200.00		200.00	
9153.21	SAIDEF-Posieux Actions	173,560.00		173,560.00	
9153.23	Capitaux succession Déglon	904,550.60			
9153.24	Sté Coopérative du Comptoir Broyard	1.00		1.00	
9153.25	Sté Coopérative Bois-Energie Jorat-Broye	30,000.00		30,000.00	

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019

N° de compte	Libellé	2017		2018	
		Actif	Passif	Actif	Passif
92	PASSIF		51,127,342.58		49,569,670.00
920	ENGAGEMENTS COURANTS		1,744,233.26		1,546,660.35
9200	CREANCIERS		1,640,311.80		1,497,260.25
9200.01	Créanciers		1,640,311.80		1,497,260.25
9206	COMPTES COURANTS CREANCIERS		37,590.70		30,767.70
9206.10	Triage 6e arrondissement "Projets et études"		19,553.25		19,539.25
9206.34	Prêt de Sté Coopérative Bois-Energie (libération capital)		12,750.00		4,125.00
9206.95	CC Autres spectacles et manifestations		5,287.45		7,103.45
9209	AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS		66,330.76		18,632.40
9209.00	Cautions clés Bâtiments		500.00		500.00
9209.11	Créancier AFC-TVA		65,830.76		18,132.40
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME		29,264,793.72		26,176,400.00
9221	EMPRUNTS PAR OBLIGATION SIMPLE		29,264,793.72		26,176,400.00
9221.30	CHAMBRE PAUVRES 3.25% ECH.01-02		150,000.00		150,000.00
9221.33	BCV 2.7% 2011- 09.03.2021		2,900,000.00		2,900,000.00
9221.36	DEXIA 3.46% 14.03.08 /2018		1,825,000.00		
9221.37	DEXIA 3.83 %15.08.08 /2018		820,000.00		
9221.40	Bque Raiffeisen emprunt 2 mios 09 - 19 3%		1,550,000.00		1,460,000.00
9221.42	BCV 2.4% 2010-2020		1,150,000.00		1,100,000.00
9221.43	Banque Raiffeisen - 2.65% 2011/31.05.2019		2,000,000.00		2,000,000.00
9221.44	BCV 1.85% 2011/2021		1,500,000.00		1,500,000.00
9221.45	BCV 1.80% 2011/2020		2,000,000.00		2,000,000.00
9221.46	Vaudoise Générale-1.42% 2013/2021		2,000,000.00		2,000,000.00
9221.47	SUVA 1.78% 2013/2025		2,000,000.00		2,000,000.00
9221.48	Raiffeisen 1.66% 2014-2022		2,500,000.00		2,500,000.00
9221.49	Postfinance SA PF.003630 1.4% 2014-2024		2,975,000.00		2,800,000.00
9221.57	LDR-prêt No 359 Stand de Tir 2003-2018		26,200.00		
9221.61	LADE & LPR-prêt Achat parcelle 467 Place de la Gare		437,300.00		416,400.00
9221.62	Rentes Genevoises 1.15% 2016/2036		2,425,000.00		2,350,000.00

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019		2017		2018	
N° de compte	Libellé	Actif	Passif	Actif	Passif
9221.63	BCV 0.60% 2016-2026		3,000,000.00		3,000,000.00
9221.90	Cat Financial (pelle hydraulique voirie)		6,293.72		
925	PASSIFS TRANSITOIRES		2,142,883.70		2,287,032.81
9259.00	Passifs transitoires		2,142,883.70		2,287,032.81
928	FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE		14,664,774.58		15,914,142.51
9280	FONDS ALIMENTÉS PAR DES RECETTES AFFECTÉES		8,876,408.32		8,582,676.35
9280.02	Service des eaux		1,435,931.45		1,555,064.19
9280.03	Service du gaz		2,285,995.36		1,661,799.36
9280.04	Provision places de parcs		427,554.50		457,554.50
9280.05	Provision pour constructions d'abris P.C.		763,125.55		763,125.55
9280.06	Provision pour constructions et entretien canalisations		3,883,530.71		4,048,982.00
9280.08	Provision pour travaux suite LOTHAR		47,166.75		47,166.75
9280.09	Provision gestion déchets		33,104.00		48,984.00
9281	FONDS DE RENOUVELLEMENT ET DE RENOVATIONS		2,915,107.51		4,695,843.56
9281.02	Fonds véhicules		137,073.70		143,103.70
9281.04	Fonds de réserve succession Déglon		904,550.60		401,211.95
9281.07	Fonds de réserve dégâts intempéries du 9 juin 2013		300,000.00		300,000.00
9281.09	Fonds entretien bâtiments scolaires		278,859.81		468,492.81
9281.10	Fonds renouvellement bureautique		55,900.00		75,200.00
9281.11	Fonds de réserve subsides piscine Moudon		38,723.40		57,835.10
9281.12	Fonds réserve réaménagements urbains		1,000,000.00		2,500,000.00
9281.13	Fonds réserve structure pour la culture		200,000.00		500,000.00
	<i>Concerne l'attribution de chf 19'111.70 au fond entretien de la Piscine de Moudon complémentaire au subside et coûts supporté par le compte no 150.3653.03 selon préavis 67/15.</i>				
9281.14	Fonds renouv. mobilier et inst. admin.				250,000.00
9282	FONDS DE RESERVE		2,873,258.75		2,635,622.60
9282.05	Provision débiteurs douteux		1,308,934.20		1,268,736.00
9282.06	Fonds spéciaux		359,096.80		140,794.22
9282.11	Fond pour frais scolaires-UAPE		800,000.00		820,864.63
9282.12	Fonds accueil Petite enfance et garderie		5,227.75		5,227.75

Bilan

Accepté en séance de Municipalité du 29.04.2019

N° de compte	Libellé	2017		2018	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9282.13	Fonds de réserve péréquation et fact. sociale.		400,000.00		400,000.00
929	CAPITAL		3,310,657.32		3,645,434.33
9290	CAPITAL		3,310,657.32		3,645,434.33
9290.01	Capital		3,310,657.32		3,645,434.33
		51,462,119.59	51,127,342.58	49,658,626.86	49,569,670.00
	Résultat		334,777.01		88,956.86
	Total	51,462,119.59	51,462,119.59	49,658,626.86	49,658,626.86

INVESTISSEMENTS - COMPTES 2018

<u>DEPENSES</u>		
5	DEPENSES	1 978 925.73
50	INVESTISSEMENTS	1 978 925.73
501	OUVRAGES DE GENIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT	97 101.82
503	BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	474 083.24
504	INSTALLATIONS DES SERVICES INDUSTRIELS	1 115 333.54
506	MOBILIER ET MACHINES	64 930.15
507	MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS	0.00
509	AUTRES BIENS	227 476.98
<u>RECETTES</u>		
6	RECETTES	3 648 290.51
61	PARTICIPATION DE TIERS	100 514.40
619	PARTICIPATION DE TIERS	100 514.40
66	SUBVENTIONS	0.00
661	CANTON	0.00
68	REPRISE DES AMORTISSEMENTS ET RESERVES	3 547 776.11
681	REPRISE DES AMORTISSEMENTS	3 547 776.11
689	REPRISE DES RESERVES	0.00
69	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	-1 669 364.78

Moudon, le 9 avril 2019

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS													Commune de Moudon	
Au 31 décembre													2018	
													(en CHF)	
Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Subsides et participations de tiers au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
Bronjon, assainissement étape 3	47/09	887 000	476 433	- 125 100	-	351 333	-	-	- 15 300	-	476 433	- 140 400	-	336 033
Grande-Fin - Bronjon EU/EC étape II	17/07	959 000	1 358 000	- 255 800	- 40 433	1 061 767	-	-	- 44 400	-	1 358 000	- 300 200	- 40 433	1 017 367
Mise en conformité des réservoirs+comm 7.11.06	139/06	496 000	505 756	- 118 300	-	387 456	31 395	-	- 18 300	-	537 151	- 136 600	-	400 551
Extension caves Fromco	111/05	225 000	340 892	- 72 000	- 37 999	230 893	-	-	- 10 100	-	340 892	- 82 100	- 37 999	220 793
Site de Bronjon, investigation	86/05	75 000	76 704	- 44 000	- 2 398	30 306	-	-	- 7 600	-	76 704	- 51 600	- 2 398	22 706
Grande-Fin Bronjon Assainiss 1ère étape	106/06	781 000	792 308	- 182 100	- 13 568	596 640	-	-	- 26 000	-	792 308	- 208 100	- 13 568	570 640
Réseau Eau, extension Bressonnaz	09/06	100 000	112 878	- 18 000	- 30 582	64 296	-	-	- 3 000	-	112 878	- 21 000	- 30 582	61 296
Eau/Gaz/EU SI Terreaux-Plaisance	31/07	253 000	313 568	- 60 870	- 34 584	218 115	-	-	- 9 100	-	313 568	- 69 970	- 34 584	209 015
ZI La Pussaz, vanne Clayton	15/08	180 000	173 039	- 27 900	- 55 450	89 689	-	-	- 3 900	-	173 039	- 31 800	- 55 450	85 789
Infrastructures Av. de Bussy	34/08	640 000	594 523	- 135 129	- 33 810	425 584	-	-	- 18 700	-	594 523	- 153 829	- 33 810	406 884
Canalisations EU et EC - compte à amortir	Divers groupé		3 043 870	- 2 403 669	-	640 201	-	-	- 95 800	-	3 043 870	- 2 499 469	-	544 401
Génie civil - compte à amortir	Divers groupé		7 959 094	- 4 531 279	-	3 427 815	-	-	- 194 100	-	7 959 094	- 4 725 379	-	3 233 715
Infrastructures Rte d'Yverdon - Rte de Gréchon	60/09	1 123 000	1 170 229	- 178 100	- 172 142	819 987	-	-	- 31 700	-	1 170 229	- 209 800	- 172 142	788 287
Déplacement télécommande eaux	66/09	270 494	182 954	- 33 591	- 14 928	134 436	-	-	- 5 700	-	182 954	- 39 291	- 14 928	128 736
Remplacement cdte eau potable Belflori-Piscine	67/09	385 000	324 603	- 58 200	- 39 619	226 785	-	-	- 9 500	-	324 603	- 67 700	- 39 619	217 285
SIT 3ème étape complément eau-gaz, EU/EC	52/09	147 569	155 329	- 87 065	-	68 264	-	-	- 2 900	-	155 329	- 89 965	-	65 364
Installation d'un abribus "Le Verger"	78/10	30 000	27 119	- 11 000	-	16 119	-	-	- 1 800	-	27 119	- 12 800	-	14 319
Accessibilité Moudon	A voter		67 961	-	- 37 644	30 317	-	-	-	-	67 961	-	- 37 644	30 317
Aménagement routier "En Bronjon"	86/10	2 234 000	2 290 057	- 549 380	-	1 740 677	-	-	- 67 900	-	2 290 057	- 617 280	-	1 672 777
Trav. Infra. Aux lieux dits "Mérine" et "Les Combremonts"	26/12	540 000	438 397	- 52 500	- 15 488	370 409	-	-	- 10 400	-	438 397	- 62 900	- 15 488	360 009
Rempl. conduites eau "Pré-Bryand"	11//11	69 500	74 357	- 12 700	- 12 977	48 681	-	-	- 2 100	-	74 357	- 14 800	- 12 977	46 581
Inst. traitement et désinfection eau captage de Beaugard	36/13	70 000	63 383	- 32 100	-	31 283	-	-	- 6 300	-	63 383	- 38 400	-	24 983
Av. de Bussy - déviation et mise en séparatif canalisations	24/12	140 400	127 552	- 21 800	-	105 752	-	-	- 4 300	-	127 552	- 26 100	-	101 452
Av. de Bussy - amén. Routier, pl. parc et éclairage public	34/13	754 000	724 962	- 299 200	-	425 762	-	-	- 18 800	-	724 962	- 318 000	-	406 962

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS												Commune de Moudon		
Au 31 décembre												2018		
												(en CHF)		
Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Subsides et participations de tiers au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
Réaménagement routier Ch. Rochette, Gréchon et Cerjaulaz	42/13	177 000	161 047	- 21 600	-	139 447	-	-	- 5 400	-	161 047	- 27 000	-	134 047
Travaux infrastructure au lieu dit Chemin de l'Hôpital	47/14	348 500	368 174	- 56 900	-	311 274	-	-	- 12 000	-	368 174	- 68 900	-	299 274
Chalet-Rouge - Belflori, canal. et aménag. Routier	41/13	919 000	767 847	- 72 700	- 76 907	618 241	-	-	- 23 000	-	767 847	- 95 700	- 76 907	595 241
Reconstruction conduite eau potable Corrençon-Chalet du Mont	43/13	291 600	203 142	- 19 400	-	183 742	-	-	- 6 300	-	203 142	- 25 700	-	177 442
Réf. Routes et infrastructures Rte de Bussy près arsenal	52/14	632 000	579 181	- 42 100	- 113 510	423 571	608	-	- 15 800	-	579 790	- 57 900	- 113 510	408 380
Etude conformité réservoir de Belflori et Challet du Mont	14/11	71 000	36 320	- 10 000	-	26 320	-	-	- 3 800	-	36 320	- 13 800	-	22 520
Infrastructure "Le Devin"	85/15	135 000	119 121	- 8 000	-	111 121	-	-	- 4 000	-	119 121	- 12 000	-	107 121
PGA et Plan du Centre, crédit complémentaire	94/16	250 000	183 396	- 183 396	-	0	66 678	-	- 24 300	- 42 378	250 073	- 250 073	-	0
Réaménagement du centre ville	22/17	170 000	5 249	-	-	5 249	37 695	-	- 20 000	- 22 944	42 944	- 42 944	-	-
Etude aménagement interface de la gare	24/17	103 000	-	-	-	-	65 956	-	- 6 600	-	65 956	- 6 600	-	59 356
Etude stratégie de stationnement	19/17	39 000	-	-	-	-	42 167	-	- 4 300	-	42 167	- 4 300	-	37 867
Chemin piétonnier Champ-du-Gour	28/18	168 000	-	-	-	-	55 681	-	- 4 800	-	55 681	- 4 800	-	50 881
Equipements quartier St-Michel	33/18	280 000	-	-	-	-	3 118	-	- 200	-	3 118	- 200	-	2 918
Ouvrage de génie civil et d'assainissement			23 817 445	- 9 723 879	- 732 036	13 361 530	303 298	-	- 738 200	- 65 321	24 120 743	- 10 527 401	- 732 036	12 861 306

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS													Commune de Moudon	
Au 31 décembre													2018	
													(en CHF)	
Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Subsides et participations de tiers au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
Construction salle de gymnastique			2 453 050	- 2 064 100	-	388 950	-	-	- 129 800	-	2 453 050	- 2 193 900	-	259 150
Bâtiments scolaires - crédit étude & agrand.			2 564 280	- 1 865 060	-	699 220	-	-	- 100 000	-	2 564 280	- 1 965 060	-	599 220
Restauration façade ferme de Chalabruz	100/05	75 000	62 541	- 22 300	-	40 241	-	-	- 3 100	-	62 541	- 25 400	-	37 141
Aménagement 3 salles dans combles Ochette	03/02	525 000	524 598	- 371 018	- 119 680	33 900	-	-	- 6 800	-	524 598	- 377 818	- 119 680	27 100
Travaux divers Chalabruz	19/07	65 000	115 360	- 26 600	- 2 400	86 360	-	-	- 3 800	-	115 360	- 30 400	- 2 400	82 560
Travaux ferme de la Cerjaulaz	21/07	110 000	129 040	- 25 100	-	103 940	3 803	-	- 5 100	-	132 843	- 30 200	-	102 643
Ferme de Frémont, assainissement	36/08	60 000	43 641	- 12 800	-	30 841	-	-	- 1 400	-	43 641	- 14 200	-	29 441
Couvert à bois pour Service des forêts	48/09	110 000	113 386	- 26 600	-	86 786	-	-	- 3 800	- 82 986	113 386	- 113 386	-	-
Les Charmilles "Ex CVE" acquisition & transformation	74/10	1 500 000	2 316 020	- 626 600	- 7 330	1 682 090	-	-	- 73 200	-	2 316 020	- 699 800	- 7 330	1 608 890
Cuisine Ecoles Ménagère primaire & salle gym. IV	89/11	122 900	108 560	- 60 500	-	48 060	-	-	- 12 100	-	108 560	- 72 600	-	35 960
Ferme Beauregard, réfection appartement	20/12	390 000	374 110	- 210 000	-	164 110	-	-	- 6 600	-	374 110	- 216 600	-	157 510
Restauration bâtiment "Le Grenier"	16/12	1 290 000	1 290 880	- 870 000	9 000	429 880	-	-	- 429 880	-	1 290 880	- 1 299 880	9 000	0
Bâtiment "Hôtel de Ville", restauration des fenêtres	40/13	200 000	210 882	- 150 000	-	60 882	-	-	- 60 882	-	210 882	- 210 882	-	-
Bâtiments communaux - compte à amortir	Divers groupé		10 487 760	- 8 164 014	-	2 323 745	-	-	- 131 300	- 245 137	10 487 760	- 8 540 451	-	1 947 308
Bâtiments Services communaux, panneau photovoltaïques	94/11	430 000	698 699	- 669 787	-	28 913	-	-	-	-	698 699	- 669 787	-	28 913
Structure Modulaire UAPE	68/15	467 000	512 547	- 129 800	-	382 747	-	-	- 54 800	- 100 000	512 547	- 284 600	-	227 947
Réfection toiture Ochette 75/15	75/15	750 000	827 022	- 620 702	- 163 200	43 120	-	-	- 2 600	- 40 520	827 022	- 663 822	- 163 200	-
Agrandissement Garderie Pomme-Cannelle	82/15	594 000	570 321	- 134 300	-	436 021	-	-	- 15 600	- 100 000	570 321	- 249 900	-	320 421
Panneaux photovoltaïques, toiture Ochette	90/14	279 998	230 750	- 230 750	-	-	-	-	-	-	230 750	- 230 750	-	-
Travaux bâtiment des services communaux	7/17	37 500	37 118	- 3 800	-	33 318	1 050	-	- 3 900	-	38 168	- 7 700	-	30 468
Réfection parc aux biches	11/17	314 300	-	-	-	-	236 251	- 13 763	- 11 400	- 211 087	236 251	- 222 487	- 13 763	0
Réfection salle de gym III collège Ochette	13/17	112 000	1 426	-	-	1 426	102 207	-	- 11 100	-	103 633	- 11 100	-	92 533
Installation Streetworkout	14/17	34 900	-	-	-	-	32 628	-	- 3 300	- 29 328	32 628	- 32 628	-	0
Bât.et terrain à usage multiple Champ du Gour	21/17	325 000	-	-	-	-	98 144	-	- 5 000	- 80 000	98 144	- 85 000	-	13 144

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS											Commune de Moudon			
Au 31 décembre											2018 (en CHF)			
Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Subsides et participations de tiers au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
Bâtiments et constructions			23 671 991	- 16 283 831	- 283 610	7 104 550	474 083	- 13 763	- 1 075 462	- 889 058	24 146 074	- 18 248 352	- 297 373	5 600 349

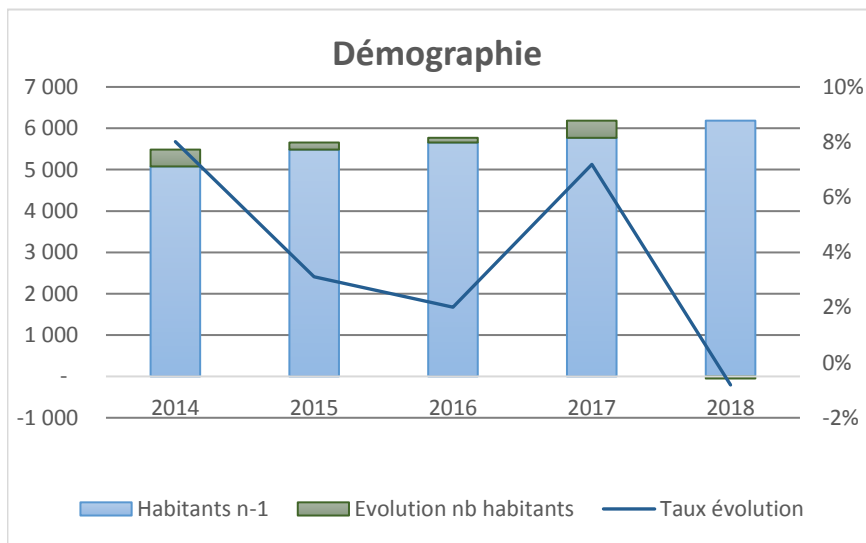
TABLEAU DES INVESTISSEMENTS													Commune de Moudon	
Au 31 décembre													2018	
													(en CHF)	
Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Subsides et participations de tiers au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
Installation et réseau d'eau	Divers groupé		3 874 000	-	-	3 874 000	-	-	-	-	3 874 000	-	-	3 874 000
Installation et réseau de gaz	Divers groupé		410 000	-	-	410 000	-	-	-	410 000	410 000	- 410 000	-	-
Service des eaux - compte à amortir	Divers groupé		3 764 857	- 2 919 246	- 136 642	708 968	-	-	- 112 400	-	3 764 857	- 3 031 646	- 136 642	596 568
Service du gaz - compte à amortir	Divers groupé		2 612 252	- 2 042 849	-	569 404	-	-	- 80 500	-	2 612 252	- 2 123 349	-	488 904
Assainissement de l'éclairage public	10/17	861 000	9 523	-	-	9 523	183 268	-	-	19 300	192 790	- 19 300	-	173 490
Système détection de fuites d'eau	27/13	156 000	134 870	- 27 000	-	107 870	-	-	- 13 500	-	134 870	- 40 500	-	94 370
Déviation de la conduite communale d'eau potable Beaugregard	89/15	138 000	100 701	- 4 000	- 43 580	53 122	-	-	- 1 900	-	100 701	- 5 900	- 43 580	51 222
Chemisage du collecteur de concentration des eaux usées	01/15	248 400	162 217	- 162 217	-	-	-	-	-	-	162 217	- 162 217	-	-
Reconstruction Chalet du Mont	09/17	1 382 400	250 965	-	-	250 965	730 614	-	-	34 500	981 580	- 34 500	-	947 080
Bouclage eau potable Pré Bryand	25/17	239 500	5 556	-	-	5 556	170 057	- 86 751	-	3 000	175 612	- 3 000	- 86 751	85 861
Installation des services industrielles			11 324 941	- 5 155 312	- 180 222	5 989 408	1 083 938	- 86 751	-	265 100	-	410 000	- 266 973	6 311 495
Forêts - estimation fiscale			747 500	- 747 499	-	1	-	-	-	-	747 500	- 747 499	-	1
Installation des services industrielles			747 500	- 747 499	-	1	-	-	-	-	747 500	- 747 499	-	1
Véhicule - voirie	Divers groupé		1 069 258	- 1 069 258	-	0	64 930	-	-	6 600	-	35 710	-	22 621
Tracteur Service des forêts	54/09	264 000	222 461	- 204 900	-	17 561	-	-	-	8 700	-	8 861	-	0
Bennes et containers déchetterie	50/14	60 000	50 214	- 16 800	-	33 414	-	-	-	5 600	-	27 814	-	0
Containers à verre et place de récolte	27/18	60 000	-	-	-	-	52 676	-	-	5 300	-	6 049	-	41 327
Mobilier - machines & véhicules			1 341 934	- 1 290 958	-	50 975	117 606	-	-	26 200	-	78 434	-	63 948
INVESTISSEMENTS TOTAUX			60 903 811	- 33 201 479	- 1 195 868	26 506 464	1 978 926	- 100 514	-	2 104 962	-	1 442 814	- 1 296 382	24 837 099

Indicateurs

Démographie
Engagements nets
Marge d'autofinancement
Couverture des charges

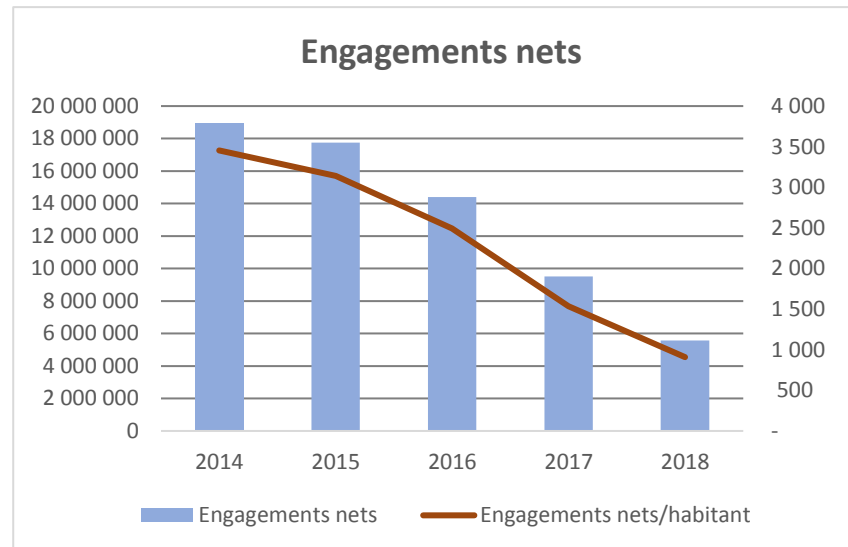
2018

Indicateur I

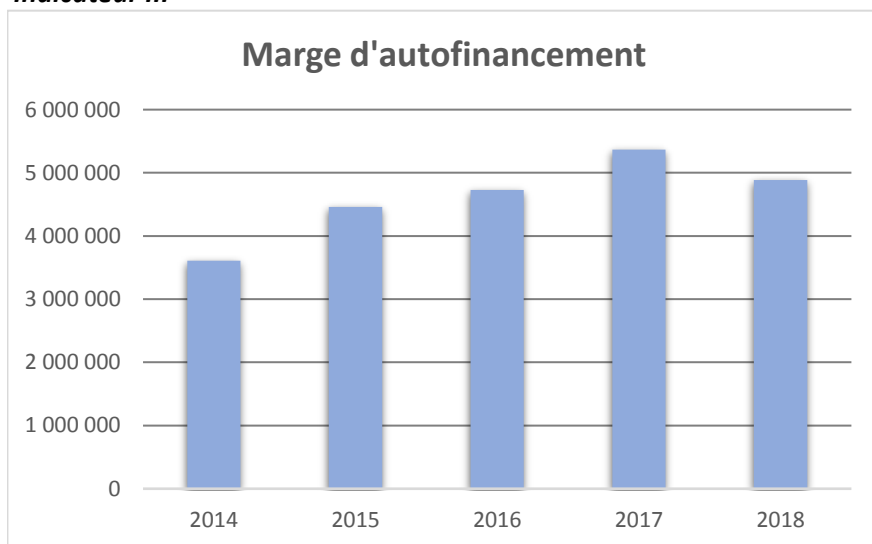


Diminution de 50 habitants à fin 2018.

