



COMMUNE DE RENNAZ

Rennaz, le 20 mai 2019

PRÉAVIS No 27/2016-2021
de la Municipalité au Conseil général
relatif au

RAPPORT DE GESTION

ET

COMPTES

2018



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

Conformément aux dispositions :

De la loi du 28 février 1956 sur les Commune

Du règlement du Conseil d'Etat du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes

Du règlement du Conseil général du 10 décembre 2009

La Municipalité à l'honneur de vous présenter son rapport de gestion pour l'exercice 2018 et les comptes de la Commune de Rennaz arrêtés au 31 décembre 2018.



RAPPORT DE GESTION

ADMINISTRATION GÉNÉRALE :

MUNICIPALITÉ :

Votre municipalité a tenu 49 séances et autres dossiers au cours de l'année civile.

La Commune compte 826 habitants au 31.12.2018.

En outre, les objets suivants ont été soumis à votre approbation :

- Préavis 09/2016-2021 – Création de l'Association scolaire et parascolaire intercommunale du Haut-Lac "ASPIHL"
- Préavis 12/2016-2021 – Réaménagement de la RC 726 (depuis le giratoire du Pré-de-la-Croix jusqu'à l'entrée de la localité)
- Préavis 15/2016-2021 – Demande de crédit extrabudgétaire pour l'étude de la révision du PGA et règlement de police des constructions
- Préavis 17/2016-2021 – Maison de commune - rénovation appartement 2,5 pièces au 1er étage
- Préavis 18/2016-2021 – Groupement forestier des Agittes (GFA) - proposition de modification des statuts et relèvement du plafond d'endettement
- Préavis 19/2016-2021 – Rapport de gestion et comptes 2017
- Préavis 20/2016-2021 – Réhabilitation de collecteurs EU/EC - 5 tronçons au lieu-dit "Pré-de-la-Croix"
- Préavis 21/2016-2021 – Maison de commune - rénovation de l'enveloppe et de 2 appartements
- Préavis 22/2016-2021 – Aménagement de la place de rebroussement des bus.
Préavis 22-bis - correctif des coûts
- Préavis 23/2016-2021 – Règlement du Conseil Général
- Préavis 24/2016-2021 – Arrêté d'imposition 2019
- Préavis 25/2016-2021 – Budget 2019



Liste des travaux exécutés par la Municipalité en 2018 :

SUIVI DES DOSSIERS SUIVANTS

- ASPIHL, création d'un règlement
- Modération du trafic dans le village
- Réfection 2^{ème} partie du jardin d'enfant
- Routes, réparations et entretien
- HRC VD-VS, construction
- Para-hospitalier, construction
- Route RC 726
- Bus Villeneuve-Rennaz
- Canal du Haut-Lac
- PGA, suite de la consultation publique
- Rivelac, Cooridat et Aigle Région
- H144, dossier de revitalisation
- SAF Les Cornettes
- EMS et appartements protégés
- OFROU, mises à l'enquête
- Place des gitans
- CIRE – Centre intervention région est vaudois, mise à l'enquête
- SAF Les Fourches
- SDIS du Haut-Lac, suivi de l'exploitation
- Hôtel Route SA
- Centre COOP
- Eau Froide, suivi du dossier zones inondables
- Mises à l'enquête de divers immeubles dans le village
- Mise en conformité de divers boxes à la Jonnaire
- Jonnaire, suivi dossier parking
- Diverses affaires traitées au Tribunal Cantonal
- Création d'une crèche



Informations complémentaires :

POINT D'IMPÔT :

Quand une commune fixe son taux d'imposition pour déterminer la contribution qu'elle demande à chacun de ses contribuables, elle compte en point d'impôt. Concrètement, son taux d'imposition est un nombre de points d'impôt. Plus le taux est élevé, plus une commune demande une contribution à ses administrés.

Dans le canton de Vaud, les communes ont une moyenne de 67.71 points, cela signifie que la facture moyenne correspond à 67.71% de l'impôt cantonal de base.

Rennaz a un taux d'imposition de 67.5 pour 2018. Le Conseil Général est souverain pour fixer le taux d'imposition sur la base d'une proposition de la Municipalité.

LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT :

Appelée autrefois cashflow, elle est la capacité de la commune de se financer sans avoir recours à l'emprunt pour des projets ou réalisations à faire et ce, à la fin de chaque exercice comptable. En d'autres termes, la marge d'autofinancement permet de déterminer les moyens financiers dégagés par l'activité de fonctionnement de la commune à la fin d'une année sachant que la commune a couvert son activité d'exploitation.

LE PLAN COMPTABLE :

Est une structure codifiée de l'ensemble des comptes que peuvent utiliser les collectivités publiques. Chaque compte possède un numéro qui permet de l'identifier et de donner un certain nombre d'informations à son sujet.

Le plan comptable vaudois pour les communes est composé de trois grands comptes :

- Compte de fonctionnement : relate l'activité d'exploitation de la commune
- Compte d'investissements : relate l'activité d'investissement de la commune
- Compte du bilan : présente le patrimoine communal et son origine

LA DETTE :

Est un engagement financier de la collectivité envers des tiers externes à elle-même et juridiquement distincts.

La dette brute est la totalité des engagements financiers envers des tiers externes.

La dette nette correspond à la dette brute moins les capitaux mobilisables à court terme.

LE PLAFOND D'ENDETTEMENT :

Est déterminé en francs et représente la limite d'endettement global de la collectivité au-delà de laquelle cette dernière ne peut s'engager sans demander une autorisation au Conseil d'Etat.

LE PLAFOND DE CAUTIONNEMENT :

Les communes ont la possibilité de fixer un plafond de cautionnement. Il s'agit d'une limite au-delà de laquelle la commune ne peut s'engager. Elle concerne le cautionnement d'une association de communes, une société anonyme, une société de sport, etc.



COORIDAT :

Coordination intercommunale pour le développement et l'aménagement du territoire qui regroupe les communes de Villeneuve, Noville et Rennaz.

Elle est en charge de la coordination des trois communes sur le périmètre de l'agglomération et fonctionne en complémentarité de structures comparables sur les autres secteurs de l'agglomération.

Elle permet aux communes d'être crédibles et de coordonner ensemble leur territoire.

RIVELAC :

Nom donné à l'agglomération qui s'étend de Corseaux et Châtel-St-Denis à Rennaz.

Elle englobe toutes les villes et villages de cette région et répond aux exigences cantonales et fédérales en matière de régionalisation, de coordination d'urbanisation, de mobilité, etc.

Elle doit s'organiser et se fédérer afin d'avoir une vision globale de cette région avec des buts, un plan directeur commun et des projets qui seront ensuite soutenus par le canton et la confédération.

AIGLE-REGION :

Règle les problèmes d'aménagement, de mobilité du district et collabore avec Chablais Région

FINANCES :

IMPÔTS :

2018 est une bonne année due à des rentrées financières aléatoires extraordinaires. Pour l'établissement du budget, nous nous basons sur les prévisions transmises par le canton. Ni eux, ni nous ne pouvons pronostiquer un tel résultat pour les raisons suivantes :

- L'impôt à la source concerne les permis B et résulte de l'activité économique des entreprises.
- L'impôt des frontaliers fluctue en fonction de l'activité économique des entreprises.
- L'impôt sur le bénéfice net fluctue en fonction de l'activité économique des entreprises.
- L'impôt concernant les droits de mutation et l'impôt sur les gains immobiliers sont le reflet des transactions immobilières, plus spécialement cette année, suite au rachat des parts de copropriété de la PPE du centre commercial Riviera.
- L'impôt récupéré après défalcations résulte de rentrées, suite à une meilleure fortune après une faillite ou un acte de défaut de biens, de certains contribuables.

La tenue des comptes « impôts » par le canton coûte à la commune CHF 9'336.60 mais c'est un service très apprécié pour notre commune.



Création d'un fonds de réserve spécial péréquation :

Une nouvelle possibilité de provisionner un montant sur la base d'un calcul provisoire agréé par le canton et l'UCV (Union des communes vaudoises), dont nous faisons partie, pour atténuer les variations des versements à la péréquation. Sur le résultat bénéficiaire d'environ CHF 770'000.00 grâce à ces rentrées aléatoires, nous devons verser en 2019 un montant d'environ CHF 627'000.00 à la péréquation.

SUIVI DES CONTRIBUABLES :

Taxation 2017 : sur les 491 dossiers pour notre commune traités par l'office d'impôt, 39 dossiers sont encore en voie de taxation ou en suspens (ce qui représente 92.06% de dossiers terminés).

Taxation 2016 : sur les 478 dossiers pour notre commune traités par l'office d'impôt, 8 dossiers sont encore en voie de taxation ou en suspens (ce qui représente 98.33% de dossiers terminés).

Taxation 2015 : sur les 483 dossiers pour notre commune traités par l'office d'impôt, 1 dossier est encore en voie de taxation ou en suspens (ce qui représente 99.79% de dossiers terminés)

Taxations antérieures : 100%

Contentieux communal :

Le contentieux est bien géré et il n'y a pas de cas litigieux importants financièrement.

EN RÉSUMÉ :

On peut dire que l'année 2018 est un bon millésime. Pour revenir à la proposition de la Municipalité d'augmenter le taux d'imposition pour l'année 2018, elle résultait d'une situation prévisible ordinaire. Les rentrées aléatoires ont modifié totalement la situation, et ce, uniquement pour 2018.

Toutefois, il ne faut pas oublier que l'application de l'imposition sur les entreprises RIE III en 2019 va changer la situation et Rennaz devrait subir une charge estimée à 4.6 points d'impôt. Cette affaire sera à suivre de près.

ANIMATIONS :

C'est avec un immense plaisir que nous avons participé aux diverses activités proposées (Pâques, Halloween et Noël) concoctées par notre équipe « Animations » composée de personnes volontaires et engagées. Nous avons toujours autant de succès pour la Fête Nationale que nous organisons.

En 2018, la Municipalité a soutenu de nombreuses associations sportives et culturelles régionales, tel que la Gym Villeneuve, le FC Roche, etc... Nous soutenons spécialement de manière financière et logistique le Montreux-Rennaz cyclisme notre unique association sportive villageoise active.



FORÊTS :

Pour mémoire, la loi forestière vaudoise régit les bases pour la gestion de nos forêts.

La commune de Rennaz est propriétaire de 155 ha de forêts qui sont situées sur les communes de Rennaz, Noville et Villeneuve. Elles représentent 34 ha en plaine, 35 ha en montagne et 86 ha dans la division du Pissot.

| RENNAZ | NOVILLE | VILLENEUVE |
|---------------|--|--|
| Marais-Rond | Les Iles Au Delà du Bras La Californie Le Bouillet Les Esserts | Domaine du Cimetière La Tinière La Combe du Pissot |

L'entretien est confié à l'association du Groupement forestier des Agittes (GFA). Cette association s'occupe du martelage, de la coupe et de l'entretien sur l'ensemble de nos forêts.

Le 8 mars 2018, le Conseil Général a approuvé la modification des statuts du GFA en lui accordant un plafond d'endettement de CHF 800'000.00 et ainsi lui permettre de construire un nouveau centre forestier sur la commune de Roche qui sera inauguré en août 2019.

En 2018, elle a exploité 398 m³ de bois et pratiqué 17'251 m² de soins culturaux dans nos différentes forêts (principalement le long du Rhône, car en 2017 il y avait eu énormément de dégâts dus aux intempéries).

En 2018, à la demande de notre locataire au Domaine du Cimetière nous avons martelé et coupé environ 40 arbres autour du chalet car la forêt devenait envahissante.

En janvier 2018, nos forêts de plaine ont subi à nouveau des dégâts importants suite à de fortes intempéries.

Le 15 décembre 2018, une partie des sapins de Noël distribués gratuitement aux habitants de Rennaz ont été coupés à la forêt du Marais-Rond. Ce même lieu a également accueilli les nombreux participants à la chasse aux œufs de Pâques.

DOMAINES ET BÂTIMENTS

TERRAINS ET VIGNE :

Les trente hectares de terrain agricoles que nous possédons sont répartis entre les trois agriculteurs exploitants domiciliés sur le territoire communal. La vigne située au-dessus de Villeneuve est toujours exploitée par le même vigneron également domicilié sur notre commune.

BÂTIMENTS COMMUNAUX :

Le rôle de votre municipalité est de maintenir le patrimoine communal et de lui donner une valeur supplémentaire, c'est pourquoi les travaux suivants ont été effectués pendant l'année 2018.



Collège

Deux salles de classes ont été entièrement rafraîchies et un treillis a été posé afin de contenir les fissures.

Maison de commune

Suite à l'acceptation par le conseil général d'un crédit pour la rénovation complète du bâtiment, le gros œuvre a pu débuter courant novembre. Les travaux ont principalement été attribués à des entreprises régionales ou entrepreneurs domiciliés sur notre territoire.

De plus, des travaux d'entretiens supplémentaires non prévus ont dû être entrepris suite à des dégâts d'eau.

La rénovation de l'appartement 2.5 pièces au 1^{er} étage (transformé en 3.5 pièces) a été effectuée totalement. Le montant de la rénovation est inférieur au montant du préavis.

Locaux de la P.C. :

Après un contrôle périodique des locaux, les filtres et les joints de la ventilation ont dû être changés.

Local voirie :

Afin que notre personnel de voirie puisse travailler dans des conditions acceptables, nous avons amélioré leur local de travail en l'isolant contre le froid, en rénovant la douche, le petit vestiaire et l'éclairage.

Nous avons également acheté des machines et du matériel moderne répondant aux normes de sécurité actuelles.

TRAVAUX :

ROUTES PARCS ET JARDINS

Un effort particulier a été fait afin d'embellir les routes du village, les parcs et les jardins grâce à de nombreux arrangements floraux.

La route de Noville a été refaite à neuf sur une partie. Des plantations d'arbres et de buissons sur le domaine public sont venues agrémenter le paysage.

Un effort particulier a été fait le long de l'allée du cimetière. De nouveaux arbres et rosiers ont été plantés. Le résultat devrait pouvoir être contemplé dans les semaines à venir.

Dans le cadre de la requalification de la RC726 (route du vieux Séquoia), un nouveau trottoir a vu le jour accompagné de luminaires modernes tout au long de la route.



POLICE DES CONSTRUCTIONS :

Demandes d'autorisation de construire/transformer - avis d'enquête :

- 13 demandes d'autorisation sont parvenues au greffe municipal en 2018 et ont été soumises à l'enquête publique.

La complexité du suivi des dossiers des nouvelles constructions ou mise à l'enquête nous ont obligés à nous adjoindre les services d'un spécialiste dans le domaine de la sécurité et de l'incendie. Trois gros dossiers, nous ont occupés avec de nombreux contrôles pour les mises en conformité de différents locaux en vue de l'obtention du permis d'habiter ou d'exploiter.

De plus, pratiquement tous les dossiers en cours ont nécessité l'assistance d'avocats ou le service juridique du canton soit pour des avis de droits ou pour défendre les intérêts de la commune.

PA LES CORNETTES :

Le 21.12.2018 nous avons reçu la décision du Tribunal Cantonal concernant le recours du PPA Les Cornettes. Ce jugement annule la décision du Conseil Général du 12.05.2016, qui avait levé les oppositions. La Municipalité a décidé de ne pas recourir au Tribunal Fédéral.

ORDURES - GESTION DES DÉCHETS :

En 2005, notre commune a adopté la taxe au poids afin d'appliquer le principe du pollueur-payeur en conformité avec les exigences de la législation fédérale.

Depuis l'entrée en vigueur de cette pratique, la taxe encaissée couvre plus de 95 % des dépenses dans ce secteur.

Le règlement actuellement en vigueur est basé essentiellement sur une taxe proportionnelle, soit la taxe au poids. Cependant, l'article 32 LPE (loi fédérale sur la protection de l'environnement) n'exige pas que les coûts soient répartis exclusivement en fonction du type et de la quantité de déchets, comme c'est le cas actuellement sur notre Commune. Au contraire, le dispositif de financement doit également prendre en compte les coûts fixes liés aux infrastructures qui doivent être maintenues indépendamment de leur utilisation effective (*source : Financement de la gestion des déchets selon le principe de causalité ; Notice explicative à l'intention des communes vaudoises art. 2.3.1.2*).

C'est pourquoi la Municipalité s'est penchée sur un nouveau règlement qui vous sera proposé en 2019.



Tous les vendredis, notre commune effectue un ramassage porte à porte des déchets incinérables, ainsi que le mercredi selon un calendrier disponible sur le site internet pour le compost. Quant aux objets encombrants, ils ont été collectés sur le parking du centre commercial Riviera à quatre reprises pour une quantité de 16.8 tonnes.

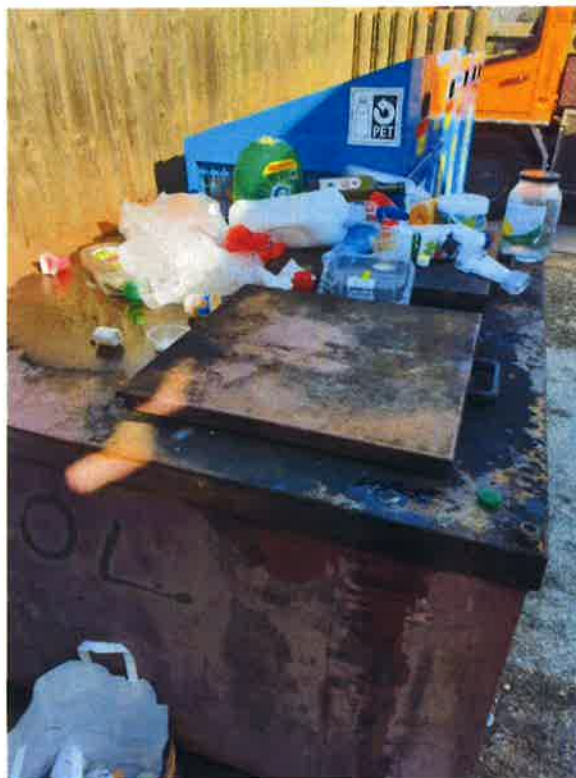
Pour compléter le système de collecte, un éco-point au chemin du Levant est à la disposition des habitants pour faciliter le tri des déchets tels que le papier, le verre, le PET, les métaux, les textiles et les huiles non professionnelles.

Le remplacement des containers gris (800 l.) par une benne bleue de 12.5 m³ a donné entière satisfaction.

Il reste toujours un point sensible concernant les incivilités aux alentours des points de collectes. De nombreux déchets sont laissés à l'abandon ce qui implique de nombreuses heures de travail de nettoyage par notre employé communal.

Nous avons également mis en place à la route de Noville un Molok avec un système de pesée intégrée et géré avec une carte individuelle rechargeable.

Voici un tableau comparatif des déchets collectés pour les années 2016, 2017 et 2018.



| Catégories | Quantité 2018 en tonnes | Quantité 2017 en tonnes | Quantité 2016 en tonnes |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ordures ménagères | 178.95 | 185.76 | 181.10 |
| Objets encombrants | 16.80 | 23.61 | 28.64 |
| Déchets compostables | 35.66 | 35.33 | 40.37 |
| Verre mélangé | 23.86 | 26.10 | 29.27 |
| Papier + carton | 44.90 | 46.56 | 44.25 |
| Métaux | 4.01 | 6.56 | 7.90 |
| TOTAL | 304.18 | 321.04 | 331.53 |



INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES :

ENSEIGNEMENT :

L'année 2018 a ressuscité l'ASPIHL (Association Scolaire et Parascolaire Intercommunale du Haut-Lac) et nous poursuivons l'adaptation de ses statuts afin d'envisager la construction d'un nouveau collège adapté aux classes primaires.

Ce nouvel établissement permettra d'accueillir les enfants des classes primaires et secondaires (c'est-à-dire de la 3P à 8P) tout en gardant nos structures actuelles dans nos communes respectives. Au vu de la croissance démographique de nos 5 Communes, il devient de plus en plus urgent d'avancer dans ce projet.

L'Établissement de Villeneuve Haut-Lac comprend plusieurs sites, à savoir : Chessel, Noville, Rennaz, Roche et Villeneuve. Au 31 décembre 2018, le nombre de classes était de 66 pour un total de 1'252 élèves et 132 enseignants. Rennaz comptait 121 élèves répartis en fonction de leur âge sur les différents sites et accueillait 2 classes primaires, 1 classe 1P et 2P ainsi qu'une classe 3P et 4P.

Pour cette année 2018, le Directeur de l'établissement a mis sur pied l'interdiction d'utiliser le téléphone portable dans l'enceinte des collèges du cercle. Malgré plusieurs réticences des élèves mais aussi des parents, cette restriction s'est avérée très profitable pour un enseignement sain et une concentration plus accrue des élèves.

Pour la deuxième année consécutive, tous les élèves possèdent un titre de transport (Mobilis) valable entre Yverne et Territet afin de pouvoir aussi en bénéficier dans leurs activités parascolaires et sportives. Cette solution a été reconduite avec une grande satisfaction des bénéficiaires. Par contre, les transports d'élèves dans les bus semi-publics restent une problématique sérieuse. Nous sommes intervenus à plusieurs reprises auprès des transporteurs afin de minimiser les risques d'accidents des élèves pendant le transport et aux arrêts de bus. Toutefois, la Confédération tolère que les élèves soient debout pendant leur voyage et ceci malgré leur âge. Des mesures incitatives ont été réclamées auprès de la direction des écoles afin que les plus grands laissent la place aux plus petits.

De plus, nous avons demandé aux transporteurs de contrôler plus activement les quelques incivilités rencontrées en début d'année scolaire. Celles-ci sont rentrées rapidement dans l'ordre après avoir retiré le titre de transport aux perturbateurs. Il reste encore une problématique importante à Rennaz ; les bus du mardi après-midi arrivent tous en même temps (parfois 3 bus) ayant la même couleur mais pour des destinations différentes. Les plus petits élèves sont préférentiels car ils ne savent pas lire et c'est souvent les parents qui doivent être présents pour orienter justement ces bambins. Nous avons signalé à plusieurs reprises ce souci et avons proposé des solutions mais parfois la mauvaise volonté des transporteurs s'en mêle.

Malgré ces soucis de fonctionnement, la facture des transports scolaires est restée sensiblement la même qu'en 2017 dû à la reconduction du contrat Mobilis selon les mêmes conditions.

