

## Rapport des comptes 2013 et de gestion de la Municipalité - annexe au préavis municipal N° 26

### 1. Administration générale

#### Autorités

Aucune charge importante n'est relevée, les dépenses courantes suivent le budget. Au niveau des recettes, une somme de CHF 8'000.-- (partie des salaires des Municipaux) a été imputée dans les dicastères eau potable, épuration et déchetterie.

#### Administration

Les dépenses sont inférieures au budget : CHF 245'899.74 (budget CHF 263'850.--). A relever : les frais d'honoraires & prestations de services sont au-dessous du budget, en raison qu'aucune dépense pour la décharge bioactive n'a été activée. Les recettes sont plus élevées qu'au budget : CHF 45'496.90 (budget CHF 40'700.--). Elles sont dues essentiellement à l'imputation des salaires du personnel de conciergerie et de l'administration, dans les divers bâtiments communaux et dans les dicastères eau potable, épuration, déchetterie pour CHF 37'025.35, ainsi qu'à l'encaissement d'émoluments pour CHF 4'941.40 de permis de construire.

*Aucune autre dépense particulièrement importante n'a été effectuée en 2013, les charges administratives courantes annuelles suivent bien le budget.*

#### Affaires culturelles, loisirs

2<sup>ème</sup> participation versée à l'école de musique pour CHF 3'025.-- contre CHF 1'077.25 en 2012

### 2. Finances

#### Impôts

<b>Impôts</b>	<b>Comptes 2013</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Comptes 2012</b>	<b>Différence 2012-2013</b>
Impôts personnes physiques	968'560.83	899'000.00	1'033'032.03	-64'471.20
Impôts personnes morales	22'902.65	26'000.00	19'443.05	+3'459.60
Droits mutation/gains immobiliers	26'216.45	25'000.00	1'797.45	+24'419.00
Succession/donations	2'821.00	5'000.00	0.00	+2'821.00
Impôt foncier	97'021.75	92'000.00	96'430.55	+591.20
Intérêts de retard	9'182.15	8'000.00	9'256.21	-74.06

*Par rapport aux comptes 2012, nous constatons une diminution d'entrées d'impôts des personnes physiques et une augmentation des droits de mutation / gains immobiliers.*

#### Service financier

Globalement, les intérêts des dettes se montent à CHF 72'651.23. Les intérêts ont été imputés dans les différents dicastères : routes, eau potable, épuration, collège et bâtiment communal rénové « ancien congélateur ».

Le coût 2013 pour la péréquation s'élève à CHF 193'806.-- contre un retour de CHF 406'462.--. Pour le décompte final de la péréquation 2012 nous avons dû payer en supplément au canton la somme de CHF 229'719.--. Cette somme a été provisionnée en 2012 ; ce qui nous a permis de la prélever sur le fond de réserve «péréquation». Néanmoins, il découle, après analyse provisoire du décompte final péréquatif 2013, qu'en 2014 nous devons restituer à l'Etat la somme d'environ CHF 167'000.--. Dans ce but, une attribution au fond de réserve «péréquation» a été comptabilisée.

## Amortissements et investissements

	<i>Amortissements</i>	<i>Investissements</i>	<i>Solde au bilan</i>
Station épuration STEP	10'000.00		0.00
Réseau d'épuration	45'400.00		468'600.00
Hameau des Vernes Eau Potable	4'800.00		99'300.00
Equipement épuration Le Pommeret		4'240.00	4'240.00
Routes du village	51'000.00		836'700.00
Equipement routes Le Pommeret		3'230.00	3'230.00
Syndicat AF Mujon		189'000.00	379'000.00
Station épuration ARCC	4'800.00		24'400.00
Chemin de l'Eglise	3'100.00		65'300.00
Nouvelle salle de classe	8'600.00		0.00
Eau potable	32'612.75	50'612.75	425'000.00
Equipement eau potable Le Pommeret		1'010.10	1'010.10

## Fonds de réserve

	<i>Attributions</i>	<i>Prélèvements</i>	<i>Solde au bilan</i>
Fds réserve protection civile			126'479.00
Fds réserve défense incendie			126'100.00
Fds réserve déchetterie	500.00		7'300.00
Fds réserve Chemins			13'000.00
Fds réserve Synd. AF Mujon			20'000.00
Fds réserve Routes			145'000.00
Fds réserve travaux futurs		1'614.00	998'386.00
Fds réserve pertes débiteurs		21'500.00	110'000.00
Fds réserve péréquation	193'900.00	277'993.00	193'900.00
Fds réserve eau potable	45'100.00		45'100.00

### **3. Domaines et bâtiments**

#### Terrains

Les charges s'élèvent à CHF 48'698.85 (budget CHF 48'000.--). Le poste le plus touché est celui des frais d'entretien des terrains : CHF 22'326.-- (budget CHF 25'000.--), correspondant à la contribution 2013 au Syndicat AF du Mujon, à la participation 2013 aux frais de pompage de la Plaine l'Orbe et au Syndicat AF du Grenet. Les recettes pour CHF 83'357.65 proviennent essentiellement de l'encaissement annuel de la location des terrains communaux.