Indicateur II

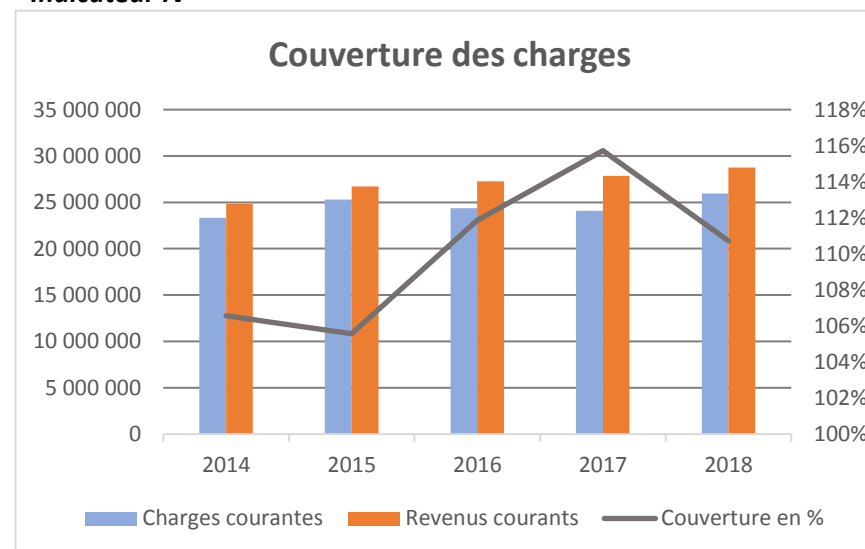


Cet indicateur représente la somme des engagements financiers moins la somme des actifs financiers.
La diminution résulte de la marge d'autofinancement non utilisée au financement des nouveaux investissements ainsi qu'à la vente des titres du dossier Déglon.

Indicateur III

Cet indicateur renseigne sur l'évolution des liquidités générées par les comptes d'exploitations annuels.

L'emploi de ces liquidités sert à la gestion de la liquidité courante, à rembourser les dettes et en partie aux financements des nouveaux investissements.

Indicateur IV

Cet indicateur renseigne sur l'évolution de charges courantes et des produits courants.

On constate que les bons résultats des derniers exercices sont le produit de la maîtrise de charges courantes et l'augmentation des produits courants. Cependant, on constate que la tendance s'est inversée en 2018 avec une progression des charges courantes plus importantes que les revenus courants.

Annexes
aux
comptes

Commentaires et
tableaux

2018

COMMENTAIRES SUR LES FINANCES

Le résultat 2018 s'établit avec un excédent de recettes de 88'956.86 francs. Rappelons que le budget prévoyait un excédent de produits de 871.30 francs. Les éléments déterminant cet écart de 88'085.56 francs sont détaillés dans le tableau de la page suivante.

Les amortissements « obligatoires » se sont montés à 2,1 millions de francs alors que le budget prévoyait un montant de 1,8 millions de francs ; cet écart s'expliquant principalement par les amortissements supplémentaires comptabilisés fin 2017 et la prise en compte des amortissements effectués par reprise sur le fond Déglon. Cette année, il a été comptabilisé pour environ 1,4 millions de francs d'amortissements supplémentaires.

Les investissements du patrimoine administratif effectués au cours du dernier exercice se sont élevés à 1.98 millions de francs pour lesquels nous avons bénéficié pour plus de 100 mille francs de subsides et participations de tiers.

La dette à long terme de la Commune au 31 décembre 2018 se monte à 26.2 millions de francs contre 29.3 millions de francs à fin décembre 2017, soit une diminution de 3.1 millions de francs.

Il n'y pas de dette à court terme à la fin de cet exercice.

Les engagements nets ont, quant à eux, diminués de près de 3,9 millions de francs pour se situer à 5,6 millions de francs contre 9,5 millions de francs à fin 2017. Ce bon résultat est en partie dû à la vente des titres du dossier titre Déglon avec report des liquidités de plus de chf 900 mille en compte courant.

La marge d'autofinancement se monte à près de 4,9 millions de francs (17% de la recette nette) fin 2018 contre 5,3 millions de francs fin 2017 (19,3% des recettes nettes).

Moudon, le 26 avril 2019

Municipal des finances
Olivier Barraud

Boursier communal
Nicolas Rapin

COMPTES 2018 - DETERMINATION DES ECARTS AU BUDGET

<u>DESIGNATION</u>	<u>REALISE</u> <u>CHF</u>	<u>BUDGET</u> <u>CHF</u>	<u>ECART</u> <u>CHF</u>	%
1 Administration générale	-3 185 988.36	-2 811 800.00	-374 188.36	13.3% ↓
Attribution à provision mobilier et inst. Admin. ¹¹⁰	-250 000.00	-	-250 000.00	0.0% ↓
Attribution à provision pour infrastructure culturelle ¹⁵⁰	-300 000.00	-	-300 000.00	0.0% ↓
Participation déficit bassin de transport ¹⁸⁰	-514 955.35	-608 000.00	93 044.65	-15.3% ↑
Autres	-2 121 033.01	-2 203 800.00	82 766.99	-3.8% ↑
2 Finances	14 707 942.27	13 288 307.00	1 419 635.27	10.7% ↑
Impôts ²¹⁰	10 083 428.45	9 700 000.00	383 428.45	4.0% ↑
Recette fds péréquation année antérieure ^{220b}	359 739.00	-450 000.00	809 739.00	-179.9% ↑
Divers	4 264 774.82	4 038 307.00	226 467.82	5.6% ↑
3 Domaines et bâtiments	31 279.51	-448 627.90	479 907.41	-107.0% ↑
Redevances utilisation domaine public et admin. ³¹⁰	811 045.00	10 000.00	801 045.00	8010.5% ↑
Amort. Suppl. bâtiments administratif	-421 547.57	-	-421 547.57	0.0% ↓
Divers	-358 217.92	-458 627.90	100 409.98	-21.9% ↑
4 Travaux	-3 759 128.41	-2 030 265.00	-1 728 863.41	85.2% ↓
Amortissements supplémentaires	-269 740.79	-	-269 740.79	0.0% ↓
Attribution à fond de réserve urbanisation ⁴²⁰	-1 500 000.00	-	-1 500 000.00	0.0% ↓
Divers	-1 989 387.62	-2 030 265.00	40 877.38	-2.0% →
5 Instructions Publiques et cultes	-3 268 312.65	-3 508 000.00	239 687.35	-6.8% ↑
Répartition des frais primaires et secondaires ⁵¹⁰⁻⁵²⁰	-2 872 216.62	-3 017 000.00	144 783.38	-4.8% ↑
Répartition des frais parascolaire ⁵²¹	-270 349.14	-365 000.00	94 650.86	-25.9% ↑
Divers	-125 746.89	-126 000.00	253.11	-0.2% →
6 Police	-982 949.57	-1 109 534.00	126 584.43	-11.4% ↑
Sécurité publique, amendes d'ordre ⁶¹	134 554.00	80 000.00	54 554.00	68.2% ↑
Divers	-1 117 503.57	-1 189 534.00	72 030.43	-6.1% ↑
7 Service social	-3 663 360.05	-3 507 677.00	-155 683.05	4.4% ↓
Rétrocession sur participation ARAS et ARAJ ⁷¹⁰	63 643.10	-	63 643.10	0.0% ↑
Décompte facture sociale année exercice antérieur ⁷²⁰	-222 984.00	-	-222 984.00	0.0% ↓
Divers	-3 504 019.15	-3 507 677.00	3 657.85	-0.1% →
8 Service industriels	209 474.12	128 468.20	81 005.92	63.1% ↑
Amortissements installation Electricité ⁸²⁰	-19 300.00	-90 100.00	70 800.00	-78.6% ↑
Divers	228 774.12	218 568.20	10 205.92	4.7% →
RESULTAT DE L'EXERCICE	88 956.86	871.30	88 085.56	↑

Moudon, le 26 avril 2019

Boursier communal

Explications relatives aux écarts conséquents au budget

Selon écarts ressortissants du tableau « Détermination des écarts au budget »

¹¹⁰ Une provision de chf 250'000.- a été créée en prévision des investissements à venir pour le renouvellement du mobilier de bureau et des installations de l'administration devenues vétustes.

¹⁵⁰ Une attribution à provision de chf 300'000.- a été faite en prévision des investissements à venir pour l'amélioration des structures liées à la culture, notamment en prévision de la relocalisation du Musée Eugène Burnand.

¹⁸⁰ La participation communale au déficit du bassin de transport a été inférieure aux prévisions établies par le canton.

²¹⁰ L'écart global s'explique par les postes suivants :

- Les impôts conjoncturels (impôts sur les gains immobiliers, impôts sur les successions et impôts sur les frontaliers) sont supérieurs à la prévision budgétaire de chf 228'000.-. Ces impôts peuvent varier fortement d'une année à l'autre. En outre, il est à noter qu'environ la moitié de ce montant nous sera refacturée au titre de notre contribution à la facture sociale 2018.
- Les droits de mutation encaissés sont supérieurs de chf 68'000.- à la prévision budgétaire, mais inférieure de chf 192'000.- aux montants encaissés en 2017.
- L'impôt foncier se monte à chf 780'000.-, soit chf 60'000.- de plus que budgétisé. Cette progression est directement liée aux constructions nouvelles réalisées sur le territoire communal.
- L'impôt sur les personnes morales (sociétés) est inférieur de chf 152'630.- à la prévision budgétaire. Cette baisse est causée déjà par les 1^{ers} effets de l'introduction de la réforme de l'imposition des entreprises dans le canton de Vaud. Pour rappel, l'impôt des personnes morales ne devrait représenter plus que chf 370'000.- dès 2019.
- L'impôt sur les personnes physique est, quant à lui, supérieur de chf 206'000.- à la budgétisation. A relativiser toutefois car ce chiffre se base presque exclusivement sur des demandes d'acomptes et non pas sur des taxations définitives.

^{220b} Le résultat de la péréquation intercommunale peut varier très fortement d'une année à l'autre et ne dépend pas de la commune seulement, mais bien de l'évolution générale de toutes les communes du canton. Cette année encore, notre commune a pu bénéficier d'un solde positif de chf 359'739.- sur le décompte final de l'année 2017 de la péréquation direct horizontale. La provision budgétisée dans ce chapitre comptable n'a donc pas été utilisée.

Ce montant positif est toutefois à relativiser avec le montant supplémentaire de chf 222'894.- qui nous a été facturé au titre de la participation communale aux coûts de la facture sociale.

³¹⁰ Encaissement d'une redevance unique de chf 800'000.- de l'Aciso pour l'octroi d'un droit de superficie distinct et permanent sur la parcelle communale no 496 pour la construction d'un centre de santé.

⁴²⁰ Attribution à la provision urbanisation de chf 1'500'000.- en prévision des importants investissements qui vont être entrepris dès fin 2019 dans le centre-ville et la place de la gare.

⁵¹⁰⁻⁵²⁰ Les coûts d'exploitation de l'association scolaire sont plus bas que budgétisé, notamment en raison d'une économie sur les coûts de la dette. Pour le reste, merci de se référer aux commentaires de la liasse de comptes de l'AIMSLE.

⁵²¹ Voir commentaire sur le compte d'exploitation ainsi que dans la liasse de comptes de l'AIMSLE.

⁶¹ Le produit des amendes d'ordres a été de plus de plus chf 50'000.- supérieur à la prévision budgétaire.

⁷²⁰ La charge supplémentaire est due à l'augmentation de la facture sociale (voir également commentaire du point ^{220b} ci-dessus).

Moudon, le 9 avril 2019

Boursier communal

Exercice 2018 - Boucllement

Résultat 2018, brut (avant réserves, amortissements, charges et produits extra) 3 949 045.90

Charges et produits exercices antérieurs

(montant positif => produits; montant négatif => charges)

- Indemnité DDP ACISO	800 000.00	
- Charges et produits exercices antérieurs péréquation	359 739.00	
- Charges et produits exercices antérieurs facture sociales et réforme police	-222 984.00	936 755.00

Résultat brut avant retranchement des éléments "hors période courantes"

4 885 800.90

Variations des fonds de réserves :

(montant positif => attribution; montant négatif => prélèvement)

- Service des eaux	119 132.74	
- Service du gaz	-624 196.00	
- Places de parc	30 000.00	
- Canalisations EU/EC	165 451.29	
- Gestion déchets	15 880.00	
- Véhicules	6 030.00	
- Fonds Déglon	-503 338.65	
- Entretien bâtiments scolaires	189 633.00	
- Renouvellement bureautique	19 300.00	
- Piscine Moudon	19 111.70	
- Réaménagement urbains	1 500 000.00	
- Structure pour la culture	300 000.00	
- Renouvellement inst. et mobilier admin.	250 000.00	
- Débiteurs douteux	-40 198.20	
- Divers	-197 437.95	-1 249 367.93

Amortissements

Amortissement patrimoine financier	0.00	
Amortissements non-ventilés	0.00	0.00

Amortissements par service

- Culture et loisirs	0.00	
- Installations sportives	32 628.15	
- Domaines et terrains	20 000.00	
- Forêts	104 047.57	
- Bâtiments divers	1 441 282.00	
- Urbanisme, frais plans et études	73 277.60	
- Travaux	469 642.66	
- Parcs et promenades	46 104.68	
- Parc au biches	81 493.45	
- Ordures et déchets	206 100.00	
- Egouts et épuration	266 800.00	
- Cours d'eau et rives	0.00	
- Eaux	261 600.00	
- Electricité	19 300.00	
- Gaz	525 200.00	-3 547 476.11

Résultat 2018 - net

88 956.86

Moudon, le 26 avril 2019

Boursier communal

MARGE D'AUTOFINANCEMENT 2018

Calculs basés sur le "Compte de fonctionnement par nature" selon définitions des tableaux de bord du canton		
DEPENSES (3)	31 835 234.33	
RECETTES (4)		31 924 191.19
Correction dépenses courantes (-331, -332, -333, -38, -390)		
AMORTISSEMENTS BUDGETISES (-331)	-2 104 962.15	
AMORTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES (-332)	-1 442 813.96	
AMORTISSEMENT DU DECOUVERT (-333)	0.00	
ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX (-38)	-2 670 958.68	
IMPUTATIONS INTERNES (-390)	-1 758 024.55	
Correction recettes courantes (-48, -490)		
PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX (-48)		-1 421 604.75
IMPUTATIONS INTERNES (-490)		-1 758 024.55
MARGE D'AUTOFINANCEMENT	4 886 086.90	
SOMMES EGALES	28 744 561.89	28 744 561.89
MARGE D'AUTOFINANCEMENT (<i>méthode "communes"</i>)	4 886 086.90	17.0%

26.04.2018

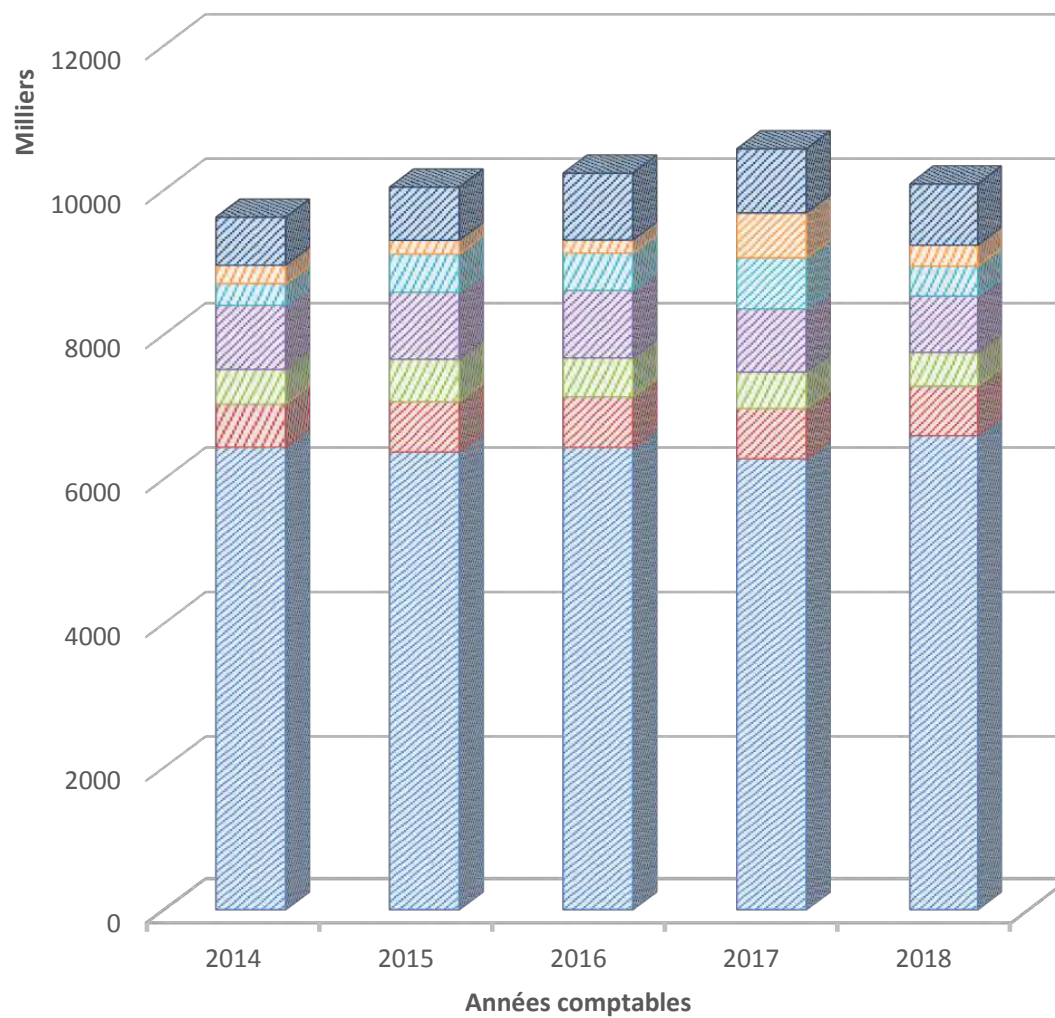
BOURSIER COMMUNAL

<u>DIVERS IMPOTS</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>BUDGET 2018</u>
IMPOT SUR LE REVENU	6 373 849.91	6 436 815.14	6 278 382.20	6 599 064.10	6 350 000.00
IMPOT SUR LA FORTUNE	697 574.45	700 185.63	697 305.60	686 796.29	710 000.00
IMPOT A LA SOURCE	586 123.50	539 477.32	504 233.70	466 488.24	490 000.00
IMPOT SUR LES SOCIETES, BENEFICE, CAPITAL, IMMEUBLES	928 564.45	934 648.05	874 747.95	780 768.35	893 000.00
MUTATIONS, SUCCESSIONS ET DONATIONS	527 168.20	518 206.00	707 309.85	414 463.85	350 000.00
PARTICIPATION A L'IMPOT SUR LES GAINS IMMOBILIERS	190 961.30	180 094.40	621 837.30	288 839.35	150 000.00
DIVERS	735 950.17	924 718.62	886 135.06	847 008.27	757 000.00
TOTAL	10 040 191.98	10 234 145.16	10 569 951.66	10 083 428.45	9 700 000.00

Moudon, le 24 avril 2018

EVOLUTION FISCALITÉ 2014 - 2018

▨ Revenu
 ▨ Fortune
 ▨ Impôt à la source
 ▨ Ste-Bénéf.-Cap-Imm.
 ▨ Mut.-Succ.-Donations
 ▨ Gains immobiliers
 ▨ Divers



Emploi provision générale 200.3199.00 année 2018

	171.3145.03	310.3141.00	350.3141.00	351.3141.00	353.3141.00	354.3141.00	357.3141.00	357.3154.00	358.3141.00	359.3114.00	359.3141.00	362.3141.00	363.3141.00	364.3141.00	580.3141.00	610.3111.00	830.3144.00	Total
Douane auberge, pompes de relevage				3 109														3 109
Douane Grande salle, pompes de relevage					3 109													3 109
Chauffage ferme Chalabruz		28 296																28 296
Vidéosurveillance-alimentation en électricité																4 253		4 253
Vanne de gaz St-Etienne																	1 028	1 028
Réparation horloge St-Etienne															2 219			2 219
Pompe relevage buanderie Garderie Pomme-cannelle										1 189								1 189
Remplacement treillis terrain de football	4 861																	4 861
Les Caves du Fer - étagère pour les archives			522															522
Remplacement foyer de la chaudière caserne communale								1 960										1 960
Remplacement chaudière Hôtel-de-Ville			32 000															32 000
Matériel salles de gym, alder & eisenhut												2 222	3 173	9 008				14 403
Hôtel de ville, part. audit conciergerie			900															900
Douane-Grande salle, part. audit conciergerie					1 900													1 900
Caserne communale, part. audit conciergerie							2 200											2 200
Bâtiment des services, part. audit conciergerie									200									200
Temple et cultes, part. audit conciergerie															1 000			1 000
Lave-linge garderie Pomme-Cannelle										5 283								5 283
Sécuriton, alarme effraction Rochefort						5 271												5 271
Sécuriton, détection incendie Rochefort						6 914												6 914
Total général	4 861	28 296	33 422	3 109	5 009	12 185	2 200	1 960	200	5 283	1 189	2 222	3 173	9 008	3 219	4 253	1 028	120 616

Imputations internes produits													
	101 - Municipalité	110 - Administration	190 - Service informatique	200 - Comptabilité générale	220 - Service de la dette	358 - Bâtiment des services	359 - Bât. "Les Charmilles" Ex CVE	410 - Bureau technique	430 - Service des travaux	460 - Réseau d'égouts & Epuration	810 - Service réseau eau	830 - Service du gaz	Total général
150 - Affaires culturelles & loisirs									15 620				15 620
171 - Installations sportives					300				16 830				17 130
172 - Patinoire mobile									1 564				1 564
221 - Rdt titres & créances										7 800	2 900	4 600	15 300
310 - Domaines et Terrains					7 800								7 800
320 - Forêts	3 988				1 800	32 749							38 537
353 - Douane (Grde Salle)					2 900								2 900
354 - Autres bâtiments					900								900
356 - Stand de tir					2 900								2 900
358 - Bâtiment des services					35 900								35 900
359 - Bât. "Les Charmilles" Ex CVE					38 400								38 400
362 - Bâtiments scolaires					600								600
363 - Bâtiments secondaires					14 500								14 500
364 - Salle Omnisports					6 000								6 000
365 - Structure Modulaire Robinson					6 600								6 600
420 - Serv. Urbanisme					1 900								1 900
430 - Service des travaux					87 100	62 380							149 480
440 - Parcs & Promenades					400				126 400				126 800
441 - Cimetière									22 516				22 516
450 - Ordures ménagères et déchets	6 163	5 000	5 000	15 000	3 800				143 813				178 776
460 - Réseau d'égouts & Epuration	12 325	15 000	25 706	61 163	97 000	18 246		19 600	82 950				331 990
470 - Cours d'eau, Rives									1 372				1 372
540 - Office orientation professionnelle							36 000						36 000
810 - Service réseau eau	16 675	15 000	23 569	56 969	141 100	18 246		19 600					291 159
820 - Electricité	2 175				1 700			980			5 725		10 580
830 - Service du gaz	16 675	15 000	36 648	87 672	36 800	24 328		9 800			175 177		402 100
442 - Parc aux biches					700								700
Total général	58 001	50 000	90 923	220 804	489 100	155 950	36 000	49 980	411 065	7 800	183 802	4 600	1 758 025

Bourse communale, le 17 avril 2019

TABLEAU DES "FACTURES ACQUITTEES" 2018

		Factures acquittées produits								
		320 - Forêts	350 - Hôtel de Ville	353 - Douane Grande Salle	354 - Autres Bâtiments	357 - Caserne communale	363 - Bâtiments secondaires	430 - Service des travaux	580 - Temples et cultes	Total général
Dons et aides par "Factures acquittées"	101 - Municipalité							420	420	
	110 - Admin.	503	600	11 000		3 100	5 000	1 560	2 400	24 163
	150 - Affaires culturelles & loisirs			22 150	100	7 310	80	66 683	3 625	99 947.9
	170 - Administration sports			150		800		10 320		11 270
	580 - Temples et cultes					800				800
	710 - Service social			1 950						1 950
	Total général	503	600	35 250	100	12 010	5 080	78 983	6 025	138 551