En fin d'année 2018, la Fondation « La Monneresse » a pu emménager dans ses nouveaux locaux sis à la Grand-Rue à Villeneuve. Ce déménagement s'est très bien déroulé et les employés sont ravis de pouvoir travailler dans de meilleures conditions. A noter que le loyer est plus élevé que dans leurs anciens locaux (une augmentation annuelle de CHF 18'000.00) mais que tous les frais de transformation et de rénovation ont été pris en charge par l'Etat de Vaud selon notre demande.



Concernant les comptes 2018 de l'Établissement primaire et secondaire de Villeneuve Haut-Lac, si nous comparons les chiffres entre les comptes et le budget 2018, l'établissement a réalisé une économie globale de CHF 190'417.80 répartie selon une clé définie par convention. Ce montant a été remboursé proportionnellement dans nos communes respectives. La direction des écoles a une nouvelle fois été sollicitée par la commission de gestion pour établir un budget proche des dépenses réalisées afin d'éviter d'immobiliser des sommes importantes qui pourraient être employées dans d'autres projets communaux.

In fine, la commission consultative a réorganisé la gestion de la cantine scolaire. Le collège Lac ne pouvait plus accueillir dignement plus de 70 élèves au quotidien et c'est pour cette raison que nous avons pris la décision de déplacer la cantine scolaire dans les locaux de la Paroisse Catholique de Villeneuve. Ce changement a engendré un coût supplémentaire au niveau de la location des lieux sans compter le nettoyage et la remise en place hebdomadaire par les employés de la voirie de Villeneuve.

CULTES :

En 2018, sur l'ensemble des cultes de la paroisse « Villeneuve Haut-Lac » 9 cultes ont eu lieu à l'Eglise de Rennaz. Les cultes sont répartis entre les 5 communes selon un agenda présenté par le conseil de paroisse.

POLICE :

CORPS DE POLICE :

La gendarmerie mobile vient une fois par mois, devant la maison de commune et le centre commercial Riviera, elle est à l'écoute de la population et à sa disposition. A noter que selon le rapport de police, sur le territoire de la commune, il a été effectué 342 interventions, ce chiffre est en légère baisse par rapport à 2017.

SDIS DU HAUT-LAC :

Le corps du SDIS du Haut-Lac se compose d'un commandant, de 5 officiers EM (Etat-major), 5 officiers, 12 sous-officiers et 40 sapeurs dont 5 nouvelles incorporations en 2018. Le nombre des interventions pour l'année 2018 se chiffre à 63, en baisse par rapport à 2017.

JSP : Jeunes sapeurs-pompier

Ce corps est sous la responsabilité du 1^{er} Lieutenant. Il se compose de 16 membres âgés de 10 à 18 ans, dont 7 filles. Ils reçoivent une instruction qui va leur permettre d'incorporer le corps du SDIS après une formation adéquate.

Les communes soutiennent ce corps à raison de CHF 0.80 par habitant.

APS du Haut-Lac : Association des premiers secours de la région du Haut-Lac

Cette association dispose d'un local au sein de la caserne du SDIS du Haut-Lac, elle compte 31 membres. Ses interventions s'effectuent, sur demande, lors des manifestations.

Les communes soutiennent l'APS du Haut-Lac à raison de CHF 1.00 par habitant.



PROTECTION CIVILE (ORPC):

L'ORPC est composée d'une assemblée régionale, soit : 1 représentant par commune du district, d'un comité directeur de 8 membres et de l'état-major constitué du commandant, de son remplaçant, du chef d'office et de 6 chefs de section de milice.

Le coût par habitant a légèrement baissé en 2018 : CHF 17.54 contre CHF 16.80 en 2017.

SÉCURITÉ SOCIALE :

Nous participons à de nombreuses mesures d'action sociale pour aider, soulager ou accompagner les personnes en situation fragiles. Pour financer ces structures, le système de sécurité sociale suisse s'appuie sur les responsabilités individuelles en déduisant des charges sociales du salaire des employés (principe de solidarité) qui, comparé à d'autres pays, sont souvent moins lourdes que dans d'autres pays européens. Un marché du travail sélectif, le durcissement des conditions d'octroi des prestations de certaines assurances sociales (chômage, AI) et la réduction du revenu disponible d'une partie importante de la population active ont notamment pour conséquence, une hausse générale des coûts liés à la sécurité sociale. Ce système démontre certaines limites et il doit avoir un remaniement de la version actuelle. Nous devons toutefois nous attendre à une augmentation constante de la facture sociale dans les années futures.

Rennaz vit sa métamorphose et il est important que l'échange inter-génération se fasse afin de partager points de vue et expériences. L'association Pro Senectute propose diverses activités et prépare ponctuellement des repas pour les aînés à Chessel. Comme chaque année, nous avons organisé le repas de nos aînés à l'« Arennaz » en décembre.

La métamorphose de la structure d'accueil de jour des enfants (réseau AJE) s'est complétée à fin 2018 par son intégration totale dans le réseau de l'ARASAPE (Association régionale d'action sociale pour le district d'Aigle et Pays-d'Enhaut) de la structure de Service Famille, société anonyme auparavant mandatée pour la mise en place et la gestion courante des affaires. En décembre, nous proposons 245 places en crèches (accueil préscolaire), 348 places en UAPE (Unité d'accueil pour écoliers) et 329 places en AFJ (Accueil familial de jour). Ces chiffres augmentent rapidement sous l'impulsion des exigences cantonales (nous sommes à 27,5% de places manquantes par rapport au plan de développement cantonal 2015/2019) et pratiquement toutes ces structures sont remplies entre 95 et 100% de leur capacité d'accueil. Malgré les promesses du canton, qui devrait prendre en charge 33% des frais de fonctionnement, nous constatons tout de même une légère amélioration quant au remboursement des coûts effectifs : il passe de 26% en 2017 à 27% en 2018. Toutefois, nous continuerons à les solliciter et exiger le respect de leurs engagements afin d'alléger une facture qui devient de plus en plus lourde pour notre commune.



SANTÉ PUBLIQUE

Avec la venue de l'hôpital Riviera-Chablais VD-VS, d'Espace Santé SA ainsi que des futurs projets de développement, Rennaz deviendra le plus important pôle santé de la région Riviera-Chablais. Les effets bénéfiques de la venue de ces superstructures sont principalement liés aux 1'200 emplois plein temps générés ainsi qu'une offre élargie en transports publics. Pour 2018, nous constatons une hausse des coûts de la santé publique de Fr. 24'269.20 par rapport au compte 2017.

SERVICES INDUSTRIELS

SERVICE DES EAUX :

Depuis 2017, nous avons mandaté l'entreprise Corelltech Technology pour un contrôle permanent, sur 3 ans, du réseau d'eau potable pour la recherche de fuites, soit 47 points de mesure dans la commune.

Une fuite dans le quartier de Praz-Riond, a été trouvée sur une parcelle privée et a permis d'économiser 18'396 m³ sur une année.



Comptes 2018

FINANCES

Avec des recettes supérieures aux prévisions, principalement les impôts, et des charges maîtrisées, les comptes annuels de l'exercice 2018 font apparaître un bénéfice net de CHF 3'363.76 après versements à divers fonds de réserve.

| | Budget 2018 | Comptes 2018 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Recettes | 3'405'593.00 | 4'554'222.86 |
| Dépenses | 3'703'081.00 | 4'550'859.10 |
| Excédent de dépenses / recettes | - 297'488.00 | 3'363.76 |

Les comptes annuels montrent en détail les mouvements financiers. Il faut toutefois mettre en évidence quelques éléments :

CHARGES

Amortissements ordinaires

| | | |
|--|-----|-----------|
| - Finances : défalcatons | CHF | 52'058.37 |
| - Caserne : bâtiment + mobilier | CHF | 87'012.00 |
| - Véhicule | CHF | 19'939.55 |
| - Chemin 35C | CHF | 3'882.00 |
| - Epuration : P. 22/2011-2016 SAF Fourches | CHF | 40'200.00 |
| - Titres | CHF | 99.00 |

Attribution au fonds de réserve

| | | |
|------------------------------------|-----|------------|
| - Caserne | CHF | 11'056.00 |
| - Provision pour péréquation | CHF | 610'000.00 |
| - Provision pour débiteurs douteux | CHF | 23'846.00 |
| - Études et investissements | CHF | 160'000.00 |
| - Service des Eaux | CHF | 32'879.12 |
| - Epuration | CHF | 5'659.04 |

Charges diverses CHF 3'494'328.02

Imputations internes CHF 9'900.00

Total CHF 4'550'859.10



Les dépassements importants des charges figurent dans les centres de charges que nous ne pouvions pas prévoir lors de l'établissement du budget, soit :

| | | | | | |
|-----------------|--------------------------------|-----|------------|---|-----------|
| Compte 102.306 | Indemn. remboursement de frais | CHF | 10'026.50 | + | 2'326.50 |
| Compte 11.301 | Traitement du personnel | CHF | 244'113.68 | + | 6'055.68 |
| Compte 11.365 | Aides et subventions | CHF | 13'182.20 | + | 1'182.20 |
| Compte 16.308 | Personnel intérimaire | CHF | 1'426.00 | + | 926.00 |
| Compte 21.330 | Défalcations | CHF | 52'058.37 | + | 32'058.37 |
| Compte 31.301 | Traitement du personnel | CHF | 1'156.14 | + | 889.14 |
| Compte 31.308 | Personnel intérimaire | CHF | 527.00 | + | 527.00 |
| Compte 352.301 | Traitement du personnel | CHF | 3'894.36 | + | 3'208.36 |
| Compte 354.314 | Entretien | CHF | 5'476.95 | + | 4'476.95 |
| Compte 43.308 | Personnel intérimaire | CHF | 30'535.00 | + | 7'835.00 |
| Compte 43.311.1 | Achat matériel + outillage | CHF | 17'416.70 | + | 12'416.70 |
| Compte 43.318.1 | Frais et taxes | CHF | 4'125.51 | + | 1'925.51 |
| Compte 44.308 | Personnel intérimaire | CHF | 17'700.00 | + | 13'900.00 |
| Compte 45.301 | Traitement du personnel | CHF | 15'597.74 | + | 6'367.74 |
| Compte 46.318.3 | Honoraires frais d'étude | CHF | 4'650.00 | + | 4'150.00 |
| Compte 62.301 | Traitement du personnel | CHF | 34'729.82 | + | 5'345.82 |
| Compte 62.309 | Autres charges | CHF | 4'316.30 | + | 766.30 |
| Compte 65.301 | Traitement du personnel | CHF | 608.50 | + | 608.50 |
| Compte 72.366.1 | Aide individuelles | CHF | 13'243.70 | + | 4'243.70 |
| Compte 81.309 | Autres charges | CHF | 3'425.53 | + | 2'425.53 |

REVENUS

| | | |
|---|------------|---------------------|
| Prélèvement au fonds de réserve « Etudes et investissements... » | CHF | 19'939.55 |
| Prélèvement au provision pour péréquation directe, indirecte et police / Fonds de réserve | CHF | 232'192.00 |
| Revenus divers | CHF | 4'292'191.31 |
| Imputations internes | CHF | 9'900.00 |
| Total | CHF | 4'554'222.86 |

Amortissement patrimoine administratif (prélèvement sur fonds de réserve)

| | | |
|---|-----|---------------------------|
| Compte du bilan 9143.14 – place de jeux pour ados | CHF | 140'854.45 (Cpte 9282.00) |
|---|-----|---------------------------|

AUTOFINANCEMENT

| | | |
|--------------------------------------|------------|---------------------|
| Charges de fonctionnement épurées | CHF | 4'292'191.31 |
| Revenus de fonctionnement épurés | CHF | 2'776'386.39 |
| Marge d'autofinancement brute | CHF | 1'515'804.92 |



PLAFOND D'ENDETTEMENT

Calculé l'automne 2016, pour la législature 2016-2021, par le dépôt du préavis y relatif (no 7/2016-2021), les valeurs suivantes ont été fixées :

| | | |
|--------------------------|-----|---------------|
| Plafond d'emprunts | CHF | 10'000'000.00 |
| Plafond de cautionnement | CHF | 5'000'000.00 |

Les montants pour 2018 sont les suivants :

- Emprunt au 31.12.2018 CHF 1'825'000.00
à raison de CHF 1'475'000.00 pour la construction de la caserne du SDIS du Haut-Lac, et CHF 350'000.00 pour le SAF Fourches, ce qui représente une dette par habitant de CHF 2'209.44 (826 habitants au 31.12.2018 – 839 habitants au 31 décembre 2017)
En 2017, l'emprunt s'élevait à CHF 1'910'000.00
- Cautionnement au 31.12.2018 CHF 0.00
sans changement depuis 2013.

POINT D'IMPÔT

Pour votre information, la valeur du point d'impôt provisoire pour 2018

| | | |
|--|-----|-----------|
| s'élève à | CHF | 29'882.00 |
| En 2017, la valeur du point d'impôt se montait à | CHF | 31'499.00 |



Péréquation

| | | Rendement communal du point | Facture sociale | Alimentation péréquation | Couche solidarité | Couche population |
|--|------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Nbre d'habitant | 826 | | | | | |
| Taux déterminant pour le calcul | 68 | | | | | |
| Taux impôt foncier | 100 | | | | | |
| Impôt sur le revenu PP | 1'173'181 | 1'173'181 | | | | |
| Impôt sur la fortune PP | 148'140 | 148'140 | | | | |
| Impôt spécial affecté | 0 | 0 | | | | |
| Impôt personnel fixe | 0 | 0 | | | | |
| Impôt sur le bénéfice PM | 272'437 | 272'437 | | | | |
| Impôt sur le capital PM | 14'118 | 14'118 | | | | |
| Impôt sur la dépense (anc. Spécial étranger) | 0 | 0 | | | | |
| Impôt à la source | 83'178 | 83'178 | | | | |
| Impôt complémentaire sur immeubles PM | 48'415 | 48'415 | | | | |
| ./. Remb. impôt compl. sur immeubles PM | 0 | 0 | | | | |
| Impôt foncier | 217'899 | 217'899 | | | | |
| Impôts récupérés après défalcation | 7'537 | 7'537 | | | | |
| Pertes sur débiteurs (défalcations/remises) | 52'058 | 52'058 | | | | |
| Modifications taxations antérieures | 0 | 0 | | | | |
| Imputation forfaitaire | 63 | 63 | | | | |
| Montant écrété (calcul ci-dessous) | | | 0 | | | |
| Sous-total impôts | 2'017'026 | 2'017'026 | | | | |
| Impôt sur les frontaliers | 91'968 | | 27'590 | | | |
| Impôt sur les successions et donations | 0 | | 0 | | | |
| Impôt sur les gains immobiliers | 242'241 | | 121'121 | | | |
| Droits de mutation | 581'928 | | 290'964 | | | |
| Total des impôts | 916'137 | | | | | |
| Nbre point impôts facture sociale | 15.1173 | | 451'734 | | | |
| Péréquation directe : Nbre point | 18.81 | | | 561'977 | | |
| Retour de la péréquation | | | | | 137'084 | 81'437 |
| Couche solidarité | 27% | | | | | |
| Total | 2'985'284 | 2'017'026 | 891'409 | 561'977 | 137'084 | 81'437 |

Réforme policière 90'777

Valeur du point d'impôt 29'882

Montant total des acomptes versés en 2018 :

Péréquation directe : CHF 92'176.00

Facture sociale CHF 500'461.00

Réforme policière CHF 80'073.00

Estimation de la facture finale selon le tableau ci-dessus :

Péréquation directe : CHF 343'457.00

Facture sociale CHF 891'409.00

Réforme policière CHF 90'777.00



INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES :

ADMINISTRATION GÉNÉRALE

AUTORITÉS

Conseil général

101.310 – Imprimé fournitures de bureau

Y compris remplacement d'un ordinateur portable ainsi que la fourniture d'enveloppes C4 et C5.

Municipalité

102.436 – Remboursement de tiers

Tous les jetons de présence des membres de la municipalité sont obligatoirement versés à la caisse communale. Cette année les montants encaissés provenaient du Réseau Santé Haut-Léman (RSHL), d'Epudehl et diverses interventions facturées pour des chantiers.

Administration

11.301 – Traitement du personnel

La différence est due principalement à l'engagement de la nouvelle boursière.

11.310.2 – Journaux, abonnements - annonces

Y compris annonces pour remplacement du personnel de l'administration.

11.318.3 – Honoraires et frais d'études

Honoraires d'avocats pour PPA « Les Cornettes » et d'ingénieur pour le contrôle défense incendie de HRC.

11.352.2 – Projet Cooridat

Pour rappel : coordination intercommunale (Villeneuve, Noville, Rennaz) pour le développement et l'aménagement du territoire. Cette organisation a été fondée en 2017. En absence du décompte définitif 2018 de la commune boursière, nous avons pris en considération le montant budgété.

11.365 – Aides et subventions

Aides et subventions pour diverses sociétés (Montreux-Rennaz cyclisme; Echo de la Plaine ; Jeunes sapeurs-pompiers ; FC Roche ; Gym Villeneuve ; EKZ Cross Aigle; Radio-Chablais ; APS du Haut-Lac ; piscine de Villeneuve; prix scolaires ; etc.)

11.431 Emoluments

Diminution des ordonnances pénales sur le territoire de la commune ainsi qu'une diminution des permis de construire.



11.431.1 Emoluments pour surfaces publicitaires

Le contrat a été modifié, un panneau publicitaire ayant été supprimé.

FINANCES

COMPTABILITÉ GÉNÉRALE

Impôts

21.330 Défalcatons –remb impôts

Pour les personnes physiques environ CHF 40'000.00 (faillites, abandons de soldes) et remises d'impôts pour CHF 11'208.00.

21.401.1 – Impôt sur le bénéfice

Suite à l'implantation de nouvelles sociétés, une augmentation de l'impôt sur les bénéfices est observée.

21.401.3 – Impôt complémentaire immeubles

Augmentation due principalement au changement de propriétaire du centre commercial Riviera.

21.404 – Droits de mutations

Augmentation due principalement au changement de propriétaire du centre commercial Riviera et diverses transactions immobilières.

21.411- Redevance R.E. (Romande Energie)

Diminution de la redevance suite à la baisse de consommation d'électricité sur le chantier de l'hôpital et de l'utilisation de lumière LED pour l'éclairage public.

21.441 – Gains immobiliers

Ce montant varie en fonction des transactions immobilières.

Service financier

22.352 – Fonds de péréquation (alimentation)

Y compris solde selon décompte final 2017, CHF 173'538.00.

22.480 Prélèvement sur fonds de réserve

Prélèvement sur fonds de réserve 9282.17, créé en 2017 pour équilibrer le compte 22.352.



Amortissements, réserves

23.380 – Versements fonds de réserve

Suite à une projection du décompte provisoire de la péréquation 2018, il s'avère que la commune devrait encore s'acquitter d'un montant d'environ CHF 610'000.00 d'où un versement au compte du bilan « Provision pour péréquation directe, indirecte et police ».

Nous avons également dû augmenter le fonds pour « débiteurs douteux » de CHF 23'846.00.

Nous avons pu attribuer CHF 160'000.00 sur le compte de réserve « études et investissements futurs ».

DOMAINES ET BÂTIMENTS

Terrain

31.423.2 – Location terrain divers

Location d'un terrain à un privé à la Jonnaire.

Forêts

32.451.2 – Subventions

Subventions de la DGE (Direction Générale de l'Environnement) îlots de sénescence arrondissement 3.

Maison de Commune

351.423 – Locations

Diminution des loyers suite à la réfection des appartements libérés par les anciens locataires.

351.436 – Remboursement de frais

Remboursement des dégâts d'eau (2017) par l'assurance.

Autres bâtiments

352.301 – Traitement du personnel

Réfection du local voirie par l'employé communal.

Abri PC

354.314 – Entretien

Mise en conformité des installations, suite au contrôle obligatoire du 30 mai 2018.

Caserne service du feu

355.319 – Frais divers

Y compris mise à ban des places de parcs pour les pompiers et plantation d'un arbre.



355.435 – Recettes, panneaux photovoltaïques

Modification de la rétribution, 2 trimestres selon l'ancienne version. Une rétribution unique pour le solde a été versée en 2019 (CHF 78'601.00).

TRAVAUX

Routes

43.311.1 – Achat matériel + outillage

Achats non prévus dans le budget : 1 débroussailleuse CHF 996.35, 9 vasques pour ralentir le trafic CHF 1'750.50, transpalette CHF 1'948.30, 2 poubelles CHF 2'675.90, divers panneaux de signalisations.

43.314.1 – Entretien du réseau routier

Report de la réfection de la route du Pré de la Croix en 2019, suite au retard des travaux de la RC 726.

43.318.1 – Frais taxes

Y compris cours de formation à la conduite de nacelle en sécurité effectué dans un centre de formation par l'employé communal.

Parcs, promenades, cimetière

44.308 – Personnel intérimaire facturé par des tiers

Le réaménagement de l'allée du cimetière a sollicité plus de main d'œuvre.

Ordures ménagères

45

Dès 2018, ce dicastère est soumis à la TVA, le seuil du chiffre d'affaire a dépassé CHF 100'000.00

Réseau d'égouts, d'épuration

46.318.3 – Honoraires, frais d'études

Y compris frais d'avocats, suite à un recours concernant la facturation de la taxe de raccordement.

46.352.3 – EPUDEHL traitement eaux usées

Facture finale moins élevée que prévu suite à la diminution de l'«EQH» (équivalent habitant, c'est un coefficient du volume et de la charge des eaux usées et traitées) à 739 EQH au lieu de 957 EQH prévu au budget.



INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Enseignement secondaire

51.3152.1 – Etablissement Villeneuve

Répartition des coûts selon 2 composantes : élèves / habitants; (8.66%) représentant 121 élèves pour 826 habitants.

Temple et Cultes

58.314 – Entretien de l'église

Fouille pour relier sonde de l'église à l' «Arena» pas réalisée.

POLICE

Corps de police

61.351 – Prestations police cantonale

Y compris, solde de notre participation : CHF 12'766.00, suite au décompte final 2017.

61.480 - Prélèvement sur fonds de réserve

Prélèvement sur fonds de réserve 9282.17, créé en 2017 pour équilibrer le compte 61.351.

Contrôle des habitants

62.309 – Autres charges

Y compris cours de formation pour l'obtention du certificat de spécialiste en office de la population / contrôle des habitants.

