



Payerne

MUNICIPALITE DE PAYERNE

Au Conseil Communal de Payerne :

Préavis n° 14/2019

Objet du préavis

Budget 2020

Table des matières

1. Objet du préavis	3
2. Analyses.....	3
2.1. Analyse des charges.....	4
2.1.1. Charges maîtrisables	4
2.1.2. Charges non maîtrisables	9
2.1.3. Charges internes.....	15
2.2. Analyse des charges – Récapitulatif	17
2.3. Analyse des revenus.....	18
2.3.1. Revenus fiscaux.....	18
2.3.2. Revenus non fiscaux.....	22
2.3.3. Revenus internes	24
2.4. Analyse des revenus – Récapitulatif.....	26
3. Commentaires.....	27
3.1. Chapitre 1 : Administration générale.....	27
3.2. Chapitre 2 : Finances.....	29
3.3. Chapitre 3 : Domaines et bâtiments.....	29
3.4. Chapitre 4 : Travaux.....	31
3.5. Chapitre 5 : Instruction publique et cultes.....	32
3.6. Chapitre 6 : Police	32
3.7. Chapitre 7 : Sécurité sociale	33
3.8. Chapitre 8 : Services industriels	33
4. Conclusions.....	33

AU CONSEIL COMMUNAL
de et à
1530 Payerne

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers communaux,

1. Objet du préavis

Pour la 1^{ère} fois, la Municipalité élabore un préavis du budget afin de donner une explication aussi complète que possible sur son budget 2020, par le biais d'analyses détaillées des charges et des revenus au chapitre 2.

En préambule, nous rappelons quelques éléments du contexte dans lequel se place le projet de budget.

9 des 10 derniers exercices se sont bouclés avec des excédents de revenus. Ces bons résultats ont été rendus possibles grâce à des recettes fiscales supplémentaires, des dépenses budgétisées non réalisées et un système péréquatif en notre faveur.

Le bouclage des comptes de l'année 2018 s'est soldé par un résultat légèrement positif de Fr. 71'401.89 après des amortissements supplémentaires de Fr. 291'717.95 et des attributions complémentaires aux fonds de réserve et de renouvellement pour Fr. 1'200'000.—, ainsi qu'une marge d'autofinancement de l'ordre de Fr. 5.4 mios.

L'exercice 2019 devrait être proche de l'équilibre et comme ces derniers exercices, la marge d'autofinancement continuera d'être positive.

Dans l'élaboration du budget 2020, la Municipalité a été attentive à l'évolution des charges et notamment celles que l'on peut considérer comme maîtrisables. Ce budget 2020 prend en compte les effets de la nouvelle politique salariale découlant du nouveau règlement du personnel communal (cf. préavis n° 02/2019) ainsi qu'une légère progression de l'effectif du personnel communal. Malgré tout, le budget 2020 montre une diminution des charges maîtrisables par rapport à celles prévues au budget 2019.

Enfin, les recettes ont été évaluées sur la base d'un coefficient d'imposition communal de 73 %, conformément à la proposition de la Municipalité faite dans le cadre de l'élaboration de l'arrêté d'imposition pour les années 2020 et 2021. A cet égard, nous rappelons que les effets financiers d'une modification du taux d'imposition se font ressentir sur une période de 2 à 3 ans.

2. Analyses

Le budget est établi conformément au règlement sur la comptabilité des communes et au plan comptable qui en fait partie.

La comparaison avec le budget 2019 est établie sur la base du budget voté par le Conseil communal (sans les crédits complémentaires).

Tableau comparatif des charges et des revenus entre le budget 2020, le budget 2019 voté par le Conseil communal, les comptes 2018 et les comptes 2017 (en Fr.)