Bourse communale, le 24 avril 2019

ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 31 DECEMBRE 2018**21 340 300.00****CAUTIONNEMENTS :**

- solidaire du crédit d'investissement en faveur de la société coopérative de la piscine de Moudon (SCPM)	2 480 000.00
- solidaire partiel du prêt consenti par la Banque Cantonale Vaudoise en faveur de la Sté Coopérative "Rives de la Broye" (dès le 01.03.2004)	1 505 000.00
- cautionnement partiel de l'hypothèque en faveur de la Sté Coopérative "Cité Derrière" (dès 2011)	1 341 300.00
- cautionnement plafond endettement AISMLE, part Moudon 53.38% <i>(cautionnement sur crédit contractés AISMLE fin 2018, part 53.38%)</i>	16 014 000.00 13 211 550.00

Collaborations intercommunales

Liste et réviseurs
Comptes

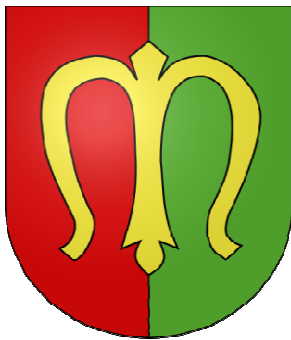
2018

COLLABORATIONS INTERCOMMUNALES

31.12.2018

Associations de Communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public	Forme juridique	Nom du réviseur
Association intercommunale Moudon-Lucens (<i>AIML</i>)	Association de Communes	Fiduciaire Favre Révision SA (Expert-réviseur agréé ASR)
Association intercommunale scolaire de Moudon Lucens et environs (<i>AISMLE</i>)	Association de Communes	Intermandat SA (Expert-réviseur agréé ASR)
Association régionale pour l'action sociale BROYE-VULLY (<i>ARAS Broye-Vully</i>)	Association de Communes	Berney & Associés SA (Entreprise de révision soumise à la surveillance de l'Etat)
Association intercommunale du centre de collecte de sous-produits animaux de Moudon (<i>CCSPA-Moudon</i>)	Association de Communes	Audict fiduciaire SA (Expert-réviseur agréé ASR)
Groupement forestier Broye-Jorat	Collaboration intercommunale	Infocompta, Guy Chevalley (Réviseur agréé ASR)
Association ORPCi des communes du district de la Broye-Vully	Association de Communes	Findinter SA (Expert-réviseur agréé ASR)
SDIS Haute-Broye	Association de Communes	Fiduciaire Favre Révision SA (Expert-réviseur agréé ASR)

AIMM



Comptes 2018

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2018
91	A C T I F S	1'520'035.67	4'251'143.28	4'212'146.39	1'559'032.56
910	DISPONIBILITES	1'064'313.22	1'546'467.24	2'216'496.19	394'284.27
9100	CAISSE	423.55	1'000.00	475.90	947.65
9100.1	Caisse	423.55	1'000.00	475.90	947.65
9101	CHEQUES POSTAUX	612'415.17	1'545'467.24	2'013'257.29	144'625.12
9101.1	Chèques Postaux CH21 0900 0000 1001 6885 5	612'415.17	1'545'467.24	2'013'257.29	144'625.12
9102	BANQUES	451'474.50		202'763.00	248'711.50
9102.1	Compte courant BCV CH68 0076 7000 U090 3694 7	451'474.50		202'763.00	248'711.50
911	DEBITEURS	165'594.45	2'210'262.24	1'888'122.20	487'734.49
9111	DEBITEURS	165'594.45	2'210'262.24	1'888'122.20	487'734.49
9111.0	Commune de Moudon	26'557.60	355'910.40	290'265.70	92'202.30
9111.1	Commune de Lucens	-259'318.45	1'146'119.29	839'252.15	47'548.69
9111.2	Débiteurs	398'355.30	595'752.90	646'124.70	347'983.50
9111.3	Débiteurs TVA		13'058.70	13'058.70	
9119.0	Epuration des eaux TVA Investissement		36'381.60	36'381.60	
9119.1	Epuration des eaux TVA" Exploitation"		63'039.35	63'039.35	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	10'000.00	5'035.80	15'000.00	35.80
9139	Actifs Transitoires	10'000.00	5'035.80	15'000.00	35.80
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	280'128.00	489'378.00	92'528.00	676'978.00
9141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	280'123.00		66'700.00	213'423.00
9141.1	Construction collecteur "1978"	1.00			1.00
9141.10	Achat machines exploitation	1.00			1.00
9141.11	Préavis campagne de mesure	1.00			1.00
9141.12	Réfection chambres	1.00			1.00
9141.13	Installation floculents	1.00			1.00
9141.14	Réfection des toitures	1.00			1.00
9141.15	Installations de mesures	1.00			1.00
9141.16	Etude énergie	1.00			1.00
9141.17	Tamis presse + couvert	1.00			1.00
9141.18	Réfection Installation électrique	1.00			1.00
9141.19	Installation contre la foudre	1.00			1.00
9141.2	Construction de la station"1978"	1.00			1.00
9141.20	Couvert stockeur de boues	1.00			1.00
9141.21	Aérateur à membrane	1.00			1.00
9141.22	Plan Directeur PGEE	1.00			1.00
9141.24	Mise en conformité produits chimiques	26'101.00		26'100.00	1.00
9141.25	Installation dégrilleur	90'001.00		15'000.00	75'001.00
9141.26	Presse à déchets sur dégrilleur secondaire et couvert	96'001.00		12'000.00	84'001.00
9141.27	Grille d'égouttage Type GDE 1000	68'001.00		13'600.00	54'401.00
9141.5	Strel Moudon	1.00			1.00
9141.6	Strel Moudon "Préavis"	1.00			1.00
9141.7	Stockeur des boues	1.00			1.00
9141.9	Remplacement Oxyrapid	1.00			1.00
9144	INSTALLATIONS INDUSTRIELS	5.00	489'378.00	25'828.00	463'555.00
9144.20	Installation de déshydratation des boues	1.00			1.00
9144.21	Chaleur force	1.00			1.00
9144.22	Achat compresseur	1.00			1.00
9144.23	Installation silo de déchargement	1.00			1.00
9144.26	Rénovation chaufferie et chaleur	1.00			1.00
9144.27	Transf. techn. suite raccord. SIEMV et Ropraz		1'890.00	1'890.00	
9144.28	Changement vis Archimède entrée STEP-préavis 7-2016/2021		239'588.10	15'588.10	224'000.00
9144.29	Rempl. install. grille d'égouttage pr prép. polymère-8-2016		41'549.90	8'349.90	33'200.00
9144.30	Rempl. Groupe chaleur force-préavis 12/2016-		206'350.00		206'350.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2018
92	P A S S I F S	-1'520'035.67	3'555'133.56	3'594'130.45	-1'559'032.56
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-120'013.90	2'500'448.81	2'487'851.20	-107'416.29
9200	CREANCIERS	-120'013.90	2'500'448.81	2'487'851.20	-107'416.29
9200.1	Créanciers	-124'033.05	1'883'401.76	1'843'493.40	-84'124.69
9200.10	LPP à payer		68'469.00	68'469.00	
9200.11	AF à payer		670.60	10.60	660.00
9200.2	Créancier TVA	4'019.15	11'267.50	39'463.00	-24'176.35
9200.5	Salaires à payer		339'584.65	339'584.65	
9200.6	AVS/AC/AI à payer		49'990.65	49'990.65	
9200.7	LAA SUVA à payer		12'157.25	12'157.25	
9200.8	LAAC Vaudoise à payer		1'780.00	1'665.60	114.40
9200.9	IDJ à payer		3'640.10	3'529.75	110.35
9219.0	T.V.A. Epuration		129'487.30	129'487.30	
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-3'329.50	475.95	3'702.70	-6'556.25
9259	Passifs transitoires	-3'329.50	475.95	3'702.70	-6'556.25
928	FINANCEMENT SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-1'439'775.27	1'054'208.80	1'059'493.55	-1'445'060.02
9281	FONDS DE RENOUVELLEMENT	-1'439'775.27	1'054'208.80	1'059'493.55	-1'445'060.02
9281.1	Fonds pour investissements et futures réparations	-1'439'775.27	994'711.90	131'481.65	-576'545.02
9281.99	Préavis en-cours		59'496.90	928'011.90	-868'515.00
929	CAPITAL	43'083.00		43'083.00	
9291	Résultat de l'exercice	43'083.00		43'083.00	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION	169'539.86	35'604.60	183'940.00		118'886.68	463.10
10	AUTORITES	30'024.80		39'950.00		24'697.15	
101	CONSEIL INTERCOMMUNAL	2'076.00		3'700.00		1'968.00	
101.3003	Jetons de présence	1'755.00		2'900.00		1'640.00	
101.3011	Traitement du secrétaire	300.00		500.00		300.00	
101.3062	Frais de transports	21.00		300.00		28.00	
102	COMITE DIRECTEUR	24'348.80		32'250.00		22'729.15	
102.3001	Rétribution Comité	17'200.00		21'000.00		18'025.00	
102.3001.1	Traitement Secrétaire	1'650.00		3'500.00		1'650.00	
102.3030	Assurances sociales AVS	2'094.00		2'200.00			
102.3050	Assurance Accident	46.30		50.00			
102.3062	Frais de transports	161.00		2'000.00		221.20	
102.3063	Frais de représentation	3'197.50		3'500.00		2'832.95	
103	COPIL REGIONALISATION	3'600.00		4'000.00			
103.3001	Rétribution	3'600.00		4'000.00			
11	ADMINISTRATION	139'515.06	35'604.60	143'990.00		94'189.53	463.10
110	ADMINISTRATION GENERALE	139'515.06	35'604.60	143'990.00		94'189.53	463.10
110.3011	Traitement	41'100.00		41'100.00		41'100.00	
110.3030	Assurances sociales AVS	1'890.60		2'200.00		1'890.60	
110.3050	Assurance Accident	727.20		90.00		611.40	
110.3050.1	Assurance Maladie	444.00		500.00		444.00	
110.3101	Imprimés et fournitures bureau	301.65		2'000.00		342.68	
110.3102	Frais d'annonces	717.80		500.00			
110.3109	Frais divers	157.46		100.00		144.70	
110.3111	Achat matériel de bureau	215.55		2'000.00		985.85	
110.3170	Frais de réception	4'414.40		4'000.00		5'195.05	
110.3181	Frais de ports et CCP	326.80		500.00		109.05	
110.3182	Frais de téléphones	4'835.20		4'000.00		3'807.80	
110.3185	Honoraires consultants et frais d'expertise	13'315.00		12'000.00		50.00	
110.3185.2	Etude régionalisation COPIL	32'586.80		35'000.00			
110.3186	Primes d'assurances	17'482.60		19'000.00		18'508.40	
110.3526	Frais comptabilité	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
110.4359	Recettes diverses		35'604.60				463.10
2	FINANCES	90'652.50	90'638.00	85'908.00	85'808.00	244'647.63	244'633.63
22	SERVICE FINANCIER	14.50		100.00		14.00	
220	EMPRUNT A COURT TERME	14.50		100.00		14.00	
220.3183	Banque Cantonale Vaudoise	14.50		100.00		14.00	
23	AMORTISSEMENT	90'638.00	90'638.00	85'808.00	85'808.00	244'633.63	244'633.63
230	AMORTISSEMENT	90'638.00	90'638.00	85'808.00	85'808.00	244'633.63	244'633.63
230.3311	Amortissement des ouvrages	90'638.00		85'808.00		244'633.63	
230.4801	Prélèvement sur fonds de réserve		90'638.00		85'808.00		244'633.63
4	EXPLOITATION	1'486'543.08	1'663'575.84	1'728'400.00	1'912'440.00	1'787'057.69	1'862'412.27
46	EXPLOITATION	1'486'543.08	1'663'575.84	1'728'400.00	1'912'440.00	1'787'057.69	1'862'412.27
460	EXPLOITATION	1'486'543.08	501'037.10	1'728'400.00	458'000.00	1'787'057.69	899'167.57
460.3011	Traitements	295'891.05		295'000.00		290'218.50	
460.3011.1	Indemnités de piquet	10'600.00		10'400.00		10'400.00	
460.3030	Assurances sociales AVS	26'135.25		27'000.00		28'388.20	
460.3040	Caisse de pension	48'181.80		47'800.00		47'104.80	
460.3050	Assurance Accident	12'710.35		13'100.00		13'067.25	
460.3050.1	Assurance Maladie	3'085.75		3'300.00		3'120.75	
460.3061	Frais véhicules privés	489.00		2'500.00		842.80	
460.3069	Divers	993.00		1'000.00		156.00	
460.3091	Frais de formation	1'090.00		4'000.00		4'844.05	
460.3114	Achats machines et matériels	3'728.45		4'500.00		3'842.10	
460.3116	Achats équipements spéciaux	3'563.33		3'500.00		5'279.05	
460.3121	Consommation d'eau	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
460.3123	Consommation Electricité	57'955.15		65'000.00		48'568.30	
460.3124	Achat combustible-gaz	1'459.05		5'000.00		3'433.35	
460.3132	Produits pour le laboratoire	6'565.54		10'000.00		9'594.15	
460.3133	Produits de nettoyage	1'676.40		2'000.00		508.80	
460.3139	Achats huiles et graisses	439.95		2'000.00		1'426.85	
460.3139.1	Achats chlorure ferrique	120'248.93		120'000.00		111'439.37	
460.3139.3	Achat acide sulfurique	1'770.05		2'500.00			
460.3141	Entretien des bâtiments	16'093.45		10'000.00		8'945.45	
460.3154	Exploitation STREL Moudon	20'067.85		10'000.00		7'444.35	
460.3154.1	Entretien groupe chaleur force	19'563.90		30'000.00		26'215.90	
460.3154.2	Entretien matériel	46'664.65		60'000.00		49'027.98	
460.3154.3	Entretien du réseau			5'000.00		4'184.95	
460.3154.4	Entretien Cremo	12'909.38		5'000.00		7'963.20	
460.3154.5	Station relevage AIRV	9'877.50		7'000.00		7'360.50	
460.3156	Entretien équipements spéciaux	1'461.45		2'000.00		1'997.90	
460.3188	Frais de traitement et évacuation des boues	486'212.10		600'000.00		544'994.04	
460.3188.1	Frais de traitement et évacuation CREMO	15'127.00		15'000.00		15'053.60	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.3191	Taxe fédérale micropolluants	160'560.00		160'300.00		115'038.00	
460.3801	Fonds de renouvellement	95'922.75		200'000.00		411'097.50	
460.4232	Droit de superficie		5'787.00		5'800.00		5'787.00
460.4341	Taxe unique de raccordement		148'659.50		95'900.00		555'483.50
460.4356	Facturation de service		6'087.65		3'000.00		11'561.80
460.4356.1	Facturation tiers "CRTB - boues"		102'359.50		140'000.00		132'318.40
460.4361	Remboursement traitement		10'162.35				331.45
460.4361.1	Travaux tiers "interne"		43'326.00		30'000.00		43'108.60
460.4525	Imputation charges sociales		19'496.70		15'000.00		19'398.85
460.4526.1	Taxe micropolluants		155'988.00		160'300.00		117'567.00
460.4656.20	Péréquation des transports		9'170.40		8'000.00		13'610.97
461	RECETTES		1'162'538.74		1'454'440.00		963'244.70
461.4526	Participation Commune Moudon		224'249.45		285'600.00		183'231.40
461.4527	Participation Commune Lucens		133'251.69		177'900.00		107'733.30
461.4529.2	Part. Commune Lucens à des charges industries		476'568.65		630'540.00		398'238.85
461.4656	Participation E.V.M.C.		27'058.80		32'150.00		21'249.50
461.4656.0	Participation A.I.R.V.Station relevage		9'877.50		7'000.00		8'790.50
461.4656.1	Participation A.I.R.V.		21'410.25		13'500.00		16'907.60
461.4656.10	Participation SIEMV		149'798.20		187'300.00		118'433.05
461.4656.2	Participation Bussy		5'253.90		6'500.00		4'041.80
461.4656.3	Participation Syens				4'400.00		
461.4656.5	Participation Rossenges		1'603.30		1'850.00		1'260.60
461.4656.9	Participation CNOV		8'509.85		11'200.00		6'983.15
461.4657	Part. tiers à des charges prot.env. Crema		104'957.15		96'500.00		96'374.95

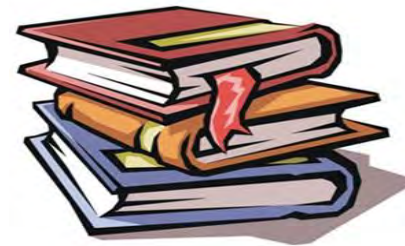
Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION	169'539.86	35'604.60	183'940.00		118'886.68	463.10
10	AUTORITES	30'024.80		39'950.00		24'697.15	
101	CONSEIL INTERCOMMUNAL	2'076.00		3'700.00		1'968.00	
102	COMITE DIRECTEUR	24'348.80		32'250.00		22'729.15	
103	COFIL REGIONALISATION	3'600.00		4'000.00			
11	ADMINISTRATION	139'515.06	35'604.60	143'990.00		94'189.53	463.10
110	ADMINISTRATION GENERALE	139'515.06	35'604.60	143'990.00		94'189.53	463.10
2	FINANCES	90'652.50	90'638.00	85'908.00	85'808.00	244'647.63	244'633.63
22	SERVICE FINANCIER	14.50		100.00		14.00	
220	EMPRUNT A COURT TERME	14.50		100.00		14.00	
23	AMORTISSEMENT	90'638.00	90'638.00	85'808.00	85'808.00	244'633.63	244'633.63
230	AMORTISSEMENT	90'638.00	90'638.00	85'808.00	85'808.00	244'633.63	244'633.63
4	EXPLOITATION	1'486'543.08	1'663'575.84	1'728'400.00	1'912'440.00	1'787'057.69	1'862'412.27
46	EXPLOITATION	1'486'543.08	1'663'575.84	1'728'400.00	1'912'440.00	1'787'057.69	1'862'412.27
460	EXPLOITATION	1'486'543.08	501'037.10	1'728'400.00	458'000.00	1'787'057.69	899'167.57
461	RECETTES		1'162'538.74		1'454'440.00		963'244.70

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION	169'539.86	35'604.60	183'940.00		118'886.68	463.10
2	FINANCES	90'652.50	90'638.00	85'908.00	85'808.00	244'647.63	244'633.63
4	EXPLOITATION	1'486'543.08	1'663'575.84	1'728'400.00	1'912'440.00	1'787'057.69	1'862'412.27
	TOTALISATION	1'746'735.44	1'789'818.44	1'998'248.00	1'998'248.00	2'150'592.00	2'107'509.00
	Résultat	43'083.00					43'083.00

Association intercommunale scolaire

Moudon, Lucens et Environs

Comptes et gestion 2018



Préavis N° 01-2019 du Comité de Direction Comptes 2018

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Délégués,

Conformément à l'article 13, chiffre 5 des statuts de l'AISMLE, nous avons l'avantage de vous présenter et de soumettre à votre approbation les comptes pour l'exercice 2018.

L'excédent de charges à répartir entre les communes membres de l'AISMLE pour l'exercice 2018 se monte à CHF 5'380'353.46 et à CHF 591'553.34 pour la partie UAPE contre CHF 4'483'296.35 et CHF 170'727.08 pour les UAPE pour l'exercice précédent. Le budget 2018 s'élevait à CHF 5'567'260.50 et à CHF 768'610.- pour les UAPE.

Administration

La charge administrative de l'AISMLE a beaucoup augmenté, notamment en raison d'une gestion et d'une analyse plus approfondies, des constructions scolaires et de l'agrandissement des UAPE. Le CODIR a donc validé l'engagement d'une assistante administrative à 20% pour soutenir la boursière et la secrétaire.

La gestion du personnel est devenue plus complexe avec plus de 50 employés, raison pour laquelle les coûts d'une formation en ressources humaines ont été remboursés à la secrétaire.

Le déménagement du secrétariat dans des locaux plus vastes permet de disposer d'un poste de travail supplémentaire et de salles de conférences pour organiser toutes les séances du Comité. Il en résulte une augmentation des charges de location ainsi que des frais de déménagement informatique.

Afin de pouvoir fêter l'inauguration du collège du Fey avec tous les enseignants des établissements scolaires, il a été décidé d'inviter également les employés de l'AISMLE pour un souper commun.

Finances

Le montant comptabilisé pour les frais d'écolage en classe de raccordement est inférieur au budget en raison du petit nombre d'élèves concernés cette année.

Bâtiments

Suite à la réorganisation des classes dans les bâtiments de l'Ochette, des casiers ont été installés pour les élèves secondaires.

Les frais de déménagement suite à la construction du collège du Fey ont finalement nécessité l'intervention d'une entreprise privée, augmentant les coûts prévus.

De nouveaux comptes ont été créés pour les bâtiments du Fey et détaillent les charges qui étaient prévues globalement dans « entretien » au budget.

Les taux d'intérêts très favorables sont moins élevés que budgetisé.

Au compte 359.3161.00, des frais de location avaient été budgétisés. Suite à la décision du Conseil, le bâtiment modulaire a finalement été acheté pour accueillir la classe de travaux manuels de Lucens, permettant ainsi l'agrandissement de l'UAPE. Ce bâtiment sera amorti sur 10 ans. Les frais d'électricité ont été pris en charge par la commune de Lucens en 2018.

La conciergerie du Fey est assurée par la commune de Moudon dans le cadre de sa gestion globale. Les coûts effectifs du personnel et du matériel sont refacturés à l'AISMLE en fin d'année.

Instruction publique

Au compte 510.3116.00, les établissements scolaires n'ont pas utilisé la totalité du budget matériel prévu en début d'année.

Devoirs surveillés

L'ouverture du collège du Fey a impliqué de réorganiser les groupes d'élèves et le service sur les deux sites de Moudon, d'où une augmentation des groupes et des charges salariales.

Réfectoire

Au réfectoire, une surveillante a été engagée afin d'assurer le respect du règlement durant la pause de midi.

Pour les repas, une offre de marché public a permis de conclure un contrat avec l'entreprise BG Gastronomie. Il n'est dorénavant plus nécessaire de commander les menus à l'avance et une offre de petite restauration ainsi qu'un buffet de pâtes sont disponibles. Cette nouvelle organisation a bien amélioré l'attractivité du réfectoire qui est beaucoup plus fréquenté.

Affaires sociales

Une aide au démarrage de la FAJE et de l'OFAS a permis de diminuer la charge des UAPE aux comptes 711.4512.01 et 711.4512.02.

Le compte 712.3189.00 comptabilise les frais de nettoyage des UAPE qui étaient auparavant compris dans le système de location aux points.

L'important travail effectué par les directrices pour la gestion des inscriptions aux UAPE a permis aux structures d'obtenir un taux de remplissage des modules de plus 90%, d'où une diminution de la charge des communes.

Il est à relever que les frais de repas sont refacturés aux parents sur une base contractuelle lissée et que les repas des équipes éducatives sont à la charge des communes.

Cette année, un enfant accueilli à l'UAPE a nécessité une prise en charge particulière qui a été financée par le SESAF (Service de l'enseignement spécialisé et de l'appui à la formation) figurant au compte 713.4361.00.

Conclusion

Il est à noter que les comptes 2018, sans les UAPE, se soldent par une charge aux communes inférieure de 3.35% par rapport au budget projeté. De plus, grâce notamment aux subventions d'aide au démarrage, la charge des UAPE est de 23% inférieure aux prévisions.

La fiduciaire Intermandat SA a examiné les comptes sous revue (contrôle restreint).

En conséquence, le Comité de Direction vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante:

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'AISMLE

- dans sa séance du jeudi 23 mai 2019,
- vu le préavis du Comité de direction,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que cet objet a été porté régulièrement à l'ordre du jour,

décide

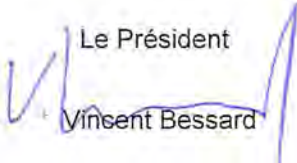
- d'approuver les comptes 2018 présentant un excédent de charges de CHF 5'380'353.46 à répartir entre les différentes communes ;
- d'approuver les comptes 2018 présentant un excédent de charges de CHF 591'553.34 concernant les UAPE, à répartir entre les différentes communes.

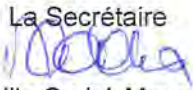
Préavis adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 8 avril 2019.

Référent CODIR: Jean-Philippe STECK

AISMLE

Association Intercommunale Scolaire de Moudon-Lucens et Environs

Le Président

Vincent Bessard

La Secrétaire

Mireille Cudré-Mauroux

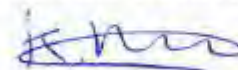
COMPTES CERTIFIES EXACTS

S E ou 0

Moudon, le 29 avril 2019

Le boursier, N. Rapin

p.p. Karine Ramseyer, bourse



COMPTES ADOPTES par le CODIR

Le 29 avril 2019

Le Président

Vincent Bessard

La Secrétaire

Miréille Cudré-Mauroux

COMPTES ADOPTES en Séance du Conseil Intercommunal

Le 23 mai 2019

Le Président :

La Secrétaire :

COMMENTAIRES GENERAUX

COMPTE D'EXPLOITATION

Les charges scolaires refacturées aux communes membres de l'Association se sont élevées à Frs. 5'380'353.46 alors qu'elles étaient évaluées à Frs. 5'567'260.50.- au budget, soit une différence positive de Frs. 186'907.04 ou de 3.35 %.

En ce qui concerne les Unités d'accueil pour les élèves, la participation effective 2018 des communes s'élève à Frs. 591'553.34 alors que le budget prévoyait une participation des communes de Frs. 768'610.00, soit une différence positive de Frs. 177'056.66 ou de 23%.