#### Forêts

Les charges s'élèvent à CHF 26'369.80 (budget CHF 13'750.--). Le poste le plus touché est celui des frais d'exploitation des forêts : CHF 20'000.-- (budget CHF 8'000.--), correspondant à un acompte payé pour la coupe de bois au lieu-dit « Les Coteaux », suite au préavis municipal du 18 juin 2013. Les recettes pour CHF 4'044.20 concernent essentiellement la subvention de l'Etat de Vaud pour les soins aux jeunes peuplements.

#### Grande salle, bâtiment communal « ancien congélateur », bâtiment communal principal, collège, église, stand de tir et autres bâtiments

*Pour tous les bâtiments, les charges usuelles de fonctionnement annuelles suivent le budget.*

- la grande salle : CHF 29'636.15 (budget CHF 105'300.00.--), dépenses correspondant principalement à diverses réparations imprévues du matériel et du mobilier et à des frais de conciergerie & de chauffage. Aucun ouvrage n'a été entrepris pour l'entretien des locaux comme le prévoyait le budget 2013 pour CHF 80'000.-- (réfection des sols-murs-chauffage-etc.) ;

- bâtiment communal « ancien congélateur »: CHF 60'206.83 (budget CHF 50'300.--), dépenses correspondant principalement aux nouveaux frais d'exploitation de ce bâtiment soit : *électricité, chauffage, honoraires de la gérance, amortissement, intérêts bancaires*. L'encaissement des locations se monte à CHF 35'976.-- ; l'occupation complète du bâtiment a débuté dès le mois de juillet 2013.
- le collège : Aucune dépense importante n'a été effectuée pour ce bâtiment ;
- l'église : Aucune dépense importante n'a été effectuée pour ce bâtiment, à part quelques travaux de remplacement des vitraux et d'entretien de l'orgue ;
- le bâtiment communal : CHF 27'392.25 (budget CHF 28'500.--), dépenses correspondant principalement aux frais d'exploitation du bâtiment, à divers travaux d'entretien de l'immeuble et des appartements; l'encaissement des locations se monte à CHF 79'601.10 (budget CHF 87'200.--), un encaissement d'avances de loyers pour 2014 de CHF 6'589.-- a été comptabilisé sur le compte passif transitoire.
- Stand et ligne de tir : Aucune dépense importante n'a été effectuée pour ce bâtiment.

Dans les investissements, la rénovation du bâtiment du congélateur s'est poursuivie, le montant des dépenses s'élève au 31.12.2013 à CHF 641'322.35. Le 1<sup>er</sup> amortissement de CHF 34'000.-- est comptabilisé. Ainsi, le compte du bilan de cet immeuble passe de CHF 407'541.75 à CHF 1'014'864.10.

#### 4. Travaux

##### Routes et chemins, parc, promenades, cimetières

Les charges s'élèvent à CHF 154'175.75 (budget CHF 213'557.--). Les postes les plus touchés sont : l'entretien des routes et de l'éclairage public : *curage des canalisations, des grilles et nettoyage des bordures, balayage hivernal, réparation d'une canalisation au chemin du Stand, entretien des plantations sur la traversée du village, remise en état de l'éclairage public entre les deux bâtiments communaux*. Le remplacement de 10 luminaires aux Champs des Oies a été effectué, mais la facture finale de ces travaux n'a pas encore été établie ; il reste un solde de CHF 21'360.-- à payer en 2014. Les travaux d'entretien d'accès devant la déchetterie budgété pour CHF 23'000.-- en 2013 ne sont pas terminés.

Les frais d'entretien parcs & cimetière s'élèvent à CHF 37'522.90 (budget CHF 29'000.--), correspondant essentiellement aux frais d'entretien et nettoyages courants du domaine public. La pose d'une clôture au terrain de jeux pour protéger la façade et les vitraux de l'église a été réalisée.

Dans les investissements, le 3<sup>ème</sup> paiement pour le remaniement parcellaire du Syndicat AF du Mujon s'élève à CHF 189'000.-- .