	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
Total des charges	45'884'342.—	46'089'401.—	43'782'327.55	43'880'082.33
Total des revenus	45'797'029.—	45'719'937.—	45'345'447.39	46'054'723.80
Résultats (- = Bénéfice)	87'313.—	369'464.—	-1'563'119.84	-2'174'641.47
Amortissements supplémentaires	0.—	0.—	291'717.95	322'000.—
Attributions supplémentaires aux fonds de réserve et renouvellement	0.—	0.—	1'200'000.—	1'800'000.—
Résultats (- = Bénéfice)	87'313.—	369'464.—	-71'401.89	-52'641.47

2.1. Analyse des charges

Les charges de fonctionnement peuvent être distinguées en trois catégories :

- les charges maîtrisables ;
- les charges non maîtrisables ;
- les charges internes.

2.1.1. Charges maîtrisables

Ce sont celles pour lesquelles la Municipalité bénéficie d'une véritable influence et peut ainsi prendre les mesures appropriées afin de les contenir dans des proportions acceptables.

Les charges maîtrisables sont composées des éléments suivants :

- les charges relatives aux autorités et au personnel ;
- les charges relatives aux achats de biens, services et marchandises ;
- les charges relatives aux aides et subventions.

Tableau comparatif des charges maîtrisables entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Ecart (en %)
Autorités et personnel	11'685'015.—	11'431'100.—	253'915.—	2.22 %
Biens, services et marchandises	9'838'921.—	9'883'634.—	-44'713.—	-0.45 %
Aides et subventions	2'943'688.—	3'528'083.—	-584'395.—	-16.56 %
Total des charges maîtrisables	24'467'624.—	24'842'817.—	-375'193.—	-1.51 %

Tableau comparatif des charges maîtrisables entre le budget 2020 et les comptes de l'année 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Comptes 2018	Ecarts	Ecarts (en %)
Autorités et personnel	11'685'015.—	11'114'015.55	570'999.45	5.14 %
Biens, services et marchandises	9'838'921.—	8'987'225.19	851'695.81	9.48 %
Aides et subventions	2'943'688.—	2'776'179.86	167'508.14	6.03 %
Total des charges maîtrisables	24'467'624.—	22'877'420.60	1'590'203.40	6.95 %

En analysant les données figurant dans les tableaux ci-dessus, nous constatons que les charges relatives aux autorités et personnel augmentent de 2.2 % par rapport au budget 2019 et de 5.1 % par rapport aux comptes 2018.

En ce qui concerne les achats de biens, services et marchandises, nous constatons qu'elles sont en baisse de 0.5 % par rapport au budget 2019 et en hausse de 9.5 % par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2018.

Pour terminer, les charges relatives aux aides et subventions sont en forte diminution de 16.6 % par rapport au budget 2019 et progressent de 6 % par rapport aux comptes 2018.

2.1.1.1. Autorités et personnel

La progression des charges relatives aux autorités et au personnel provient de plusieurs facteurs :

- augmentation de l'effectif du personnel communal correspondant à des nouveaux postes, dans le cadre du budget 2020 (+ 3.8 ETP) ;
- mise au statut du personnel régulier découlant du nouveau règlement du personnel communal (+ 6.57 ETP) ;
- application des effets de la nouvelle politique salariale découlant du nouveau règlement du personnel communal ;
- introduction d'une assurance collective perte de gain.

Augmentation de l'effectif du personnel communal

Le budget 2020 prévoit une augmentation de l'effectif du personnel communal de 3.8 ETP, ce qui porte l'effectif prévu de l'administration communale au 31 décembre 2020 à 92.21 ETP.

Le tableau récapitulatif ci-après indique les variations d'effectifs dans les différents secteurs de l'administration communale par rapport au budget 2019.

Chapitres	Description	Nombre d'ETP	Nombre de mois au budget
Nouveaux postes			
1100	RH	0.1	12
1550	Jeunesse et Intégration	0.5	4
4100	Direction des travaux, technicien	0.5	9
4100	Direction des travaux, adjoint technique	1	4
4100	Direction des travaux, secrétariat	0.2	12
4100	Bâtiments, gestion des locations	0.4	9
4400	Parcs et Promenades	0.5	9
6200	Service à la population	<u>0.6</u>	9
Augmentation de l'effectif		<u>3.8</u>	
Ajustements de postes			
1100	Administration générale, greffe municipale	-0.2	7
1520	Musée	- 1.4	12
2000	Finances, Informatique et télécoms	- 0.1	12
4100	Urbanisme et travaux, police des constructions	<u>-0.8</u>	9
Diminution de l'effectif		<u>-2.5</u>	

Par soucis de concordance à la réalité, nous avons prévu ces différents postes au budget selon des périodes variables en fonction des appels d'offres à réaliser et des départs à la retraite.