Le montant facturé à l'association scolaire intercommunale de l'établissement de Granges et environs (ASIEGE) concerne un élève en dérogation qui fréquente également notre accueil parascolaire. Le nombre d'heures de garde est facturé au même tarif que celui pratiqué pour les communes membres de l'AIMSLE.

ELEVES ET HABITANTS

Pour l'année 2018, la statistique des élèves et habitants laissait apparaître les informations suivantes :

	Association :	Dérogations vers nos établissements :	Dérogations à l'extérieur :
Elèves :	1681	8	18
Habitants :	11968		

Moudon, le 29 avril 2019

Boursière de l'Association

Bilan

Comptes	libellé	2018		2017	
		Actif	Passif	Actif	Passif
91	Actif	31 861 400.25		20 087 563.63	
910	Disponibilités	2 754 459.68		869 640.06	
9100	Caisses	1 681.40		1 457.90	
9100.02	Caisse UAPE La Barette	166.75		456.80	
9100.03	Caisse UAPE La Cabane	206.85		269.05	
9100.04	Caisse Réfectoire			300.00	
9100.05	Caisse générale AISMLE	954.05		432.05	
9100.06	Caisse UAPE Le Château	353.75			
9102	Banque	2 752 778.28		868 182.16	
9102.01	Banque Raiffeisen Moudon no 003936972	822 483.57		864 762.06	
9102.02	CC UAPE - Raiffeisen Moudon no 0039369.53	2 668.57		6 277.05	
9102.03	Banque Cantonale vaudoise compte no 5416.05.70	1 927 626.14		-2 856.95	
9102.99	Mouvements de fonds				
911	Débiteurs	2 460 821.13		2 193 992.43	
9111	Comptes-courants	12 374.73		4 915.95	
9111.01	Caisse AVS				
9111.02	Caisse de pension				
9111.03	Compte courant assurance accident	4 299.00		1 046.90	
9111.05	Compte courant assurance maladie	1 150.70		2 823.20	
9111.06	Compte courant avance indemnités	6 894.40			
9111.11	AFC - impôt anticipés	30.63		45.85	
9111.18	Compte d'attente				
9111.23	Avance et retenues sur salaire				
9111.28	CC Allocations familiales			1 000.00	
9111.29	Impôt à la source				

Comptes	libellé	2018		2017	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9115	Autres débiteurs	2 448 446.40		2 189 076.48	
9115.01	Autres débiteurs	31 539.60		2 053.05	
9115.02	Débiteurs à facturer	2 416 906.80		2 187 023.43	
913	Actifs transitoires	159 655.00		223 691.25	
9139	Actifs transitoires	159 655.00		223 691.25	
9139.00	Actifs transitoires	159 655.00		223 691.25	
914	Patrimoine administratif	26 486 464.44		16 800 239.89	
9143	Bâtiments et constructions à amortir	26 486 464.44		16 800 239.89	
9143.01	Complexe scolaire sur le Fey	13 552 629.28		8 524 832.22	
9143.02	Complexe sportif	12 816 835.16		8 275 407.67	
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	117 000.00			

Comptes	libellé	2018		2017	
		Actif	Passif	Actif	Passif
92	Passif		31 861 400.25		20 087 563.63
920	Engagements courants		3 501 661.79		4 782 805.28
9200	Créanciers		115 161.65		3 257 888.11
9200.01	Créanciers		115 161.65		3 257 888.11
9206	Compte-courant créancier		3 386 500.14		1 524 917.17
9206.01	Commune de Moudon, compte-courant		3 326 445.94		1 504 963.62
9206.02	Salaires à payer		9 384.85		
9206.03	Cautions clés bâtiments au Fey		2 700.00		
9206.04	Avances sur répartition annuelle				
9206.10	Compte d'attente		150.00		3 397.90
9206.11	CC Caisse AVS		47 213.15		15 997.80
9206.12	CC Caisse de pension		346.80		
9206.16	CC Impôts à la source		259.40		557.85
922	Emprunts à moyen et long terme		24 750 000.00		15 000 000.00
9221	Emprunts par obligation simple		24 750 000.00		15 000 000.00
9221.29	BCV 0.73% 16.04.2018/14.04.2028		6 000 000.00		
9221.30	BCV 1.2% 19.07.2017/2032		5 000 000.00		5 000 000.00
9221.31	Rentes Genevoises 1.5% 14.07.2017/2037		4 750 000.00		5 000 000.00
9221.32	Pensionkasse Post 0.94% 20.12.2017/20.12.2032		5 000 000.00		5 000 000.00
9221.33	Postfinance 1.58% 16.04.2018/16.04.2038		4 000 000.00		
925	Passifs transitoires		3 509 738.46		204 758.35
9259	Passifs transitoires		3 509 738.46		204 758.35
9259.00	Passifs transitoires		3 509 738.46		204 758.35
928	Financements spéciaux et fonds de réserves		100 000.00		100 000.00
9282	Fonds de réserve		100 000.00		100 000.00
9282.00	Fonds de régulation du résultat		100 000.00		100 000.00

Comptes libellé	2018		2017	
	Actif	Passif	Actif	Passif
	31 861 400.25	31 861 400.25	20 087 563.63	20 087 563.63
Résultat				
Total	31 861 400.25	31 861 400.25	20 087 563.63	20 087 563.63

Compte de fonctionnement

par

classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	273 096.40	55 751.75	276 395.00	49 500.00	264 272.28	24 830.42
	Excédent de charges		217 344.65		226 895.00		239 441.86
	10 Autorités	35 255.70		38 700.00		35 351.27	
	100 Conseil intercommunal	2 300.00		2 700.00		2 950.00	
100.3001.01	Vacations	2 300.00		2 600.00		2 950.00	
100.3069.00	Frais divers du personnel du conseil			100.00			
	101 Comité de direction	32 955.70		36 000.00		32 401.27	
101.3001.00	Traitements Codir	15 000.00		15 500.00		13 606.80	
101.3001.01	Vacations Codir	14 270.00		17 000.00		10 710.00	
101.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	3 387.05		2 900.00		2 276.32	
101.3050.00	Ass. accidents et maladie	94.95		100.00		65.65	
101.3069.00	Frais divers de personnel Codir	203.70		500.00		502.50	
101.3185.00	Honoraires membres Codir					5 240.00	
	11 Administration	237 840.70	55 751.75	237 695.00	49 500.00	228 921.01	24 830.42
	110 Administration	237 840.70	55 751.75	237 695.00	49 500.00	228 921.01	24 830.42
110.3011.00	Traitements	75 015.55		67 000.00		65 226.50	
110.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	6 615.20		5 950.00		5 728.63	
110.3040.00	Caisse de pension	9 036.35		10 800.00		7 625.70	
110.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie	595.70		600.00		538.01	
110.3060.00	Indemnisation et remboursement de frais			500.00		129.10	
110.3091.00	Frais de formation	2 350.00		500.00			
110.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	3 550.00		4 000.00		3 920.80	
110.3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 757.30		1 000.00		653.85	
110.3111.00	Achats mobilier et équipement admin.	3 346.60		4 500.00		2 227.90	
110.3161.00	Location et entretien bureau admin.	11 926.25		7 695.00		7 695.00	
110.3170.00	Frais de réceptions et manifestations	8 507.40		6 000.00		5 015.55	
110.3171.00	Dons	3 000.00		3 250.00		3 000.00	
110.3181.00	Frais de ports	1 287.30		1 500.00		523.50	
110.3182.00	Frais de téléphone	1 648.05		3 000.00		1 334.00	

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.3183.00	Frais informatique <i>Coûts élevés suite au déménagement de l'administration.</i>	12 630.40		7 400.00		14 355.07	
110.3183.01	Frais système Infobus	38.75		500.00		578.00	
110.3185.00	Prestations bourse commune Moudon (forfait)	44 000.00		44 000.00		44 000.00	
110.3185.05	Prestations fiduciaires et divers	6 884.00		8 000.00		7 571.95	
110.3186.00	Primes d'assurances	7 688.35		21 000.00		19 712.85	
110.3199.00	Frais divers	22.55		500.00		783.40	
110.3512.00	Participations aux traitements du canton	37 940.95		40 000.00		38 301.20	
110.4361.00	Remboursement de charges sociales		796.15				200.80
110.4909.00	Imputation interne charges admin.		54 955.60		49 500.00		24 629.62

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	FINANCES	44 815.18	5 382 356.76	57 200.00	5 572 260.50	39 050.92	4 488 279.25
	Excédent de revenus	5 337 541.58		5 515 060.50		4 449 228.33	
	21 Financement	44 575.35	5 382 269.21	57 000.00	5 572 260.50	38 841.95	4 488 148.20
	210 Participations des communes	44 575.35	5 382 269.21	57 000.00	5 572 260.50	38 841.95	4 488 148.20
210.3522.00	Ecolages à autres établissements	18 241.95		17 000.00		17 841.65	
210.3522.01	Ecolages élèves classes raccordements	26 333.40		40 000.00		21 000.30	
210.3522.10	Participation commune (transitoires passifs)						
210.4001.01	Récupération de créances défalquées						
210.4359.00	Produits divers		4.10				
210.4362.00	Remboursement frais contentieux-intérêts de retard		70.00				185.20
210.4522.01	Participation des communes membres AISMLE		5 380 353.46		5 567 260.50		4 483 296.35
210.4522.02	Participation élèves en dérogation		1 841.65		5 000.00		4 666.65
210.4522.03	Participation communes élèves extérieurs						
	22 Service financier	239.83	87.55	200.00		208.97	131.05
	220 Service de la dette	239.83	87.55	200.00		208.97	131.05
220.3183.00	Frais bancaires	239.83		200.00		208.97	
220.3210.00	Intérêts de dettes à court terme						
220.4221.00	Rendement titres et créances		87.55				131.05

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	BATIMENTS	4 073 961.42	51 546.50	4 205 685.50	49 500.00	3 127 385.40	
	Excédent de charges		4 022 414.92		4 156 185.50		3 127 385.40
	35 Bâtiments	4 073 961.42	51 546.50	4 205 685.50	49 500.00	3 127 385.40	
	350 Bâtiments communaux	2 893 256.76		2 805 235.50		2 850 399.70	
350.3112.00	Achat de mobilier scolaire	26 415.90		12 000.00		6 687.85	
350.3152.00	Entretien mobilier scolaire	2 452.35		5 000.00		695.50	
350.3161.00	Entretien locaux et installations spéciales	1 030.60		1 500.00		1 025.20	
350.3161.01	Location Brenles	17 900.00		17 900.00		30 680.00	
350.3161.03	Location Lucens	774 883.90		780 000.00		765 635.50	
350.3161.04	Location Moudon	1 997 429.25		1 918 335.50		1 980 098.00	
350.3161.09	Locations autres	32 787.11		35 000.00		50 481.80	
350.3186.00	Primes ass. chose bâtiments	1 040.75		2 500.00		1 883.30	
350.3189.00	Frais divers	26 604.90		12 000.00		1 804.40	
	<i>Comprend les frais liés au déménagement des classes.</i>						
350.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	12 712.00		21 000.00		11 408.15	
350.4356.00	Facturation de service à des tiers						
	351 Classes bâtiments EFILM	47 670.00		49 500.00		82 881.90	
351.3141.00	Entretien classe EFILM			500.00			
351.3161.00	Location classes EFILM	42 210.00		42 000.00		72 360.00	
351.3189.00	Frais de conciergerie EFILM	5 460.00		7 000.00		10 521.90	
	355 Collège sur le Fey	548 699.44	47 250.00	656 000.00	46 500.00	35 000.00	
355.3114.00	Achat machines et matériel	121.70					
355.3121.00	Achat et consommation d'eau	969.65					
355.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	31 205.35					
355.3123.00	Achat et consommation d'électricité	7 003.75					
355.3141.00	Entretien bâtiment	3 909.05		175 000.00			
355.3154.00	Entretien machines et matériel	558.00					
355.3186.00	Prime d'assurances et choses	12 033.80					
355.3189.00	Frais de conciergerie	62 130.70					

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
355.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	813.05					
355.3220.00	Intérêts prêts <i>Taux d'intérêts et montant des prêts plus faibles.</i>	50 954.39		102 000.00			
355.3312.00	Amortissement Collège du Fey	379 000.00		379 000.00		35 000.00	
355.4271.00	Location des locaux		750.00				
355.4904.00	Imputation interne loyer locaux UAPE Fey		46 500.00		46 500.00		
	356 Complexe Sportif du Fey	497 882.97	4 296.50	583 300.00	3 000.00	35 000.00	
356.3114.00	Achat machines et matériel						
356.3121.00	Achat et consommation d'eau	833.45					
356.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	20 518.55					
356.3123.00	Achat et consommation d'électricité	3 369.40					
356.3141.00	Entretien bâtiment	1 204.75		100 000.00			
356.3154.00	Entretien machines et matériel	1 150.10					
356.3186.00	Prime d'assurance et choses	18 144.05					
356.3189.00	Frais de conciergerie	23 612.85					
356.3189.01	Frais tri et évacuation déchets						
356.3220.00	Intérêts prêts <i>Taux d'intérêts et montant des prêts plus faibles.</i>	41 049.82		95 300.00			
356.3312.00	Amortissement Complexe sportif du Fey	388 000.00		388 000.00		35 000.00	
356.4271.00	Location des locaux		4 296.50		3 000.00		
	357 Bâtiment modulaire Lucens	15 302.70					
357.3114.00	Achat machines et matériel						
357.3121.00	Achat et consommation d'eau	69.15					
357.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible						
357.3123.00	Achat et consommation d'électricité						
357.3141.00	Entretien bâtiment	1 250.00					
357.3186.00	Prime d'assurance et choses	292.70					
357.3189.00	Frais de conciergerie	617.50					
357.3312.00	Amortissement bât.modulaire Lucens	13 073.35					

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
359	Bâtiments divers	71 149.55		111 650.00		124 103.80	
359.3121.00	Achat et consommation eau	102.75		200.00		196.05	
359.3123.00	Achat et consommation électricité Portakabin	8 480.20		8 750.00		13 722.75	
359.3141.00	Entretien portakabin	5 684.10		2 500.00			
	<i>Concerne coûts de mise hors service électricité/eau.</i>						
359.3161.00	Location Portakabin	48 465.00		92 000.00		97 200.00	
	<i>Location bâtiment Lucens annulée, au vu de l'achat.</i>						
359.3185.00	Honoraires et frais d'expertises						
359.3189.00	Frais de conciergerie	8 417.50		8 200.00		12 985.00	

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	1 186 584.46	88 802.45	1 206 980.00	75 000.00	1 169 539.27	87 138.20
	Excédent de charges		1 097 782.01		1 131 980.00		1 082 401.07
	50 Administration des écoles	2 691.05		3 800.00		2 750.00	
	501 Conseil d'établissement	2 691.05		3 800.00		2 750.00	
501.3003.00	Jetons présences Conseils Etablissements	2 685.00		2 700.00		1 750.00	
501.3069.00	frais divers conseil d'établissement Moudon	6.05		100.00			
501.3185.00	Honoraires projets et conférences			1 000.00		1 000.00	
	51 Enseignement primaire et secondaire	1 156 471.61	88 802.45	1 168 180.00	75 000.00	1 139 790.27	87 138.20
	510 Primaires et secondaire	247 701.25	23 124.70	272 850.00	25 000.00	251 766.27	22 165.70
510.3011.00	Traitements sports scolaires facultatifs	22 502.00		25 000.00		22 251.00	
510.3030.00	Charges sociales	762.60		1 250.00		266.74	
510.3050.00	Assurances de personnes	52.95				52.35	
510.3116.00	Achat équipements et petit matériel spécialisé	39 585.20		61 800.00		55 752.68	
510.3653.00	Spectacles scolaires, sorties et camps	178 237.50		172 800.00		168 862.50	
510.3662.01	Activités et Cours spéciaux	3 240.00		6 000.00		1 320.00	
510.3662.04	Indemnités repas élèves RAC	3 321.00		6 000.00		3 261.00	
510.4356.00	Facturation de service à des tiers						
510.4512.00	Remboursement du Canton charges enseignement		23 124.70		25 000.00		22 165.70
	511 Devoirs surveillés Moudon-Lucens	71 445.35	26 581.80	66 600.00	28 000.00	67 085.43	24 342.10
511.3011.00	Traitements surveillants	64 559.70		58 000.00		58 843.15	
511.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	4 628.40		5 200.00		4 558.67	
511.3050.00	Assurances de personnes	151.70		150.00		140.71	
511.3091.00	Frais formation devoir surveillé	528.00		1 600.00		1 632.00	
511.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	153.60		150.00		139.15	
511.3109.00	Autres frais divers administratifs	289.15		200.00		4.50	
511.3181.00	Frais de port	599.80		500.00		639.95	
511.3182.00	Frais de téléphone	535.00		500.00		465.00	
511.3184.00	Frais de contentieux et poursuites			300.00		662.30	

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
511.4356.00	Facturations aux parents		26 581.80		28 000.00		24 342.10
	512 Bibliothèque scolaire	8 845.35		7 030.00		7 268.45	
512.3011.00	Traitement bibliothécaire	8 067.00		6 550.00		6 631.15	
512.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG	712.05		420.00		582.50	
512.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie	66.30		60.00		54.80	
	516 Alimentation - Cantines	82 399.80	39 095.95	59 700.00	22 000.00	84 710.61	40 630.40
516.3011.00	Traitements personnel cantines et cuisine	38 691.85		30 000.00		41 791.80	
516.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	3 412.45		2 650.00		3 675.42	
516.3040.00	Caisse de pension	3 828.00		4 800.00		4 934.40	
516.3050.00	Assurances LAA, compl. accident et maladie	318.10		250.00		348.94	
516.3091.00	Frais de formation						
516.3100.00	Imprimé et fourniture réfectoires	271.00		500.00		752.60	
516.3113.00	Achat mobilier et équipement			1 000.00		5 418.55	
516.3131.00	Achat repas	35 245.35		19 000.00		27 200.75	
516.3153.00	Entretien du mobilier et équipements	633.05		1 500.00		588.15	
516.4356.00	Facturations prestations						11 371.65
516.4359.00	Produits vente repas		29 255.95		15 000.00		21 452.75
516.4524.00	Participation communales aux coût des repas		9 840.00		7 000.00		7 806.00
	517 Transports	746 079.86		762 000.00		728 959.51	
517.3185.00	Frais patrouilleurs scolaires	76 142.46		75 000.00		74 143.01	
517.3188.00	Frais de transports des élèves	660 958.15		675 000.00		650 818.50	
517.3188.01	Indemnités transport élèves RAC	8 979.25		12 000.00		3 998.00	

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	53 Enseignement spécialisé	6 700.95		7 000.00		6 893.35	
	530 Enseignement spécialisé	6 700.95		7 000.00		6 893.35	
530.3189.00	Participation psychologie, psychomotricité et logopédie	6 700.95		7 000.00		6 893.35	
	56 Service médical et psycho-pédagogique	20 720.85		28 000.00		20 105.65	
	560 Service médical et psycho-pédagogique	20 720.85		28 000.00		20 105.65	
560.3116.00	Achat équipement spécialisé			500.00		251.10	
560.3132.00	Service médical	136.20		2 500.00		658.00	
560.3185.00	Honoraires médecins et dentistes scolaires	20 584.65		25 000.00		19 196.55	

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	AFFAIRES SOCIALES	1 339 906.94	1 339 906.94	1 406 610.00	1 406 610.00	919 056.83	919 056.83
71	Unité d'accueil parascolaire	1 339 906.94	1 339 906.94	1 406 610.00	1 406 610.00	919 056.83	919 056.83
711	UAPE, Administration générale	300 864.32	1 191 889.59	320 060.00	1 220 610.00	194 527.82	806 634.23
711.3011.00	Traitements Directions UAPE	132 151.90		125 000.00		85 469.40	
711.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	11 655.55		11 100.00		7 235.73	
711.3040.00	Caisse de pension	14 969.60		20 000.00		10 449.57	
711.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	1 085.25		1 100.00		679.90	
711.3060.00	Indemnisations - remboursements de frais	5 181.25		4 800.00		3 915.30	
711.3091.00	Frais de formation professionnelle	2 293.45		11 600.00		7 099.50	
711.3092.00	Frais annonce et recherche personnel	964.20		2 500.00		379.70	
711.3101.00	Achat de fourniture de bureau	7 685.27		7 500.00		4 172.75	
711.3111.01	Achat de matériel et matériel informatique	439.80		4 550.00		19.95	
711.3151.00	Entretien matériel informatique	473.90		500.00		295.65	
711.3170.00	Frais réception et événements spéciaux	2 288.75		3 000.00		1 161.30	
711.3181.00	Frais de port	789.35		3 000.00		1 048.00	
711.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications	3 912.45		3 350.00		2 466.10	
711.3183.00	Frais bancaires	80.20		60.00		80.00	
711.3185.00	Frais administratifs ARAJ	61 937.80		72 500.00		45 425.35	
711.3909.00	Imputation interne charges administratives	54 955.60		49 500.00		24 629.62	
711.4356.00	Participations des parents		347 049.25		265 000.00		306 367.65
711.4512.00	Subvention FAJE		199 887.00		187 000.00		140 030.00
711.4512.01	Aide au démarrage FAJE		26 400.00				23 520.00
711.4512.02	Aide au démarrage OFAS		27 000.00				165 989.50
	<i>Avance d'aide au démarrage pour la 3ème année (17-18)</i>						
711.4522.00	Participation des communes de l'association		591 553.34		768 610.00		170 727.08

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
712	UAPE Locaux	200 919.22		171 700.00		128 246.40	
712.3112.00	Achat mobilier	8 700.94		9 200.00		2 770.05	
712.3153.00	Entretien mobilier et équipements	1 548.53		2 000.00		1 069.25	
712.3161.00	Loyer locaux	115 059.70		114 000.00		100 581.60	
712.3189.00	Frais divers des locaux	29 110.05				23 825.50	
	<i>Concerne les heures de nettoyage aux UAPE.</i>						
712.3904.00	Imputation interne loyer locaux Fey	46 500.00		46 500.00			
713	UAPE Education-garde	597 347.47	7 681.50	606 050.00		438 031.18	
713.3011.00	Traitement personnel éducatif	441 902.02		436 000.00		333 660.35	
713.3011.01	Traitement stagiaires/apprentis	49 258.90		45 700.00		27 555.10	
713.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	42 478.30		42 550.00		32 134.45	
713.3040.00	Caisse de pension	50 651.95		70 000.00		37 579.83	
713.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	3 848.20		4 050.00		2 954.95	
713.3116.00	Achat matériel éducatif	6 848.10		6 100.00		2 816.45	
713.3132.00	Soins et hygiène	2 360.00		1 650.00		1 330.05	
713.4361.00	Remboursement frais traitement suivi SESAF		7 681.50				
714	UAPE Alimentation	240 775.93	140 335.85	308 800.00	186 000.00	158 251.43	112 422.60
714.3011.00	Traitements auxiliaires ménage	51 971.53		48 700.00		32 014.00	
714.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	5 070.75		4 350.00		2 840.84	
714.3040.00	Caisse de pension	231.20		7 850.00			
714.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	441.10		450.00		265.24	
714.3116.00	Achat matériel	9 764.36		10 550.00		610.00	
714.3131.00	Achat repas	145 322.55		190 000.00		107 389.95	
714.3131.01	Achat collations et goûter	26 681.19		44 500.00		14 672.30	
714.3133.00	Achat de produits et fourn. de nettoyage	407.15		900.00		359.50	
714.3156.00	Entretien équipement et matériel	886.10		1 500.00		99.60	
714.4356.00	Participations des parents aux repas		140 335.85		186 000.00		112 422.60

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	Total des charges et des revenus	6 918 364.40	6 918 364.40	7 152 870.50	7 152 870.50	5 519 304.70	5 519 304.70
	Résultat: Excédent de revenus						
	Résultat: Excédent de charges						
	Totaux	6 918 364.40	6 918 364.40	7 152 870.50	7 152 870.50	5 519 304.70	5 519 304.70

Compte de fonctionnement

par nature

Compte Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3 Charges	6 918 364.40		7 152 870.50		5 519 304.70	
30 Charges de personnel	1 093 995.80		1 098 530.00		841 106.70	
300 Autorités et commissions	34 255.00		37 800.00		29 016.80	
301 Personnel administratif et d'exploitation	884 120.45		841 950.00		673 442.45	
303 Assurances sociales	78 722.35		76 370.00		59 299.30	
304 Caisse de pensions et de prévoyance	78 717.10		113 450.00		60 589.50	
305 Assurance maladie et accidents	6 654.25		6 760.00		5 100.55	
306 Prestations en nature	5 391.00		6 000.00		4 546.90	
309 Autres charges de personnel	6 135.65		16 200.00		9 111.20	
31 Biens, services et marchandises	4 583 520.64		4 712 240.50		4 332 981.73	
310 Fournitures de bureau, imprimés et moyens d'enseignement	13 706.32		13 350.00		9 643.65	
311 Mobilier, machines, véhicules (achats de)	95 222.60		110 200.00		76 554.53	
312 Eau, énergie, combustibles	72 552.25		8 950.00		13 918.80	
313 Autres marchandises	210 152.44		258 550.00		151 610.55	
314 Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	12 047.90		278 000.00			
315 Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	7 702.03		10 500.00		2 748.15	
316 Loyers, fermages, redevances	3 041 691.81		3 008 430.50		3 105 757.10	
317 Dédommagements pour déplacements	13 796.15		12 250.00		9 176.85	
318 Honoraires et prestations de service	1 116 626.59		1 011 510.00		962 788.70	
319 Frais divers	22.55		500.00		783.40	
32 Intérêts passifs	92 004.21		197 300.00			
322 Dettes à moyen et long terme	92 004.21		197 300.00			
33 Dépréciations	780 073.35		767 000.00		70 000.00	
331 Patrimoine financier - dépréciations harmonisés	780 073.35		767 000.00		70 000.00	