##### Ordures ménagères et déchetterie

Les frais d'élimination et de transports des ordures ménagères ainsi que du compost s'élèvent à CHF 64'189.13 (budget CHF 69'200.--). La taxe annuelle pour l'élimination des ordures est encaissée pour un montant total de CHF 42'164.45. La ristourne par la Strid pour les sacs vendus se monte à CHF 20'780.85. Le total des recettes de CHF 64'123.30 couvre donc les frais d'élimination des ordures et du compost en 2013.

##### Réseau d'égouts et d'épuration

Les frais du réseau d'égouts et d'épuration s'élèvent à CHF 172'166.20 (budget CHF 182'247.--) contre des recettes d'encaissement de la taxe d'épuration annuelle pour CHF 92'551.30 (budget CHF 88'000.--). Ces recettes couvrent le 54 % des charges. Les dépenses importantes sont : *solde des honoraires pour l'élaboration du nouveau règlement pour CHF 13'718.--*, ainsi que les frais d'exploitation de la STEP intercommunale qui s'élèvent à CHF 74'766.25 (budget CHF 73'200.--). Ils sont largement supérieurs qu'en 2012 (CHF 57'808.60). En effet, de nombreuses réparations dues à la vieillissement des installations à la station d'épuration ont dû être réalisées.

Aucune dépense particulièrement inattendue pour l'entretien du réseau n'a été effectuée en 2013.

Dans les investissements travaux : équipement de la Zone industrielle « Le Pommeret » en route, éclairage public, épuration, gaz, eau potable ; les premières factures des frais administratifs et des honoraires du bureau d'ingénieur sont comptabilisées dans chaque dicastère concerné pour un total de CHF 10'094.10, suite au préavis municipal du 29 octobre 2013.

## 5. Instruction publique et cultes

### Enseignement primaire et secondaire

Les dépenses s'élèvent à CHF 322'257.95 (budget CHF 335'400.00) et sont supérieures à celles de 2012 qui étaient de CHF 313'519.45. Elles sont établies sur la base des comptes de l'Entente intercommunale scolaire d'Yverdon et environs.

*Aucune dépense particulièrement importante n'a été effectuée en 2013 dans les autres dicastères par rapport au budget.*

## 6. Police

### Corps de police

2<sup>ème</sup> participation versée au Canton pour la nouvelle réforme policière CHF 33'130.-- (budget CHF 33'150.--) contre une 1<sup>ère</sup> participation en 2012 de CHF 30'177.--. Un complément de contribution pour l'année 2012 de CHF 16'964.-- nous a été facturé en 2013 par le canton.

### Contrôle des habitants

Les émoluments et prestations de ce service restent stables. Les frais se limitent à l'établissement de permis de travail et de pièces d'identité et les émoluments à l'encaissement de ceux-ci.

### Police sanitaire

Aucune dépense particulièrement importante n'a été effectuée en 2013, à l'exception de l'élimination habituelle des déchets carnés et de l'encaissement des taxes d'enfouissement y relatifs.

### Défense incendie

Les frais de la défense incendie s'élève à CHF 31'849.40 (budget CHF 30'900.--). Les charges du nouveau regroupement SDIS Régional du Nord Vaudois s'élève à CHF 19'313.40.

### Protection civile :

Participation annuelle à l'ORPCi d'Yverdon et environs pour CHF 9'219.50 (budget CHF 8'000.--).

## 7. Sécurité sociale

Les dépenses de CHF 367'252.20 sont supérieures au budget (CHF 297'600.--). Pour 2013, la facture sociale se monte à CHF 201'700.-- (budget CHF 202'500.--). Par contre, lors du décompte final de la facture sociale 2012 nous avons dû payer en supplément au canton la somme de CHF 46'782.--. Cette somme a été provisionnée en 2012 ; ce qui nous a permis de la prélever sur le fond de réserve «péréquation». Néanmoins, il découle, après analyse provisoire du décompte final 2013 de ce poste, qu'en 2014 nous devons restituer à l'Etat la somme d'environ CHF 26'900.--. Dans ce but, une attribution au fond de réserve «péréquation» a été comptabilisée. La participation pour l'accueil de jour des enfants se monte à CHF 15'902.35 (budget CHF 14'500.--). La participation pour le Centre social régional et pour l'organisme médico-social vaudois, aides & soins à domicile se monte au total à CHF 75'967.85 (budget CHF 76'850.--).