Défense contre l'incendie

65.452.100 – Participations de communes

Pour votre information, notre participation pour le SDIS du Haut-Lac se monte à CHF 17'262.25.

SÉCURITÉ SOCIALE

Prévoyance sociale cantonale

72.451 – Prévoyance sociale

Y compris, solde de notre participation : CHF 45'888.00, suite au décompte final 2017.

72.480 - Prélèvement sur fonds de réserve

Prélèvement sur fond de réserve 9282.17, créé en 2017 pour équilibrer le compte 72.351.



SERVICES INDUSTRIELS

Service des eaux

81.309 – Autres charges

Achat de compteurs non prévu dans le budget (nouvelles constructions).

81.318.1 – Honoraires, frais d'études et divers

Suite à un recours concernant la facturation de la taxe de raccordement, ce montant concerne des frais d'avocat non prévus.



En conclusion, nous vous proposons, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL GÉNÉRAL DE RENNAZ

- **Vu** le préavis municipal no 27/2016-2021 relatif
 - au rapport de gestion de l'exercice 2018
 - aux comptes 2018 ;
- **Ouï** le rapport de la commission de gestion ;
- **Considérant** que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

DÉCIDE

1. **D'accepter le rapport de gestion**
2. **D'accepter les comptes 2018 de la caisse communale tels que présentés ;**
3. **De donner décharge à la Municipalité pour la gestion de l'exercice 2018.**

Ainsi délibéré en séance du 20 juin 2019 pour être soumis au Conseil Général.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic
Ch. Monnard

La boursière
Ch. von Siebenthal



Annexes :
comptes 2018
Liste récapitulative des investissements communaux au 31.12.2018
comptes 2018 « Epudehl »
comptes 2018 « Protection civile – district d'Aigle »
comptes 2018 « ARASAPE »
comptes 2018 « Groupement forestier des Agites »
comptes 2018 « Groupement scolaire de Villeneuve Haut-Lac »
comptes 2018 « SDIS du Haut-Lac »

Commune de Rennaz



COMPTES 2018

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 801'024.36 | 54'201.10 | 843'939.00 | 27'000.00 | 761'103.97 | 80'181.70 |
| 10 | Autorités | 258'703.45 | 10'542.50 | 284'043.00 | 2'500.00 | 243'500.55 | 13'405.00 |
| 101 | Conseil général | 38'930.20 | | 45'543.00 | | 30'262.15 | |
| 101.300 | Jetons de présence-indemnités | 28'000.00 | | 36'800.00 | | 24'530.00 | |
| 101.301 | Traitement du personnel | 223.11 | | 343.00 | | 23.35 | |
| 101.309 | Charges diverses | 6'439.40 | | 7'600.00 | | 4'562.30 | |
| 101.310 | Imprimés, fournitures bureau | 4'267.69 | | 800.00 | | 1'146.50 | |
| 102 | Municipalité | 219'773.25 | 10'542.50 | 238'500.00 | 2'500.00 | 213'238.40 | 13'405.00 |
| 102.300 | Rétribution de la municipalité | 174'557.80 | | 190'000.00 | | 181'278.20 | |
| 102.304 | Caisse de pension | 21'220.20 | | 19'800.00 | | 19'761.60 | |
| 102.306 | Indemnisation rembt frais | 10'026.50 | | 7'700.00 | | 10'357.35 | |
| 102.309 | Charges diverses | 2'912.65 | | 8'000.00 | | | |
| 102.311 | Achat matériel | 9'904.85 | | 12'000.00 | | | |
| 102.318 | Honoraires et prestations de service | 1'151.25 | | 1'000.00 | | 1'841.25 | |
| 102.436 | Remboursement de tiers | | 10'542.50 | | 2'500.00 | | 13'405.00 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 11 | Administration | 531'212.01 | 43'156.10 | 549'212.00 | 24'200.00 | 505'706.27 | 65'474.70 |
| 11.301 | Traitement du personnel | 244'113.68 | | 238'058.00 | | 221'981.10 | |
| 11.303 | Cotisations A.V.S.-A.C. | 45'915.65 | | 47'530.00 | | 46'854.55 | |
| 11.304 | Caisse de pension | 60'441.15 | | 62'010.00 | | 59'194.90 | |
| 11.305 | Assurances maladie - accidents | 15'824.95 | | 16'050.00 | | 16'651.50 | |
| 11.306 | Indemnisation rembt frais | 175.55 | | 500.00 | | 313.00 | |
| 11.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | | | 390.00 | | 356.40 | |
| 11.309 | Autres charges | 1'114.00 | | 2'500.00 | | 475.00 | |
| 11.310.1 | Imprimés - fournitures bureau | 1'000.65 | | 2'500.00 | | 7'170.40 | |
| 11.310.2 | Journaux abonnements-annonces | 3'845.75 | | 3'000.00 | | 2'498.65 | |
| 11.311 | Achat mobilier et machines | | | 1'500.00 | | 1'684.80 | |
| 11.315 | Entretien mobilier et machines | 19'290.53 | | 22'000.00 | | 17'486.32 | |
| 11.317 | Réceptions et manifestations | 10'955.15 | | 13'000.00 | | 10'521.20 | |
| 11.317.2 | Animations Village | 1'905.10 | | 3'500.00 | | 2'773.85 | |
| 11.318.1 | Frais de ports et ccp | 3'895.55 | | 5'500.00 | | 5'238.80 | |
| 11.318.2 | Téléphone | 3'175.90 | | 3'800.00 | | 3'555.05 | |
| 11.318.3 | Honoraires et frais d'études | 21'248.05 | | 20'000.00 | | 30'812.45 | |
| 11.318.4 | Assurances RC - vol etc | 4'699.20 | | 5'000.00 | | 4'461.10 | |
| 11.318.5 | Emoluments | | | 600.00 | | | |
| 11.319.0 | Cotisations à institutions | 11'582.10 | | 12'000.00 | | 11'823.45 | |
| 11.319.1 | Frais divers | 1'275.95 | | 2'000.00 | | 1'935.35 | |
| 11.351 | Etat de Vaud, participation transports publics | 54'087.75 | | 61'274.00 | | 34'890.60 | |
| 11.352 | Transport Noctibus | 2'575.00 | | 2'600.00 | | 2'575.00 | |
| 11.352.1 | Projet AggloRivelac | 360.85 | | 1'000.00 | | 272.70 | |
| 11.352.2 | Projet Cooridat | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'935.70 | |
| 11.352.3 | Participation assainissement des Saviez | 147.30 | | 400.00 | | | |
| 11.365 | Aides et subventions | 13'182.20 | | 12'000.00 | | 13'944.40 | |
| 11.365.1 | Mérites sportifs ou autres | 400.00 | | 500.00 | | 300.00 | |
| 11.431 | Emoluments | | 30'189.30 | | 10'000.00 | | 44'145.30 |
| 11.431.1 | Emoluments pour surfaces publicitaires | | 2'500.00 | | 3'300.00 | | 2'621.00 |
| 11.435 | Vente livre "Noville-Rennaz" | | 40.00 | | | | 40.00 |
| 11.436 | Remboursements de tiers | | 526.80 | | 1'000.00 | | 8'768.40 |
| 11.490 | Part frais administratifs SDIS | | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 9'900.00 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 16 | Tourisme | 11'108.90 | 502.50 | 10'684.00 | 300.00 | 11'897.15 | 1'302.00 |
| 16.301 | Traitement du personnel | 6'590.55 | | 7'184.00 | | 5'212.70 | |
| 16.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 1'426.00 | | 500.00 | | 1'004.40 | |
| 16.309 | Autres charges | 3'092.35 | | 3'000.00 | | 5'680.05 | |
| 16.406 | Taxe de séjour | | 502.50 | | 300.00 | | 1'302.00 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 2 | FINANCES | 1'136'285.65 | 3'209'161.37 | 139'477.00 | 2'054'500.00 | 781'656.97 | 2'570'192.82 |
| 20 | Comptabilité gén. caisse, cont | 2'094.00 | | 2'100.00 | | 2'094.00 | |
| 20.365.1 | Syndicat des Fourches | 2'094.00 | | 2'100.00 | | 2'094.00 | |
| 21 | Impôts | 71'529.11 | 2'993'138.74 | 40'000.00 | 2'014'200.00 | 44'265.42 | 2'459'348.52 |
| 21.318 | Emoluments | 19'470.74 | | 20'000.00 | | 19'699.57 | |
| 21.330 | Défalcons-rembt impôts | 52'058.37 | | 20'000.00 | | 24'565.85 | |
| 21.400.1 | Impôt sur le revenu | 1'173'181.42 | | 11'102'800.00 | | 1'488'234.32 | |
| 21.400.2 | Impôt sur la fortune | 148'140.83 | | 124'000.00 | | 136'938.22 | |
| 21.400.3 | Impôt à la source | 83'177.75 | | 53'000.00 | | 90'383.23 | |
| 21.400.4 | Impôt des frontaliers | 91'968.35 | | 87'000.00 | | 86'972.80 | |
| 21.401.1 | Impôt sur le bénéfice net | 272'436.85 | | 218'600.00 | | 199'117.05 | |
| 21.401.2 | Impôt sur le capital | 14'118.30 | | 2'800.00 | | 12'447.25 | |
| 21.401.3 | Impôt complémentaire immeubles | 484'14.70 | | 5'000.00 | | 20'313.35 | |
| 21.402 | Impôt foncier | 217'898.90 | | 200'000.00 | | 199'401.10 | |
| 21.404 | Droits de mutations | 581'927.75 | | 70'000.00 | | 67'044.00 | |
| 21.405 | Impôt successions et donations | | | 500.00 | | | |
| 21.406 | Taxes diverses | 4'450.00 | | 4'000.00 | | 4'420.00 | |
| 21.409 | Impôts récupérés(défalcations) | 7'537.12 | | | | 3'885.64 | |
| 21.410 | Patentes | 42'942.40 | | 40'000.00 | | 42'026.70 | |
| 21.411 | Redevance R.E. | 61'439.40 | | 70'000.00 | | 70'504.15 | |
| 21.436 | Remboursement de frais | 3'263.92 | | 1'500.00 | | 4'110.81 | |
| 21.441 | Gains immobiliers | 242'241.05 | | 35'000.00 | | 33'549.90 | |
| 22 | Service financier | 268'717.54 | 216'022.63 | 97'377.00 | 40'300.00 | 220'166.55 | 110'844.30 |
| 22.318 | Frais bancaires | 2'130.48 | | 2'500.00 | | 2'110.85 | |
| 22.329 | Intérêts bonifiés s/contr. | 873.06 | | 2'700.00 | | 2'171.70 | |
| 22.352 | Fonds péréquation (alimentation) | 265'714.00 | | 92'177.00 | | 215'884.00 | |
| 22.422 | Revenu capitaux patr.financier | | 10'521.13 | | 10'000.00 | | 18'164.95 |
| 22.425 | Revenu capitaux patrimoine adm | | 31'254.45 | | 30'000.00 | | 40'870.30 |
| 22.441 | Part à des recettes cantonales | | 709.05 | | 300.00 | | 345.05 |
| 22.452 | Fonds péréquation (retour) | | | | | | 51'464.00 |
| 22.480 | Prélèvement sur fonds de réserve | | 173'538.00 | | | | |
| 23 | Amortissements, réserves | 793'945.00 | | | | 515'131.00 | |
| 23.330 | Amortissement patr. financier | | | | | 83'000.00 | |
| 23.331 | Amortissements | 99.00 | | | | | |
| 23.380 | Versements fonds de réserves | 793'846.00 | | | | 432'131.00 | |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 3 | DOMAINES ET BATIMENTS | 293'687.48 | 399'563.93 | 332'782.00 | 399'276.00 | 282'432.59 | 479'185.76 |
| 31 | Terrain | 2'547.09 | 46'124.90 | 2'767.00 | 41'400.00 | 70.10 | 41'844.95 |
| 31.301 | Traitement du personnel | 1'156.14 | | 267.00 | | 70.10 | |
| 31.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 527.00 | | | | | |
| 31.314 | Entretien des terrains | 863.95 | | 2'500.00 | | | |
| 31.423 | Location des terrains agricoles | | 17'825.90 | | 17'600.00 | | 17'825.90 |
| 31.423.1 | Droit de superficie parcelle 175 (nov.2013-50 ans) | | 23'373.35 | | 23'000.00 | | 23'210.85 |
| 31.423.2 | Location terrains divers | | 4'114.80 | | | | |
| 31.435 | Vignes | | 810.85 | | 800.00 | | 808.20 |
| 32 | Forêts et pâturages | 33'992.46 | 10'412.60 | 56'753.00 | 4'600.00 | 32'702.70 | 14'624.65 |
| 32.301 | Traitement du personnel | 953.31 | | 2'403.00 | | 2'534.70 | |
| 32.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 3'627.00 | | 6'100.00 | | 6'903.90 | |
| 32.311.1 | Achat machines et matériel | 41.85 | | | | | |
| 32.313 | Achat de plants et divers | | 1'500.00 | | | | |
| 32.314 | Entretien des forêts | 18'547.95 | | 35'000.00 | | 12'787.80 | |
| 32.315 | Entretien machines et matériel | | | 100.00 | | 185.70 | |
| 32.319 | Taxes, cotisations, frais divers | 550.80 | | 250.00 | | 182.50 | |
| 32.351 | Inspecteur forestier + garde | 8'347.00 | | 9'200.00 | | 9'014.75 | |
| 32.352 | Vallon de la Tinière | 1'924.55 | | 2'200.00 | | 1'093.35 | |
| 32.435 | Ventes de bois | | 1'680.40 | | 4'500.00 | | 4'214.95 |
| 32.436 | Remboursement de tiers | | 25.00 | | | | |
| 32.451.1 | Remboursement droits de douane | | 127.20 | | 100.00 | | 162.15 |
| 32.451.2 | Subventions | | 8'580.00 | | | | 10'247.55 |
| 35 | Bâtiments communaux | 257'147.93 | 343'026.43 | 273'262.00 | 353'276.00 | 249'659.79 | 422'716.16 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 350 | Collège | 53'955.56 | 88'821.00 | 58'564.00 | 85'876.00 | 41'689.55 | 87'175.00 |
| 350.301 | Traitement du personnel | 21'315.13 | | 22'259.00 | | 21'994.15 | |
| 350.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 682.00 | | 650.00 | | 1'393.20 | |
| 350.311 | Achat de matériel | 2'175.75 | | 2'000.00 | | 1'435.85 | |
| 350.312 | Electricité et chauffage | 5'841.40 | | 6'300.00 | | 6'288.75 | |
| 350.314 | Entretien collège et grande salle | 19'494.68 | | 20'000.00 | | 6'311.55 | |
| 350.314.1 | Entretien local voirie II (ancien local du feu) | 479.25 | | 3'000.00 | | 254.20 | |
| 350.318 | Téléphone | 399.65 | | 305.00 | | 304.20 | |
| 350.318.1 | Honoraires, frais d'études, taxes | 195.90 | | 350.00 | | 131.95 | |
| 350.318.2 | Assurances de choses | 3'371.80 | | 3'700.00 | | 3'575.70 | |
| 350.427 | Location salles de classe + gymn | | 84'328.00 | | 84'328.00 | | 84'660.00 |
| 350.427.1 | Location salle du collège | | 4'250.00 | | 1'500.00 | | 2'450.00 |
| 350.436 | Remboursement de frais | | 243.00 | | | | 17.00 |
| 350.451 | Subventions | | | | 48.00 | | 48.00 |
| 351 | Maison de Commune | 35'004.20 | 62'985.70 | 40'028.00 | 71'100.00 | 40'654.67 | 71'117.80 |
| 351.301 | Traitement du personnel | 8'785.66 | | 10'928.00 | | 10'513.85 | |
| 351.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 2'821.00 | | 500.00 | | 4'244.35 | |
| 351.311 | Achat de matériel divers | 60.30 | | 5'000.00 | | 355.15 | |
| 351.312 | Electricité et chauffage | 6'009.30 | | 5'800.00 | | 4'870.85 | |
| 351.314 | Entretien | 8'470.10 | | 8'000.00 | | 13'488.82 | |
| 351.318 | Assurances de choses | 2'000.85 | | 2'500.00 | | 2'202.55 | |
| 351.318.1 | Frais, taxes | 136.99 | | 300.00 | | 443.10 | |
| 351.318.2 | Honoraires et frais d'étude | 6'720.00 | | 7'000.00 | | 4'536.00 | |
| 351.423 | Locations | | 55'180.00 | | 70'000.00 | | 69'960.00 |
| 351.436 | Remboursements de frais | | 7'805.70 | | 1'100.00 | | 1'157.80 |
| 352 | Autres bâtiments | 9'837.36 | 3'000.00 | 16'896.00 | 3'000.00 | 8'950.30 | 3'000.00 |
| 352.301 | Traitement du personnel | 3'894.36 | | 686.00 | | 1'214.80 | |
| 352.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | | | 350.00 | | 291.60 | |
| 352.312 | Electricité | 944.90 | | 370.00 | | 308.00 | |
| 352.314.2 | Entretien chalet du Cimetière | | | 8'500.00 | | 3'849.35 | |
| 352.314.4 | Entretien du dépôt de voirie | 4'159.85 | | 6'000.00 | | 2'420.50 | |
| 352.318 | Assurances de choses | 329.90 | | 390.00 | | 348.90 | |
| 352.352.1 | Stand fir intercommunal de la Barmaz, Villeneuve | 508.35 | | 600.00 | | 517.15 | |
| 352.423 | Locations | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 353 | Le Lavoir | | | | | | |
| 353.301 | Traitement du personnel | 4'116.80 | 650.00 | 7'695.00 | 300.00 | 4'543.90 | 1'150.00 |
| 353.311 | Achat de matériel | 2'188.30 | | 3'095.00 | | 2'442.90 | |
| | | 28.45 | | 1'000.00 | | | |
| 353.312 | Electricité - chauffage | 1'585.45 | | 1'950.00 | | 1'915.00 | |
| 353.314 | Entretien | 200.30 | | 1'500.00 | | 65.10 | |
| 353.318 | Assurances de choses | 114.30 | | 150.00 | | 120.90 | |
| 353.427 | Lavoir, location | | 650.00 | | 300.00 | | 1'150.00 |
| 354 | Abri PC | 8'716.43 | | 5'105.00 | | 3'912.35 | 65'403.30 |
| 354.301 | Traitement du personnel | 20.28 | | 500.00 | | 46.70 | |
| 354.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | | | 200.00 | | | |
| 354.312 | Electricité - chauffage | 1'877.60 | | 1'700.00 | | 1'335.35 | |
| 354.314 | Entretien | 5'476.95 | | 1'000.00 | | 1'030.95 | |
| 354.318 | Assurances de choses | 1'089.10 | | 1'400.00 | | 1'195.15 | |
| 354.318.1 | Téléphone | 252.50 | | 305.00 | | 304.20 | |
| 354.451 | Etat de Vaud, participation ou remboursement de frais | | | | | | 65'403.30 |
| 355 | Caserne service du feu | 145'517.58 | 187'569.73 | 144'974.00 | 193'000.00 | 149'909.02 | 194'870.06 |
| 355.301 | Traitement du personnel | 4'344.08 | | 4'184.00 | | 4'111.50 | |
| 355.312 | Electricité (acheminement) | 219.60 | | 560.00 | | 557.40 | |
| 355.312.1 | Electricité / chauffage | 13'070.55 | | 15'000.00 | | 13'971.60 | |
| 355.314 | Entretien | 5'380.20 | | 8'000.00 | | 7'567.65 | |
| 355.314.1 | Entretien panneaux photovoltaïques | | | 1'000.00 | | 476.00 | |
| 355.318 | Assurances de choses | 3'042.35 | | 3'230.00 | | 2'927.70 | |
| 355.319 | Frais divers | 1'221.45 | | 900.00 | | 734.70 | |
| 355.322 | Intérêts passifs | 20'171.35 | | 14'040.00 | | 21'494.47 | |
| 355.331 | Amortissement | 87'012.00 | | 87'000.00 | | 87'012.00 | |
| 355.380 | Attribution fonds de réserve (rénovation) | 11'056.00 | | 11'060.00 | | 11'056.00 | |
| 355.435 | Recettes, panneaux voltaïques | | 10'858.13 | | 17'000.00 | | 17'334.46 |
| 355.452 | Participations communales | | 176'711.60 | | 176'000.00 | | 177'535.60 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 4 | TRAVAUX | 484'869.86 | 294'081.19 | 574'098.00 | 380'237.00 | 655'246.34 | 461'736.08 |
| 43 | Routes | 159'125.17 | 33'279.55 | 174'026.00 | 35'000.00 | 195'785.50 | 40'312.55 |
| 43.301 | Traitement du personnel | 21'773.96 | | 28'567.00 | | 31'607.80 | |
| 43.306 | Indemnisation et remboursement de frais | 266.25 | | | | 82.50 | |
| 43.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 30'535.00 | | 22'700.00 | | 39'106.80 | |
| 43.311.1 | Achat matériel + outillage | 17'416.70 | | 5'000.00 | | 24'072.25 | |
| 43.312 | Eclairage public, électricité | 12'611.85 | | 14'000.00 | | 14'269.80 | |
| 43.314.1 | Entretien du réseau routier | 21'363.25 | | 50'000.00 | | 30'048.90 | |
| 43.314.2 | Entretien éclairage public | 13'796.00 | | 15'000.00 | | 14'438.70 | |
| 43.315 | Entretien véhicule, outillage | 8'814.70 | | 7'000.00 | | 11'048.90 | |
| 43.316 | Location place parc | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 | |
| 43.316.1 | Location hangar | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 43.318 | Taxes + assurances véhicule | 2'800.40 | | 3'700.00 | | 2'689.40 | |
| 43.318.1 | Frais, taxes | 4'125.51 | | 2'200.00 | | 2'521.90 | |
| 43.331 | Amortissement véhicule | 19'939.55 | | 19'900.00 | | 19'939.55 | |
| 43.331.1 | Amortissement chemin 35C (SAFFourches) | 3'882.00 | | 4'159.00 | | 4'159.00 | |
| 43.427 | Location places de parc | | 6'500.00 | | 6'600.00 | | 6'550.00 |
| 43.427.1 | Parcage nocturne domaine public | | 5'840.00 | | 8'500.00 | | 8'788.35 |
| 43.435 | Travaux pour tiers | | | | | | 1'666.00 |
| 43.436 | Remboursement de traitements / tiers | | 1'000.00 | | | | 3'368.65 |
| 43.480 | Prélèvement sur fonds de réserve | | 19'939.55 | | 19'900.00 | | 19'939.55 |
| 44 | Parcs, promenades, cimetières | 58'571.00 | 118.00 | 54'835.00 | | 37'926.56 | 1'400.00 |
| 44.301 | Traitement du personnel | 10'841.35 | | 14'035.00 | | 15'757.15 | |
| 44.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 17'700.00 | | 3'800.00 | | 10'206.00 | |
| 44.311 | Achat matériel + outillage | 2'182.95 | | 8'000.00 | | 628.65 | |
| 44.313 | Fournitures diverses | 7'593.85 | | 4'000.00 | | 1'529.95 | |
| 44.314 | Jardin d'enfants | 10.00 | | 1'000.00 | | 26.85 | |
| 44.314.1 | Entretien parcs - cimetière | 14'610.25 | | 15'000.00 | | 3'409.35 | |
| 44.315 | Entretien machines et matériel | 2'315.75 | | 5'000.00 | | 2'722.71 | |
| 44.318 | Frais, taxes | 316.85 | | 1'000.00 | | 705.90 | |
| 44.365 | Village fleuri - participation | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'940.00 | |
| 44.427 | Redevances etc., | | | | | | 1'250.00 |
| 44.435 | Vente et prestations diverses | | | | | | 32.00 |
| 44.436 | Remboursement de frais | | 118.00 | | | | 118.00 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 45 | Ordures ménagères | 104'014.28 | 97'524.23 | 111'028.00 | 111'028.00 | 110'018.65 | 108'507.90 |
| 45.301 | Traitement du personnel | 15'597.74 | | 9'230.00 | | 13'058.95 | |
| 45.301.1 | Traitement personnel compost. | 1'703.78 | | 1'183.00 | | 1'611.95 | |
| 45.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 9'982.00 | | 8'615.00 | | 14'431.00 | |
| 45.311 | Achat et entretien matériel | 6'326.84 | | 10'000.00 | | 2'033.95 | |
| 45.318 | Frais de ramassage | 38'027.67 | | 44'000.00 | | 41'737.80 | |
| 45.318.1 | Transports (compost) | 5'218.94 | | 5'500.00 | | 6'258.60 | |
| 45.319 | Frais divers | 687.00 | | 1'000.00 | | 699.70 | |
| 45.352 | Élimination des ordures | 22'949.29 | | 27'500.00 | | 25'821.20 | |
| 45.352.1 | Recyclage compost | 3'521.02 | | 4'000.00 | | 3'952.75 | |
| 45.352.2 | Participation Assainissement Saviez | | | | | 412.75 | |
| 45.434 | Taxe élimination des ordures | | 94'287.30 | | 107'000.00 | | 101'894.80 |
| 45.435 | Recettes diverses | | 14'74.03 | | 1'600.00 | | 1'598.15 |
| 45.436 | Remboursement de tiers | | 1'762.90 | | 380.00 | | 2'720.85 |
| 45.481 | Prélèvement sur fonds de réserve | | | | 2'048.00 | | 2'294.10 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 46 | Réseaux d'égouts, d'épuration | 163'159.41 | 163'159.41 | 234'209.00 | 234'209.00 | 311'515.63 | 311'515.63 |
| 46.301 | Traitement du personnel | 2'145.00 | | 2'234.00 | | 2'191.70 | |
| 46.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 2'503.88 | | 4'500.00 | | 1'933.06 | |
| 46.309 | Autres charges | 55.33 | | 100.00 | | | |
| 46.312 | Electricité | 620.43 | | 650.00 | | 839.66 | |
| 46.314.2 | Entretien des canalisations | 274.05 | | 40'000.00 | | 2'997.03 | |
| 46.314.6 | Entretien STAP | 10'467.20 | | 15'000.00 | | 7'823.84 | |
| 46.314.7 | Entretien canal Pra-Riond | 2'600.00 | | 5'000.00 | | 2'058.01 | |
| 46.318.3 | Honoraires, frais d'études | 4'650.00 | | 500.00 | | | |
| 46.322 | Intérêts passifs | 1'946.39 | | 1'925.00 | | 1'946.39 | |
| 46.331 | Amortissement P22/2011-2016 (SAFFourches) | 40'200.00 | | 40'200.00 | | 40'200.00 | |
| 46.332 | Amortissement supplémentaire (P. SAFFourches) | | | | | 148'112.33 | |
| 46.351 | ECF canal du Haut-Lac, participation | 12'611.10 | | 20'000.00 | | | |
| 46.352.3 | EPUDEHL traitement eaux usées | 7'1732.00 | | 96'100.00 | | 95'574.63 | |
| 46.352.4 | Taxe fédérale sur les eaux usées | 7'694.99 | | 8'000.00 | | 7'838.98 | |
| 46.381 | Attribution fonds de réserves | 5'659.04 | | | | | |
| 46.427 | Location sous-compteur | | 600.00 | | 400.00 | | 600.00 |
| 46.434.1 | Taxes de raccordements | | 4'400.00 | | 5'000.00 | | 146'318.19 |
| 46.434.2 | Taxes égouts et épuration | | 156'395.26 | | 165'000.00 | | 163'366.42 |
| 46.436 | Remboursement de tiers | | | | | | 1'231.02 |
| 46.451 | Subventions | | 1'764.15 | | | | |
| 46.480 | Prélèvement fonds de réserves | | | | 63'809.00 | | |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 380'133.60 | | 402'006.00 | | 371'774.35 | |
| 52 | Enseignement secondaire | 370'605.50 | | 387'135.00 | | 359'905.50 | |
| 52.351 | Ecole de musique | 7'970.50 | | 8'009.00 | | 7'165.50 | |
| 52.352.1 | Etablissement Villeneuve | 362'635.00 | | 379'126.00 | | 352'740.00 | |
| 54 | Orientation professionnelle | 765.65 | | 784.00 | | 775.25 | |
| 54.352 | Participation bureau OP | 765.65 | | 784.00 | | 775.25 | |
| 58 | Temples et cultes | 8'762.45 | | 14'087.00 | | 11'093.60 | |
| 58.301 | Traitement du personnel | 1'016.15 | | 1'327.00 | | 1'249.55 | |
| 58.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 310.00 | | 180.00 | | 1'263.60 | |
| 58.308.1 | Personnel intérimaire (organiste et autres)) | 2'979.60 | | 4'800.00 | | 3'524.85 | |
| 58.312 | Electricité et chauffage | 181.65 | | 800.00 | | 362.95 | |
| 58.314 | Entretien de l'église | 72.00 | | 2'000.00 | | 1'547.40 | |
| 58.318 | Assurances de choses | 409.15 | | 480.00 | | 432.80 | |
| 58.352 | Paroisse catholique | 2'586.50 | | 3'000.00 | | 2'712.45 | |
| 58.352.1 | Paroisse de langue allemande | 1'207.40 | | 1'500.00 | | | |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 6 | POLICE | 526'246.62 | 376'003.94 | 543'239.00 | 390'740.00 | 512'590.92 | 368'982.85 |
| 60 | Administration | 467.45 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 700.80 | |
| 60.352 | Participations diverses | 467.45 | | 200.00 | | 700.80 | |
| 61 | Corps de police | 93'462.26 | 13'426.00 | 81'270.00 | | 87'903.85 | |
| 61.301 | Traitement du personnel | 233.26 | | 897.00 | | 2'114.20 | |
| 61.309 | Autres charges | 390.00 | | 300.00 | | 358.65 | |
| 61.351 | Prestations police cantonale | 92839.00 | | 80'073.00 | | 85'431.00 | |
| 61.436 | Remboursement de tiers | | 380.00 | | | | |
| 61.437 | Amendes | | 280.00 | | | | |
| 61.480 | Prélèvement sur fonds de réserve | | 12'766.00 | | | | |
| 62 | Contrôle des habitants | 44'728.12 | 10'340.00 | 38'634.00 | 11'000.00 | 33'708.50 | 11'880.00 |
| 62.301 | Traitement du personnel | 34'729.82 | | 29'384.00 | | 25'613.30 | |
| 62.309 | Autres charges | 4'316.30 | | 3'550.00 | | 664.90 | |
| 62.310 | Imprimés - fournitures etc | | | 200.00 | | 32.55 | |
| 62.318 | Frais divers | 5'682.00 | | 5'500.00 | | 7'397.75 | |
| 62.431 | Emoluments | | 10'340.00 | | 11'000.00 | | 11'880.00 |