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
35	Dédommagements versés à des collectivités publiques	82 516.30		97 000.00		77 143.15	
351	Canton	37 940.95		40 000.00		38 301.20	
352	Communes	44 575.35		57 000.00		38 841.95	
36	Subventions accordées	184 798.50		184 800.00		173 443.50	
365	Institutions privées	178 237.50		172 800.00		168 862.50	
366	Personnes physiques	6 561.00		12 000.00		4 581.00	
39	Imputations externes	101 455.60		96 000.00		24 629.62	
390	Charges imputées	101 455.60		96 000.00		24 629.62	
	Excédent de charges		6 918 364.40		7 152 870.50		5 519 304.70

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Revenus		6 918 364.40		7 152 870.50		5 519 304.70
42	Revenus des biens		5 134.05		3 000.00		131.05
422	Placements du patrimoine financier		87.55				131.05
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		5 046.50		3 000.00		
43	Dédommagements		551 774.60		494 000.00		476 342.75
435	Ventes		543 226.95		494 000.00		475 956.75
436	Restitutions		8 547.65				386.00
45	Restitutions de collectivités publiques		6 260 000.15		6 559 870.50		5 018 201.28
451	Canton		276 411.70		212 000.00		351 705.20
452	Communes et syndicats de communes		5 983 588.45		6 347 870.50		4 666 496.08
49	Imputations internes		101 455.60		96 000.00		24 629.62
490	Charges imputées		101 455.60		96 000.00		24 629.62
	Excédent de revenus		6 918 364.40		7 152 870.50		5 519 304.70

Compte	Libellé	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	Total des charges et des revenus	6 918 364.40	6 918 364.40	7 152 870.50	7 152 870.50	5 519 304.70	5 519 304.70
	Résultat: Excédent de revenus						
	Résultat: Excédent de charges						
	Totaux	6 918 364.40	6 918 364.40	7 152 870.50	7 152 870.50	5 519 304.70	5 519 304.70

AIMSLE 2018
RECAPITULATION DECOMPTE FINAUX

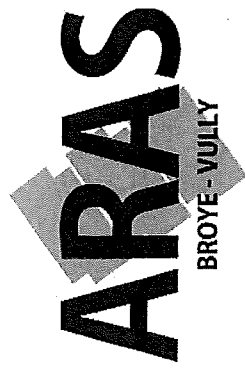
	<u>Part. coûts scolaires</u>	<u>Part. UAPE</u>	<u>Total facturé</u>	<u>Total acomptes</u>	<u>Loyers salles</u>	<u>Soldes à encaisser ou à rembourser</u>	<u>Solde à facturer cpte no 9115.02</u>
BUSSY-SUR-MOUDON	93 338.70	5 886.40	99 225.10	101 000.00	-	-1 774.90	-1 774.90
CHAVANNES-SUR-MOUDON	95 117.45	6 621.15	101 738.60	99 000.00	-	2 738.60	2 738.60
HERMENCHES	161 041.30	22 154.55	183 195.85	210 000.00	-	-26 804.15	-26 804.15
MOUDON	2 871 857.81	270 349.14	3 142 206.95	1 350 000.00	1 997 429.25	-205 222.30	1 792 206.95
ROSSENGES	23 202.60	2 516.70	25 719.30	29 000.00	-	-3 280.70	-3 280.70
CURTILLES	131 872.40	18 662.85	150 535.25	171 000.00	-	-20 464.75	-20 464.75
LOVATENS	57 073.40	4 179.45	61 252.85	59 000.00	-	2 252.85	2 252.85
LUCENS	1 818 907.35	247 477.35	2 066 384.70	1 393 000.00	792 783.90	-119 399.20	673 384.70
PRÉVONLOUP	72 782.30	7 896.50	80 678.80	77 000.00	-	3 678.80	3 678.80
VILLARS-LE-COMTE	55 160.15	3 248.10	58 408.25	66 000.00	-	-7 591.75	-7 591.75
	-	-	-	-	-	-	-
<u>Total communes association</u>	<u>5 380 353.46</u>	<u>588 992.19</u>	<u>5 969 345.65</u>	<u>3 555 000.00</u>	<u>2 790 213.15</u>	<u>-375 867.50</u>	<u>2 414 345.65</u>
	-	-	-	-	-	-	-
Total ASIEGE		2 561.15	2 561.15			2 561.15	2 561.15
<u>Total extérieur</u>	<u>-</u>	<u>2 561.15</u>	<u>2 561.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 561.15</u>	<u>2 561.15</u>
Total coûts facturés aux communes	5 380 353.46	591 553.34	5 971 906.80	3 555 000.00	2 790 213.15	-373 306.35	2 416 906.80

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

Au 31 décembre

2018
(en CHF)

No de compte	Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
9143.01	Complexe scolaire sur le Fey	02-2014 05-2015 03-2016 08-2016	16 600 000.00	8 559 832.22	-35 000.00	8 524 832.22	5 406 797.06	-	-379 000.00	-	13 966 629.28	-414 000.00	-	13 552 629.28
9143.02	Salle triple Omnisport	02-2014 05-2015 03-2016 01-2017	14 800 000.00	8 310 407.67	-35 000.00	8 275 407.67	4 929 427.49	-	-388 000.00	-	13 239 835.16	-423 000.00	-	12 816 835.16
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	02-2018	150 230.00	-	-	-	130 073.35	-	-13 073.35	-	130 073.35	-13 073.35	-	117 000.00
	Totaux			16 870 239.89	-70 000.00	16 800 239.89	10 466 297.90	-	-780 073.35	-	27 336 537.79	-850 073.35	-	26 486 464.44



Association régionale d'action sociale
Rue des Terreaux 1 - CP 144
1530 PAYERNE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

ET BILAN

2018

Préambule

L'ARAS BROYE-VULLY fonctionne avec un nouveau programme comptable et un nouveau programme salaires dès l'exercice 2018. En raison de certaines contraintes liées à ces 2 nouveaux logiciels, des numéros de comptes ont été changés, par ailleurs la présentation est quelque peu différente de celle des années antérieures.

1. ADMINISTRATION

Ce chapitre concerne les organes de l'ARAS BROYE-VULLY. Ces frais sont à la charge des communes.

Ce chapitre présente un excédent de dépenses de Frs. 3'954.90 qui va en diminution du capital de l'Association.

1110.3193.00

Cotisations au Conseil des Régions

La cotisation au Conseil des Régions a été de Frs. 0.30 par habitant sur la population au 31.12.2017 (42'368 habitants).

1110.4525.00

Participation des communes

La participation des communes est de Frs. 0.50 par habitant sur la population au 31.12.2016 (41'049 habitants).

ARAS Broye-Vully - Comptes 2018

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Fonctionnement	9'089'251.49	9'085'296.59 3'954.90	8'898'370.00	8'893'395.00 4'975.00	8'455'377.70	8'455'013.65 364.05
1	Administration	24'479.40	20'524.50 3'954.90	25'500.00	20'525.00 4'975.00	20'467.55	20'103.50 364.05
10	Autorités	11'691.50		11'500.00		7'269.10	
1000	Conseil intercommunal	1'047.40		2'000.00		422.00	
3170.00	Frais de réception et civilités			200.00			
3199.00	Frais divers	1'047.40		1'800.00		422.00	
1010	Comité de direction	10'644.10		9'500.00		6'847.10	
3003.00	Jetons de présence	9'700.00		7'000.00		5'482.00	
3061.00	Frais de déplacement	86.50		500.00			
3063.00	Frais repas, hôtel	809.70		1'500.00		1'165.10	
3170.00	Frais de réception et civilités	43.60		200.00			
3199.00	Frais divers	4.30		300.00		200.00	
11	Administration	12'787.90	20'524.50	14'000.00	20'525.00	13'198.45	20'103.50
1110	Administration générale ARAS	12'787.90	20'524.50	14'000.00	20'525.00	13'198.45	20'103.50
3111.02	Site internet	77.50		300.00		283.75	
3170.00	Frais de réception et civilités			600.00			
3193.00	Cotisations au conseil des Régions	12'710.40		12'600.00		12'314.70	
3199.00	Frais divers			500.00		600.00	
4525.00	Participation des communes		20'524.50		20'525.00		20'103.50

7100

CENTRE SOCIAL REGIONAL

Le CSR reçoit du DSAS un budget pour ses frais de fonctionnement. La subvention du DSAS évolue par trimestre en fonction du nombre de dossiers RI traités chaque mois. Le budget 2018 avait été établi sur une base de 870 dossiers/mois en moyenne alors qu'au final cette moyenne s'est établie à 913 dossiers/mois.

Malgré une réduction de Frs. 195'400.00 opérée par le DSAS sur la subvention prévue, l'année se boucle avec un excédent de recettes de Frs. 47'644.60. En accord avec le DSAS et compte tenu de besoins particuliers en la matière, nous avons pu créer un « Fonds de réserve Formation » à hauteur du montant précité (compte 9282.06).

7100.3011

Traitements

Les traitements dépassent de Frs. 163'173.80 les montants budgétés. Ceci s'explique par le fait que le personnel a été étoffé en raison de l'augmentation des dossiers (voir ci-dessus).

Il convient de préciser que sont compris dans ce montant les salaires du personnel se consacrant au mandat ARAJ pour Frs. 290'114.90. Ces traitements sont remboursés au CSR par l'ARAJ (cptes 7100.4655.01 et 7100.4655.02).

7100.306

Indemnisation et remboursement de frais

Ces frais sont inférieurs au budget 2018 ainsi qu'aux comptes 2017.

7100.309

Frais divers du personnel

Ces frais sont inférieurs au budget 2018 ainsi qu'aux comptes 2017.

ARAS Broye-Vully - Comptes 2018

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Services sociaux	9'064'772.09	9'064'772.09	8'872'870.00	8'872'870.00	8'434'910.15	8'434'910.15
71	ARAS BROYE-VULLY	9'064'772.09	9'064'772.09	8'872'870.00	8'872'870.00	8'434'910.15	8'434'910.15
7100	CENTRE SOCIAL REGIONAL	5'610'926.01	5'610'926.01	5'488'600.00	5'488'600.00	5'343'804.80	5'343'804.80
3011.00	Traitements salaires	3'913'173.80		3'750'000.00		3'688'963.04	
3030.00	Ass.sociales(AVS,AI,APG,AC)	333'159.50		322'700.00		315'401.20	
3040.00	Prévoyance professionnelle (LPP)	604'695.81		570'000.00		564'426.72	
3050.00	Ass.accidents & maladie	52'006.85		52'400.00		49'854.20	
306	Indemnisation et remboursement de frais	28'165.05		38'000.00		37'004.95	
3061.00	Frais de déplacement	25'320.70		34'000.00		30'620.60	
3063.00	Frais repas, hôtel	2'844.35		4'000.00		6'384.35	
309	Frais divers du personnel	15'874.09		29'000.00		26'024.26	
3091.00	Frais de formation	7'005.70		18'000.00		14'248.20	
3092.00	Frais pour la recherche de personnel	2'875.59		3'000.00		1'404.00	
3099.00	Frais divers du personnel	5'992.80		8'000.00		10'372.06	

7100.31**Frais d'exploitation**

Ces frais sont inférieurs au montant total budgété de Frs. 110'000.00, ceci provient du fait que nous avons prévu des frais d'aménagement des locaux pour Frs. 115'000.00 (cpte 7100.3141.00). Compte tenu du report du déménagement de quelques mois, ces dépenses impacteront l'exercice 2019.

7100.3809.02**Attributions à Fonds de Réserve**

Comme expliqué ci-dessus, l'exercice 2018 se termine avec un excédent de recettes de Frs. 47'644.60. Du fait que nous avons 7 collaborateurs/trices qui vont débiter en 2019 des formations complémentaires de longue durée, nous avons obtenu l'accord du DSAS pour créer une réserve équivalente à notre excédent de recettes. Ceci nous permettra de faire face aux divers frais liés à ces formations.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
31	616'206.31		726'500.00		577'693.61	
Frais d'exploitation						
3101.00	40'986.85		50'000.00		40'008.35	
3102.00	1'728.00		2'000.00		1'650.00	
3111.00	50'345.74		20'000.00		14'028.04	
3111.01	4'342.30		7'000.00		2'347.05	
3111.02	77.50		1'000.00		283.75	
3123.00	6'386.65		10'000.00		8'077.45	
3124.00	11'045.80		7'000.00		6'244.55	
3133.90	104.25					
3141.00	7'939.05		115'000.00		17'287.80	
3141.01	4'551.40		8'000.00		8'548.45	
3151.00	9'041.00		8'000.00		8'157.45	
3152.00	671.50		2'000.00		444.80	
3161.00	412'644.00		422'000.00		403'896.00	
3163.00	3'924.60		7'000.00		4'316.15	
3170.00	493.50		1'000.00		474.35	
3181.00	28'260.60		30'000.00		28'884.65	
3182.00	11'706.50		11'000.00		11'222.40	
3183.00	390.87		500.00		155.22	
3185.00	5'909.60		6'000.00		7'613.50	
3185.01	5'600.40		6'000.00		5'076.00	
3186.00	7'236.65		9'000.00		7'163.45	
3189.00	2'022.00		2'000.00		1'492.00	
3199.00	797.55		2'000.00		322.20	
38	47'644.60				84'436.82	
Attributions aux fonds et financements spéciaux						
3809.00					30'168.13	
3809.01					54'268.69	
3809.02	47'644.60					

- 7100.4271.00** **Revenu des autres locations**
Nous louons des bureaux à l'Office AI, aux AAS de Moudon et de Payerne, à l'ARAJ et à la Structure de Coordination de l'Accueil familial de jour.
- 7100.4361** **Remboursement de traitements**
Il s'agit de remboursement d'assurances pour des cas de maladie, d'accident ou maternité.
- 7100.4510.00** **Participation du DSAS**
Du fait de l'augmentation des dossiers traités, et malgré le fait que le DSAS a opéré une réduction de Frs. 195'400.00 sur la subvention prévue, le montant reçu est supérieur au budget.
- 7100.4525.01/02** **Participation commune de Payerne, direction**
L'adjoint administratif de direction est également responsable du service social de la commune de Payerne. Il est engagé et rétribué à 100 % par l'ARAS BROYE-VULLY. La commune rembourse à l'ARAS BROYE-VULLY sa part à charge ainsi qu'un forfait pour les frais administratifs liés.
- 7100.465** **Participations et subventions de tiers**
Il s'agit pour Frs. 367'325.46 de la participation de l'ARAJ pour le mandat assumé par l'ARAS BROYE-VULLY. Le solde de Frs. 23'284.30 est constitué pour Frs. 7'650.00 d'une participation HES-S » pour le suivi de 2 stagiaires AS ainsi que de diverses autres participations (redistribution de la taxe CO2 par la caisse de compensation AVS, remboursement de frais de bureau pour l'AFJ, frais de nettoyage des locaux AAS, etc.).
- 7100.4801.90** **Prélèvement sur Fonds et réserve et de rénovation**
Comme expliqué ci-dessus (compte 7100.31), des dépenses d'un montant de Frs. 115'000.00 avait été prévues pour les transformations des locaux. Au final, la quasi totalité des frais seront engagés sur 2019.

ARAS Broye-Vully - Comptes 2018

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42	Recettes diverses		75'129.00		1'900.00		74'379.00
4271.00	Revenu des autres locations		75'129.00		1'900.00		74'379.00
4361	Remboursements de traitements		130'379.65				59'570.00
4361.10	Remboursement de traitements, direction		4'376.40				18'900.45
4361.11	Remboursement de traitements, perso. adm		40'968.55				33'059.60
4361.12	Remboursement de traitements, AS		53'771.45				7'609.95
4361.14	Remboursement de traitements, enquêteur		1'242.00				
4361.16	Remboursement traitements, personnel mandat ARAJ		30'021.25				
45	Participations cantonales et communales		5'008'141.60		4'958'000.00		4'847'362.00
4510.00	Participation du DSAS		4'988'808.60		4'939'000.00		4'828'193.30
4525.01	Particip. commune Payerne, direction		18'833.00		18'500.00		18'668.70
4525.02	Particip. commune Payerne, fonctionnement		500.00		500.00		500.00
465	Participations et subventions de tiers		390'609.76		368'950.00		362'493.80
4655.01	Particip.& sub.des services,direction		41'258.90		37'900.00		36'637.75
4655.02	Particip.& sub.des services,pers.adm		291'036.56		289'200.00		265'617.90
4655.03	Particip.& sub.des services,AS		7'650.00		3'850.00		3'825.00
4655.05	Particip.&sub.des services, frais nettoyage		4'360.00		4'300.00		4'360.00
4655.06	Particip.& sub.des services,fonct.CSR		34'430.00		32'700.00		31'425.60
4659.00	Autres participations et subventions		11'874.30		1'000.00		20'627.55
48	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		6'666.00		159'750.00		
4801.90	Prélèv. sur fonds et réserves et de reno		6'666.00		103'600.00		
4809.02	Prélév sur fonds de réserve				56'150.00		

7130 AGENCES D'ASSURANCES SOCIALES

Ce chapitre est équilibré du fait que l'excédent de dépenses est couvert par les communes. Pour l'année 2018, la participation des communes est moins importante que budgétée, par conséquent un solde de Frs. 61'805.96 leur sera restitué.

7130.3011.00

Traitements

Le montant total des traitements est supérieur de Frs. 7'424.30 par rapport au montant budgété.

Il convient de préciser que les traitements pour l'exécution des tâches liées au régime des PCFAmille par le CRD (Centre Régional de Décision) sont plus élevées que le budget de Frs. 41'540.55. Ces traitements sont remboursés par la DGCS (Direction Générale de la Cohésion Sociale) – voir le compte 7130.4659.00.

7130.3161.250

Loyer

Le budget tenait compte d'une augmentation du loyer pour l'AAS de Payerne. Le déménagement ayant eu lieu au début 2019, l'exercice 2018 n'est pas touché.

7130.3111.00

Achat et location de mobilier

Dans le cadre de la reprise, par l'AAS de Payerne, des locaux occupés précédemment par l'ORP, nous avons racheté diverses pièces de mobilier à l'ORP pour un montant de Frs. 3'334.00. Ce montant a fait l'objet d'un prélèvement sur réserve (voir compte 7130.4809.02).

7130.3141.00

Entretien et aménagements de locaux

Nous avons pris en charge un montant de Frs. 30'666.00 sur les frais de transformation des locaux occupés par l'AAS de Payerne et le CRD. Ce montant a fait l'objet d'un prélèvement sur réserve (voir compte 7130.4809.02).

7130.3809.02

Attributions Fonds de réserve

Il s'agit pour Frs. 12'190.00 de la part non utilisée en 2018 que la DGCS a versé pour les traitements du personnel CRD PCFA qui alimente le Fonds de réserve pour PCFAmille (9281.01).

Il s'agit pour Frs. 20'000.00 d'une réserve constituée en prévision des frais d'aménagement et de transformation des locaux liés au déménagement de l'AAS de Lucens prévu en 2019. (cpte 9281.03)

ARAS Broye-Vully - Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7130 AGENCES D'ASSURANCES SOCIALES	1'091'359.80	1'091'359.80	1'084'270.00	1'084'270.00	987'984.25	987'984.25
Traitements salaires	728'424.30		721'000.00		704'468.45	
Ass.sociales(AVS,AI,APG,AC)	62'016.50		62'200.00		60'782.70	
Prévoyance professionnelle (LPP)	108'869.36		107'100.00		98'118.13	
Ass.accidents & maladie	9'680.90		10'120.00		9'555.15	
306 Indemnisation et remboursement de frais	6'511.15		7'500.00		5'562.70	
Frais de déplacement	5'521.65		6'000.00		4'910.55	
Frais repas, hôtel	989.50		1'500.00		652.15	
309 Frais divers du personnel	7'367.15		12'000.00		10'458.55	
Frais de formation	5'566.75		7'000.00		7'042.60	
Frais pour la recherche de personnel			2'000.00			
Frais divers du personnel	1'810.40		3'000.00		3'415.95	
31 Frais d'exploitation	136'300.44		164'350.00		99'038.57	
Imprimés et fournitures de bureau	2'435.45		3'000.00		1'672.60	
Annonces,journaux,documentations	73.00		500.00			
Achat & location mobilier,machines équip	7'775.95		6'000.00		57.95	
Achat de matériel informatique	349.35		2'500.00		630.45	
Site internet	159.50		500.00		283.75	
Electricité	477.85				430.35	
Frais de chauffage	1'500.00					
Entretien et aménagement des locaux	30'717.35		48'000.00		2'505.25	
Frais de conciergerie	2'798.15		4'200.00		2'732.70	
Entretien mobilier et machines	5'373.15		5'000.00		5'258.60	
Entretien du parc informatique	161.55		1'000.00			
Loyer	63'986.00		71'500.00		67'112.00	
Location des photocopieurs			4'000.00		876.00	
Frais de réception et civilités	24.90		1'000.00		15.60	
Frais de ports	15'354.25		10'000.00		11'943.45	
Frais de télécommunications	1'243.75		2'200.00		1'374.20	
Frais bancaires	145.44		200.00		77.62	
Primes d'assurances de tiers,choses,RC	3'448.65		4'000.00		4'056.05	
Frais divers	276.15		750.00		12.00	
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	32'190.00					
Attributions fonds de réserve	32'190.00					

7130.4510/01/02**Participations de la CCAVS**

Les participations de la Caisse Cantonale AVS sont conformes au budget.

7130.4525.00**Participation des communes**

Les communes couvrent les frais d'exploitation des AAS pour Frs. 724'359.50 ce qui représente un coût par habitant (41'049 hab. au 31.12.2016) de Frs. 17.65 (17.31 aux comptes 2017) alors que le budget (et les avances allouées par les communes) était basé sur un coût par habitant de Frs. 19.15.

Le solde en faveur des communes de Frs. 61'805.96 figure au bilan au compte 9259.30 « Participation AAS à restituer aux communes ».

7130.4659.00**Autres participations et subventions**

Il s'agit pour Frs. 216'666.90 de la participation cantonale pour le travail lié aux PCFamille et pour Frs. 11'720.00 de la participation cantonale pour les tâches liées au recrutement des curateurs pour les années 2017 et 2018. Le solde est constitué de recettes diverses, notamment la redistribution de la taxe CO2 par la caisse de compensation AVS.

7130.4809.02**Prélèvement sur Fonds de réserve**

Comme indiqué ci-dessus (voir comptes 7130.3111.00 et 7130.3141.00), nous avons prélevé Frs. 34'000.00 sur le Fonds de réserve pour PCFamille (9281.01), ceci dans le cadre du déménagement de l'AAS Payerne et du CRD PCFA.

ARAS Broye-Vully - Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Participations cantonales et communales					
4510.01		827'650.10		886'770.00		799'332.53
	Participation de la CCAVS	86'017.60		85'500.00		85'335.95
4510.02	Participation de la CCAVS frais ports	7'273.00		5'500.00		8'083.00
4525.00	Participation des communes	724'359.50		785'770.00		695'913.58
4525.02	Particip. commune Payerne, fonctionnement	10'000.00		10'000.00		10'000.00
465	Participations et subventions de tiers					
4655.00	Participation autres services	229'709.70		156'000.00		188'651.72
4659.00	Autres participations et subventions	361.00		319.00		
		229'348.70		156'000.00		188'332.72
48	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux					
4809.02	Prélév sur fonds de réserve	34'000.00		41'500.00		
		34'000.00		41'500.00		

7140

STRUCTURE DE COORDINATION (Accueil familial de Jour)

Il s'agit de l'application des dispositions relatives à l'accueil familial de jour (AFJ) qui, selon la loi sur l'accueil de jour des enfants (LAJE), sont de la compétence des communes. Les communes membres de l'ARAJ Broye-Vully et de l'ARAS BROYE-VULLY, ont délégué leurs attributions en la matière à l'ARAS BROYE-VULLY depuis le 1^{er} janvier 2009.

L'ARAS BROYE-VULLY est, pour cette activité, membre de l'ARAJ Broye-Vully, et à ce titre subventionnée par cette association qui couvre le déficit.

Le budget 2018 avait été établi sur une base de 270'000 heures de garde alors qu'au final, nos accueillantes ont assuré 291'596 heures (254'890 en 2017).

Compte tenu de cette forte augmentation des heures de garde, les coûts de fonctionnement totaux s'élèvent Frs. 2'362'486.28 alors que le budget prévoyait Frs. 2'300.00.00. Il convient toutefois de relever que le coût de production d'une heure de garde s'est établi à Frs. 8.10 alors que le budget prévoyait un montant de Frs. 8.22.

Ce dépassement de budget a dû être couvert pour partie par un prélèvement sur le Fonds de réserve conjoncturelle AFJ (prévu pour ce type de situation), ceci pour une somme de Frs. 31'806.28.

7140.3011

Traitements

Le montant des traitements est supérieur au budget, ceci était inévitable compte tenu de l'augmentation des heures de garde assurées.

7140.3069.00

Frais d'accueil des AMF

Ce poste étant en lien avec le nombre d'heures de garde assurées, il est également en augmentation.

7140.3069.251

Repas des enfants chez les AMF

Ce poste étant en lien avec le nombre d'heures de garde assurées, il est également en augmentation.

7140.309

Frais divers du personnel

Ces frais respectent le budget.