## 8. Service des eaux

Les dépenses se montent à CHF 134'715.85 et sont supérieures au budget (CHF 133'878.--). Les postes les plus importants touchés sont : achat de matériel : CHF 5'573.85 (budget CHF 20'000.--) correspondant au changement de 13 compteurs d'eau et non de 30 compteurs comme le prévoyait le budget ; l'entretien du réseau : CHF 14'800.95 (budget CHF 38'600.--) correspondant à la réparation de deux pompes et à la révision des UV à la STAP, au contrôle des vannes sur tout le réseau, au remplacement d'une conduite d'eau potable au stand de tir. Les recettes de vente d'eau s'élèvent à CHF 121'751.60 (budget CHF 130'125.--), suite à l'entrée en vigueur dès le 1<sup>er</sup> janvier 2013 du nouveau règlement de l'eau potable. Ces recettes couvrent les frais de ce service de consommation.

*Aucune autre dépense particulièrement inattendue pour l'entretien du réseau n'a été effectuée en 2013.*

Dans les investissements, le remplacement de la conduite d'eau aux « Grebeires » a été comptabilisé à hauteur de CHF 57'332.75 (budget CHF 65'000.--). Un subside de l'ECA de CHF 6'720.-- nous a été octroyé.

**Résultat de clôture :**

Malgré des travaux budgétés non effectués durant l'année (rénovation grande salle) et d'une diminution d'entrée d'impôts, les comptes 2013 présentent une perte de CHF 43'800.77.



COMMUNE DE METHOD  
COMPTES 2013 - COMPTE DE FONCTIONNEMENT

DIRECTION	SECTIONS	Charges 2013	Budget 2013	Charges 2012	Produits 2013	Budget 2013	Produits 2012
Administration générale		311'289.29	334'550.00	300'831.39	53'496.90	48'700.00	61'938.05
	10 Autorités	62'364.55	67'500.00	65'926.15	8'000.00	8'000.00	10'000.00
	11 Administration	245'899.74	263'850.00	233'827.99	45'496.90	40'700.00	51'938.05
	15 Affaires culturelles	3'025.00	3'200.00	1'077.25	0.00	0.00	0.00
Finances		691'537.14	292'200.00	864'539.65	1'881'879.89	1'551'300.00	2'106'927.81
	21 Impôts	27'933.64	21'000.00	24'898.85	1'166'801.36	1'065'000.00	1'182'948.53
	22 Service financier	663'603.50	271'200.00	459'640.80	715'078.53	486'300.00	923'979.28
	23 Amortissements	0.00	0.00	380'000.00	0.00	0.00	0.00
Domaines et bâtiments		242'943.08	299'418.00	242'295.30	253'321.60	261'340.00	218'761.35
	31 Terrains	48'698.85	48'000.00	28'412.95	83'357.65	81'000.00	81'335.15
	32 Forêts	26'369.80	13'750.00	69'845.70	4'044.20	1'000.00	1'800.00
	35 Bâtiments	167'874.43	237'668.00	144'036.65	165'919.75	179'340.00	135'626.20
Travaux		428'053.98	494'004.00	405'917.65	171'254.25	169'750.00	167'277.80
	43 Routes	154'175.75	213'557.00	142'291.35	2'258.40	0.00	0.00
	44 Parcs, cimetière	37'522.90	29'000.00	53'313.60	12'321.25	25'750.00	15'185.65
	45 Ordures, déchets	64'189.13	69'200.00	58'906.40	64'123.30	56'000.00	58'800.85
	46 Rés. égouts et épur.	172'166.20	182'247.00	151'406.30	92'551.30	88'000.00	93'291.30
Instruction publique et cultes		322'257.95	335'400.00	313'519.45	1'247.75	0.00	921.40
	51 Enseign. primaire	174'178.85	169'200.00	146'276.10	0.00	0.00	0.00
	52 Enseign. secondaire	146'048.95	162'200.00	164'688.00	0.00	0.00	0.00
	54 Off. orient. profess.	0.00	1'500.00	693.55	0.00	0.00	0.00
	58 Temples et cultes	2'030.15	2'500.00	1'861.80	1'247.75	0.00	921.40
Police		98'882.85	76'550.00	59'044.85	13'633.08	5'500.00	11'980.38
	61 Corps de police	50'094.00	33'150.00	30'177.00	1'492.00	0.00	0.00
	62 Contrôle des habitants	3'141.60	2'500.00	3'136.90	5'320.50	4'000.00	5'340.50
	63 Police sanitaire	2'873.00	2'000.00	2'290.00	2'400.00	1'500.00	1'725.00
	64 Service des inhumations	1'705.35	0.00	2'119.75	150.00	0.00	525.15
	65 Défense c/incendie	31'849.40	30'900.00	13'312.80	4'270.58	0.00	4'389.73
	66 Protection civile	9'219.50	8'000.00	8'008.40	0.00	0.00	0.00
		367'252.20	297'600.00	304'152.10	46'782.00	0.00	71'440.00
Sécurité sociale							
	71 Service social	30'014.85	29'250.00	28'290.50	0.00	0.00	0.00
	72 Prévoyance sociale + santé publique	337'237.35	268'350.00	275'861.60	46'782.00	0.00	71'440.00
Services industriels		135'724.85	133'878.00	88'900.65	132'525.10	133'125.00	59'216.05
	81 Service des eaux	134'715.85	133'878.00	88'900.65	131'516.10	133'125.00	59'216.05
	83 Service du gaz	1'009.00	0.00		1'009.00	0.00	
Total des charges et revenus		2'597'941.34	2'263'600.00	2'579'201.04	2'554'140.57	2'169'715.00	2'698'462.84
Excédent de produits ou de charges					43'800.77	93'885.00	(119'261.80)
Totaux		2'597'941.34	2'263'600.00	2'579'201.04	2'597'941.34	2'263'600.00	2'579'201.04