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 65 | Défenses contre l'incendie | 373'331.69 | 352'237.94 | 408'700.00 | 379'740.00 | 376'108.87 | 357'102.85 |
| 65.301 | Traitement du personnel | 608.50 | | | | | |
| 65.301.300 | Soldes | 275'954.00 | | 272'500.00 | | 278'789.30 | |
| 65.303.100 | Cotisations AVS-AC... | 10'237.40 | | 9'000.00 | | 11'875.05 | |
| 65.309.100 | Charges diverses (frais de cours) | 6'323.10 | | 2'000.00 | | 3'785.85 | |
| 65.309.2 | Charges diverses | 108.00 | | 200.00 | | 244.00 | |
| 65.310.100 | Imprimés et fournitures de bureau | 1725.12 | | 2'500.00 | | 1'420.30 | |
| 65.311.100 | Achat matériel et équipement | 21'123.85 | | 22'000.00 | | 14'236.08 | |
| 65.312.400 | Achat carburant | 4'917.25 | | 6'500.00 | | 4'956.89 | |
| 65.314.2 | Entretien bornes hydrantes | 3'115.00 | | 5'000.00 | | 1'561.85 | |
| 65.315.100 | Entretien matériel / équipement | 3'986.15 | | 4'500.00 | | 4'192.75 | |
| 65.317.100 | Subsistance, réceptions | 13'048.68 | | 13'200.00 | | 13'102.35 | |
| 65.318.200 | Frais téléphone, concessions radio | 4'952.80 | | 6'000.00 | | 4'659.80 | |
| 65.318.600 | Primes d'assurances | 6'082.80 | | 9'000.00 | | 6'266.00 | |
| 65.319.100 | Impôts, taxes, cotisations et frais divers | 11'249.04 | | 46'400.00 | | 21'118.65 | |
| 65.390.101 | Participation frais administratifs | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 9'900.00 | |
| 65.436.100 | Remboursement de tiers | 9'198.43 | | 15'000.00 | | 24'655.65 | |
| 65.441.100 | Part à des recettes cantonales | 116.80 | | | 20.00 | 38.15 | |
| 65.452.100 | Participations de communes | 189'863.86 | | | 239'720.00 | | 179'996.65 |
| 65.465.100 | Subside ECA | 153'058.85 | | | 125'000.00 | | 152'412.40 |
| 66 | Protection civile | 14'257.10 | | 14'435.00 | | 14'168.90 | |
| 66.352 | ORPCI - frais d'exploitation | 14'257.10 | | 14'435.00 | | 14'168.90 | |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 7 | SECURITE SOCIALE | 753'288.20 | 45'888.00 | 713'700.00 | 713'700.00 | 678'423.40 | 91'046.00 |
| 72 | Prévoyance sociale cantonale | 578'979.70 | 45'888.00 | 531'200.00 | 531'200.00 | 528'384.20 | 91'046.00 |
| 72.351 | Prévoyance sociale | 546'349.00 | | 500'460.00 | | 503'458.00 | |
| 72.352 | ARASAPE participation | 18'187.00 | | 19'740.00 | | 16'713.00 | |
| 72.366 | Allocations de naissances | 1'200.00 | | 2'000.00 | | 1'800.00 | |
| 72.366.1 | Aides individuelles | 13'243.70 | | 9'000.00 | | 6'413.20 | |
| 72.451 | Prévoyance sociale - facture sociale | | | | | | |
| 72.480 | Prélèvement sur fonds de réserve | | 45'888.00 | | | | 91'046.00 |
| 73 | Santé publique | 174'308.50 | | 182'500.00 | | 150'039.20 | |
| 73.365 | Subventions diverses | 174'308.50 | | 182'500.00 | | 150'039.20 | |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 175'323.33 | 175'323.33 | 153'840.00 | 153'840.00 | 322'272.79 | 322'272.79 |
| 81 | Service des eaux | 175'323.33 | 175'323.33 | 153'840.00 | 153'840.00 | 322'272.79 | 322'272.79 |
| 81.301 | Traitement du personnel | 3'260.59 | | 3'984.00 | | 2'495.40 | |
| 81.308 | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 2'404.60 | | 2'650.00 | | 2'790.79 | |
| 81.309 | Autres charges | 3'425.53 | | 1'000.00 | | 1'372.32 | |
| 81.312 | Achat d'eau | 121'496.61 | | 123'000.00 | | 142'413.46 | |
| 81.314 | Entretien du réseau | 7'206.88 | | 20'000.00 | | 1'576.16 | |
| 81.318 | Frais de mise à jour plans | | | | | 2'700.00 | |
| 81.318.1 | Honoraires, frais d'études et divers | 4'650.00 | | 2'000.00 | | | |
| 81.381 | Attribution fonds de réserve | 32'879.12 | | 1'206.00 | | 168'924.66 | |
| 81.427 | Location des compteurs | | 7'344.67 | | 6'000.00 | | 6'528.03 |
| 81.434 | Taxes de raccordements | | 5'280.00 | | 5'000.00 | | 175'581.80 |
| 81.435 | Vente d'eau | | 132'160.45 | | 112'800.00 | | 109'207.88 |
| 81.435.01 | Vente d'eau - taxe d'abonnement | | 15'960.00 | | 15'540.00 | | 15'809.98 |
| 81.435.2 | Vente d'eau - taxe sprinkler | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 81.436 | Remboursement de tiers | | 12'578.21 | | 12'500.00 | | 13'145.10 |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| Total | | 4'550'859.10 | 4'554'222.86 | 3'703'081.00 | 3'405'593.00 | 4'365'501.33 | 4'373'598.00 |
| Excédent | | | 3'363.76 | 297'488.00 | | | 8'096.67 |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9 | BILAN | 8'896'638.62 | 8'893'274.86 | 8'598'059.21 | 8'598'059.21 |
| 91 | ACTIF | 8'896'638.62 | | 8'598'059.21 | |
| 910 | DISPONIBILITES | 2'186'440.55 | | 2'133'686.17 | |
| 9100 | Caisse | 10'245.50 | | 7'499.50 | |
| 9100 | Caisse | 10'245.50 | | 7'499.50 | |
| 9101 | Compte de chèque postaux | 1'529'025.15 | | 932'619.07 | |
| 9101 | Comptes de chèques postaux | 1'529'025.15 | | 932'619.07 | |
| 9102 | Banques | 647'169.90 | | 1'193'567.60 | |
| 9102 | BCV, compte courant 812.22.20 | 643'401.40 | | 1'187'837.20 | |
| 9102.01 | BCV, compte courant T5249.69.41 | 3'768.50 | | 5'730.40 | |
| 911 | DEBITEURS | 1'121'520.14 | | 1'010'976.92 | |
| 9112 | Impôts à encaisser | 651'928.65 | | 528'676.88 | |
| 9112 | Débiteurs, Recette Etat | 651'928.65 | | 528'676.88 | |
| 9115 | Débiteurs | 453'771.53 | | 474'547.85 | |
| 9115 | Débiteurs | 208'866.37 | | 49'640.82 | |
| 9115.01 | Débiteurs (transitoire) | 244'006.36 | | 295'953.83 | |
| 9115.461 | Débiteurs acomptes épuration | 600.00 | | | |
| 9115.462 | Débiteurs décomptes épuration | 298.80 | | 128'953.20 | |
| 9119 | Autres créances | 15'819.96 | | 7'752.19 | |
| 9119.1 | TVA-côtes fonctionnement épur. | 6'636.65 | | 7'671.05 | |
| 9119.3 | TVA à récup. Fonct eau | | | 81.14 | |
| 9119.4 | TVA à récup eau inv | 7'777.12 | | | |
| 9119.45F | TVA à récupérer fonctionnement ordures | 1'406.19 | | | |
| 912 | PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC. | 1'795'979.72 | | 1'795'895.17 | |
| 9120 | Titres & placements | 801'079.72 | | 800'995.17 | |
| 9120.2 | BR 4000101 - cpte épargne | 43'321.22 | | 43'195.82 | |
| 9120.3 | BCV CO Plac. No 0927.04.28 | 154'125.30 | | 154'139.30 | |
| 9120.6 | BCV, cpts placement 910.51.54 - service des eaux | 366'942.35 | | 366'956.35 | |
| 9120.7 | BCV 5133.64.56 cpte placement entreprise (Epuraton) | 225'033.05 | | 225'047.05 | |
| 9120.8 | BCV No 0096.88.35 - Fête au village | 11'657.80 | | 11'656.65 | |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | |
|-------------|--|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9123 | Terrains & bâtiments | 994'900.00 | | 994'900.00 | |
| 9123.1 | Immeubles patrimoine financier | 994'900.00 | | 994'900.00 | |
| 913 | ACTIFS TRANSITOIRES | 29'049.20 | | 7'500.00 | |
| 9138 | Actifs transitoires | 29'049.20 | | 7'500.00 | |
| 9138.2 | Ass Propr Forestiers - avance | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 9138.6 | Service des travaux - avance | 500.00 | | 500.00 | |
| 9138.9 | Divers | 21'549.20 | | | |
| 914 | PATRIMOINE ADMINISTRATIF | 3'708'098.01 | | 3'594'450.95 | |
| 9141 | Ouvrages génie civil | 1'616'366.17 | | 1'313'808.01 | |
| 9141.01 | Elargissement chemin du Levant P. 06/2006-2011 | 27'396.11 | | 29'353.11 | |
| 9141.03.01 | Part SAFFourches EC/EU - P. 22/2006-2011 | 334'468.01 | | 374'668.01 | |
| 9141.03.04 | Part SAFFourches Chemin 35C - P. 22/2006-2011 | 54'349.75 | | 58'231.75 | |
| 9141.11 | Crédit étude pour régulariser trafic à travers village - P20/2011-2016 | 51'658.10 | | 51'658.10 | |
| 9141.13 | Construction Canal Pra-Riond - P. 23/2011-2016 | 711'592.04 | | 711'592.04 | |
| 9141.15 | Crédit d'étude pour la révision du PGA - P. 15/2016-2021 | 130'864.00 | | 86'847.00 | |
| 9141.16 | Réaménagement RC726 - P. 12/2016-2021 | 178'690.20 | | 1'458.00 | |
| 9141.17 | Remplacement conduite eau potable "Grange des Tilles..." - P. 14/2016-2021 | 127'347.96 | | | |
| 9143 | Bâtiments & constructions | 1'773'833.14 | | 1'942'804.69 | |
| 9143.1 | Immeubles patrimoine adm. | 1.00 | | 1.00 | |
| 9143.10 | Caserne du SDIS du Haut-Lac - construction - P. 10/2011-2016 | 1'675'437.59 | | 1'762'449.59 | |
| 9143.14 | P. 48/2011-2016 Création place jeux pour adolescents | | | 180'354.10 | |
| 9143.16 | Maison commune - rénovation enveloppe +2 appartements P. 21/2016-2021 | 98'394.55 | | | |
| 9145 | Forêts | 218'200.00 | | 218'200.00 | |
| 9145 | Forêts | 218'200.00 | | 218'200.00 | |
| 9146 | Mobilier, machines | 99'698.70 | | 119'638.25 | |
| 9146 | Mobilier | 1.00 | | 1.00 | |
| 9146.01 | Achat véhicule communal - P. 30/2011-2016 | 99'697.70 | | 119'637.25 | |
| 915 | PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS | 55'551.00 | | 55'550.00 | |
| 9153 | Titres & papiers-valeurs | 55'551.00 | | 55'550.00 | |
| 9153 | Titres et papiers valeurs | 55'551.00 | | 55'550.00 | |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | |
|-------------|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 92 | PASSIF | | 8'893'274.86 | | 8'598'059.21 |
| 920 | ENGAGEMENTS COURANTS | | 590'183.96 | | 617'999.12 |
| 9200 | Créanciers | | 590'183.96 | | 617'999.12 |
| 9200 | Créanciers | | 585'715.66 | | 617'999.12 |
| 9209.01 | TVA - Eputation des eaux | | 1'729.70 | | |
| 9209.2 | TVA due eau | | 17.92- | | |
| 9209.45 | TVA due ordures | | 2'756.52 | | |
| 922 | EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME | | 1'825'000.00 | | 1'910'000.00 |
| 9221 | Emprunt par obligation simple | | 1'825'000.00 | | 1'910'000.00 |
| 9221.06 | BCV, ATF S5312.41.64 - part SAFFourches | | 350'000.00 | | 350'000.00 |
| 9221.10 | ATF 5294.79.98 - 10 ans à 1.8% (caserne) | | 725'000.00 | | 780'000.00 |
| 9221.11 | ATF 5339.49.24 - 5 ans à 1.05% (caserne) | | 350'000.00 | | 380'000.00 |
| 9221.12 | ATF 5339.47.71 - (caserne) | | 400'000.00 | | 400'000.00 |
| 925 | PASSIFS TRANSITOIRES | | 41'023.00 | | 18'556.65 |
| 9258 | Passifs transitoires | | 41'023.00 | | 18'556.65 |
| 9258.7 | Fête au Village - réserve | | 1'657.80 | | 1'656.65 |
| 9258.9 | Divers | | 29'365.20 | | 6'900.00 |
| 928 | FONDS DE RESERVE | | 4'674'040.14 | | 4'288'475.68 |
| 9280 | Fonds rés. recettes affectées | | 962'544.73 | | 924'006.57 |
| 9280.5 | Service des Eaux | | 563'169.81 | | 530'290.69 |
| 9280.6 | Eputation | | 399'374.92 | | 393'715.88 |
| 9282 | Fonds de réserve | | 3'711'495.41 | | 3'364'469.11 |
| 9282.00 | Etudes et investissements futurs | | 2'409'061.35 | | 2'409'855.35 |
| 9282.06 | Débiteurs douteux | | 124'083.00 | | 100'237.00 |
| 9282.09 | Informatique | | 17'500.00 | | 17'500.00 |
| 9282.12 | Maison de Commune - entretien | | 208'015.50 | | 270'948.20 |
| 9282.13 | Aides individuelles | | 20'000.00 | | 20'000.00 |
| 9282.14 | Travaux/routes | | 227'638.11 | | 229'595.11 |
| 9282.15 | Plan de zones | | 11'053.45 | | 11'053.45 |
| 9282.16 | Caserne SDIS du Haut-Lac | | 66'336.00 | | 55'280.00 |
| 9282.17 | Provision pour péréquation directe, indirecte et police | | 627'808.00 | | 250'000.00 |
| 929 | CAPITAL | | 1'763'027.76 | | 1'763'027.76 |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs |
| Total | | 8'896'638.62 | 8'893'274.86 | 8'598'059.21 | 8'598'059.21 |
| Excédent | | 3'363.76 | | | |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | |
|---------------------|-------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9290 Capital | | | 1'763'027.76 | | 1'763'027.76 |
| 9290 Capital | | | 1'763'027.76 | | 1'763'027.76 |