7140.31

Frais d'exploitation

Ces frais sont inférieurs au budget 2018 et stables par rapport aux comptes 2017.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7140	2'362'486.28	2'362'486.28	2'300'000.00	2'300'000.00	2'103'121.10	2'103'121.10
STRUCTURE DE COORDINATION						
3011.00	1'437'860.60		1'371'000.00		1'252'089.45	
Traitements salaires						
3030.00	119'248.50		117'900.00		105'055.45	
Ass.sociales(AVS,Al,APG,AC)						
3040.00	40'339.08		44'000.00		44'012.50	
Prévoyance professionnelle (LPP)						
3050.00	40'066.10		38'700.00		38'515.15	
Ass.accidents & maladie						
306	703'770.40		701'500.00		631'819.15	
Indemnisation et remboursement de frais						
3061.00	3'055.65		5'000.00		4'357.50	
Frais de déplacement						
3063.00			500.00		161.20	
Frais repas, hôtel						
3069.00	460'102.95		476'000.00		410'370.95	
Frais accueil des AMF						
3069.01	240'611.80		220'000.00		216'929.50	
Repas des enfants chez les AMF						
309	7'103.20		7'300.00		9'255.40	
Frais divers du personnel						
3091.00			1'500.00			
Frais de formation						
3091.01	5'719.60		4'300.00		4'177.30	
Frais de formation accueillantes						
3099.00			500.00		131.10	
Frais divers du personnel						
3099.01	699.60		500.00			
Frais divers coordinatrices						
3099.02	684.00		500.00		4'947.00	
Frais divers accueillantes						
31	14'098.40		19'600.00		14'374.00	
Frais d'exploitation						
3101.00	1'844.05		2'000.00		1'994.85	
Imprimés et fournitures de bureau						
3102.00			500.00			
Annonces,journaux,documentations						
3111.00			500.00			
Achat & location mobilier,machines équip						
3111.01			500.00			
Achat de matériel informatique						
3111.02	77.50		400.00		283.75	
Site internet						
3123.00	159.25				143.45	
Electricité						
3124.00	500.00					
Frais de chauffage						
3141.00			500.00		287.25	
Entretien et aménagement des locaux						
3151.00			500.00			
Entretien mobilier et machines						
3152.00			500.00			
Entretien du parc informatique						
3161.00	5'200.00		5'700.00		5'700.00	
Loyer						
3170.00	25.20		500.00			
Frais de réception et civilités						
3181.00	672.40		1'400.00		1'184.10	
Frais de ports						
3182.00	2'127.60		2'500.00		2'124.10	
Frais de télécommunications						
3186.00	3'492.40		3'600.00		2'656.50	
Primes d'assurances de tiers,choses,RC						
3199.00			500.00			
Frais divers						
38					8'000.00	
Attributions aux fonds et financements spéciaux						
3809.03					8'000.00	
Att.au fds de réserve conjoncturelle AFJ						

7140.4361.42**Remboursement de traitements accueillantes**

Il s'agit de remboursement d'allocations maternité fédérales et d'indemnités pour perte de gain maladie et accidents pour nos AMF.

7140.4525.03**Participation du Réseau ARAJ Broye-Vully**

La subvention brute 2018 de l'ARAJ Broye-Vully s'élève à Frs. 2'317'560.00. Ce montant correspond à la somme qui avait été budgétée par l'ARAJ Broye-Vully.

Il convient de préciser que l'ARAJ Broye-Vully encaisse les pensions des parents ainsi que les subventions cantonales; en conséquence, la participation nette des communes membres de l'ARAJ à l'accueil familial de jour est d'environ 40 % de la subvention brute. Les comptes de l'ARAJ Broye-Vully détaillent ces éléments.

7140.4659.00**Autres participations et subventions**

Il s'agit d'un remboursement de la redistribution des taxes CO2 par la Caisse AVS.

7140.4809.02**Prélèvement sur Fonds de réserve**

Comme expliqué ci-dessus, le dépassement, par rapport au budget, des coûts engendrés par la forte augmentation du nombre d'heures de garde assurées a été partiellement comblé par un retrait sur le Fonds de réserve conjoncturelle AFJ (prévu pour ce type de situation), ceci pour une somme de Frs. 31'806.28.

ARAS Broye-Vully - Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361 Remboursements de traitements		11'453.30				6'992.70
4361.42 Remboursement de traitements, accueil.		11'453.30				6'992.70
45 Participations cantonales et communales		2'317'560.00		2'300'000.00		2'094'412.50
4525.03 Participation ARAJ BROYE-VULLY		2'317'560.00		2'300'000.00		2'094'412.50
465 Participations et subventions de tiers		1'666.70				1'715.90
4659.00 Autres participations et subventions		1'666.70				1'715.90
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		31'806.28				
4809.02 Prélév sur fonds de réserve		31'806.28				

RECAPITULATION DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2018

1. ADMINISTRATION

L'excédent de charges de Frs. 3'954.90 diminue le capital de l'ARAS BROYE-VULLY.

7100 CENTRE SOCIAL REGIONAL

Ce chapitre est équilibré après la création d'un Fonds de Réserve pour la formation du personnel CSR de Frs. 47'644.60, correspondant à notre excédent de recettes.

7130 AGENCES D'ASSURANCES SOCIALES

Ce chapitre est équilibré du fait que le solde en faveur des communes (Frs. 61'805.96) leur sera restitué ; il figure donc au bilan en passif transitoire. Le coût à charge des communes est de Frs. 17.65 (Frs. 19.15 au budget).

7140 STRUCTURE DE COORDINATION DE L'ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR

Ce chapitre est équilibré du fait que l'excédent de dépenses est couvert par l'ARAJ Broye-Vully et par un prélèvement de Frs. 31'806.28 sur le Fonds de Réserve conjoncturelle AFJ (compte 9284.00).

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 Administration	24'479.40	20'524.50	25'500.00	20'525.00	20'467.55	20'103.50
7100 Centre social régional	5'610'926.01	5'610'926.01	5'488'600.00	5'488'600.00	5'343'804.80	5'343'804.80
7120 Projets régionaux						
7130 Agences d'assurances sociales	1'091'359.80	1'091'359.80	1'084'270.00	1'084'270.00	987'984.25	987'984.25
7140 Structure de coordination	2'362'486.28	2'362'486.28	2'300'000.00	2'300'000.00	2'103'121.10	2'103'121.10
TOTAUX FONCTIONNEMENT	9'089'251.49	9'085'296.59	8'898'370.00	8'893'395.00	8'455'377.70	8'455'013.65
Excédent revenus / Charges fonctionnement		3'954.90		4'975.00		364.05
	9'089'251.49	9'089'251.49	8'898'370.00	8'898'370.00	8'455'377.70	8'455'377.70

BILAN AU 31.12.2018

9259.30

Participation AAS à restituer aux communes

La différence de Frs. 61'805.96 entre les avances allouées par les communes pour le fonctionnement des AAS et les comptes sera restituée aux communes.

9281.01

Fonds de réserve AAS pour PC Familles

Durant l'année 2018, il a été effectué un prélèvement de Frs. 34'000.00 pour financer les frais liés au déménagement et transformations des locaux et une attribution de Frs. 12'190.00 (soit la part de la subvention DGCS non utilisée en 2018). Au final, cette réserve a diminué de Frs. 21'810.00 et s'établit à Frs. 19'690.00 au 31.12.2018.

9281.02

Fonds de réserve aménagement locaux CSR

Un prélèvement de Frs. 6'666.00 a été effectué en 2018 pour l'aménagement et la transformation des locaux. Ainsi au 31.12.2018, cette réserve s'élève à Frs. 97'012.95. Ce montant servira à couvrir les travaux effectués au début de l'année 2019.

9281.03

Fonds de réserve aménagement locaux AAS

Cette réserve nouvelle a été créée en vue de couvrir les frais d'aménagement des locaux de l'AS de Lucens qui doit déménager en 2019.

9282/04/05

Fonds de réserve

Ces montants appartiennent au DSAS qui nous donne des directives précises quant à leurs utilisations et à leurs alimentations. Ces 2 réserves n'ont pas été touchées en 2018.

9282/06

Fonds de réserve pour la formation du personnel CSR

Il s'agit d'une réserve que le DSAS nous a autorisé de créer du fait de nos besoins particuliers et reconnus en matière de perfectionnement de plusieurs collaborateurs/trices. Cette réserve a été constituée à hauteur de notre excédent de recettes 2018 (subventions cantonales non utilisées) soit Frs. 47'644.60.

9284.00

Fonds de réserve Conjoncturelle AFJ

Compte tenu du prélèvement effectué en 2018, ce Fond de réserve s'élève à Frs. 93'193.72 au 31.12.2018

9290.00

Capital

Le capital de l'ARAS est diminué de Frs. 3'954.90, soit de l'excédent de charges du chapitre 1 et s'établit donc à Frs. 127'575.56 au 31.12.2018.

BILAN	1'156'923.67	-1'156'923.67	1'105'537.90	-1'105'537.90	102'771.54
91	1'156'923.67		1'105'537.90		51'385.77
Actifs					
910	298'213.90		315'983.80		-17'769.90
Disponibilités					
9100.00	2'206.75		3'684.50		-1'477.75
9102.00	296'007.15		312'299.30		-16'292.15
BCV 944.19.12, fonctionnement CSR					
913	856'380.39		780'938.13		75'442.26
Actifs transitoires					
9139.00	464'558.80		482'601.90		-18'043.10
9139.70	4'971.13		3'923.73		1'047.40
9139.80	386'850.46		294'412.50		92'437.96
Subventions ARAJ à encaisser					
914	2'329.38		8'615.97		-6'286.59
Investissements patrimoine administratif					
9146.00	2'329.38		8'615.97		-6'286.59
Mobilier, machines					
92	-1'156'923.67			-1'105'537.90	51'385.77
Passif					
920	-559.51			-559.51	
Engagements courants					
9204	-559.51			-559.51	
Participations et subventions à verser					
9204.00					
9204.00					
Fonds de dépannage à reverser					
925	-314'904.01			-266'925.66	47'978.35
Passifs transitoires					
9259.00	-253'098.05			-187'238.35	65'859.70
9259.30	-61'805.96			-79'687.31	-17'881.35
Part. AAS à restituer aux communes					
928	-713'884.59			-706'522.27	7'362.32
Financem. spéciaux et fonds de réserves					
9281.00	-28'888.15			-28'888.15	
9281.01	-19'690.00			-41'500.00	-21'810.00
9281.02	-97'012.95			-103'678.95	-6'666.00
9281.03	-20'000.00			-199'268.69	20'000.00
9282.04	-199'268.69			-208'186.48	
9282.05	-208'186.48			-47'644.60	47'644.60
9282.06	-47'644.60			-93'193.72	-31'806.28
9284.00	-93'193.72			-125'000.00	
Fonds de réserve formation personnel CSR					
Fonds de réserve conjoncturelle AFJ					
929	-127'575.56			-131'530.46	-3'954.90
Capital					
9290	-127'575.56			-131'530.46	-3'954.90
Capital					
9290.00	-127'575.56			-131'530.46	-3'954.90
CAPITAL					

Association intercommunale du
centre de collecte de sous-produits animaux
CCSPA-Moudon

Comptes 2018 et Budget 2020

No	Désignations	2017	2018	2020
10	Administration			
10.300.1	Indemnité comité, commission de gestion	fr. -1'480.00	fr. -1'300.00	fr. -1'900.00
10.300.2	Traitement du caissier	fr. -13'756.40	fr. -13'955.90	fr. -14'000.00
10.300.3	Traitement du secrétaire	fr. -900.00	fr. -900.00	fr. -1'400.00
10.306.0	Remboursement de frais	fr. -772.80	fr. -621.80	fr. -1'000.00
		fr. -16'909.20	fr. -16'777.70	fr. -18'300.00
11	Administration personnel			
11.301.1	Traitement de l'équarrisseur	fr. -67'111.20	fr. -67'111.20	fr. -67'000.00
11.301.2	Allocations familiales	fr. -6'600.00	fr. -8'960.00	fr. -4'400.00
11.301.3	Remplaçant	fr. -11'362.80	fr. -16'688.80	fr. -15'000.00
11.303.0	Cotisation AVS	fr. -13'882.05	fr. -14'658.25	fr. -15'000.00
11.304.0	Cotisation caisse de pension	fr. -8'827.20	fr. -8'827.20	fr. -8'900.00
11.305.0	Primes d'assurances	fr. -5'942.70	fr. -5'546.60	fr. -6'700.00
11.306.0	Remboursement de frais	fr. -60.00	fr. -11.80	fr. -1'500.00
11.310.0	Frais de bureau	fr. -1'433.90	fr. -751.30	fr. -2'000.00
11.317.0	Frais de réceptions	fr. -1'592.00	fr. -1'537.40	fr. -1'700.00
11.318.0	Prestations de service	fr. -397.30	fr. -2'190.95	fr. -2'200.00
		fr. -117'209.15	fr. -126'283.50	fr. -124'400.00
11.441.1	Subvention service vétérinaire	fr. 43'910.00	fr. 45'917.00	fr. 42'000.00
11.465.1	Participation à l'AVS	fr. 5'796.50	fr. 6'143.75	fr. 6'000.00
11.465.2	Participation à la caisse de pension	fr. 4'413.60	fr. 4'413.60	fr. 4'500.00
11.465.3	APG participation de tiers	fr. -	fr. -	
11.465.4	Allocations familiales	fr. 6'600.00	fr. 8'960.00	fr. 4'400.00
		fr. 60'720.10	fr. 65'434.35	fr. 56'900.00
	Total administration	fr. -73'398.25	fr. -77'626.85	fr. -85'800.00
22	Service financier			
22.321.0	Intérêts compte courant	fr. -37.45	fr. -54.05	fr. -60.00
22.322.0	Service de la dette			
		fr. -37.45	fr. -54.05	fr. -60.00
22.422.0	Revenus des capitaux	fr. -	fr. -	fr. 1.00
		fr. -	fr. -	fr. 1.00
	Total service financier	fr. -37.45	fr. -54.05	fr. -59.00
35	Bâtiments			
35.312.0	Électricité, combustible	fr. -13'223.25	fr. -12'506.90	fr. -13'000.00
35.313.0	Fournitures centre	fr. -914.75	fr. -910.60	fr. -1'400.00
35.314.0	Entretien bâtiment habitation	fr. -881.40	fr. -	fr. -3'000.00
35.314.1	Matériel entretien et réparations centre	fr. -1'679.00	fr. -4'798.20	fr. -5'000.00
35.315.0	Service technique	fr. -2'703.45	fr. -4'481.20	fr. -4'500.00

35.318.0	Assurances + facture eau	fr.	-3'043.70	fr.	-3'269.80	fr.	-3'300.00
35.319.1	Taxes épuration	fr.	-550.35	fr.	-550.35	fr.	-700.00
35.319.2	Taxes élimination	fr.	-3'147.20	fr.	-3'585.45	fr.	-3'600.00
35.331.0	Amortissement bâtiment mach. (9.140.0)						
35.331.1	Amortissement bâtiments (9.140.2)	fr.	-	fr.	-		
35.351.0	Contribution d'élimination au canton	fr.	-51'164.45	fr.	-46'866.85	fr.	-46'000.00
35.352.0	Corrections et escomptes	fr.	-159.30	fr.	-126.00	fr.	-500.00
35.380.0	Fond de réserve bâtiment + aménag.ext.						
		fr.	-77'466.85	fr.	-77'095.35	fr.	-81'000.00
35.427.0	Locations	fr.	7'200.00	fr.	7'200.00	fr.	7'200.00
35.435.1	Déchets Moudon-Oron	fr.	78'933.65	fr.	77'168.85	fr.	77'000.00
35.435.2	Solde Vaud	fr.	53'059.30	fr.	54'217.10	fr.	52'000.00
35.435.3	Ct Fribourg	fr.	32'232.05	fr.	33'676.60	fr.	35'000.00
35.435.4	Chiens et Chats Moudon-Oron	fr.	2'879.90	fr.	1'983.15	fr.	3'500.00
35.435.5	Chiens et Chats solde VD	fr.	2'006.05	fr.	2'281.50	fr.	2'000.00
35.435.6	Animaux sauvages	fr.	906.75	fr.	1'222.25	fr.	1'500.00
35.480.0	Reprise des réserves	fr.	-	fr.	-		
35.500.0	Travaux transformations						
35.609.0	Transfert au patrimoine administratif						
35.689.0	Reprise des réserves						
		fr.	177'217.70	fr.	177'749.45	fr.	178'200.00
	Total bâtiments	fr.	99'750.85	fr.	100'654.10	fr.	97'200.00
	Excédent de recettes	fr.	26'315.15	fr.	22'973.20	fr.	11'341.00

La boursière

AM Dufey

Anne-May Dufey

Association intercommunale du
centre de collecte de sous-produits animaux
CCSPA-Moudon

Bilan

No	Désignations	01.01.2018	31.12.2018	Modification
Actif				
9.100.0	Caisse	fr. 45.85	fr. 169.20	fr. 123.35
9.101.0	CCP 10-17463-0	fr. 342'715.30	fr. 368'590.40	fr. 25'875.10
9.101.1	Compte gestion BCV No 1	fr. 487.90	fr. 487.90	fr. -
9.101.2	Compte gestion BCV No 2	fr. 4'385.80	fr. 8'477.95	fr. 4'092.15
9.102.0	Débiteurs facturations	fr. 92'268.40	fr. 86'710.75	fr. -5'557.65
9.103.0	Actifs transitoires	fr. 10'965.50	fr. 8'278.00	fr. -2'687.50
9.140.0	Bâtiments, machines	fr. 1.00	fr. 3'537.20	fr. 3'536.20
9.140.1	Dépenses amortissables sur habitation	fr. -	fr. -	fr. -
9.140.2	Dépenses amortissables sur bâtiments	fr. 1.00	fr. 1.00	fr. -
		fr. 450'870.75	fr. 476'252.40	fr. 25'381.65
Passif				
9.200.0	Emprunt BCV			fr. -
9.200.1	Compte gestion BCV No 2			
9.200.2	Compte de construction			fr. -
9.201.0	Passifs transitoires	fr. -	fr. -	fr. -
9.203.0	Salaires en attente	fr. -1'610.00	fr. -	fr. 1'610.00
9.205.0	Créanciers	fr. -16'799.20	fr. -20'817.65	fr. -4'018.45
9.280.0	Fond de réserve bâtiment	fr. -69'440.75	fr. -69'440.75	fr. -
9.280.1	Fond de réserve anénagements ext.	fr. -	fr. -	fr. -
		fr. -87'849.95	fr. -90'258.40	fr. -2'408.45
	Capital	fr. 363'020.80	fr. 385'994.00	fr. 22'973.20

La boursière

Anne-May Dufey

AM Dufey

Approuvé en séance de comité du 12 février 2019



GROUPEMENT FORESTIER BROYE - JORAT

N° 1/2019

PREAVIS DU COMITE DE DIRECTION

A

L'ASSEMBLEE GENERALE

CONCERNE

- COMPTES 2018 DU GROUPEMENT FORESTIER
BROYE-JORAT AVEC COMMENTAIRES**
- RAPPORT D'ACTIVITE**
- STATISTIQUE FORESTIERE INTEGRATION 3**

Corcelles-le-Jorat, le 8 avril 2018

COMPTES 2018

&

RAPPORT ET STATISTIQUES

Monsieur le Président de l'Assemblée Générale,
Madame, Messieurs les délégués de l'Assemblée Générale,

Nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes du Groupement forestier Broye-Jorat pour l'année 2018. Ces derniers sont exploités conformément aux directives cantonales. Ils ont été soumis à contrôle auprès de la fiduciaire Infocompta qui a établi son rapport et ont été présentés aux vérificateurs des comptes du Groupement forestier Broye-Jorat, le 2 mai 2019.

Nous vous invitons à lire les commentaires figurant sur les comptes ainsi que le rapport d'activité 2018 qui vous apporteront toutes informations utiles. La statistique forestière 2018 pour les propriétaires d'intégration 3 complète ce dossier.

Informations concernant les comptes

Présentation des comptes

Les comptes 2018 sont construits de six parties. La première concerne l'**Administration Générale et les Finances**. Ces comptes concernent tous les membres du Groupement forestier Broye-Jorat quel que soit le degré d'intégration, soit : Bussy s/Moudon, Chavannes s/Moudon, Corcelles-le-Jorat, Essertes, Jorat-Mézières, Maracon, Montpreveyres, Moudon, Oron, Ropraz, Rossenges, Servion, Syens, Vucherens, Vulliens, l'Etat de Vaud pour les domaines de la Haute Broye et de Moudon, ainsi que la Confédération avec le DMF (Place d'Armes). Il s'agit principalement des frais d'administration, du Comité, du bureau et des gardes forestiers ainsi que la surveillance des forêts effectuée par ces derniers.

La deuxième partie intitulée **Forêts intégration 3 bail à ferme Haute Broye** concerne les propriétaires d'intégration 3 sur le triage de la Haute Broye, soit : Oron et l'Etat de Vaud. Il s'agit de l'entretien et l'exploitation des forêts selon les critères de cette intégration.

La troisième partie concerne la gestion de la **Place d'Armes de Moudon** soit la partie forestière gérée, depuis le 1^{er} janvier 2015 en intégration 3. Au vu de la spécificité de ce domaine, nous continuons le principe d'une comptabilité séparée pour les travaux relatifs à ce propriétaire.

La quatrième partie se rapporte aux travaux exécutés dans les **forêts protectrices**. Ces travaux spécifiques font l'objet de subventions et de décomptes précis. Aussi une comptabilité séparée s'impose afin de simplifier cette gestion.

La cinquième partie provient du rattachement au Groupement, en intégration 3, **des domaines cantonaux de Moudon**, dès le 1^{er} janvier 2018, avec sa gestion propre.

La sixième partie est dévolue à l'exploitation du domaine forestier de **Servion**, qui est entré en intégration 3 depuis le 1^{er} janvier 2018 et qui est traité spécifiquement.

Selon les travaux, une septième partie, concernant les travaux dans les peuplements non-forestiers de la Place d'Armes peut faire partie des comptes, ce qui n'a pas été le cas en 2018.

Résultats et explications complémentaires

Administration Générale et finances

Budget : charges Fr. 498'500.00, revenus : Fr. 498'500.00 résultat neutre

Comptes : charges Fr. 483'885.91, revenus : Fr. 483'885.91 résultat neutre

Différences et informations :

- Les frais de Manifestation (Fr. 22'520.76) et représentation comprennent particulièrement les frais du voyage organisé en Finlande, auquel 18 personnes ont pris part et dont le remboursement figure dans le compte de produit Remboursement de frais et recettes diverses (Fr. 19'761.96)
- La Fête de la forêt organisée à Oron le 5 mai a généré autant de frais que de recettes.
- Les honoraires administratifs comprennent 2 factures du bureau Gross & Associés pour le dossier de contestation de recours à la taxation TVA (Fr. 2'181.99). Montant qui sera refacturé à l'Etat.
- Le traitement du personnel administratif, Fr. 20'779.30 (budget Fr. 25'000.00) représente le travail de la secrétaire 8% et celui de la caissière 20%.
- Le traitement des gardes forestiers, Fr. 256'134.75 (budget Fr. 265'000.00) représente 2 postes et demi de travail. Changement de titulaire du demi-poste au 01.02.2018.
- Gestion des domaines cantonaux : Fr. 20'460.18 (budget Fr. 26'150.75) soit Fr. 79.30/ha pour un budget de Fr. 101.75/ha.
- Participation des communes : Fr. 122'047.42 (budget Fr. 156'599.25) soit Fr. 79.30/ha pour un budget de Fr. 101.75/ha.
- Le compte Prestations particulières pour la gestion de plaquettes, Fr. 23'612.02 (budget Fr. 25'000.00) représente le temps de travail effectué par l'administration et le garde forestier pour la Société Coopérative Bois-énergie Jorat-Broye, qui lui est refacturé.
- Prestations particulières intégration 3, garde, secrétaires et Comité Fr. 15'505.00 (budget Fr. 17'000.00) imputation interne du travail concernant l'intégration 3.
- Prestations particulières DMF Moudon Fr. 2'416.00 (budget Fr. 2'500.00), idem.
- Prestations particulières projets de protection, de Fr. 32'659.20 (budget Fr. 30'000.00) idem.
- Prestations particulières Moudon gestion des forêts cant., Fr. 2'540.00 (budget 2'500.00) idem.
- Prestations particulières Servion gestion bail à ferme, Fr. 6'626.00 (budget 4'500.00).
- Un des deux véhicules a été vendu après de départ de Didier Pichard. Le montant de Fr. 6'492.00 correspond au solde de l'amortissement du véhicule restant propriété du Groupement.
- Un fonds de réserve pour l'informatique a été créé en 2018 pour Fr. 5'000.00.

Domaines et bâtiments

Forêts Intégration 3 Haute Broye (Etat Vaud et Oron)

Budget : charges Fr. 381'420.00, revenus : Fr. 381'420.00 résultat neutre

Comptes : charges Fr. 427'883.61, revenus : Fr. 427'883.61 résultat neutre

Différences et informations :

- Salaires travaux intégration 3, Fr. 18'541.30 (budget Fr. 20'000.00) divers travaux effectués par J.-Ch. Marmillod. Salaire, n'atteignant pas le montant minimum pour une affiliation au 2^{ème} pilier.
- Les plantations ont été moins importantes que prévu Fr. 7'903.84 (budget Fr. 15'000.00)
- Augmentation des coupes de bois Fr. 233'386.72 (budget Fr. 182.000.00).
- Un coût plus important de l'exploitation des chablis Fr. 58'444.90 (budget Fr. 45'000.00) est dû en majorité à la chalarose et au bostryche ainsi qu'à quelques coups de vents.
- Les travaux d'aménagement pour accueil public : Fr. 1'845.00 (budget Fr. 2'500.00), concernent le fauchage des sentiers et sont entièrement couverts par la reprise du fonds de réserve de l'Etat.
- La vente des diverses catégories de bois a rapporté dans son ensemble Fr. 354'946.38 (budget Fr. 223'950.00).
- L'excédent de charges de ce chapitre de Fr. 5'082.08 (budget Fr. 111'189.44) a été facturé aux propriétaires soit une participation de Fr. 14.12/ha (budget Fr. 308.86/ha), pour 360 ha.
- Le supplément du montant versé par l'Etat pour la gestion des domaines de Fr. 14'638.64 (budget Fr.10'280.56) provient de l'intégration 1.