## COMMUNE DE MATHOD Bilan 2013

	2013	2012		2013	2012
910 Disponibilités			<b>ACTIF</b>		
	1'119'221.61	2'175'723.71	9100 Caisse	684.90	1'602.55
	1'077'939.21	2'075'027.81	9101 CCP	40'597.50	99'093.35
	40'597.50	99'093.35	9102 Banques		
911 Débiteurs courants	<b>569'454.72</b>	<b>582'611.72</b>	9111 Débiteurs	140'339.88	189'434.18
	140'339.88	189'434.18	9112 Impôts à encaisser	413'376.19	384'954.04
	413'376.19	384'954.04	9115 Autres débiteurs	15'738.65	8'223.50
	15'738.65	8'223.50			
912 Placements du patrimoine financier	<b>2'105'173.30</b>	<b>1'496'161.65</b>	9120 Titres et placements	97'325.45	95'636.15
	97'325.45	95'636.15	9123 Terrains et bâtiments	2'007'847.85	1'400'525.50
	2'007'847.85	1'400'525.50			
913 Actifs transitoires	<b>59'826.55</b>	<b>62'451.78</b>	9139 Actifs transitoires	59'826.55	62'451.78
	59'826.55	62'451.78			
914 Investissements du patrimoine administratif	<b>2'306'782.10</b>	<b>2'219'002.00</b>	9141 Ouvrage de génie civil	1'880'770.00	1'803'400.00
	1'880'770.00	1'803'400.00	9143 Bâtiments et constructions	0.00	8'600.00
	0.00	8'600.00	9144 Installations serv.industriels	426'010.10	407'000.00
	426'010.10	407'000.00	9145 Forêts	1.00	1.00
	1.00	1.00	9146 Mobilier	1.00	1.00
	1.00	1.00			
915 Prêts et capitaux de dotations	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	9153 Titres et papiers valeurs	1.00	1.00
	1.00	1.00			
<b>TOTAL</b>	<b>6'160'459.28</b>	<b>6'535'951.86</b>			

	2013	2012		2013	2012
			<b>PASSIF</b>		
920 Engagements courants	<b>90'463.70</b>	<b>172'470.30</b>	9200 Créanciers	90'463.70	172'470.30
	90'463.70	172'470.30			
922 Emprunts à moyen et long terme	<b>2'742'500.00</b>	<b>2'945'000.00</b>	9221 Emprunts par obligation simple	2'742'500.00	2'945'000.00
	2'742'500.00	2'945'000.00			
923 Fonds spéciaux	<b>55'250.50</b>	<b>54'250.50</b>	9233 Fonds et fondations	55'250.50	54'250.50
	55'250.50	54'250.50			
925 Passifs transitoires	<b>37'912.33</b>	<b>24'490.54</b>	9259 Passifs transitoires	37'912.33	24'490.54
	37'912.33	24'490.54			
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	<b>1'785'265.00</b>	<b>1'846'872.00</b>	9282 Fonds de réserve	1'785'265.00	1'846'872.00
	1'785'265.00	1'846'872.00			
929 Capital	<b>1'492'868.52</b>	<b>1'373'606.72</b>	9290 Capital	1'492'868.52	1'373'606.72
	1'492'868.52	1'373'606.72	<b>Résultat</b>	<b>-43'800.77</b>	<b>119'261.80</b>
	-43'800.77	119'261.80	<b>TOTAL</b>	<b>6'160'459.28</b>	<b>6'535'951.86</b>
	6'160'459.28	6'535'951.86			