Tableau des charges et revenus par nature**Comptes 2018**

| | | |
|-----------|---------------------------------------|---------------------|
| 3 | CHARGES | 4'550'859.10 |
| 30 | AUTORITES ET PERSONNEL | 1'131'788.94 |
| 300 | Autorités et commissions | 202'557.80 |
| 301 | Personnel admin. et d'exploit. | 661'448.75 |
| 302 | Traitement pers. ens. rempl. | |
| 303 | Assurances sociales | 56'153.05 |
| 304 | Caisse de pensions et prév. | 81'661.35 |
| 305 | Assurances accidents, maladie | 15'824.95 |
| 306 | Indemnisation et remboursement | 10'468.30 |
| 307 | Prestation complémentaire | |
| 308 | Personnel intérimaire | 75'498.08 |
| 309 | Autres charges aut. et pers. | 28'176.66 |
| 31 | BIENS, SERVICES, MARCHANDISES | 622'682.08 |
| 310 | Imprimés et fournitures bureau | 10'839.21 |
| 311 | Achats mobilier, matériel, etc | 59'261.54 |
| 312 | Achats d'eau, d'énergie, comb. | 169'376.59 |
| 313 | Autres fourmit. et marchand. | 7'593.85 |
| 314 | Entret. immeubles, routes, etc | 136'587.86 |
| 315 | Entretien mobiliers, install. | 34'407.13 |
| 316 | Loyers, fermages, redevances | 1'800.00 |
| 317 | Réceptions et manifestations | 25'908.93 |
| 318 | Honoraires, prestations serv. | 150'340.63 |
| 319 | Impôts, taxes, cotisations | 26'566.34 |
| 32 | INTERETS PASSIFS | 22'990.80 |
| 321 | Intérêts dettes à court terme | |
| 322 | Intérêts dettes moyen, long T. | 22'117.74 |
| 329 | Autres intérêts | 873.06 |
| 33 | AMORTISSEMENTS | 203'190.92 |
| 330 | Amort. patrimoine financier | 52'058.37 |
| 331 | Amort. obligatoire patr. admn. | 151'132.55 |
| 332 | Autres amort. patrimoine admn. | |
| 333 | Amortissement du découvert | |
| 35 | REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS | 1'509'437.80 |
| 351 | Canton | 722'204.35 |
| 352 | Communes et associations comm. | 787'233.45 |
| 36 | AIDES ET SUBVENTIONS | 207'428.40 |
| 365 | Aides, subventions inst. priv. | 192'984.70 |
| 366 | Aides individuelles | 14'443.70 |
| 38 | ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT | 843'440.16 |
| 380 | Attrib. fonds résér., renouv. | 804'902.00 |
| 381 | Attrib. financements spéciaux | 38'538.16 |
| 39 | IMPUTATIONS INTERNES | 9'900.00 |
| 390 | Imputations internes | 9'900.00 |

Tableau des charges et revenus par nature**Comptes 2018**

| | | |
|-----------|---------------------------------------|----------------------|
| 4 | REVENUS | -4'554'222.86 |
| 40 | IMPOTS | -2'643'754.47 |
| 400 | Impôts sur le revenu, fortune | -1'496'468.35 |
| 401 | Impôts sur le bénéfice net | -334'969.85 |
| 402 | Impôts foncier | -217'898.90 |
| 404 | Droits de mutation | -581'927.75 |
| 405 | Impôts successions, donations | |
| 406 | Impôts, taxes possess., dép. | -4'952.50 |
| 409 | Impôts récupérés ap. défalç. | -7'537.12 |
| 41 | PATENTES, CONCESSIONS | -104'381.80 |
| 410 | Patentes | -42'942.40 |
| 411 | Concessions | -61'439.40 |
| 42 | REVENUS DU PATRIMOINE | -254'782.30 |
| 422 | Revenus capitaux du patrimoine | -10'521.13 |
| 423 | Revenus des immeubles patri. | -103'494.05 |
| 424 | Gains comptables patr. financ. | |
| 425 | Revenus prêts patr. administ. | -31'254.45 |
| 427 | Revenus immeubles patr. admin. | -109'512.67 |
| 43 | TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS | -516'100.18 |
| 430 | Taxes légales de remplacement | |
| 431 | Emoluments | -43'029.30 |
| 432 | Recettes soins médicaux, dent. | |
| 433 | Ecolage | |
| 434 | Taxes de raccordement et util. | -260'362.56 |
| 435 | Ventes et prestations service | -164'983.86 |
| 436 | Remboursements de tiers | -47'444.46 |
| 437 | Amendes | -280.00 |
| 439 | Autres recettes | |
| 44 | PARTS AUX RECETTES CANTONALES | -243'066.90 |
| 441 | Parts aux recettes cantonales | -243'066.90 |
| 444 | Autres contributions canton. | |
| 45 | PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB | -377'046.81 |
| 451 | Canton | -10'471.35 |
| 452 | Communes et associations comm. | -366'575.46 |
| 46 | AUTRES PARTICIPATIONS, SUB. | -153'058.85 |
| 465 | Particip., subvention de tiers | -153'058.85 |
| 469 | Dons et legs | |
| 48 | PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC. | -252'131.55 |
| 480 | Prélèvement fonds réserve | -252'131.55 |
| 481 | prélèvement financ. spéciaux | |
| 49 | IMPUTATIONS INTERNES | -9'900.00 |
| 490 | Imputations internes | -9'900.00 |

Liste par ordre administratif - Présentation des comptes**Comptes 2018**

| | | Charges | Produits |
|----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 801'024.36 | 54'201.10 |
| 10 | Autorités | 258'703.45 | 10'542.50 |
| 11 | Administration | 531'212.01 | 43'156.10 |
| 12 | Service de l'économat | | |
| 13 | Service du personnel, assur. | | |
| 14 | Service des intérêts généraux | | |
| 15 | Affaires culturelles, loisirs | | |
| 16 | Tourisme | 11'108.90 | 502.50 |
| 17 | Sports | | |
| 18 | Transports publics | | |
| 19 | Service d'informatique | | |
| 2 | FINANCES | 1'136'285.65 | 3'209'161.37 |
| 20 | Comptabilité gén, caisse, cont | 2'094.00 | |
| 21 | Impôts | 71'529.11 | 2'993'138.74 |
| 22 | Service financier | 268'717.54 | 216'022.63 |
| 23 | Amortissements, réserves | 793'945.00 | |
| 3 | DOMAINES ET BATIMENTS | 293'687.48 | 399'563.93 |
| 30 | Service administratif et tech. | | |
| 31 | Terrain | 2'547.09 | 46'124.90 |
| 32 | Forêts et pâturages | 33'992.46 | 10'412.60 |
| 33 | Vignes | | |
| 34 | Service des gérances | | |
| 35 | Bâtiments communaux | 257'147.93 | 343'026.43 |
| 4 | TRAVAUX | 484'869.86 | 294'081.19 |
| 40 | Service administratif | | |
| 41 | Service technique | | |
| 42 | Service de l'urbanisme | | |
| 43 | Routes | 159'125.17 | 33'279.55 |
| 44 | Parcs, promenades, cimetières | 58'571.00 | 118.00 |
| 45 | Ordures ménagères | 104'014.28 | 97'524.23 |
| 46 | Réseaux d'égouts, d'épuration | 163'159.41 | 163'159.41 |
| 47 | Cours d'eau et digues | | |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 380'133.60 | |
| 50 | Administration des écoles | | |
| 51 | Enseignement primaire | | |
| 52 | Enseignement secondaire | 370'605.50 | |
| 53 | Enseignement spécialisé | | |
| 54 | Orientation professionnelle | 765.65 | |
| 55 | Formation professionnelle | | |
| 56 | Service médical et dentaire | | |
| 57 | Camps scolaires et colonies | | |
| 58 | Temples et cultes | 8'762.45 | |
| 6 | POLICE | 526'246.62 | 376'003.94 |
| 60 | Administration | 467.45 | |
| 61 | Corps de police | 93'462.26 | 13'426.00 |
| 62 | Contrôle des habitants | 44'728.12 | 10'340.00 |
| 63 | Police sanitaire | | |
| 64 | Service des inhumations | | |
| 65 | Défenses contre l'incendie | 373'331.69 | 352'237.94 |
| 66 | Protection civile | 14'257.10 | |
| 67 | Abattoirs | | |
| 68 | Militaires | | |

Comptes 2018

| | | Charges | Produits |
|----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 7 | SECURITE SOCIALE | 753'288.20 | 45'888.00 |
| 70 | Service administratif | | |
| 71 | Service social | | |
| 72 | Prévoyance sociale cantonale | 578'979.70 | 45'888.00 |
| 73 | Santé publique | 174'308.50 | |
| 74 | Office du logement | | |
| 75 | Office du travail | | |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 175'323.33 | 175'323.33 |
| 81 | Service des eaux | 175'323.33 | 175'323.33 |
| 82 | Service électrique | | |
| 83 | Service du gaz | | |
| 84 | Service de la chaleur-force | | |
| 85 | Service de distr. Son et image | | |

Liste par ordre administratif - Présentation des comptes**Comptes 2018**

| | Charges | Produits |
|--|----------------------|----------------------|
| 9 BILAN | 8'896'656.54 | 8'893'292.78 |
| 90 CLOTURE | | |
| 900 Clôture du compte de fonct. | | |
| 91 ACTIF | | |
| 910 DISPONIBILITES | | |
| 9100 Caisse | 10'245.50 | |
| 9101 Compte de chèque postaux | 1'529'025.15 | |
| 9102 Banques | 647'169.90 | |
| 911 DEBITEURS | | |
| 9111 Comptes-courants débiteurs | | |
| 9112 Impôts à encaisser | 651'928.65 | |
| 9114 Participations à recevoir | | |
| 9115 Débiteurs | 453'771.53 | |
| 9119 Autres créances | 15'819.96 | |
| 912 PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER | | |
| 9120 Titres & placements | 801'079.72 | |
| 9123 Terrains & bâtiments | 994'900.00 | |
| 9129 Autres biens Patrimoine Financier | | |
| 913 ACTIFS TRANSITOIRES | | |
| 9138 Actifs transitoires | 29'049.20 | |
| 9139 Actifs transitoires | | |
| 914 PATRIMOINE ADMINISTRATIF | | |
| 9141 Ouvrages génie civil | 1'616'366.17 | |
| 9143 Bâtiments & constructions | 1'773'833.14 | |
| 9144 Installations Services Industriels | | |
| 9145 Forêts | 218'200.00 | |
| 9146 Mobilier, machines | 99'698.70 | |
| 915 PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS | | |
| 9153 Titres & papiers-valeurs | 55'551.00 | |
| 916 SUBVENTIONS & PARTICIPATIONS | | |
| 9162 Associations de communes | | |
| 92 PASSIF | | |
| 920 ENGAGEMENTS COURANTS | | |
| 9200 Créanciers | 17.92 | 590'201.88 |
| 921 DETTES A COURT TERME | | |
| 9210 Banques | | |
| 922 EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME | | |
| 9221 Emprunt par obligation simple | | 1'825'000.00 |
| 925 PASSIFS TRANSITOIRES | | |
| 9258 Passifs transitoires | | 41'023.00 |
| 9259 Passifs transitoires | | |
| 928 FONDS DE RESERVE | | |
| 9280 Fonds de réserve recettes affectées | | 962'544.73 |
| 9281 Fonds de renouvellement | | |
| 9282 Fonds de réserve | | 3'711'495.41 |
| 929 CAPITAL | | |
| 9290 Capital | | 1'763'027.76 |
| Totaux | 13'447'515.64 | 13'447'515.64 |
| Excédent | | |
| Totaux égaux | 13'447'515.64 | 13'447'515.64 |

Tableau des charges et revenus par nature**Comptes 2017**

| | | |
|-----------|---------------------------------------|---------------------|
| 3 | CHARGES | 4'365'501.33 |
| 30 | AUTORITES ET PERSONNEL | 1'120'126.82 |
| 300 | Autorités et commissions | 205'808.20 |
| 301 | Personnel admin. et d'exploit. | 644'635.15 |
| 302 | Traitement pers. ens. rempl. | |
| 303 | Assurances sociales | 58'729.60 |
| 304 | Caisse de pensions et prév. | 78'956.50 |
| 305 | Assurances accidents, maladie | 16'651.50 |
| 306 | Indemnisation et remboursement | 10'752.85 |
| 307 | Prestation complémentaire | |
| 308 | Personnel intérimaire | 87'449.95 |
| 309 | Autres charges aut. et pers. | 17'143.07 |
| 31 | BIENS, SERVICES, MARCHANDISES | 623'582.30 |
| 310 | Imprimés et fournitures bureau | 12'268.40 |
| 311 | Achats mobilier, matériel, etc | 44'446.73 |
| 312 | Achats d'eau, d'énergie, comb. | 192'089.71 |
| 313 | Autres fournit. et marchand. | 1'529.95 |
| 314 | Entret. immeubles, routes, etc | 113'740.01 |
| 315 | Entretien mobiliers, install. | 35'636.38 |
| 316 | Loyers, fermages, redevances | 1'800.00 |
| 317 | Réceptions et manifestations | 26'397.40 |
| 318 | Honoraires, prestations serv. | 159'179.37 |
| 319 | Impôts, taxes, cotisations | 36'494.35 |
| 32 | INTERETS PASSIFS | 25'612.56 |
| 321 | Intérêts dettes à court terme | |
| 322 | Intérêts dettes moyen, long T. | 23'440.86 |
| 329 | Autres intérêts | 2'171.70 |
| 33 | AMORTISSEMENTS | 406'988.73 |
| 330 | Amort. patrimoine financier | 107'565.85 |
| 331 | Amort. obligatoire patr. admn. | 151'310.55 |
| 332 | Autres amort. patrimoine admn. | 148'112.33 |
| 333 | Amortissement du découvert | |
| 35 | REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS | 1'389'648.46 |
| 351 | Canton | 639'959.85 |
| 352 | Communes et associations comm. | 749'688.61 |
| 36 | AIDES ET SUBVENTIONS | 177'530.80 |
| 365 | Aides, subventions inst. priv. | 169'317.60 |
| 366 | Aides individuelles | 8'213.20 |
| 38 | ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT | 612'111.66 |
| 380 | Attrib. fonds réser., renouvel. | 443'187.00 |
| 381 | Attrib. financements spéciaux | 168'924.66 |
| 39 | IMPUTATIONS INTERNES | 9'900.00 |
| 390 | Imputations internes | 9'900.00 |

Tableau des charges et revenus par nature**Comptes 2017**

| | | |
|-----------|---------------------------------------|----------------------|
| 4 | REVENUS | -4'373'598.00 |
| 40 | IMPOTS | -2'310'458.96 |
| 400 | Impôts sur le revenu, fortune | -1'802'528.57 |
| 401 | Impôts sur le bénéfice net | -231'877.65 |
| 402 | Impôts foncier | -199'401.10 |
| 404 | Droits de mutation | -67'044.00 |
| 405 | Impôts successions, donations | |
| 406 | Impôts, taxes possess., dép. | -5'722.00 |
| 409 | Impôts récupérés ap. défal. | -3'885.64 |
| 41 | PATENTES, CONCESSIONS | -112'530.85 |
| 410 | Patentes | -42'026.70 |
| 411 | Concessions | -70'504.15 |
| 42 | REVENUS DU PATRIMOINE | -285'008.38 |
| 422 | Revenus capitaux du patrimoine | -18'164.95 |
| 423 | Revenus des immeubles patri. | -113'996.75 |
| 424 | Gains comptables patr. financ. | |
| 425 | Revenus prêts patr. administ. | -40'870.30 |
| 427 | Revenus immeubles patr. admin. | -111'976.38 |
| 43 | TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS | -871'217.41 |
| 430 | Taxes légales de remplacement | |
| 431 | Emoluments | -58'646.30 |
| 432 | Recettes soins médicaux, dent. | |
| 433 | Ecolage | |
| 434 | Taxes de raccordement et util. | -587'161.21 |
| 435 | Ventes et prestations service | -152'711.62 |
| 436 | Remboursements de tiers | -72'698.28 |
| 437 | Amendes | |
| 439 | Autres recettes | |
| 44 | PARTS AUX RECETTES CANTONALES | -33'933.10 |
| 441 | Parts aux recettes cantonales | -33'933.10 |
| 444 | Autres contributions canton. | |
| 45 | PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB | -575'903.25 |
| 451 | Canton | -166'907.00 |
| 452 | Communes et associations comm. | -408'996.25 |
| 46 | AUTRES PARTICIPATIONS, SUB. | -152'412.40 |
| 465 | Particip., subvention de tiers | -152'412.40 |
| 469 | Dons et legs | |
| 48 | PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC. | -22'233.65 |
| 480 | Prélèvement fonds réserve | -19'939.55 |
| 481 | prélèvement financ. spéciaux | -2'294.10 |
| 49 | IMPUTATIONS INTERNES | -9'900.00 |
| 490 | Imputations internes | -9'900.00 |

Liste par ordre administratif - Présentation des comptes**Comptes 2017**

| | | Charges | Produits |
|----------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 761'103.97 | 80'181.70 |
| 10 | Autorités | 243'500.55 | 13'405.00 |
| 11 | Administration | 505'706.27 | 65'474.70 |
| 12 | Service de l'économat | | |
| 13 | Service du personnel, assur. | | |
| 14 | Service des intérêts généraux | | |
| 15 | Affaires culturelles, loisirs | | |
| 16 | Tourisme | 11'897.15 | 1'302.00 |
| 17 | Sports | | |
| 18 | Transports publics | | |
| 19 | Service d'informatique | | |
| 2 | FINANCES | 781'656.97 | 2'570'192.82 |
| 20 | Comptabilité gén, caisse, cont | 2'094.00 | |
| 21 | Impôts | 44'265.42 | 2'459'348.52 |
| 22 | Service financier | 220'166.55 | 110'844.30 |
| 23 | Amortissements, réserves | 515'131.00 | |
| 3 | DOMAINES ET BATIMENTS | 282'432.59 | 479'185.76 |
| 30 | Service administratif et tech. | | |
| 31 | Terrain | 70.10 | 41'844.95 |
| 32 | Forêts et pâturages | 32'702.70 | 14'624.65 |
| 33 | Vignes | | |
| 34 | Service des gérances | | |
| 35 | Bâtiments communaux | 249'659.79 | 422'716.16 |
| 4 | TRAVAUX | 655'246.34 | 461'736.08 |
| 40 | Service administratif | | |
| 41 | Service technique | | |
| 42 | Service de l'urbanisme | | |
| 43 | Routes | 195'785.50 | 40'312.55 |
| 44 | Parcs, promenades, cimetières | 37'926.56 | 1'400.00 |
| 45 | Ordures ménagères | 110'018.65 | 108'507.90 |
| 46 | Réseaux d'égouts, d'épuration | 311'515.63 | 311'515.63 |
| 47 | Cours d'eau et digues | | |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 371'774.35 | |
| 50 | Administration des écoles | | |
| 51 | Enseignement primaire | | |
| 52 | Enseignement secondaire | 359'905.50 | |
| 53 | Enseignement spécialisé | | |
| 54 | Orientation professionnelle | 775.25 | |
| 55 | Formation professionnelle | | |
| 56 | Service médical et dentaire | | |
| 57 | Camps scolaires et colonies | | |
| 58 | Temples et cultes | 11'093.60 | |
| 6 | POLICE | 512'590.92 | 368'982.85 |
| 60 | Administration | 700.80 | |
| 61 | Corps de police | 87'903.85 | |
| 62 | Contrôle des habitants | 33'708.50 | 11'880.00 |
| 63 | Police sanitaire | | |
| 64 | Service des inhumations | | |
| 65 | Défenses contre l'incendie | 376'108.87 | 357'102.85 |
| 66 | Protection civile | 14'168.90 | |
| 67 | Abattoirs | | |
| 68 | Militaires | | |

Comptes 2017

| | | Charges | Produits |
|----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 7 | SECURITE SOCIALE | 678'423.40 | 91'046.00 |
| 70 | Service administratif | | |
| 71 | Service social | | |
| 72 | Prévoyance sociale cantonale | 528'384.20 | 91'046.00 |
| 73 | Santé publique | 150'039.20 | |
| 74 | Office du logement | | |
| 75 | Office du travail | | |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 322'272.79 | 322'272.79 |
| 81 | Service des eaux | 322'272.79 | 322'272.79 |
| 82 | Service électrique | | |
| 83 | Service du gaz | | |
| 84 | Service de la chaleur-force | | |
| 85 | Service de distr. Son et image | | |