- La subvention pour biodiversité en forêts et création de chênaie a été supérieure au montant prévu, Fr. 8'548.70 (budget 2'000.00).
- Une subvention de Fr. 7'644.70 (sans budget) nous a été allouée comme indemnité pour l'exploitation de chablis.

Bail à ferme DMF Moudon

Budget : charges Fr. 12'200.00, revenus : Fr. 12'200.00 résultat neutre

Comptes : charges Fr. 7'477.15, revenus : Fr. 7'477.15 résultat neutre

Différences et informations

- Le total des ventes de bois est de Fr. 3'326.59 (budget Fr. 2'000.00).
- Le résultat de l'exercice 2018, correspond à la participation des propriétaires Fr. 4'150.56 (budget Fr. 7'700.00), Fr. 296.47/ha.

Travaux dans les forêts protectrices

Budget : charges Fr. 381'200.00, revenus : Fr. 381'200.00 résultat neutre

Comptes : charges Fr. 363'143.87, revenus : Fr. 363'143.87 résultat neutre

Différences et informations

- Augmentation des plantations Fr. 9'952.16 (budget Fr. 5'000.00).
- Diminution des coupes de bois, Fr. 179'665.1112 (budget Fr. 250'000.00), (chalarose).
- Idem pour les soins culturaux, Fr. 6'878.00 (budget Fr. 15'000.00).
- Le résultat de l'exercice Fr. 44'830.16 a été attribué au fonds de réserve, pour rappel le montant retiré de ce fonds pour boucler l'exercice 2017 a été de Fr. 54'982.00.
- Le total des ventes de ce chapitre est de Fr. 64'116.73 (budget Fr. 103'000.00).
- Le compte Recettes diverses comprend les frais facturés, particulièrement à la direction des routes pour les travaux relatifs aux frênes atteints de chalarose Fr. 46'297.36 (budget Fr. 40'000.00).
- Une subvention particulière de prévention dégâts gibier nous a été attribuée Fr. 3'750.00 (sans budget)

Bail à ferme forêts cantonales de Moudon

Budget : charges Fr. 25'459.00, revenus Fr. 25'459.00 résultat neutre

Comptes : charges Fr. 41'753.42, revenus Fr. 41'753.42 résultat neutre

Différences et informations

- Le total des ventes de ce chapitre est de Fr. 8'283.89 (budget Fr. 5'200.00).
- Le résultat de cet exercice est un supplément de produit de Fr. 14'477.16 versé au bilan en diminution du montant dû par ce nouveau membre pour le fonds de roulement.

Bail à ferme Servion

Budget : charges Fr. 115'902.00, revenus Fr. 115'902.00 résultat neutre

Comptes : charges Fr. 101'926.91, revenus Fr. 101'926.91, résultat neutre

Différences et informations

- Les plantations ont été plus importantes que prévu Fr. 12'314.77 (budget Fr. 5'200.00).
- Les chablis ont été inférieurs au montant prévu Fr. 8'176.00 (budget Fr. 20'000.00).
- Le total des ventes de ce chapitre est de Fr. 44'401.52 (budget Fr. 79'320.00).
- Les subvention pour travaux dans les forêts protectrices et chablis sont de Fr. 11'681.95 (budget Fr. 4'000.00).
- Les subventions pour les soins aux jeunes peuplements représentent Fr. 22'013.19 (budget Fr. 12'150.00).
- Le résultat de ce premier exercice de Fr. 4'512.36 a été attribué au fonds de réserve Servion. Coût ha : Fr. 128.45.

En conclusion les comptes de fonctionnement bouclent avec des totaux égaux de Fr. 942'184.96 pour un budget de Fr. 918'681.00.

Bilan au 31 décembre 2018

- Le chapitre débiteurs membres présente un montant de Fr. 1'350.56 au 31 décembre. Il indique le solde du décompte 2018 qui sera facturé aux Communes avec le 1^{er} acompte 2019.
- Les bois invendus de l'intégration 3 font l'objet d'un inventaire précis, Fr. 48'827.30.
- Le stock des bois invendus des Forêts protectrices est à zéro.
- Les actifs transitoires, Fr. 207'962.05 correspondent pour une grande partie aux décomptes 2018 de La Forestière à encaisser et aux subventions de projets 2018, versés en début 2019.
- Vu le montant modeste de l'impôt anticipé à récupérer (Fr. 0.39) il fera l'objet d'une demande sur trois années.
- Les créanciers, Fr. 99'982.84, correspondent aux factures 2018 réceptionnées et payées en début 2019.
- Les créanciers membres (Fr. 98'725.79) représentent les montants à rétrocéder à Oron et à l'Etat.
- Un montant de Fr. 1'000.00 a été facturé à Chavannes-sur-Moudon afin que le Capital au prorata prix/ha soit le même pour l'ensemble des membres.
- Augmentation du Capital pour Servion (+ Fr. 58'956.80) concernant son entrée en intégration 3.
- Apparition des domaines cantonaux de Moudon au Capital (Fr. 42'354.06).

Monsieur le Président de l'Assemblée Générale,
Madame, Messieurs, les délégués de l'Assemblée Générale,

**L'Assemblée Générale du Groupement forestier Broye-Jorat,
Ayant pris connaissance du préavis du Comité de direction N° 1/2019 du
8 avril 2018**

Ayant entendu le rapport de la commission chargée d'étudier cette affaire,

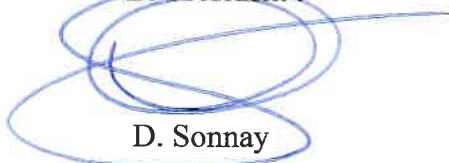
Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

DECIDE

**Les comptes du Groupement forestier Broye-Jorat pour l'année 2018 sont
adoptés tels que présentés.**

Au nom du Comité de direction

Le Président :



D. Sonnay

La Secrétaire :



A. Bandelier

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	ADMINISTRATION GENERALE	483'868.51	483'432.91	498'450.00	498'350.00	506'079.71	505'962.69	
10	AUTORITES	10'278.34		10'000.00		10'640.00		
101	> DELEGUES ASSEMBLEE GENERALE	1'837.14		1'800.00		1'880.00		
3003.00	> > Jetons de présence	1'637.14		1'500.00		1'640.00		Fr. 40.00/séance
3004.00	> > Vacances	200.00		300.00		240.00		commission des préavis
102	> COMITE	8'441.20		8'200.00		8'760.00		
3003.00	> > Jetons de présence	2'160.00		2'500.00		2'400.00		Fr. 80.00/séance
3004.00	> > Vacances	6'240.00		5'500.00		6'360.00		Fr. 40.00/heure
3060.00	> > Remboursement de frais	41.20		200.00				Fr. 0,70/km
110	ADMINISTRATION	33'528.55	22'425.63	18'000.00	1'000.00	16'874.84	2'704.17	
3090.00	> Dépenses diverses	55.71		1'000.00		5'385.97		
3090.01	> Remboursement frais bureau privé	2'100.00		2'100.00		2'100.00		bureaux secrétaire et caissière
3170.00	> Manifestation, représentation	22'520.76		5'000.00		1'296.51		voyage Finlande et divers
3170.01	> Fête de la forêt	2'618.92		4'000.00		2'490.97		à Oron-la-Ville le Chanay
3181.00	> Affranchissement et taxes CCP	712.43		1'000.00		826.73		
3185.00	> Honoraires administratifs	3'892.48		3'000.00		3'189.81		Infocompta et Me Schneider TVA
3186.00	> Assurance de choses R.C.+ protect. juridique	1'323.45		1'400.00		1'348.85		
3193.00	> Cotisations	304.80		500.00		236.00		
4362.00	> Rembt de frais et recettes diverses		19'761.96				104.17	rembt Voyage Finlande
4658.01	> Recettes manifestation		2'663.67		1'000.00		2'600.00	encaiss. Fête la forêt
120	SERVICE DE L'ECONOMAT	471.16		1'000.00		333.92		
3101.00	> Fournitures de bureau et imprimés	471.16		1'000.00		333.92		
121	SERVICE DU MATERIEL DE TERRAIN	15'116.98	9'849.86	19'500.00	15'000.00	14'650.77	8'360.22	
3114.00	> Matériel et équipement de terrain	1'653.73		4'000.00		3'715.68		chevillières, sprays, ceintures
3114.01	> Machines et leurs entretiens.			500.00				
3114.10	> Prestations et fournitures à refacturer	12'615.51		15'000.00		9'865.74		corbeilles, traitem.piquets refact.
3114.20	> Appuis et remplacements	847.74				1'069.35		liaison changem. garde Moudon
4355.00	> Fournitures et travaux pour tiers		9'849.86		15'000.00		8'360.22	refact. Corbeilles trait. Etc.
131	PERSONNEL ADMINISTRATIF	27'130.85		33'100.00		29'863.65		
3011.00	> Traitement personnel administratif	20'779.30		25'000.00		22'624.20		secrét. 8%, caissière 20%
3030.00	> Cotisations charges sociales	1'830.00		2'500.00		1'995.45		
3040.00	> Caisse de pension (2ème pilier).	3'221.20		4'000.00		3'985.90		
3050.00	> SUVA prof.	300.80		500.00		327.50		
3050.02	> Assurance perte de gain maladie.	199.55		300.00		130.60		
3060.00	> Vacances et débours divers	800.00		800.00		800.00		frais déplac. matér. et divers

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
132 GARDE-FORESTIER		354'212.27	450'657.42	371'300.00	476'350.00	386'825.25	488'798.30	
3011.00	> Traitement des gardes forestiers	256'134.75		265'000.00		270'126.00		2.5 postes
3030.00	> Cotisations charges sociales	22'412.25		26'500.00		23'244.65		
3030.01	> Alloc. familiales							
3040.00	> Caisse de pension (2ème pillier)	36'759.60		39'000.00		39'048.50		
3050.00	> SUVA prof.	3'707.60		5'000.00		3'814.85		
3050.02	> Assurances perte de gain maladie	2'981.40		3'200.00		3'269.85		
3065.00	> Equipement personnel	2'700.00		2'700.00		2'700.00		selon contrat travail
3066.00	> Forfait repas et vacations	6'300.00		6'300.00		6'300.00		selon contrat travail
3091.00	> Formation gardes			1'500.00		173.15		
3101.00	> Matériel de bureau	2'642.21		2'500.00		2'813.26		
3101.01	> Logiciels informatiques	952.36						
3146.00	> Dépenses diverses (plaq. de cubage, spray intégr. I)	422.11		500.00				
3181.00	> Frais port CCP	246.98		100.00				
3182.00	> Frais téléphone et natel	2'073.16		3'000.00		2'779.62		
3183.00	> Frais de tâches spéciales étatiques (Margot, etc.)					236.67		
3527.00	> Restitution aux propriétaires des droits de douane	11'979.85		12'000.00		27'418.70		restitution 2017
3528.00	> Part. à payer Etat VD pour part. frais informat.	4'900.00		4'000.00				maintenance géomatique
3800.00	> Attribution au fonds de réserve							
4361.00	> Rembt Assurances pour accidents et maladies		489.50				6'110.80	
4412.00	> Ristourne droit de douane sur les carburants		11'979.85		12'000.00		27'418.70	ristourne 2017
4518.00	> Tâches étatiques		174'405.54		149'000.00		143'701.00	selon conventions
4518.01	> Gestion des domaines cantonaux		20'460.18		26'150.75		21'827.07	Fr. 79,30/ha - budget 101,75ha
4518.10	> Informatique d'arrondissement		3'714.02		3'700.00		3'703.70	travaux effectués par E. Sonnay
4518.20	> Projet Margot		27'855.15		27'800.00		27'777.78	travaux effectués par E. Sonnay
4518.21	> Tâches spéciales mandat Etat de VD Triage 57				12'000.00		375.00	
4528.00	> Participation des communes		122'047.42		156'599.25		172'265.93	Fr. 79,30/ha - budget 101,75ha
4658.00	> Part. du garde utilisation natel pour privé		117.69		100.00		166.37	
4658.20	> Travaux des gardes forestiers pour tiers		3'984.45		2'000.00		2'003.01	travaux facturés
4658.30	> Prest. particul. Gestion plaquettes		23'612.02		25'000.00		23'596.00	travaux facturés
4658.40	> Prest. particul. AMECA		2'245.40		5'000.00			
4900.00	> Prest. Particul. int. 3 gardes,secrét,Comité (imput. Int.)		15'505.00		17'000.00		18'363.90	imput. interne prorata temporis
4900.01	> Prest. particul. intégration 3 DMF Moudon		2'416.00		2'500.00		2'176.94	imput. interne prorata temporis
4900.02	> Prest. Particul. projets de protection		32'659.20		30'000.00		39'312.10	imput. interne prorata temporis
4900.03	> Prest. particul. DMF Moudon peuplement non-forest.				500.00			
4900.04	> Prest. particul. Moudon gest. des forêts cant.		2'540.00		2'500.00			imput.interne prorata temporis
4900.05	> Prest. particul. Servion bail à ferme		6'626.00		4'500.00			imput.interne prorata temporis

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
133	VEHICULES	25'701.57	500.00	32'500.00	6'000.00	35'186.82	6'100.00	
3061.00	> Véhicules privés gardes rembt de frais	12'211.60		8'000.00		9'374.30		véhic. privés E.Sonnay M.Détraz
3061.01	> Rembt frais km stagiaires			1'000.00		3'591.00		
3124.00	> Achat de carburant	2'325.20		6'000.00		4'716.91		
3136.00	> Frais véhicules (pneus, garage, impôts)	2'952.07		5'000.00		6'606.53		
3186.00	> Primes d'assurances pour véhicules	1'720.70		3'400.00		3'141.60		
3310.00	> Amortissement véhicules	6'492.00		9'100.00		7'756.48		fin amort.véhic. M. Rod
4362.00	> Participation de tiers pour utilisation des véhicules		500.00		1'000.00		1'300.00	
4362.01	> Participation triage des Grands Bois pour véhicules				5'000.00		4'800.00	
134	LOYER CARROUGE	11'806.69		12'050.00		11'526.68		
3133.00	> Frais relatifs au bureau de Carrouge	614.59		1'000.00		670.48		
3161.00	> Loyer bureau + nettoyage Carrouge	11'171.40		11'000.00		10'835.55		bureau des gardes
3186.00	> Frais d'assurances	20.70		50.00		20.65		
190	SERVICE DE L'INFORMATIQUE	5'622.10		1'000.00		177.78		
3111.00	> Achat matériel informatique et logiciel	65.00		500.00		177.78		
3151.00	> Entretien matériel et machines	557.10		500.00				
3800.00	> Attribution à fonds de réserve informatique	5'000.00						
2	FINANCES	17.40	453.00	150.00	250.00	4'329.88	4'446.90	
200	COMPTABILITE			100.00		877.13		
3184.00	> Frais de poursuites et contentieux			50.00				
3301.00	> Perte sur débiteurs			50.00		877.13		
220	SERVICE FINANCIER	17.40	453.00	50.00	250.00	3'452.75	4'446.90	
3183.00	> Frais bancaires	17.40		50.00		18.75		
3290.00	> Divers intérêts dus					3'434.00		
4222.00	> Intérêts créanc. des comptes à termes						763.90	
4410.00	> Ristourne AVS taxe CO2		453.00		250.00		249.00	
4809.00	> Reprise fonds administratif						3'434.00	
	RESULTAT ADMINISTRATION GENERALE	483'868.51	483'432.91	498'450.00	498'350.00	506'079.71	505'962.69	
	RESULTAT FINANCES	17.40	453.00	150.00	250.00	4'329.88	4'446.90	
	TOTAL DIRECTION ET SURVEILLANCE	483'885.91	483'885.91	498'600.00	498'600.00	510'409.59	510'409.59	

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
31	DOMAINES ET BATIMENTS	942'184.96	942'184.96	918'681.00	918'681.00	1'010'697.47	1'010'697.47	
32	FORETS INTEGRATION	942'184.96	942'184.96	918'681.00	918'681.00	1'010'697.47	1'010'697.47	
320	FORETS INTEGRATION 3 BAIL A FERME HAUTE BROYE	427'883.61	427'883.61	381'420.00	381'420.00	469'993.66	469'993.66	J.-Ch.Marmillod trav. en forêt
3011.00	> Salaires travaux intégrat. 3	18'541.30		20'000.00		20'797.45		
3030.00	> Cotisations charges sociales travaux intégrat. 3	1'621.60		2'000.00		1'834.45		
3050.00	> SUVA prof.	268.35		400.00		301.05		
3050.01	> SUVA non prof.							
3050.02	> Helsana accidents complémentaires LAA	215.85		300.00		157.00		
3146.00	> Plantations	7'903.84		15'000.00		11'221.38		plants et travaux
3146.01	> Soins culturaux	38'040.01		40'000.00		36'900.46		
3146.02	> Coupes de bois	233'386.72		182'000.00		138'177.35		
3146.03	> Exploitation de chablis	58'444.90		45'000.00		169'657.87		bostryche, charalrose, vents
3146.10	> Entretien des chemins	33'730.00		44'000.00		40'097.96		fauchage, entret. dériv. des eaux
3146.20	> Travaux et aménag. pour accueil public	1'845.00		2'500.00		23'089.75		repris sur fonds Etat VD
3146.40	> Dépenses diverses (plaquettes de cubage + divers)	1'668.80		500.00		438.70		
3161.00	> Loyers selon baux	720.00		720.00		720.00		Etat VD et Oron Fr. 2.00/ha
3189.00	> Commission de vente	12'047.25		12'000.00		8'236.34		ventes La Forestière
3193.00	> Certifications	3'944.99						
3900.00	> Prest. du GF: gardes, secrét. Comité (Imput.int.)	15'505.00		17'000.00		18'363.90		imput. interne prorata temporis
4355.00	> Vente de bois de service résineux	253'374.42					149'180.94	
4355.01	> Vente de bois de service feuillu	27'606.14					8'906.85	
4355.02	> Vente de bois d'industrie résineux	11'508.30					4'203.19	
4355.03	> Vente de bois énergie résineux	2'633.73					5'198.66	
4355.04	> Vente de bois énergie feuillu	59'823.79					74'098.02	
4355.10	> Recettes diverses	3'474.23					268.53	
4356.00	> Participation des propriétaires	5'082.08					97'066.18	Fr. 14,12/ha - budget Fr. 308,86/ha
4356.01	> Part. des propriét. pour travaux destinés à l'accueil						20'939.81	
4356.02	> Part. des propriét. pour travaux en forêt	2'604.32					58'347.80	
4356.03	> Part. Etat VD gestion des domaines	14'638.64					11'149.77	par Etat VD int.3 surplus int. 1
4412.00	> Ristourne taxes douanières sur les carburants	2'386.90					1'820.00	
4518.00	> Subv. pour travaux dans les forêts protect. et chablis						1'500.00	
4518.01	> Subv. pour soins aux jeunes peuplements						26'984.41	
4518.02	> Subv. pour biodiv. en forêt création de chênaie	26'712.66					5'530.58	
4518.03	> Subv. pour exploitation de chablis	8'548.70					2'648.92	
4518.05	> Subvention prévention dégâts gibier en forêt	7'644.70						
4809.00	> Reprise fonds Etat réserve accueil		1'845.00				2'150.00	reprise fonds pour travaux
4809.01	> Reprise fonds Oron							
4901.00	> Imputation interne frais de personnel							

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
321	> BAIL A FERME DMF MOUDON - peuplement forestier	7'477.15	7'477.15	12'200.00	12'200.00	35'175.00	35'175.00	
3146.01	> > Soins culturaux			4'000.00				
3146.02	> > Coupes de bois	2'714.02		3'000.00		32'826.90		
3146.03	> > Exploitation de chablis	2'155.02		1'000.00				
3146.10	> > Entretien des chemins			1'500.00				
3161.00	> > Loyers selon bail	100.00		100.00		100.00		Montant selon bail
3189.00	> > Commission de vente	92.11		100.00		71.16		
3900.00	> > Prest. partic. DMF Moudon gardes, secrét. Comité (Imput.int.)	2'416.00		2'500.00		2'176.94		imput.interne prorata temporis
4355.00	> > Vente de bois de service résineux						1'008.29	
4355.01	> > Vente de bois de service feuillu		1'840.67				574.37	
4355.03	> > Vente de bois énergie résineux		200.00					
4355.04	> > Vente de bois énergie feuillu		1'285.92		2'000.00		12'340.00	
4356.00	> > Participation des propriétaires		4'150.56		7'700.00		9'200.00	résultat de l'exercice fact. au DMF
4356.02	> > Part. des propriét. pour travaux en forêt						12'052.34	
4518.00	> > Subv. pour travaux dans les forêts protect. et chablis				2'500.00			
322	> TRAVAUX DANS LES FORETS PROTECTRICES	363'143.87	363'143.87	381'200.00	381'200.00	505'528.81	505'528.81	
3146.00	> > Plantations	9'952.16		5'000.00		3'289.37		
3146.01	> > Soins culturaux	6'878.00		15'000.00				
3146.02	> > Coupes de bois	179'665.11		250'000.00		294'441.12		
3146.03	> > Exploitation de chablis	40'135.00		40'000.00		98'897.50		travaux sécurisaton (chalarose)
3146.10	> > Entretien des chemins							
3146.40	> > Dépenses diverses	901.20		200.00		1'198.06		
3189.00	> > Commission de vente	608.74		1'000.00		874.81		vente La Forestière
3526.00	> > Rétrocession propr. part des subv. pour travaux	47'514.30		40'000.00		61'484.75		ristourne propr. s/résultat coupes
3800.00	> > Attribution au fonds de réserve	44'830.16				6'031.10		résultat 2018 viré au fds réserve
3900.00	> > Prest. du GF: gardes, secrét. Comité (Imput.int.)	32'659.20		30'000.00		39'312.10		imput.interne prorata temporis
4355.00	> > Vente de bois de service résineux		9'257.95		40'000.00		27'011.71	
4355.01	> > Vente de bois de service feuillu		9'284.09		1'000.00		16'606.56	
4355.02	> > Vente de bois d'industrie résineux		1'658.45		2'000.00		719.18	
4355.03	> > Vente de bois d'industrie feuillu		1'237.98		60'000.00		60.00	
4355.04	> > Vente de bois énergie feuillu		42'678.26		60'000.00		50'692.13	
4355.05	> > Vente de bois énergie résineux				40'000.00		281.20	
4355.10	> > Recettes diverses		46'297.36				117'730.06	fact. trav. sécuris. chalarose
4356.00	> > Participation des propriétaires							
4356.02	> > Part. des propriét. pour travaux en forêt		4'063.98		500.00		4'594.67	
4518.00	> > Subv. pour travaux dans les peuplements forestiers		244'915.80		237'700.00		226'820.20	
4518.01	> > Subv. prévention dégâts gibier		3'750.00					
4518.10	> > Subv. pour l'entretien des chemins							
4809.00	> > Reprise de fonds forêts protectrices						61'013.10	

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
323	> DMF MOUDON - peuplement non-forestier			2'500.00	2'500.00			sans travaux en 2018
3146.04	> > Travaux dans végétation non forestière			2'000.00				
3900.00	> > Prest. du GF: gardes, secrét. Comité (Imput.int.)			500.00				imput.interne prorata temporis
4355.04	> > Vente de bois énergie feuillu				500.00			
4356.00	> > Participation des propriétaires				2'000.00			
324	> BAIL A FERME FORETS CANTONALES MOUDON	41'753.42	41'753.42	25'459.00	25'459.00			
3146.00	> > Plantations							
3146.01	> > Soins culturaux	3'609.98		5'000.00				
3146.02	> > Coupes de bois	14'668.01		10'000.00				
3146.03	> > Exploitation de chablis	5'212.03		2'600.00				
3146.10	> > Entretien des chemins	910.00		3'615.00				
3146.20	> > Entretien des sentiers pédestres			1'520.00				
3161.00	> > Loyers selon bail	126.00		124.00				loyer Fr. 2.00/ha
3189.00	> > Commission de vente	210.24		100.00				vente La Forestière
3800.00	> > Attribution au bilan	14'477.16						
3900.00	> > Prest. du GF: gardes, secrét. Comité (Imput.int.)	2'540.00		2'500.00				imput.interne prorata temporis
4355.00	> > Vente de bois de service résineux		2'173.63		1'200.00			
4355.01	> > Vente de bois de service feuillu		2'510.26					
4355.02	> > Vente de bois d'industrie résineux							
4355.04	> > Vente de bois énergie feuillu		3'600.00		4'000.00			
4355.05	> > Vente de bois énergie résineux							
4355.10	> > Recettes diverses							
4356.00	> > Participation des propriétaires				2'890.31			
4356.02	> > Participation des propriétaires pour travaux en forêt		8'970.52					
4356.03	> > Part. Etat VD gestion des domaines		4'729.41		3'268.69			par Etat VD int.:3 surplus int. 1
4518.00	> > Subv. pour travaux dans les forêts protect. et chablis		19'769.60		14'100.00			
325	> BAIL A FERME SERVISION	101'926.91	101'926.91	115'902.00	115'902.00			
3146.00	> > Plantations	12'314.77		5'200.00				
3146.01	> > Soins culturaux	16'380.98		21'000.00				
3146.02	> > Coupes de bois	52'275.82		61'750.00				
3146.03	> > Exploitation de chablis	8'176.00		20'000.00				
3146.10	> > Entretien des chemins							
3161.00	> > Loyers selon bail	210.00		216.00				Loyer Fr. 2.00/ha
3189.00	> > Commission de vente	1'085.98		3'200.00				
3193.00	> > Cotisations, certifications	345.00						
3800.00	> > Attribution à fonds de réserve Servision	4'512.36						
3900.00	> > Prest. du GF: gardes, secrét. Comité (Imput.int.)	6'626.00		4'536.00				

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4355.00	> > Vente de bois de service résineux		28'729.29		65'520.00			
4355.01	> > Vente de bois de service feuillu		363.88		1'600.00			
4355.02	> > Vente de bois d'industrie résineux		2'079.99		3'000.00			
4355.04	> > Vente de bois énergie feuillu		13'194.38		9'200.00			
4355.05	> > Vente de bois énergie résineux		33.98					
4355.10	> > Recettes diverses		3'500.35		200.00			
4356.00	> > Participation des propriétaires		18'000.00		18'952.00			
4412.00	> > Ristourne droit de douane sur les carburants				480.00			
4518.00	> > Subv. pour travaux dans les forêts protect. et chablis		11'681.95		4'000.00			
4518.01	> > Subv. pour soins aux jeunes peuplements convention		22'013.09		12'150.00			
4518.02	> > Subv. pour biodiversité en forêt création chénales				500.00			
4518.05	> > Subv. prévention dégâts gibier en forêt		2'330.00		300.00			
	Total des charges et des revenus	1'426'070.87	1'426'070.87	1'417'281.00	1'417'281.00	1'521'107.06	1'521'107.06	
	Résultat: Excédent de revenus							
	Résultat: Excédent de charges							
	Totaux	1'426'070.87	1'426'070.87	1'417'281.00	1'417'281.00	1'521'107.06	1'521'107.06	

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
	BILAN							
		Etat au 01.01	Etat au 31.12					
	91 ACTIF	720'977.77	975'428.49					
	910 > Disponibilité	447'588.15	564'888.12					
9101.000	> > CCP 12-890998-3	315'122.85	432'440.22					Montant correspondant avec le relevé CCP au 31.12.18
9102.000	> > Banque B.C.V. c/c	132'465.30	132'447.90					Montant correspondant avec le relevé BCV au 31.12.18
	911 > Débiteurs et comptes courants	168'513.53	198'091.57					
9111.000	> > Débiteurs membres	16'636.73	1'350.56					Solde participaton membres 2018 à facturer
9111.001	> > Coopérative avance pour paiement factures	16'460.00						
9111.002	> > Débiteurs facturation	112'133.70	81'599.25					Factures ouvertes au 31.12.18
9111.003	> > Débiteurs Commune Servion intégration 3		42'112.00					Solde fonds roulement int.3, réglé en 6 ans
9111.004	> > Débiteurs Etat VD domaine cantonal Moudon		14'989.83					Solde fonds roulement int. 3, sera réglé en fonction du coût ha par exercice
9115.000	> > Bois invendu int. 3 Haute Broye	16'108.75	52'027.30					Selon décompte E. Sonnay
9115.010	> > Bois invendu Forêts protectrices	3'200.00	0.00					Selon décompte M. Rod
9119.100	> > Impôts préalables s/achats marchandises		13.09					
9119.200	> > Impôts préalables s/FG & investissements	3'974.35	5'999.54					
	912 > Titres et placements	250.00	250.00					
9120.000	> > La Forestière 1 part du cap. social (val. Fr. 250.00)	250.00	250.00					
	913 > Actifs transitoires	85'135.09	212'198.80					
9139.000	> > Actifs transitoires	85'134.70	207'962.05					
9139.100	> > I.A.R. � récupérer	0.39	0.39					
9139.200	> > TVA due par l'administration		4'236.36					4�me trimestre 2018 en notre faveur
	914 > Immobilisations	19'491.00						
9146.000	> > Véhicules	19'491.00						véhicule amorti
	92 PASSIF	720'977.77	975'428.49					
	920 > Fonds �trangers	633'470.46	834'134.61					
9200.000	> > Créanciers	69'435.70	99'982.84					Factures reçues après le 31.12.18
9200.001	> > Créanciers membres	8'187.02	98'725.79					Montants dus aux membres à déduire du prochain acompte
9200.002	> > Paiements erronés							
9200.003	> > Salaires regroupement	6'310.90						
9200.100	> > Capital de l'Etat de Vaud	133'209.99	133'209.99					
9200.101	> > Capital de Bussy-sur-Moudon	9'487.01	9'487.01					

GROUPEMENT FORESTIER BROYE-JORAT - COMPTES 2018

No	Comptes	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
9200.103	> > Capital de Chavannes-sur-Moudon	10'303.02	11'303.02					
9200.104	> > Capital de Corcelles-le-Jorat	50'058.01	50'058.01					
9200.105	> > Capital d'Essertes	5'854.02	5'854.02					
9200.106	> > Capital de Jorat-Mézières (anc. Ferlens)	36'332.02	36'332.02					
9200.107	> > Capital de Maraçon	11'101.01	11'101.01					
9200.109	> > Capital de Montpreveyres	17'561.00	17'561.00					
9200.110	> > Capital de Moudon	50'461.00	50'461.00					
9200.111	> > Capital d'Oron	112'715.98	112'715.98					
9200.112	> > Capital de Ropraz	17'358.98	17'358.98					
9200.113	> > Capital de Rossenges	404.00	404.00					
9200.114	> > Capital de Servion	21'194.01	71'728.41					
9200.115	> > Capital de Syens	7'468.02	7'468.02					
9200.116	> > Capital de Vucherens	12'111.02	12'111.02					
9200.117	> > Capital de Vuillens	23'818.01	23'818.01					
9200.118	> > Capital de la Conféd. suisse DDPS place d'armes	9'563.98	9'563.98					
9200.119	> > Capital de l'Etat de Vaud domaines cant. de Moudon		43'037.19					
9209.100	> > TVA sur s/Chiffre d'affaires	11'206.13	11'853.31					
9209.200	> > Décompte TVA	9'329.63						
928	> Fonds, provisions, réserve	85'272.95	139'059.52					
9281.001	> > Fonds de réserve mat. informatique		5'000.00					
9281.003	> > Fonds de réserve Etat de Vaud résultats exploit.	27'864.80	30'809.20					
9281.004	> > Fonds de réserve exploitation forêts protectrices	30'640.76	71'970.57					
9281.008	> > Fonds de réserve résultats exploitations Servion		4'512.36					
9282.000	> > Fonds de réserve administratif dès 2014	26'767.39	26'767.39					
929	> Capital	2'234.36	2'234.36					
9290.000	> > Capital	2'234.36	2'234.36					

Montant mis au Capital pour la part int. 3 de Servion

Montant mis au Capital entrée des domaines cantonaux de Moudon au Groupement

création de ce fonds en 2018

Résultat de l'exercice 2018 mis en fonds de réserve

Budget ORPC 2018 V1. 15.02.2019

Page	Comptes		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
			Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	3003.00/6600	Jetons de présence, comptable et Comité D	13'989.00		20'900.00		16'563.00	
2	3011.00/6600	Traitements	247'175.50		248'000.00		254'530.00	
3	3013.01/6600	Indemnité service de piquet (frs. 20.--/jour)	0.00		7'200.00		1'900.00	
2	3030.00/6600	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21'727.30		22'000.00		22'242.60	
2	3040.00/6600	Caisse de pension LPP	40'266.60		41'000.00		41'381.25	
2	3050.00/6600	Assurances de personnes	3'436.95		3'720.00		2'429.25	
4	3060.00/6600	Indemnisation, remboursement de frais et civilités	5'031.85		5'500.00		3'845.55	
5	3069.00/6600	Divers et dédommagement interventions	3'464.10		5'000.00		6'351.65	
6	3091.00/6600	Frais de cours, de formation et d'instruction	79'848.74		80'000.00		66'809.77	
7	3101.00/6600	Imprimés, fournitures de bureau et affranchissements	5'965.54		6'500.00		7'932.30	
8	3111.00/6600	Achat & entretien mobilier, machines bureau	9'211.18		12'000.00		5'199.71	
9	3115.00/6600	Achat véhicule	0.00		0.00		35'688.10	
		Prélèvement sur réserve véhicule		0.00		0.00		35'000.00
10	3141.00/6600	CSP Moudon	9'980.60		12'000.00		9'720.55	
11	3155.00/6600	Entretien des véhicules	11'452.05		15'000.00		11'762.80	
12	3156.00/6600	Achat et entretien équipement et matériel	44'822.13		45'000.00		9'660.95	
13	3161.00/6600	Loyer bureau + salle de conférence bataillon	5'750.00		5'750.00		5'750.00	
14	3161.01/6600	Bureaux privés Avenches	0.00		0.00		9'200.00	
15	3182.00/6600	Frais de téléphone	6'820.55		7'000.00		7'501.00	
16	3186.00/6600	Primes d'assurances ECA	3'286.05		4'500.00		3'475.90	
17	3189.00/6600	Frais de comptes bancaires	283.70		350.00		334.10	
18	3511.00/6600	Participation ORPC aux mesures cantonales PCi 6.50 frs.	275'392.00		273'000.00		266'818.50	
19	3521.00/6600	Part. aux frais d'entretien des constr. Communales + locations	43'814.25		42'000.00		43'009.00	
20		Vers. à provision pour véhicules	0.00		0.00		0.00	
21	4271.00/6600	Subvention Cantonale pour CSP Moudon		37'846.00		35'000.00		43'449.00
22	3653.00/6600	Soutien de la Région aux manifestations	0.00					
22	4356.00/6600	Facturation de services à des tiers		34'564.25		25'000.00		28'591.40
23	4511.01/6600	Part. cant. aux frais des constructions communales		31'212.00		26'500.00		25'109.00
24	4511.00/6600	Subvention cantonale pour frais de cours		58'110.00		56'000.00		47'490.00
25	4221.00/6600	Intérêts créanciers				0.00		0.00
26	3156.01/6610	VSS Avance de caisse HIB	25'703.80		45'000.00		26'752.75	
26	4659.00/6610	VSS Subvention cantonales VSS avance de frais		25'703.80		45'000.00		26'752.75
	3521.01/6600	Rétrocessions aux communes (ouvert à décision)	66'793.61				60'504.80	
	3809.00/6600	Versement à provision	0.00				5'385.97	
	4521.00/6600	Participation des Communes à l'ORPC		736'779.45		713'920.00		718'357.50
	Totaux		fr. 924'215.50	fr. 924'215.50	fr. 901'420.00	fr. 901'420.00	fr. 924'749.50	fr. 924'749.65

Population	31. décembre 2017	42'368	31. décembre 2016	41'049	31. décembre 2016	41'049
Coût à l'habitant		fr. 15.81		fr. 17.39		fr. 16.03
Coût budgétisé		fr. 17.39	/	/		fr. 17.48
Répartition		fr. 1.58	/	/		fr. 1.45

Budget

Celui-ci est établi en septembre de l'année précédant l'exercice.

Lors de l'établissement du budget, la clé de répartition est basée sur la population résidente dans la région, au 31 décembre de l'année précédant l'établissement du budget (31.12.20XX-2)

Facturation

La facturation des acomptes est basée sur la population résidente au 31 décembre de l'année précédente l'exercice (31.12.20XX -1)

Répartition

La répartition de l'excédent de charge ou de produit est calculée lors du bouclage, au mois de mars (mars 20XX +1) suivant l'exercice. Cette répartition est établie selon le même critère que pour la demande d'acompte, soit la population résidente dans la région au 31 décembre 20XX -1



SERVICE DE DEFENSE INCENDIE ET DE SECOURS – HAUTE-BROYE

Comptes 2018

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2018
91	ACTIFS	313'269.40	1'216'918.95	1'168'635.35	361'553.00
910	DISPONIBILITES	295'863.00	741'915.35	764'785.05	272'993.30
9102.01	B.C.V. 5308.84.51	295'863.00	741'915.35	764'785.05	272'993.30
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	-25'512.60	464'607.20	398'350.30	40'744.30
9111	COMPTES COURANTS	1.02			1.02
9111.11	AFC - impôt anticipé	1.02			1.02
9115	AUTRES DEBITEURS	-25'513.62	464'607.20	398'350.30	40'743.28
9115.01	Autres débiteurs	-25'513.62	464'607.20	398'350.30	40'743.28
913	ACTIFS TRANSITOIRES		10'396.40		10'396.40
9139	Actifs transitoires		10'396.40		10'396.40
9139.00	Actifs transitoires		10'396.40		10'396.40
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	42'919.00		5'500.00	37'419.00
9146	MOBILIER, MACHINES ET VEHICULES A AMORTIR	42'919.00		5'500.00	37'419.00
9146.20	Véhicules Sapeurs	42'919.00		5'500.00	37'419.00
92	PASSIFS	-313'269.40	640'750.15	689'033.75	-361'553.00
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-15'216.30	442'697.05	481'750.85	-54'270.10
9200	CREANCIERS	-15'216.30	442'697.05	481'750.85	-54'270.10
9200.1	Créanciers	-15'245.40	299'137.55	338'162.25	-54'270.10
9200.10	LPP à payer		21'324.00	21'324.00	
9200.5	Salaires à payer		94'249.85	94'249.85	
9200.6	AVS/AC/AI à payer		23'270.55	23'270.55	
9200.7	LAA Vaudoise à payer	29.10	4'055.10	4'084.20	
9200.9	IDJ à payer		660.00	680.00	
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-198'053.10	198'053.10	207'282.90	-207'282.90
9259	PASSIFS TRANSITOIRES	-198'053.10	198'053.10	207'282.90	-207'282.90
9259.00	Passifs transitoires	-198'053.10	198'053.10	207'282.90	-207'282.90
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVES	-100'000.00			-100'000.00
9280	FONDS ALIMENTES PAR DES RECETTES AFFECTEES	-100'000.00			-100'000.00
9280.00	Fonds de régulation du résultat	-100'000.00			-100'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	234'522.65	3'308.00	245'550.00	8'700.00	191'832.00	6'640.00
10	AUTORITES	11'000.00		12'000.00		10'070.00	
102	COMITE DE DIRECTION	11'000.00		12'000.00		10'070.00	
102.3001	Rétribution du comité	11'000.00		12'000.00		10'070.00	
11	ADMINISTRATION	192'416.60		194'000.00		132'409.10	
110	ADMINISTRATION SDIS	192'416.60		194'000.00		132'409.10	
110.3011	Tratements du personnel (CdVEM)	119'000.15		119'000.00		82'333.45	
110.3030	Charges sociales CdVEM	16'358.60		36'000.00		11'825.45	
110.3040	Caisse pension et prévoyance	13'652.40				9'101.60	
110.3050	Assurance accident	3'075.60				709.85	
110.3050.1	Assurance maladie	329.85				219.90	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'258.20		7'000.00		5'663.35	
110.3102	Livres, journaux, documentation et annonces	2'536.00		2'000.00		1'000.00	
110.3170	Frais d'assemblées et réceptions	5'689.95		6'000.00		615.60	
110.3182	Frais téléphone et communications	6'545.35		6'000.00		4'676.90	
110.3185.00	Honoraires responsable matériel	17'972.50		18'000.00		16'263.00	
14	JEUNES SAPEURS-POMPIERS HAUTE-BROYE	23'292.05	3'308.00	31'550.00	8'700.00	40'067.90	6'640.00
141	DIRECTION JSP	6'000.00		6'000.00		7'000.00	
141.3001	Rémunération séances comité JSP	4'000.00		4'000.00		5'000.00	
141.3003	Forfait comité (travail administratif)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
142	FINANCES JSP		3'308.00		6'700.00		6'640.00
142.4659.01	Financement - Inscription		3'308.00		1'200.00		6'280.00
142.4659.02	Financement - Cotisations Cycle 1				1'500.00		360.00
142.4659.03	Financement - Cotisations Cycle 2				1'800.00		
142.4659.04	Financement - Cotisations Cycle 3				1'200.00		
142.4659.11	Financement - Donateurs				1'000.00		
143	MANAGEMENT JSP	1'280.50		2'000.00		2'292.30	
143.3102	Publicité					979.10	
143.3170	Evénements	1'280.50		2'000.00		1'313.20	
145	INSTRUCTION JSP	13'056.25		15'550.00	2'000.00	8'691.95	
145.3012.01	Rémunération - F.E. FSSP module 1	1'600.00		1'600.00			
145.3012.02	Rémunération - F.E. FSSP module 2	1'500.00		1'600.00		1'600.00	
145.3012.04	Rémunération - F.E. GVJSP module 1			800.00			
145.3012.05	Rémunération - F.E. GVJSP module 2	235.00		400.00			
145.3012.07	Rémunération - Evaluation et Examens JSP					2'300.00	
145.3012.08	Rémunération - Sport JSP	2'100.00		2'100.00		2'000.00	
145.3012.09	Rémunération - Pool Moniteurs (cours cadres)	1'000.00		1'050.00		1'050.00	
145.3091.00	Formation externe - FSSP module 1	2'280.95		2'400.00			
145.3091.01	Formation externe - FSSP module 2	1'615.50		2'400.00			
145.3091.03	Formation externe - GVJSP module 1	228.00		200.00			
145.3091.05	Supports de formation	974.15		1'000.00		1'112.45	
145.3091.06	Elaboration de formation	1'522.65		2'000.00		629.50	
145.4659.00	Participations et subventions aux formations				2'000.00		
146	LOGISTIQUE JSP	2'955.30		8'000.00		22'083.65	
146.3012.01	Rémunération - Séances logistique			500.00			
146.3116.00	Equipement JSP	2'955.30		5'000.00		19'383.65	
146.3116.01	Equipement Feu JSP			2'000.00		1'200.00	
146.3116.02	Equipement Moniteurs/Comité			500.00		1'500.00	
19	SERVICE INFORMATIQUE	7'814.00		8'000.00		9'285.00	
190	SERVICE INFORMATIQUE	7'814.00		8'000.00		9'285.00	
190.3151	Frais informatique et site internet	7'814.00		8'000.00		9'285.00	
2	FINANCES	8'285.63	373'265.78	8'100.00	425'950.00	8'550.20	365'588.40
20	COMPTABILITE GENERALE	8'007.80		8'100.00		8'153.60	
200	COMPTABILITE GENERALE ET ADMINISTRATION	8'007.80		8'100.00		8'153.60	
200.3185.00	Honoraires service financier	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
200.3185.01	Honoraires fiduciaire	3'007.80		3'100.00		3'153.60	
22	SERVICE FINANCIER	277.83	373'265.78		425'950.00	396.60	365'588.40

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	PARTICIPATIONS COMMUNES	277.83	373'265.78		425'950.00	396.60	365'588.40
220.3184	Frais contentieux et poursuites					106.25	
220.3210	Intérêts débiteurs et frais bancaires	277.83				290.35	
220.4521	Participations de communes de l'association		373'265.78		425'950.00		345'588.40
220.4814	Prélèvement à provision de régulation						20'000.00
6	DEFENSE INCENDIE	469'895.10	336'129.60	487'600.00	306'600.00	462'681.80	290'835.60
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	469'895.10	336'129.60	487'600.00	306'600.00	462'681.80	290'835.60
650	FRAIS SAPEURS POMPIERS	306'095.85	330'445.80	321'000.00	300'400.00	300'946.10	285'760.80
650.3013	Soldes Sapeurs pompiers	262'001.90		270'000.00		268'328.20	
650.3091.00	Frais cours, exercice et formation	11'201.75		15'000.00		10'341.90	
650.3091.01	Formation permis chauffeur C1	7'000.00		7'000.00		5'237.45	
650.3093	Frais sanitaires concernant le personnel	6'409.10		8'000.00		5'638.45	
650.3099	Charges diverses du personnel SDIS	16'009.80		15'000.00		11'400.10	
650.3186	Assurances RC et Protection juridique	1'459.80		6'000.00			
650.3301	Pertes sur débiteurs	2'013.50					
650.4356	Facturation interventions		35'709.30		35'000.00		21'754.00
650.4651.00	Contribution ECA Permanence DPS		74'550.00		74'000.00		74'550.00
650.4651.01	Contribution ECA Exercices DPS		75'679.60		69'300.00		70'531.60
650.4651.02	Contribution ECA Exercices DAP		72'336.00		59'000.00		70'632.00
650.4651.03	Contribution ECA Formations				15'000.00		
650.4651.05	Contribution ECA Honoraires Médecin		8'100.00		8'100.00		8'100.00
650.4651.06	ECA-remb. interventions		42'486.50		30'000.00		19'388.00
650.4651.07	ECA-remb. mise à dispo véhic.		2'384.20				1'100.00
650.4651.08	ECA-remb. cours ECA (100.-)		19'200.00		10'000.00		19'705.00
651	FRAIS MATERIEL ET EQUIPEMENT SDIS	32'091.80		30'000.00		28'154.45	
651.3116.00	Achat matériel et équipement	26'019.80		23'000.00		23'635.85	
651.3156	Entretien équipements et matériel spécialisé	4'649.15		5'000.00		4'115.75	
651.3182	Frais radiocommunication	1'422.85		2'000.00		402.85	
652	FRAIS DE VEHICULES	24'486.00	5'684.00	23'500.00	4'800.00	21'067.05	3'720.00
652.3124	Achat carburant véhicules	11'677.15		8'000.00		7'765.95	
652.3155	Entretien et frais véhicules	3'985.35		5'000.00		7'720.10	
652.3186	Assurances véhicules	3'258.50		4'000.00			
652.3192	Taxes véhicules	65.00		1'000.00			
652.3313	Amortissements obligatoires des véhicules (10 ans)	5'500.00		5'500.00		5'581.00	
652.4651.00	Contribution ECA Véhicules et carburant		5'684.00		4'800.00		3'720.00
653	IMMEUBLE SDIS	100'737.65		103'100.00		103'766.85	
653.3121	Achat et consommation eau	609.80		500.00		192.60	
653.3122	Achat et consommation gaz	9'882.15		19'000.00		13'543.55	
653.3123	Achat et consommation électricité	3'771.30		4'000.00		4'699.70	
653.3141	Entretien des locaux	5'644.30		5'000.00		4'234.00	
653.3161	Loyers casernes et locaux	80'830.00		74'600.00		81'097.00	
659	DIVERS FRAIS SDIS	6'483.90		10'000.00	1'400.00	8'747.35	1'355.00
659.3651	Colisations FSPP et FVSP	6'483.90		10'000.00		8'747.35	
659.4651.00	Contribution ECA Caisse de secours				1'400.00		1'355.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	234'522.65	3'308.00	245'550.00	8'700.00	191'832.00	6'640.00
10	AUTORITES	11'000.00		12'000.00		10'070.00	
102	COMITE DE DIRECTION	11'000.00		12'000.00		10'070.00	
11	ADMINISTRATION	192'416.60		194'000.00		132'409.10	
110	ADMINISTRATION SDIS	192'416.60		194'000.00		132'409.10	
14	JEUNES SAPEURS-POMPIERS HAUTE-BROYE	23'292.05	3'308.00	31'550.00	8'700.00	40'067.90	6'640.00
141	DIRECTION JSP	6'000.00		6'000.00		7'000.00	
142	FINANCES JSP		3'308.00		6'700.00		6'640.00
143	MANAGEMENT JSP	1'280.50		2'000.00		2'292.30	
145	INSTRUCTION JSP	13'056.25		15'550.00	2'000.00	8'691.95	
146	LOGISTIQUE JSP	2'955.30		8'000.00		22'083.65	
19	SERVICE INFORMATIQUE	7'814.00		8'000.00		9'285.00	
190	SERVICE INFORMATIQUE	7'814.00		8'000.00		9'285.00	
2	FINANCES	8'285.63	373'265.78	8'100.00	425'950.00	8'550.20	365'588.40
20	COMPTABILITE GENERALE	8'007.80		8'100.00		8'153.60	
200	COMPTABILITE GENERALE ET ADMINISTRATION	8'007.80		8'100.00		8'153.60	
22	SERVICE FINANCIER	277.83	373'265.78		425'950.00	396.60	365'588.40
220	PARTICIPATIONS COMMUNES	277.83	373'265.78		425'950.00	396.60	365'588.40
6	DEFENSE INCENDIE	469'895.10	336'129.60	487'600.00	306'600.00	462'681.80	290'835.60
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	469'895.10	336'129.60	487'600.00	306'600.00	462'681.80	290'835.60
650	FRAIS SAPEURS POMPIERS	306'095.85	330'445.60	321'000.00	300'400.00	300'946.10	285'760.60
651	FRAIS MATERIEL ET EQUIPEMENT SDIS	32'091.80		30'000.00		28'154.45	
652	FRAIS DE VEHICULES	24'486.00	5'684.00	23'500.00	4'800.00	21'067.05	3'720.00
653	IMMEUBLE SDIS	100'737.55		103'100.00		103'766.85	
659	DIVERS FRAIS SDIS	6'483.90		10'000.00	1'400.00	8'747.35	1'355.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	234'522.65	3'308.00	245'550.00	8'700.00	191'832.00	6'640.00
2	FINANCES	8'285.63	373'265.78	8'100.00	425'950.00	8'550.20	365'588.40
6	DEFENSE INCENDIE	469'895.10	336'129.60	487'600.00	306'600.00	462'681.80	290'835.60
	TOTALISATION	712'703.38	712'703.38	741'250.00	741'250.00	663'064.00	663'064.00
	Résultat						