Liste par ordre administratif - Présentation des comptes**Comptes 2017**

| | Charges | Produits |
|--|----------------------|----------------------|
| 9 BILAN | 8'598'059.21 | 8'598'059.21 |
| 90 CLOTURE | | |
| 900 Clôture du compte de fonct. | | |
| 91 ACTIF | | |
| 910 DISPONIBILITES | | |
| 9100 Caisse | 7'499.50 | |
| 9101 Compte de chèque postaux | 932'619.07 | |
| 9102 Banques | 1'193'567.60 | |
| 911 DEBITEURS | | |
| 9111 Comptes-courants débiteurs | | |
| 9112 Impôts à encaisser | 528'676.88 | |
| 9114 Participations à recevoir | | |
| 9115 Débiteurs | 474'547.85 | |
| 9119 Autres créances | 7'752.19 | |
| 912 PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER | | |
| 9120 Titres & placements | 800'995.17 | |
| 9123 Terrains & bâtiments | 994'900.00 | |
| 9129 Autres biens Patrimoine Financier | | |
| 913 ACTIFS TRANSITOIRES | | |
| 9138 Actifs transitoires | 7'500.00 | |
| 9139 Actifs transitoires | | |
| 914 PATRIMOINE ADMINISTRATIF | | |
| 9141 Ouvrages génie civil | 1'313'808.01 | |
| 9143 Bâtiments & constructions | 1'942'804.69 | |
| 9144 Installations Services Industriels | | |
| 9145 Forêts | 218'200.00 | |
| 9146 Mobilier, machines | 119'638.25 | |
| 915 PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS | | |
| 9153 Titres & papiers-valeurs | 55'550.00 | |
| 916 SUBVENTIONS & PARTICIPATIONS | | |
| 9162 Associations de communes | | |
| 92 PASSIF | | |
| 920 ENGAGEMENTS COURANTS | | |
| 9200 Créanciers | | 617'999.12 |
| 921 DETTES A COURT TERME | | |
| 9210 Banques | | |
| 922 EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME | | |
| 9221 Emprunt par obligation simple | | 1'910'000.00 |
| 925 PASSIFS TRANSITOIRES | | |
| 9258 Passifs transitoires | | 18'556.65 |
| 9259 Passifs transitoires | | |
| 928 FONDS DE RESERVE | | |
| 9280 Fonds de réserve recettes affectées | | 924'006.57 |
| 9281 Fonds de renouvellement | | |
| 9282 Fonds de réserve | | 3'364'469.11 |
| 929 CAPITAL | | |
| 9290 Capital | | 1'763'027.76 |
| Totaux | 12'963'560.54 | 12'971'657.21 |
| Excédent | 8'096.67 | |
| Totaux égaux | 12'971'657.21 | 12'971'657.21 |



RECAPITULATION DES INVESTISSEMENTS ET DU PATRIMOINE DE LA COMMUNE

| N° compte | Libellé compte | Préavis No | Crédits accordés | Solde au 31.12.2017 | Coût de la construction au 01.01.2018 | Amortissement cumulé au 01.01.2018 | Subvention cumulée au 01.01.2018 | Solde Comptable au 01.01.2018 | Variation | Subvention /Participation | Retour TVA | Investissement / Dépenses 2018 | Amortissement 2018 Obligatoire / supplémentaire | Solde au 31.12.2018 |
|-------------------------------|--|----------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------|---|---------------------|
| INVESTISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | | |
| 9'141.01 | Eclairissement chemin du Levant | P. 06/2011-2016 | 51'000.00 | 29'353.11 | 58'516.90 | 29'163.79 | 0.00 | 29'353.11 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'957.00 | 27'396.11 |
| 9'141.03 | PartSAE Les Fourches EC/EU | P. 22/2006-2011 | 1'179'583.74 | 374'668.01 | 1'179'785.49 | 805'117.48 | 0.00 | 374'668.01 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40'200.00 | 334'468.01 |
| 9'143.03 | Part SAE Les Fourches - chemin | P. 22/2006-2011 | 102'335.96 | 58'231.75 | 69'152.75 | 10'921.00 | 0.00 | 58'231.75 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'882.00 | 54'349.75 |
| 9'141.11 | Credit étude pour régulariser trafic | P. 20/2011-2016 | 77'450.00 | 51'658.10 | 51'658.10 | 0.00 | 0.00 | 51'658.10 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51'658.10 |
| 9'141.13 | Construction canal Pra-Riond | P. 23/2011-2016 | 3'000'000.00 | 711'592.04 | 2'093'054.42 | 0.00 | 1'381'462.38 | 711'592.04 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 711'592.04 |
| 9'141.15 | Credit étude pour la révision du PGA | P. 15/2016-2021 | 207'000.00 | 86'847.00 | 86'847.00 | 0.00 | 0.00 | 86'847.00 | 44'017.00 | 0.00 | 0.00 | 44'017.00 | 0.00 | 130'864.00 |
| 9'143.10 | Casernes SDIS du Haut-Lac | P. 10/2011-2016 | 3'375'000.00 | 1'762'449.59 | 3'238'870.59 | 435'060.00 | 1'041'361.00 | 1'762'449.59 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 87'012.00 | 1'675'437.59 |
| 9'143.13 | Rénovation jardin d'enfants "petit parc" | P. 45/2011-2016 | 53'000.00 | 0.00 | 55'547.45 | 55'547.45 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9'143.14 | Création place de jeux pour ados | P. 48/2011-2016 | 160'000.00 | 180'354.10 | 180'354.10 | 0.00 | 0.00 | 180'354.10 | -180'354.10 | 51'450.00 | 0.00 | 11'950.35 | 140'854.45 | 0.00 |
| 9'146.01 | Achat véhicule | P. 30/2011-2016 | 199'314.20 | 119'637.25 | 198'395.45 | 79'758.20 | 0.00 | 119'637.25 | -19'939.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19'939.55 | 99'697.70 |
| 9'143.15 | Maison de commune : rénovation apt 2.5 pièces au 1er étage | p. 17/2016-2021 | 67'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 62'932.70 | 62'932.70 | 0.00 |
| 9'141.19 | Aménagement de la place de rebroussement des bus /correctif des coûts | P. 22-bis /2016-2021 | 65'000.00 | | | | | | | | | | | |
| 9'141.18 | Réhabilitation de collecteurs EU/EC - 5 tronçons au lieu-dit "Pré-de-la-Croix" - Selon rapport TV | P. 20-2016-2021 | 72'526.00 | | | | | | | | | | | |
| 9'141.17 | Remplacement d'une conduite d'eau potable et de déviance incendie aux lieux-dits "Granges des Tilles" et "Pré de la Croix" | p. 14/2016-2021 | 187'000.00 | | | | | | | | | 127'347.96 | | 127'347.96 |
| 9'141.16 | Réaménagement de la RC76 | p. 12/2016-2021 | 530'000.00 | 1'458.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 178'690.20 | | | 178'690.20 | | 178'690.20 |
| 9'143.16 | Maison de commune: rénovation de l'enveloppe et de deux appart | p. 21/2016-2021 | 939'000.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 98'394.55 | | | 98'394.55 | | 98'394.55 |
| Totaux investissements | | | | 3'376'248.95 | 7'213'182.25 | 1'415'567.92 | 2'422'823.38 | 3'374'790.95 | 120'808.10 | 51'450.00 | 0.00 | 292'183.57 | 356'777.7 | 3'489'896.01 |

RENNAZ

| | Comptes 2016 | Comptes 2017 | Comptes 2018 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | CHF | CHF | CHF |
| <u>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</u> | 3'563'212.08 | 4'373'598.00 | 4'554'222.86 |
| A déduire : | | | |
| - prélèvement sur fonds de réserve | -115'459.79 | -22'233.65 | -252'131.55 |
| - gains comptable | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - imputations internes | -9'600.00 | -9'900.00 | -9'900.00 |
| <u>RECETTES DE FONCTIONNEMENT NETTES</u> | <u>3'438'152.29</u> | <u>4'341'464.35</u> | <u>4'292'191.31</u> |
| <u>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</u> | 3'681'991.31 | 4'365'501.33 | 3'780'859.10 |
| A déduire : | | | |
| - amortissements comptables | -218'708.55 | -299'422.88 | -151'132.55 |
| - attributions aux fonds de réserve | -11'056.00 | -612'111.66 | -843'440.16 |
| - imputations internes | -9'600.00 | -9'900.00 | -9'900.00 |
| <u>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT NETTES</u> | <u>3'442'626.76</u> | <u>3'444'066.79</u> | <u>2'776'386.39</u> |
| <u>EXCEDENT DE RECETTES /DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</u> (marge d'autofinancement brute) | <u>-4'474.47</u> | <u>897'397.56</u> | <u>1'515'804.92</u> |
| Remboursement de dettes | 1'035'000.00 | 585'000.00 | 85'000.00 |
| <u>MARGE D'AUTOFINANCEMENT NETTE</u> | <u>1'030'525.53</u> | <u>1'482'397.56</u> | <u>1'600'804.92</u> |
| Capacité d'autofinancement : | | | |
| marge d'autofinancement X 100 | <u>-0.13%</u> | <u>20.67%</u> | <u>35.32%</u> |
| recettes de fonctionnement nettes | | | |

RENNAZ
MARGE D'AUTOFINANCEMENT

| Class. nature | Opérations | Désignation | Resultat commune 2017 | Resultat commune 2018 |
|---------------|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 4 | + | Total des produits | 4'373'598.00 | 4'554'222.86 |
| 3 | - | Total des charges | 4'365'501.33 | 3'780'859.10 |
| | = | SOLDE DE FONCTIONNEMENT | 8'096.67 | 773'363.76 |
| 48 | - | Prélèvements sur les réserves (sans les domaines autofinancés) | 19'939.55 | 252'131.55 |
| 49 | - | Imputations internes (produits) | 9'900.00 | 9'900.00 |
| 424/330- | -/+ | Gains comptables / Moins-values comptables | 107'565.85 | 52'068.37 |
| 332 | + | Amortissements supplémentaires | 148'112.33 | - |
| 333 | + | Amortissements du découvert | | |
| 38 | + | Attributions aux réserves (sans les domaines autofinancés) | 443'187.00 | 804'902.00 |
| 39 | + | Imputations internes (charges) | 9'900.00 | 9'900.00 |
| | = | SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE | 471'890.60 | 1'274'075.84 |
| 330 | + | Amortissements du patrimoine financier | 107'565.85 | 52'058.37 |
| 331 | + | Amortissements du patrimoine administratif | 151'310.55 | 151'132.55 |
| 481 | - | Prélèvements sur les réserves affectées (domaines autofinancés) | 2'294.10 | - |
| 381 | + | Attributions aux réserves affectées (domaines autofinancés) | 168'924.66 | 38'538.16 |
| | = | CASH FLOW DE FONCTIONNEMENT | 897'397.56 | 1'515'804.92 |
| 60 à 67 | + | Recettes d'investissements | | |
| 50 à 58 | - | Dépenses d'investissements | | |
| | = | SOLDE FINANCIER (Marge d'autofinancement brute) | 897'397.56 | 1'515'804.92 |

Commune de Rennaz



COMPTES 2018 - Annexes

Epudehl

Ass. intercommunale
Pad Boursier communal
Grand-Rue 1
1844 Villeneuve
021.967.07.21

Base facturation 2018

Chapitre 460 « Egouts-Epuration »

Excédent de charges nettes 2018 à répartir

Fr. 751'300.39

| | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | EQH 2018 | Frs | EQH projeté | Frs | EQH 2017 | Frs |
| Chessel | 292 | 28'343.00 | 302 | 30'296.00 | 231 | 25'493.95 |
| Noville | 744 | 72'218.00 | 621 | 62'298.00 | 694 | 76'592.15 |
| Rennaz | 739 | 71'732.00 | 957 | 96'005.00 | 866 | 95'574.65 |
| Roche | 1'159 | 112'500.00 | 1'358 | 136'233.00 | 914 | 100'872.10 |
| Villeneuve | 4'806 | 466'507.39 | 5'762 | 578'043.00 | 4'731 | 522'129.05 |
| | 7'740 | 751'300.39 | 9'000 | 902'875.00 | 7'436 | 820'661.90 |

Villeneuve, le 13 février 2019/YC/alg



| Compte | Désignation | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-------------|--|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 | ORPC – Région District Aigle | 864'454.63 | 864'454.63 | 846'650.00 | 846'650.00 | 850'601.00 | 850'601.00 |
| 66 | ORPC – Région district Aigle | 864'454.63 | 864'454.63 | 846'650.00 | 846'650.00 | 850'601.00 | 850'650.00 |
| 660.3001.00 | Rétribution des Autorités | 7'810.00 | | 7'500.00 | | 7'350.00 | |
| 660.3003.00 | Jetons de présence | 2'140.00 | | 500.00 | | 760.00 | |
| 660.3011.00 | Traitements | 315'253.75 | | 316'000.00 | | 311'174.30 | |
| 660.3030.00 | Cotisations AVS-AC-AF | 27'321.50 | | 27'500.00 | | 27'718.25 | |
| 660.3040.00 | Cotisations à la Caisse de pensions | 21'034.75 | | 22'200.00 | | 17'999.50 | |
| 660.3050.00 | Assurances maladie et accidents | 5'396.80 | | 5'600.00 | | 5'401.35 | |
| 660.3060.00 | Indemnisation et remboursement de frais | 55.00 | | 500.00 | | 22.50 | |
| 660.3061.00 | Utilisation de véhicules privés | 60.20 | | 500.00 | | 606.20 | |
| 660.3063.00 | Frais de représentation | | | 500.00 | | 362.90 | |
| 660.3065.00 | Frais d'habillement | | | 1'000.00 | | | |
| 660.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 6'956.55 | | 8'000.00 | | 8'241.45 | |
| 660.3111.00 | Achats de mobilier et équipement de bureau | 2'312.10 | | 4'000.00 | | 1'894.00 | |
| 660.3114.00 | Achats de matériel d'exploitation | 6'542.75 | | 3'000.00 | | 3'175.00 | |
| 660.3115.00 | Leasing de véhicule | 21'529.00 | | 18'000.00 | | 8'748.00 | |
| 660.3116.00 | Frais d'équipement personnel | | | 1'000.00 | | 204.70 | |
| 660.3124.00 | Carburant véhicule | 5'585.30 | | 4'500.00 | | 3'185.25 | |
| 660.3124.01 | Carburant engins | | | 500.00 | | | |
| 660.3141.00 | Entretien des constructions | 533.50 | | 2'000.00 | | 3'111.60 | |
| 660.3151.00 | Entretien du mobilier et équipements de bureau | | | 500.00 | | 59.00 | |
| 660.3154.00 | Entretien du matériel | 690.75 | | 4'000.00 | | 507.35 | |
| 660.3155.00 | Entretien véhicule | 7'002.40 | | 7'500.00 | | 6'243.90 | |
| 660.3161.00 | Loyers | 14'096.00 | | 14'100.00 | | 14'096.00 | |
| 660.3161.10 | Location de salles pour repas | 600.00 | | 6'500.00 | | | |
| 660.3170.00 | Frais de réceptions et manifestations | 3'369.45 | | 3'500.00 | | 2'270.40 | |
| 660.3181.00 | Frais de ports et taxes du compte de chèques postaux | 2'971.90 | | 2'800.00 | | 2'241.65 | |
| 660.3182.00 | Frais de téléphones | 1'244.50 | | 2'500.00 | | 1'998.60 | |
| 660.3182.10 | Frais d'alarme | 5'200.00 | | 5'500.00 | | 6'740.00 | |
| 660.3186.00 | Assurances diverses | 13'114.00 | | 14'000.00 | | 12'846.10 | |
| 660.3189.00 | Frais tenue comptabilité et révision | 3'438.00 | | 3'500.00 | | 3'444.00 | |
| 660.3193.00 | Cotisations diverses | 35.00 | | 200.00 | | 35.00 | |
| 660.3511.00 | Participation à des charges cantonales | 294'944.00 | | 290'000.00 | | 288'743.00 | |



| Compte | Désignation | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
|-------------|--|---------|---------|-----------|------------|-----------|------------|
| 660.3521.20 | Frais de cours et exercices régionaux | | | | | 92'133.35 | |
| 660.3521.40 | Location de véhicules pour les cours | | | 45'000.00 | | 150.00 | |
| 660.3521.50 | Visites médicales requises par l'OFPC | | | 7'000.00 | | 86.30 | |
| 660.3521.60 | Constructions | | | 200.00 | | | |
| 660.4350.00 | Prestations facturées | | | 19'050.00 | | | |
| 660.4511.20 | Subsides pour les exercices régionaux | | | | 8'000.00 | | 21'661.60 |
| 660.4511.30 | Participation à l'entretien des constructions sanitaires | | | | 45'000.00 | | 56'432.30 |
| 660.4511.40 | Subsides divers | | | | 33'000.00 | | 32'968.00 |
| 660.4521.10 | Participation d'Aigle | | | | | | |
| 660.4521.11 | Participation de Bex | | | | 166'781.00 | | 163'992.85 |
| 660.4521.12 | Participation de Chessel | | | | 127'123.00 | | 121'620.55 |
| 660.4521.13 | Participation de Corbeyrier | | | | 6'764.00 | | 6'655.85 |
| 660.4521.14 | Participation de Gryon | | | | 7'534.00 | | 7'277.75 |
| 660.4521.15 | Participation de Lavey-Morcles | | | | 22'979.00 | | 21'261.75 |
| 660.4521.16 | Participation de Leysin | | | | 15'788.00 | | 15'244.60 |
| 660.4521.17 | Participation de Noville | | | | 70'000.00 | | 69'718.35 |
| 660.4521.18 | Participation d'Ollon | | | | 18'092.00 | | 17'295.15 |
| 660.4521.19 | Participation d'Ormont-Dessous | | | | 127'962.00 | | 124'696.35 |
| 660.4521.20 | Participation d'Ormont-Dessus | | | | 18'921.00 | | 18'807.80 |
| 660.4521.21 | Participation de Rennaz | | | | 25'325.00 | | 24'992.20 |
| 660.4521.22 | Participation de Roche | | | | 14'435.00 | | 14'168.90 |
| 660.4521.23 | Participation de Villeneuve | | | | 27'346.00 | | 25'329.20 |
| 660.4521.24 | Participation d'Yvorne | | | | 93'442.00 | | 91'232.25 |
| | | | | | 18'168.00 | | 17'345.55 |



Comptabilité
PC ORPCi

Bilan au 31.12.2018

Exercice: 2018

| Compte | Désignation | Bilan au 31.12.2018 |
|-----------|---------------------------------------|------------------------|
| 91 | ACTIF | 97'038.15 |
| 910 | Disponibilités | 54'778.97 |
| 9100.000 | Caisse | 452.85 |
| 9100.001 | Caisse (urgences) | 1'000.00 |
| 9101.000 | Compte de chèques postaux | 53'326.12 |
| 911 | Débiteurs et comptes courants | |
| 9115.002 | Impôt anticipé à récupérer | |
| 913 | Actifs transitoires | 42'259.18 |
| 9139.000 | Actifs transitoires | 42'259.18 |
| 92 | PASSIF | -97'038.15 |
| 920 | Engagements courants | -68'493.70 |
| 9200.000 | Créanciers | -68'493.70 |
| 9259.000 | Passifs transitoires | -25.00 |
| 928 | Réserve | -20'544.45 |
| 9280.000 | Investissements futurs – Région Aigle | -20'544.45 |
| 9290.000 | Capital | -8'000.00 |

ARASAPE - Association régionale de l'action sociale pour le district d'Aigle et du Pays-d'Enhaut

| COMPTES DE BILAN | AU 31.12.2018 | | AU 31.12.2017 | | Différences |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Actifs | Passifs | Actifs | Passifs | |
| ACTIFS MOBILISES | | | | | |
| Caisse | SFr. 952.05 | | SFr. 1'153.80 | | SFr. -201.75 |
| BCV c/c fonctionnement CSR | SFr. 23'389.10 | | SFr. 572'595.70 | | SFr. -549'206.60 |
| UBS c/c loyers | SFr. 2'785.74 | | SFr. -342.71 | | SFr. 3'128.45 |
| UBS c/c réserves et rénovations | SFr. 1'193.65 | | SFr. 1'194.40 | | SFr. -0.75 |
| BCV c/c AJE (accueil de jour des enfants) | SFr. 50'012.30 | | SFr. 64'1'970.20 | | SFr. -138'957.90 |
| Impôt anticipé à récupérer | SFr. 188.41 | | SFr. 188.41 | | SFr. - |
| c/c impôt à la source | SFr. 1'530.61 | | SFr. 8'574.35 | | SFr. -7'043.74 |
| c/c DSAS (anc. SPAS) | SFr. 5'977.60 | | SFr. - | | SFr. 5'977.60 |
| c/c structures d'accueil | SFr. 63'5019.53 | | SFr. 55'7014.83 | | SFr. 78'004.70 |
| c/c communes | SFr. 13'364.10 | | SFr. 13'717.24 | | SFr. -353.14 |
| Débiteurs AJE | SFr. 411'853.46 | | SFr. 225'722.57 | | SFr. 186'130.89 |
| Débiteurs divers | SFr. 62'660.35 | | SFr. 34'794.10 | | SFr. 27'866.25 |
| Dépôt de garantie (y compris garantie locative Simplon 25) | SFr. 4'900.00 | | SFr. 4'900.00 | | SFr. - |
| Actifs transitoires | SFr. 442'639.93 | | SFr. 339'501.45 | | SFr. 103'138.48 |
| Total des actifs mobilisés | SFr. 2'109'466.83 | | SFr. 2'400'984.34 | | SFr. -291'517.51 |
| ACTIFS IMMOBILISES | | | | | |
| Bâtiment | SFr. 1'825'000.00 | | SFr. 1'850'000.00 | | SFr. -25'000.00 |
| Agencement mobilier et matériel informatique | SFr. 143'171.37 | | SFr. 129'254.00 | | SFr. 13'917.37 |
| Total des actifs immobilisés | SFr. 1'968'171.37 | | SFr. 1'979'254.00 | | SFr. -11'082.63 |
| DETTES EXIGIBLES | | | | | |
| Créanciers divers | | SFr. 760'700.40 | | SFr. 207'112.71 | SFr. 553'587.69 |
| c/c AVS | | SFr. 24'464.85 | | SFr. 172'963.40 | SFr. -148'498.55 |
| c/c assurance maladie | | SFr. 86'294.90 | | SFr. 19'673.55 | SFr. 66'621.35 |
| c/c assurance accidents | | SFr. 20'421.65 | | SFr. 567.95 | SFr. 19'853.70 |
| c/c FAJE | | SFr. 40'114.86 | | SFr. 102'448.01 | SFr. -62'333.15 |
| c/c structures d'accueil | | SFr. 99'499.52 | | SFr. 169'631.22 | SFr. -70'131.70 |
| c/c communes | | SFr. 549'409.44 | | SFr. 1'005'598.50 | SFr. -456'189.06 |
| Passifs transitoires | | SFr. 412'415.53 | | SFr. 352'227.50 | SFr. 60'188.03 |
| Avance à terme fixe UBS | | SFr. 1'170'000.00 | | SFr. 1'230'000.00 | SFr. -60'000.00 |
| Total des dettes exigibles | | SFr. 3'163'321.15 | | SFr. 3'260'222.84 | SFr. -96'901.69 |
| FONDS AFFECTES | | | | | |
| Fonds de rénovation du bâtiment | | SFr. 122'661.96 | | SFr. 122'167.38 | SFr. 494.58 |
| Fonds de réserve pour égalisation des résultats futurs | | SFr. 175'000.00 | | SFr. 175'000.00 | SFr. - |
| Fonds de réserve pour préjudices financiers | | SFr. 80'000.00 | | SFr. 80'000.00 | SFr. - |
| Fonds de réserve général DSAS | | SFr. 368'353.77 | | SFr. 368'353.77 | SFr. - |
| Fonds de réserve pour régularisation des résultats DSAS | | SFr. 127'220.12 | | SFr. 186'268.43 | SFr. -59'048.31 |
| Fonds de réserve Réseau AJE pour projets futurs (Parascolaires) | | SFr. 130'000.00 | | SFr. 130'000.00 | SFr. - |
| Provision pour pertes sur débiteurs AJE | | SFr. 202'011.56 | | SFr. 26'779.65 | SFr. 175'231.91 |
| Total des fonds affectés | | SFr. 1'205'247.41 | | SFr. 1'088'569.23 | SFr. 116'678.18 |
| Excédent de charges | | SFr. -290'930.36 | | SFr. 31'446.27 | SFr. -322'376.63 |
| TOTAUX | SFr. 4'077'638.20 | SFr. 4'077'638.20 | SFr. 4'380'238.34 | SFr. 4'380'238.34 | SFr. -302'600.14 |

| CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| Ventes et prestations de service | | | | |
| Ventes et prestations de service | | | | |
| 3000.04 Vente de plaquettes (TVA 7.70% | 4 165.20 C | 3 000.00 C | -1 165.20 | 38.8% |
| 3000.05 Vente plaquette CAD Haut-Lac | 451 992.30 C | 480 000.00 C | 28 007.70 | -5.8% |
| 3000.06 Prestations diverses CC (TVA | 16 845.23 C | 65 000.00 C | 48 154.77 | -74.1% |
| 3001.02 Travaux pour tiers (TVA 7.70% | 193 197.10 C | 200 000.00 C | 6 802.90 | -3.4% |
| 3001.021 Travaux pour tiers (TVA 0%) | 267.00 C | 0.00 - | -267.00 | 0.0% |
| 3001.04 Bois de feu (TVA 7.70% Net) | 41 100.60 C | 40 000.00 C | -1 100.60 | 2.8% |
| 3002.9 Autres ventes (TVA 7.70% Net) | 34 972.25 C | 0.00 - | -34 972.25 | 0.0% |
| 3002.92 Autres ventes (TVA 2.50% Net) | 1 700.00 C | 0.00 - | -1 700.00 | 0.0% |
| 3004 Produits de scierie/travaux annexes | 87 268.84 C | 100 000.00 C | 12 731.16 | -12.7% |
| | 831 508.52 C | 888 000.00 C | 56 491.48 | -6.3% |
| Ventes et prestations de service exclus champ TVA | | | | |
| 3010.02 Gestion forestière exclu ch. TVA | 90 219.00 C | 100 000.00 C | 9 781.00 | -9.8% |
| 3010.03 Tâches étatiques exclu ch. TVA | 125 776.00 C | 113 170.00 C | -12 606.00 | 11.1% |
| 3010.042 Bois de feu exclu ch. TVA (TVA | 0.00 - | 5 000.00 C | 5 000.00 | -100.0% |
| 3010.05 Travaux hors forêts sur membres | 70 849.00 C | 20 000.00 C | -50 849.00 | 254.2% |
| 3010.06 Bois de service exclu ch. TVA | 255 434.75 C | 330 000.00 C | 74 565.25 | -22.6% |
| 3010.07 Prestations diverses CC exclu ch. | 109 876.60 C | 10 000.00 C | -99 876.60 | 998.8% |
| 3010.08 Produits de scierie exclu champ | 79 830.20 C | 20 000.00 C | -59 830.20 | 299.2% |
| 3010.09 Bois de feu exclu ch. TVA (TVA | 7 707.50 C | 0.00 - | -7 707.50 | 0.0% |
| 3010.10 Travaux ef - imputation interne | 9 315.10 C | 0.00 - | -9 315.10 | 0.0% |
| 3011.01 Travaux forestiers sur membres | 135 963.90 C | 150 000.00 C | 14 036.10 | -9.4% |
| 3012.01 Baux à ferme exclu ch. TVA (TVA | 511 947.00 C | 500 000.00 C | -11 947.00 | 2.4% |
| 3020.91 Autres ventes exclu ch. TVA | 22 137.80 C | 0.00 - | -22 137.80 | 0.0% |
| | 1 419 056.85 C | 1 248 170.00 C | -170 886.85 | 13.6% |
| | 2 250 565.37 C | 2 136 170.00 C | -114 395.37 | 5.3% |
| Subventions | | | | |
| Subventions | | | | |
| 3800.01 Subventions RPT protection (TVA | 266 991.50 C | 180 000.00 C | -86 991.50 | 48.3% |
| 3800.02 Subventions RPT biodiversité | 41 258.90 C | 10 000.00 C | -31 258.90 | 312.6% |
| 3800.03 Subventions RPT économie (TVA | 26 270.60 C | 25 000.00 C | -1 270.60 | 5.1% |
| 3800.06 Subventions ligne de câble hors | 34 760.00 C | 0.00 - | -34 760.00 | 0.0% |
| | 369 281.00 C | 215 000.00 C | -154 281.00 | 71.7% |
| | 369 281.00 C | 215 000.00 C | -154 281.00 | 71.7% |

| CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| Déductions s/produits des ventes | | | | |
| Déductions s/produits | | | | |
| 3900 Escomptes remises rabais accordés | 61.69 D | 0.00 - | 61.69 | 0.0% |
| | 61.69 D | 0.00 - | 61.69 | 0.0% |
| | 61.69 D | 0.00 - | 61.69 | 0.0% |
| TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES | 2 619 784.68 C | 2 351 170.00 C | -268 614.68 | 11.4% |

| CHARGES DE MARCHANDISES | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Charges de marchandises | | | | |
| Charges de marchandises | | | | |
| 4200.011 Achat de bois scierie (TVA | 0.00 - | 15 000.00 D | -15 000.00 | -100.0% |
| 4200.013 Achat de bois scierie (TVA 0%) | 2 850.50 D | 0.00 - | 2 850.50 | 0.0% |
| 4200.021 Achat de plants tiers (TVA | 1 839.81 D | 0.00 - | 1 839.81 | 0.0% |
| 4200.022 Achat de plants membres (TVA | 2 014.55 D | 0.00 - | 2 014.55 | 0.0% |
| 4200.04 Travaux annexes tiers- Achats | 58.82 D | 1 000.00 D | -941.18 | -94.1% |
| 4200.051 Sous-traitances tiers (TVA | 106 236.40 D | 150 000.00 D | -43 763.60 | -29.2% |
| 4200.052 Sous-traitances membres (TVA | 129 891.60 D | 0.00 - | 129 891.60 | 0.0% |
| 4200.053 Sous-traitances Hongrin (TVA | 0.00 - | 300 000.00 D | -300 000.00 | -100.0% |
| 4200.054 Sous-traitance Hongrin (TVA | 274 534.85 D | 0.00 - | 274 534.85 | 0.0% |
| 4200.09 Achats divers tiers (TVA 7,7%) | 8 884.75 D | 5 000.00 D | 3 884.75 | 77.7% |
| 4200.091 Achats divers tiers (TVA 2,5%) | 1 965.85 D | 0.00 - | 1 965.85 | 0.0% |
| 4200.092 Achats divers membres (TVA | 4 634.05 D | 0.00 - | 4 634.05 | 0.0% |
| 4201.05 Plaquettes CAD -TVA 7.7 % | 200 067.14 D | 220 000.00 D | -19 932.86 | -9.1% |
| 4201.052 Plaquettes CAD - TVA 2,5% | 57 078.10 D | 0.00 - | 57 078.10 | 0.0% |
| 4201.06 Location machines tiers (TVA | 6 477.53 D | 0.00 - | 6 477.53 | 0.0% |
| 4201.061 Location machines membres | 1 922.45 D | 0.00 - | 1 922.45 | 0.0% |
| 4201.09 Achat produits et transports | 23 954.86 D | 5 000.00 D | 18 954.86 | 379.1% |
| 4201.10 Transp. /sous-traitance bois de | 16 693.31 D | 0.00 - | 16 693.31 | 0.0% |
| 4201.11 Ilots de sénérécence | 1 052.75 D | 0.00 - | 1 052.75 | 0.0% |
| 4208 Variations de stocks | 48 175.00 D | 0.00 - | 48 175.00 | 0.0% |
| | 888 332.32 D | 696 000.00 D | 192 332.32 | 27.6% |
| Déductions obtenues s/achats liés aux marchandises | | | | |
| 4290 Escomptes, rabais, remises (TVA | 716.10 C | 0.00 - | -716.10 | 0.0% |
| | 716.10 C | 0.00 - | -716.10 | 0.0% |
| | 887 616.22 D | 696 000.00 D | 191 616.22 | 27.5% |
| TOTAL CHARGES DE MARCHANDISES | 887 616.22 D | 696 000.00 D | 191 616.22 | 27.5% |

| CHARGES DE PERSONNEL | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Charges de personnel | | | | |
| Charges de personnel | | | | |
| 5000.10 Vacances COMDIR (TVA 0%) | 5 010.95 D | 6 000.00 D | -989.05 | -16.5% |
| 5000.11 Vacances COMDIR (TVA 7.70%) | 979.99 D | 800.00 D | 179.99 | 22.5% |
| 5000.20 Salaires gardes-forestiers | 316 628.00 D | 312 000.00 D | 4 628.00 | 1.5% |
| 5000.30 Salaires équipe forestière | 599 711.05 D | 620 000.00 D | -20 288.95 | -3.3% |
| 5000.40 Salaires administration | 18 928.00 D | 18 500.00 D | 428.00 | 2.3% |
| 5010.10 Indemnités SUVA versées | 5 476.80 D | 0.00 - | 5 476.80 | 0.0% |
| 5010.11 Encaissements des indemnités | 3 002.80 C | 0.00 - | -3 002.80 | 0.0% |
| 5010.90 Indemnités accident cpl, maladie | 2 778.10 D | 0.00 - | 2 778.10 | 0.0% |
| 5010.91 Encaissements des indemnités | 1 146.70 C | 0.00 - | -1 146.70 | 0.0% |
| 5010.92 Encaissements des indemnités | 2 778.10 C | 0.00 - | -2 778.10 | 0.0% |
| | 942 585.29 D | 957 300.00 D | -14 714.71 | -1.5% |
| Charges sociales | | | | |
| 5270 AVS, AI, APG, assurance-chômage | 80 590.00 D | 85 000.00 D | -4 410.00 | -5.2% |
| 5272.1 Retraites Populaires | 21 278.45 D | 30 000.00 D | -8 721.55 | -29.1% |
| 5272.2 CPEV, Caisse Pensions Etat de | 37 507.20 D | 35 000.00 D | 2 507.20 | 7.2% |
| 5273.01 Suva primes et retenues | 30 762.35 D | 48 000.00 D | -17 237.65 | -35.9% |
| 5273.02 Helsana, ass. accident | 6 438.25 D | 6 000.00 D | 438.25 | 7.3% |
| 5274 Assurance indemnités journalières | 9 285.65 D | 10 000.00 D | -714.35 | -7.1% |
| 5275 PC familles - Rente-Pont | 564.35 D | 600.00 D | -35.65 | -5.9% |
| 5279 Impôts à la source | 70.55 C | 0.00 - | -70.55 | 0.0% |
| | 186 355.70 D | 214 600.00 D | -28 244.30 | -13.1% |
| Autres charges de personnel | | | | |
| 5281 Frais de formation (TVA 0%) | 7 647.60 D | 1 000.00 D | 6 647.60 | 664.8% |
| 5281.02 Frais de formation (TVA 2.50%) | 488.15 D | 0.00 - | 488.15 | 0.0% |
| 5282.01 Indemnités repas | 31 824.00 D | 35 000.00 D | -3 176.00 | -9.1% |
| 5282.02 Frais de déplacements | 27 993.85 D | 25 000.00 D | 2 993.85 | 12.0% |
| 5282.03 Frais de téléphone | 1 450.00 D | 2 000.00 D | -550.00 | -27.5% |
| 5282.04 Indemnités équip. sécurité (TVA | 19 320.80 D | 20 000.00 D | -679.20 | -3.4% |
| 5282.041 Achat équipement sécurité, | 5 156.74 D | 0.00 - | 5 156.74 | 0.0% |
| 5282.042 Achat matériel scolaire apprenti | 0.00 - | 500.00 D | -500.00 | -100.0% |
| 5282.05 Participation caisse-maladie | 1 360.00 D | 3 000.00 D | -1 640.00 | -54.7% |
| 5283 Indemnités pour stage | 3 600.00 D | 3 000.00 D | 600.00 | 20.0% |
| 5283.01 Indemnités repas forfaitaires | 7 560.00 D | 7 560.00 D | 0.00 | 0.0% |
| 5289 Autres charges de personnel (TVA | 315.00 D | 0.00 - | 315.00 | 0.0% |
| 5289.1 Frais de représentation, débours | 2 442.03 D | 3 000.00 D | -557.97 | -18.6% |
| 5289.2 Frais de représentation, débours | 824.45 D | 2 000.00 D | -1 175.55 | -58.8% |
| 5289.21 Frais de représentation, débours | 2 915.36 D | 2 000.00 D | 915.36 | 45.8% |
| 5289.3 Autres charges de personnel (TVA | 112.16 D | 2 000.00 D | -1 887.84 | -94.4% |
| | 113 010.14 D | 106 060.00 D | 6 950.14 | 6.5% |

| CHARGES DE PERSONNEL | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| Charges de personnel | | | | |
| Prestations de travail de tiers | | | | |
| 5290 Personnel externe (TVA 7.70% Net) | 11 857.47 D | 0.00 - | 11 857.47 | 0.0% |
| | 11 857.47 D | 0.00 - | 11 857.47 | 0.0% |
| | 1 253 808.60 D | 1 277 960.00 D | -24 151.40 | -1.8% |
| TOTAL CHARGES DE PERSONNEL | 1 253 808.60 D | 1 277 960.00 D | -24 151.40 | -1.8% |

| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|--|--------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Charges de locaux | | | | |
| Loyers et frais | | | | |
| 6000.01 Loyer hangar Corbeyrier | 26 000.00 D | 26 000.00 D | 0.00 | 0.0% |
| 6000.02 Loyer hangar Roche | 0.00 - | 960.00 D | -960.00 | -100.0% |
| 6000.03 Loyer locaux administratifs | 8 520.00 D | 8 520.00 D | 0.00 | 0.0% |
| 6000.04 Loyer scierie Corbeyrier | 7 200.00 D | 7 200.00 D | 0.00 | 0.0% |
| 6040 Nettoyage | 0.00 - | 1 300.00 D | -1 300.00 | -100.0% |
| 6050.01 Entretien hangar Corbeyrier (TVA | 88.49 D | 1 000.00 D | -911.51 | -91.2% |
| 6050.02 Entretien hangar Roche (TVA | 202.51 D | 0.00 - | 202.51 | 0.0% |
| 6050.05 Projet hangar Roche (TVA | 4 770.00 D | 10 000.00 D | -5 230.00 | -52.3% |
| 6050.06 Location et frais container | 3 949.30 D | 3 000.00 D | 949.30 | 31.6% |
| | 50 730.30 D | 57 980.00 D | -7 249.70 | -12.5% |
| | 50 730.30 D | 57 980.00 D | -7 249.70 | -12.5% |
| Entretien, réparations, remplacements (ERR) | | | | |
| ERR de machines et outillage | | | | |
| 6100.10 ERR machines et appareils divers | 22 506.02 D | 15 000.00 D | 7 506.02 | 50.0% |
| 6100.11 ERR câble-grue (TVA 7.70% | 565.51 D | 0.00 - | 565.51 | 0.0% |
| 6100.13 ERR machines et outillage CC | 3 780.31 D | 1 000.00 D | 2 780.31 | 278.0% |
| 6100.20 Carburant machines et lubrifiants | 4 037.83 D | 10 000.00 D | -5 962.17 | -59.6% |
| 6102 ERR petit matériel (TVA 7.70% Net) | 2 715.67 D | 5 000.00 D | -2 284.33 | -45.7% |
| 6102.02 ERR Petit matériel (TVA 2.50% | 124.67 D | 0.00 - | 124.67 | 0.0% |
| 6103 ERR Scierie Corbeyrier (TVA 7.70% | 4 519.77 D | 6 000.00 D | -1 480.23 | -24.7% |
| 6103.1 Achat - frais pour scierie (TVA | 1 918.59 D | 0.00 - | 1 918.59 | 0.0% |
| 6104 Charges de location scie Wimmer en | 16 324.50 D | 16 350.00 D | -25.50 | -0.2% |
| | 56 492.87 D | 53 350.00 D | 3 142.87 | 5.8% |
| | 56 492.87 D | 53 350.00 D | 3 142.87 | 5.8% |
| Charges de véhicules | | | | |
| Frais de véhicules | | | | |
| 6200.01 Entr. VD 69897 Transporter | 0.00 - | 1 000.00 D | -1 000.00 | -100.0% |
| 6200.02 Entr. VD 66115 Toyota HDJ 80 | 806.64 D | 0.00 - | 806.64 | 0.0% |
| 6200.03 Entr. VD 556829 Toyota Hiace | 2 521.36 D | 2 000.00 D | 521.36 | 26.1% |
| 6200.06 Entr. VD 561 Camox (TVA | 19 256.28 D | 12 000.00 D | 7 256.28 | 60.5% |
| 6200.061 Entr. VD 561 Camox | 409.83 D | 0.00 - | 409.83 | 0.0% |
| 6200.07 Entr. VD 164591 Ford ranger | 1 408.92 D | 1 000.00 D | 408.92 | 40.9% |
| 6200.10 Entr. remorque Morier (TVA | 0.00 - | 100.00 D | -100.00 | -100.0% |
| 6200.11 Entr. VD 290153 Toyota RAV-4 | 2 007.50 D | 1 000.00 D | 1 007.50 | 100.8% |
| 6200.12 Entr. remorque Palms VD | 131.85 D | 100.00 D | 31.85 | 31.9% |
| 6200.13 Entr. VD 526214 Toyota Hiace | 1 818.15 D | 2 000.00 D | -181.85 | -9.1% |
| 6200.14 Remorque à bois Daltec VD | 0.00 - | 500.00 D | -500.00 | -100.0% |
| 6200.16 Entr. VD 332 Merlo (TVA 7.70% | 3 633.89 D | 3 000.00 D | 633.89 | 21.1% |
| 6200.17 Ford Ranger Pick up en | 3 464.55 D | 0.00 - | 3 464.55 | 0.0% |
| 6200.19 Véhicules - frais divers (TVA | 92.85 D | 0.00 - | 92.85 | 0.0% |
| 6210.01 Carburant véhicules (TVA 7.70% | 34 416.52 D | 30 000.00 D | 4 416.52 | 14.7% |
| 6220 Assurances véhicules et taxes | 14 161.20 D | 15 000.00 D | -838.80 | -5.6% |
| 6260 Charges de location Camox en | 61 433.85 D | 64 500.00 D | -3 066.15 | -4.8% |

| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------|
| Charges de véhicules | | | | |
| Frais de véhicules | | | | |
| 6261 Charges de location Merlo en | 9 665.12 D | 9 000.00 D | 665.12 | 7.4% |
| | 155 228.51 D | 141 200.00 D | 14 028.51 | 9.9% |
| | 155 228.51 D | 141 200.00 D | 14 028.51 | 9.9% |
| Assurances-choses, droits, taxes, autorisations | | | | |
| Primes d'assurance | | | | |
| 6300 Assurances, dommages - RC - | 5 941.80 D | 6 500.00 D | -558.20 | -8.6% |
| | 5 941.80 D | 6 500.00 D | -558.20 | -8.5% |
| Droits et taxes | | | | |
| 6360 Droits et taxes | 35.25 D | 0.00 - | 35.25 | 0.0% |
| | 35.25 D | 0.00 - | 35.25 | 0.0% |
| Autorisations et patentes | | | | |
| 6371 Autorisations - Certifications (TVA) | 1 060.01 D | 0.00 - | 1 060.01 | 0.0% |
| | 1 060.01 D | 0.00 - | 1 060.01 | 0.0% |
| | 7 037.06 D | 6 500.00 D | 537.06 | 8.2% |
| Charges d'énergie et évacuation des déchets | | | | |
| Energie et déchets | | | | |
| 6400 Electricité, eau, chauffage, déchets | 5 332.66 D | 4 000.00 D | 1 332.66 | 33.3% |
| 6401 Electricité, eau, chauffage, déchets | 187.80 D | 0.00 - | 187.80 | 0.0% |
| 6403 Déchets scierie (TVA 7.70% Net) | 5 111.01 D | 0.00 - | 5 111.01 | 0.0% |
| | 10 631.47 D | 4 000.00 D | 6 631.47 | 165.7% |
| | 10 631.47 D | 4 000.00 D | 6 631.47 | 165.7% |
| Charges d'administration et d'informatique | | | | |
| Matériel de bureau, imprimés | | | | |
| 6500 Matériel de bureau (TVA 7.70%) | 1 888.72 D | 3 000.00 D | -1 111.28 | -37.0% |
| 6503 Littérature technique (TVA 2.50%) | 214.24 D | 500.00 D | -285.76 | -57.2% |
| 6504 Littérature technique (TVA 0%) | 387.95 D | 0.00 - | 387.95 | 0.0% |
| | 2 490.91 D | 3 500.00 D | -1 009.09 | -28.8% |
| Téléphone, fax, Internet, frais de port | | | | |
| 6510 Téléphone, Internet, télécopie (TVA) | 13 084.26 D | 11 000.00 D | 2 084.26 | 18.9% |
| 6513 Frais de port, timbres | 584.90 D | 500.00 D | 84.90 | 17.0% |
| 6514 Frais de rappel | 1.85 C | 0.00 - | -1.85 | 0.0% |
| 6515 Frais d'envoi colis (TVA 7.70% Net) | 9.29 D | 0.00 - | 9.29 | 0.0% |
| | 13 676.60 D | 11 500.00 D | 2 176.60 | 18.9% |

| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|---|--------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Charges d'administration et d'informatique | | | | |
| Cotisations, dons, cadeaux et pourboires | | | | |
| 6520 Cotisations, dons, cadeaux (TVA | 169.33 D | 500.00 D | -330.67 | -66.1% |
| | 169.33 D | 500.00 D | -330.67 | -66.1% |
| Honoraires | | | | |
| 6531 Honoraires pour conseil (TVA 7.70% | 500.00 D | 0.00 - | 500.00 | 0.0% |
| | 500.00 D | 0.00 - | 500.00 | 0.0% |
| Conseil d'administration, AG, OR | | | | |
| 6542 Charges pour organe de révision / | 2 700.00 D | 2 700.00 D | 0.00 | 0.0% |
| | 2 700.00 D | 2 700.00 D | 0.00 | 0.0% |
| Frais d'informatique | | | | |
| 6570 Charges de licence/Update (TVA | 300.00 D | 1 000.00 D | -700.00 | -70.0% |
| 6571 Maintenance informatique Géonis | 4 200.00 D | 0.00 - | 4 200.00 | 0.0% |
| 6573 Matériel informatique (TVA 7.70% | 0.00 - | 500.00 D | -500.00 | -100.0% |
| 6575 Site internet (TVA 0%) | 2 400.00 D | 2 400.00 D | 0.00 | 0.0% |
| 6576 Programme Soft Gestion (TVA | 570.01 D | 600.00 D | -29.99 | -5.0% |
| | 7 470.01 D | 4 500.00 D | 2 970.01 | 66.0% |
| | 27 006.85 D | 22 700.00 D | 4 306.85 | 18.9% |
| Publicité | | | | |
| Frais de publicité | | | | |
| 6600 Publicité - annonce (TVA 7.70% | 925.02 D | 1 000.00 D | -74.98 | -7.5% |
| 6601 Publicité (TVA 0%) | 290.00 D | 0.00 - | 290.00 | 0.0% |
| | 1 215.02 D | 1 000.00 D | 215.02 | 21.5% |
| | 1 215.02 D | 1 000.00 D | 215.02 | 21.5% |
| Résultat financier | | | | |
| Autres charges financières | | | | |
| 6840 Frais de banque et des chèques | 2 768.24 D | 1 000.00 D | 1 768.24 | 176.8% |
| | 2 768.24 D | 1 000.00 D | 1 768.24 | 176.8% |
| Autres produits | | | | |
| 6890 Rbt impôt sur les huiles minérales | 9 404.75 C | 8 000.00 C | -1 404.75 | 17.6% |
| | 9 404.75 C | 8 000.00 C | -1 404.75 | 17.5% |
| | 6 636.51 C | 7 000.00 C | 363.49 | -5.1% |

| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|--|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| Amortissement | | | | |
| Amortissements | | | | |
| 6920 Amortissements | 8 146.00 D | 7 878.00 D | 268.00 | 3.4% |
| 6921 Amortissements | 4 082.00 D | 4 082.00 D | 0.00 | 0.0% |
| 6923 Amortissements s/véhicules | 26 701.35 D | 26 577.00 D | 124.35 | 0.5% |
| | 38 929.35 D | 38 537.00 D | 392.35 | 1.0% |
| | 38 929.35 D | 38 537.00 D | 392.35 | 1.0% |
| TOTAL AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | 340 634.92 D | 318 267.00 D | 22 367.92 | 7.0% |
| Résultat d'exploitation | 137 724.94 C | | | |

| RÉSULTATS EXCEPT. + HORS EXPLOITATION | 2018 | Budget | Ecart | Ecart % |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Résultat exceptionnel | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| 8016 Charges exceptionnelles | 122 573.00 D | 0.00 - | 122 573.00 | 0.0% |
| | 122 573.00 D | 0.00 - | 122 573.00 | 0.0% |
| Charges d'impôt | | | | |
| Impôts directs de l'entreprise | | | | |
| 8900 TVA réduction de l'impôt préalable | 33 614.43 D | 35 000.00 D | -1 385.57 | -4.0% |
| | 33 614.43 D | 35 000.00 D | -1 385.57 | -3.9% |
| | 33 614.43 D | 35 000.00 D | -1 385.57 | -3.9% |
| TOTAL RÉSULTATS EXCEPT. + HORS | 156 187.43 D | 35 000.00 D | 121 187.43 | 346.2% |
| Résultat de l'exercice | 18 462.49 D | 23 943.00 C | 42 405.49 D | |

ETABLISSEMENT SCOLAIRE DE VILLENEUVE HAUT-LAC

Comptes 2018

| | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-------------|-----------------------------------|------------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | | | | | | |
| 501 | ADMINISTRATION | | | | | |
| 501.3003 | CONSEIL D'ETABLISSEMENT | 116'095.95 | 143'540.00 | 2'000.00 | 94'707.25 | 3'850.00 |
| 501.3011 | TRAITEMENTS | 1'373.75 | 6'000.00 | | 2'793.70 | |
| 501.3060 | INDEMNISATION ET RBT DE FRAIS | 12'000.00 | 12'000.00 | | 12'070.00 | |
| 501.3090.10 | CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL | 7'414.20 | 2'000.00 | | 423.10 | |
| 501.3111 | ACHAT DE MOBILIER ET MACHINES | 3'953.25 | 10'000.00 | | 9'444.95 | |
| 501.3151 | ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES | 251.90 | 4'000.00 | | 2'951.90 | |
| 501.3185 | HONORAIRES, EXPERTISES | | 1'000.00 | | 263.50 | |
| 501.3512 | DGEO - CONVENTION PRESTATIONS | 70'551.05 | 20'000.00 | | | |
| 501.3512.01 | DGEO - BIBLIOTHECAIRE | 17'454.75 | 73'000.00 | | 53'341.80 | |
| 501.3802 | ATTRIBUTION AU FONDS DE RESERVE | 157.05 | 12'000.00 | | 10'330.30 | |
| 501.3901 | CHARGES SOCIALES IMPUTEES | 2'940.00 | | | | |
| 501.4362 | REMBOURSEMENTS DE FRAIS | | 3'540.00 | | 3'088.00 | |
| 501.4562 | REMBOURSEMENTS DIVERS | | | 2'000.00 | | 3'850.00 |
| | | 3'586.00 | | | | |
| | | 157.05 | | | | |
| 520 | ENSEIGNEMENT | | | | | |
| 520.3011 | TRAITEMENTS MONITEURS SSF | 673'388.48 | 810'630.00 | 61'000.00 | 659'541.36 | 62'650.65 |
| 520.3020 | TRAITEMENTS PERS. ENCADREMENT | 10'854.00 | 16'000.00 | | 14'354.00 | |
| 520.3112 | ACHATS DE MOBILIER SCOLAIRE | 34'553.30 | 35'000.00 | | 26'788.70 | |
| 520.3116 | ACHATS DE MAT. EQUIPEMENT | 28'525.05 | 60'000.00 | | 57'556.73 | |
| 520.3152 | ENTRETIEN DU MOBILIER SCOLAIRE | 12'050.00 | 15'000.00 | | 13'355.20 | |
| 520.3152.01 | TRAVAUX D'INSTALLATION | 1'128.75 | 3'000.00 | | 2'008.00 | |
| 520.3156 | ENTR. MATERIEL D'EQUIPEMENT | 6'606.80 | 12'000.00 | | 11'869.85 | |
| 520.3161 | LOCATION REFACTOIRE | 1'721.75 | 3'000.00 | | 4'049.20 | |
| 520.3170 | PROMOTIONS ET MANIFESTATIONS | 15'616.50 | | | | |
| 520.3186 | PRIMES D'ASSURANCES | 6'345.30 | 18'000.00 | | 24'360.37 | |
| 520.3188 | TRANSPORTS DES ELEVES | 412'159.65 | 8'000.00 | | 6'484.45 | |
| 520.3188.10 | TRANSPORTS MOBILIER+MATERIEL | 4'146.00 | 470'000.00 | | 384'268.90 | |
| 520.3199 | FRAIS DIVERS (Y.C. PATROUILLEURS) | 16'364.85 | 30'000.00 | | 5'772.50 | |
| 520.3522 | FINANCES D'ECOLAGE | 32'741.35 | 14'000.00 | | 11'194.50 | |
| 520.3653 | LOISIRS ET SPORTS | 22'265.20 | 50'000.00 | | 19'141.60 | |
| | | | 17'000.00 | | 17'428.80 | |

ETABLISSEMENT SCOLAIRE DE VILLENEUVE HAUT-LAC

Comptes 2018

| | Comptes 2018 | | Budget 2018 | Comptes 2017 |
|-------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | |
| 520.3662 | COURSES D'ECOLE | 11'771.30 | 16'000.00 | 13'031.55 |
| 520.3662.10 | CANTINE SCOLAIRE | 28'435.58 | 10'000.00 | 21'388.71 |
| 520.3663 | MANIFESTATIONS CULTURELLES | 12'863.30 | 18'000.00 | 15'478.50 |
| 520.3663.10 | SPECTACLE SCOLAIRE | 6'174.45 | 9'000.00 | 5'727.80 |
| 520.3901 | CHARGES SOCIALES IMPUTEES | 5'902.00 | 6'630.00 | 5'282.00 |
| 520.4332 | FINANCES ECOLOGE | 3'790.00 | 15'000.00 | 3'468.00 |
| 520.4350 | RECETTES DIVERSES | 8'318.50 | 5'000.00 | 5'325.70 |
| 520.4512 | PARTICIPATION DU CANTON | 10'201.70 | 20'000.00 | 19'870.30 |
| 520.4652 | VENTES DE REPAS | 17'654.00 | 5'000.00 | 5'261.00 |
| 520.4652.01 | RECETTES MANIFESTATIONS | 7'727.00 | 4'000.00 | 10'844.65 |
| 520.4652.02 | PART. MANIF. CULTURELLES | | 5'000.00 | 4'487.00 |
| 520.4652.03 | RECETTES SPECTACLE SCOLAIRE | | 2'000.00 | 1'101.00 |
| 520.4652.04 | PART. DEVOIRS SURVEILLES | 18'839.00 | 5'000.00 | 12'293.00 |
| 560 | SERVICE MEDICAL ET ENCADREMENT | 100'449.25 | 83'550.00 | 76'692.80 |
| 560.3011 | TRAITEMENTS | 22'133.15 | 35'000.00 | 24'909.85 |
| 560.3185 | HONORAIRES SERVICE DENTAIRE | 8'005.20 | | 7'198.20 |
| 560.3654.10 | SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE | 303.50 | 1'000.00 | |
| 560.3654.20 | SERVICE MEDICAL SCOLAIRE | 1'661.40 | 3'000.00 | 1'083.55 |
| 560.3654.31 | FONDATION LA MONNERESSE | 62'266.95 | 30'000.00 | 28'179.65 |
| 560.3654.40 | MESURES D'ENCADREMENT | 3'201.05 | 10'000.00 | 12'123.55 |
| 560.3901 | CHARGES SOCIALES IMPUTEES | 2'878.00 | 4'550.00 | 3'198.00 |
| 571 | CAMPS + SEJOURS | 114'641.85 | 150'000.00 | 101'960.25 |
| 571.3653 | CAMPS + SEJOURS | 114'641.85 | 150'000.00 | 101'960.25 |

ETABLISSEMENT SCOLAIRE DE VILLENEUVE HAUT-LAC

Comptes 2018

BATIMENTS

| | Nbre élèves | Surface | Valeur locative | | | | | | Entretien | | | Total par bâtiment | Total par commune |
|-------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------------|-------------------|
| | | | 93.00 | 156.00 | 196.00 | 203.00 | 249.00 | 98.00 | 104.00 | 149.00 | | | |
| <i>Chessel</i> | Collège | 92 m ² | | 14'352.00 | | | | | 9'016.00 | | | 23'368.00 | 40'940.00 |
| | Salle de gym | 48 | 8'556.00 | | | | | 9'016.00 | | | 17'572.00 | | |
| <i>Noville</i> | Collège | 160 m ² | | 24'960.00 | | | | | 15'680.00 | | | 40'640.00 | 41'890.00 |
| | Battoir | 146 | | | | | | | | | forfait | 1'250.00 | |
| <i>Rennaz</i> | Collège | 198 m ² | | 30'888.00 | | | | | 19'404.00 | | | 50'292.00 | 84'328.00 |
| | Salle de gym | 100 | | 20'904.00 | | | | 13'132.00 | | | 34'036.00 | | |
| <i>Roche</i> | Collège des Salines | 708 m ² | | 110'448.00 | | | | | 69'384.00 | | | 179'832.00 | 613'083.00 |
| | Collège Prés-Clos | 911 m ² | | | | 184'933.00 | | 89'278.00 | | | 274'211.00 | | |
| | Salle de gym | 260 m ² | | 40'560.00 | | | | 25'480.00 | | | 66'040.00 | | |
| | Rotérane | 239 | | | 60'760.00 | | | | | 32'240.00 | 93'000.00 | | |
| <i>Villeneuve</i> | Collège du Lac | 2'147 m ² | | 334'932.00 | | | | 210'406.00 | | | 545'338.00 | | |
| | Salle de gym CL | 330 m ² | | 51'480.00 | | | | 32'340.00 | | | 83'820.00 | | |
| | Collège Tour-Rouge A | 1'994 m ² | | 311'064.00 | | | | 195'412.00 | | | 506'476.00 | | |
| | Collège Tour-Rouge B | 2'201 m ² | | | | 446'803.00 | | 215'698.00 | | | 662'501.00 | 2'472'939.00 | |
| | Salles de gym+rhythm. CTR B | 620 m ² | | 96'720.00 | | | | 60'760.00 | | | 157'480.00 | | |
| | Halle Tronchenaz | 310 m ² | | | 60'760.00 | | | | 32'240.00 | | 93'000.00 | | |
| | Pavillon scolaire CL | 276 m ² | | 43'056.00 | | | | 27'048.00 | | | 70'104.00 | | |
| | Salle de gym CTR C (projection) | 671 | | | | | 221'610.00 | | | | 354'220.00 | | |
| | Totaux | 1'204 | 11'633 m ² | 8'556.00 | 1'079'364.00 | 121'520.00 | 631'736.00 | 221'610.00 | 992'054.00 | 64'480.00 | 132'610.00 | 3'253'180.00 | 3'253'180.00 |

ETABLISSEMENT SCOLAIRE DE VILLENEUVE HAUT-LAC

Comptes 2018

RECAPITULATION DES DEPENSES

| | Comptes 2018 | Budget 2018 | Comptes 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 501 ADMINISTRATION DES ECOLES | Fr. 112'352.90 | Fr. 141'540.00 | Fr. 90'857.25 |
| 520 ENSEIGNEMENT | Fr. 606'858.28 | Fr. 749'630.00 | Fr. 596'890.71 |
| 560 SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE | Fr. 100'449.25 | Fr. 83'550.00 | Fr. 76'692.80 |
| 571 CAMPS + SEJOURS LINGUISTIQUES SECONDAIRES | Fr. 114'641.85 | Fr. 150'000.00 | Fr. 101'960.25 |
| BATIMENTS | Fr. 3'253'180.00 | Fr. 3'253'180.00 | Fr. 3'057'294.00 |
| | Fr. 4'187'482.28 | Fr. 4'377'900.00 | Fr. 3'923'695.01 |



ETABLISSEMENT SCOLAIRE DE VILLENEUVE HAUT-LAC


Comptes 2018

Répartition selon la clé à deux composantes élèves/habitants
(selon art. 27 de la convention scolaire entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2001)

| | A répartir | | | Chessel | | | Noville | | | Rennaz | | | Roche | | | Villeneuve | | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|--|-------------------|-----------------|-------|-------------------|-----------------|--------|-------------------|------------------|-------|-------------------|-------------------|--------|------------------|-------------------|--------|--|
| | Budget | Comptes | | Budget | Comptes | 4.10% | Budget | Comptes | 11.72% | Budget | Comptes | 8.66% | Budget | Comptes | 18.47% | Budget | Comptes | 57.05% | |
| Charges 2018 | 4'377'900.00 | 4'187'482.28 | | 179'494.00 | 171'686.00 | | 513'090.00 | 490'772.00 | | 379'126.00 | 362'635.00 | | 808'598.00 | 773'427.00 | | 2'497'592.00 | 2'388'962.28 | | |
| Moins : | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - bâtiments | 3'253'180.00 | 3'253'180.00 | | 40'940.00 | 40'940.00 | | 41'890.00 | 41'890.00 | | 84'328.00 | 84'328.00 | | 613'083.00 | 613'083.00 | | 2'472'939.00 | 2'472'939.00 | | |
| - acomptes | | 1'020'000.00 | | | 128'000.00 | | | 440'000.00 | | | 280'000.00 | | | 172'000.00 | | | | | |
| Solides | 1'124'720.00 | -85'697.72 | | 138'554.00 | 2'746.00 | | 471'200.00 | 8'882.00 | | 294'798.00 | -1'693.00 | | 195'515.00 | -11'656.00 | | 24'653.00 | -83'976.72 | | |

Villeneuve, le 27 mars 2019/YC/cbr

Au nom de la Municipalité
Le Vice-Syndic :  M. Oguey
Le Boursier :  Y. Crausaz





BOURSE
COMMUNALE

2018

| | | Budget | | Comptes | | Comptes 2017 | |
|------------|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| Comptes | Libellés | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 65.301.300 | Soldes SP | 272'500.00 | | 275'954.00 | | 278'789.30 | |
| 65.303.100 | Cotisations AVS-AC | 9'000.00 | | 10'237.40 | | 11'875.05 | |
| 65.309.100 | Frais de cours | 2'000.00 | | 6'323.10 | | 3'785.85 | |
| 65.310.100 | Imprimés + fournitures bureau | 2'500.00 | | 1'725.12 | | 1'420.30 | |
| 65.311.100 | Achat de matériel | 22'000.00 | | 21'123.85 | | 14'236.08 | |
| 65.312.400 | Achat de carburant | 6'500.00 | | 4'917.25 | | 4'956.89 | |
| 65.315.100 | Entretien véhicule, mat./équip. | 4'500.00 | | 3'986.15 | | 4'192.75 | |
| 65.317.100 | Réception, subsistance | 13'200.00 | | 13'048.68 | | 13'102.35 | |
| 65.318.200 | Téléphone | 6'000.00 | | 4'952.80 | | 4'659.80 | |
| 65.318.600 | Primes d'assurances | 9'000.00 | | 6'082.80 | | 6'266.00 | |
| 65.319.100 | Frais divers, taxes, cotisations | 46'400.00 | | 11'249.04 | | 21'118.65 | |
| 65.390.101 | Part frais administratifs | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 9'900.00 | |
| 65.436.100 | Remboursement interventions | | 15'000.00 | | 9'198.43 | | 24'655.65 |
| 65.441.100 | Part à des recettes cantonales | | 20.00 | | 116.80 | | 38.15 |
| 65.465.100 | Subsides ECA | | 125'000.00 | | 153'058.85 | | 152'412.40 |
| | Totaux | 403'500.00 | 140'020.00 | 369'500.19 | 162'374.08 | 374'303.02 | 177'106.20 |

Excédent des charges à répartir comptes 2018 : CHF 207'126.11

Répartition selon art.7 de la convention sur le SDIS, entrée en vigueur le 01.01.2010

Population 31.12.2018 :

| | | | |
|---------------|-------------|------------|-------------------|
| Chessel | 426 | CHF | 8'902.81 |
| Noville | 1113 | CHF | 23'260.15 |
| Rennaz | 826 | CHF | 17'262.25 |
| Roche | 1775 | CHF | 37'095.03 |
| Villeneuve | 5771 | CHF | 120'605.87 |
| Totaux | 9911 | CHF | 207'126.11 |

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :  Ch. Morinard

la Boursière :  Ch. von Siebenthal



Rapport de la commission de vérification des comptes du



Comptes 2018

Mesdames, Messieurs,

La commission de vérification des comptes du SDIS du Haut-Lac s'est réunie à Rennaz, maison de commune, le 26 mars 2019 à 17h00, en présence de la boursière, Mme Christine von Siebenthal, de MM. Yves Dubuis, Commandant SDIS du Haut-Lac, Michael Genoud, Quartier-Maître / Responsable administratif; de MM. Pierre Strauven, Pierre Chammartin, et Pierre Henri Légeret, membres de la commission de vérification des comptes.

Celle-ci a vérifié les pièces comptables suivantes :

| Pièce no | Montant | | Objet |
|----------|---------|----------|---|
| 186 | CHF | 155.10 | Ingold Blaise, examen médical Duca N. |
| 187 | CHF | 197.80 | Ingold Blaise, examen médical Maricoto Dos Reis M., |
| 1659 | CHF | 680.00 | Procimo Swiss, solufonds SA inter. Du 02.10 FA 2018-049-2 |
| 718 | CHF | 55830.00 | ECA, décompte DPS1 - 9204 |
| 1746 | CHF | 3515.93 | Débiteurs (transitoire) |
| 458 | CHF | 165.85 | Forma Sàrl, set de recharge |
| 909 | CHF | 254.75 | AMAG, service VD 469543 |
| 1070 | CHF | 43.65 | AMAG SA, changement ampoule VD 469543 |
| 1048 | CHF | 168.55 | AMAG SA, entretien VD 469543 |
| 1071 | CHF | 938.50 | Gailloud SA, service véhicule VD 270189 |
| 1457 | CHF | 354.85 | Garage du Viaduc, Montage et démontage Pneux |
| 1600 | CHF | 192.95 | André Curchod SA, contrôle onduleur |
| 970 | CHF | 155.00 | Cmne Villeneuve, location 29 juin 18 |
| 1396 | CHF | 3133.10 | Interkantonales feuerwehr, cours intervention Parking |
| 125 | CHF | 434.57 | Ricoh, location mobilier bureau janv-mars |

Après vérification de celles-ci, elle n'a pas trouvé de différences aux pièces comptables produites par Mme Christine von Siebenthal, boursière. D'autre part, les comptes communaux seront vérifiés par la fiduciaire Fidalp à Aigle courant avril 2019.

La commission remercie toutes les personnes concernées pour leur travail et leur engagement.


Le présent rapport sera communiqué par écrit aux Municipalités des cinq communes concernées.

Fait à Rennaz, le 26 mars 2019

Pour la commission de vérification des comptes


Pierre Strauven


Pierre Chammartin


Pierre Henri Légeret