Augmentations statutaires des salaires et nouvel état de collocation

Pour l'année 2020, nous avons pris en compte les annuités traditionnelles en colloquant tous les collaborateurs communaux dans leur nouvel état de collocation selon la nouvelle échelle des traitements. Il a également été tenu compte de effets de rattrapage dus aux ajustements par rapport au salaire cible, tout ceci en application du nouveau règlement du personnel communal. Il semble important de relever que le budget salaires du personnel communal soumis au règlement du personnel plaque à la réalité.

Compte n° 3011 de l'Administration générale

Pour le budget 2020, ce compte comporte le montant de Fr. 100'000.— relatif à la convention « Prolog Emploi », ceci en lieu et place du compte 4300 « Réseau routier et voirie ». Pour rappel, « Prolog Emploi » rembourse à la Commune le salaire du personnel engagé.

Par ailleurs et de manière générale, comme énoncé ci-dessus, les comptes traitements du budget 2020 plaquent à la réalité des salaires convenus, selon la politique salariale. Aussi, un montant de Fr. 50'000.— est inséré à ce poste budgétaire pour l'engagement de CDD à la suite d'une vacance de poste due à une maladie ou un accident ou alors à une surcharge de travail dans un secteur de l'administration communale.

Comptes n°s 3051 : introduction d'une assurance perte de gains

Au chapitre des assurances, la principale modification apportée par la révision du règlement est l'introduction d'une assurance collective perte de gain en cas de maladie pour le personnel communal. Cette assurance couvre le risque de perte de gain pour des absences supérieures à 30 jours jusqu'à une durée de 730 jours.

Les indicateurs liés à l'absentéisme au sein de l'administration montrent une augmentation des risques de maladie longue durée. Cela est notamment le cas des maladies psychiques. Le système actuel d'auto assurance n'est plus en phase avec cette réalité. Une couverture perte de gain maladie permet à l'employeur de diminuer les coûts salariaux des absences longues durées tout en offrant aux collaborateurs une meilleure sécurité économique en cas de maladie dont la durée excéderait 12 mois.

Le règlement prévoit que cette assurance sera supportée pour moitié par l'employeur et pour moitié par les collaborateurs sur la base de cotisations paritaires, soit un montant à charge de la Commune de Fr. 60'801.50.

2.1.1.2. Achats de biens, services et marchandises

Nous remarquons que les achats de biens, services et marchandises sont en diminution de 0.5 % par rapport au budget 2019 et en progression de 9.5 % par rapport aux comptes de l'année 2018.

La progression de l'ordre de Fr. 850'000.— par rapport aux comptes de l'année 2018 provient pour l'essentiel des postes suivants :

Imprimés et fournitures de bureau	Fr.	63'000.---
Achats mobiliers, machines et véhicules	Fr.	184'000.—
Achat eau, énergie, combustible	Fr.	76'000.—
Entretien du patrimoine	Fr.	68'000.—
Loyer, fermage	Fr.	129'000.—
Honoraires et prestation de service	Fr.	197'000.—
Divers	Fr.	<u>133'000.—</u>
Total	Fr.	<u>850'000.—</u>

2.1.1.3. Aides et subventions

Les aides et subvention sont, quant à elles, en légères diminution par rapport au budget 2019 (-16.6 %) et en progression par rapport aux comptes de l'année 2018 (+ 6 %).

La progression constatée par rapport aux comptes 2018 provient pour l'essentiel de la création de l'ASAP (cf. préavis n°s 10/2017 et 18/2018), de l'augmentation de la participation aux transports publics, de la mise en service de la ligne de bus urbain, en dépit de la suppression de l'AVASAD.

Tableau comparatif des principales charges aides et subventions entre les budgets 2020 et 2019 (en Fr.)

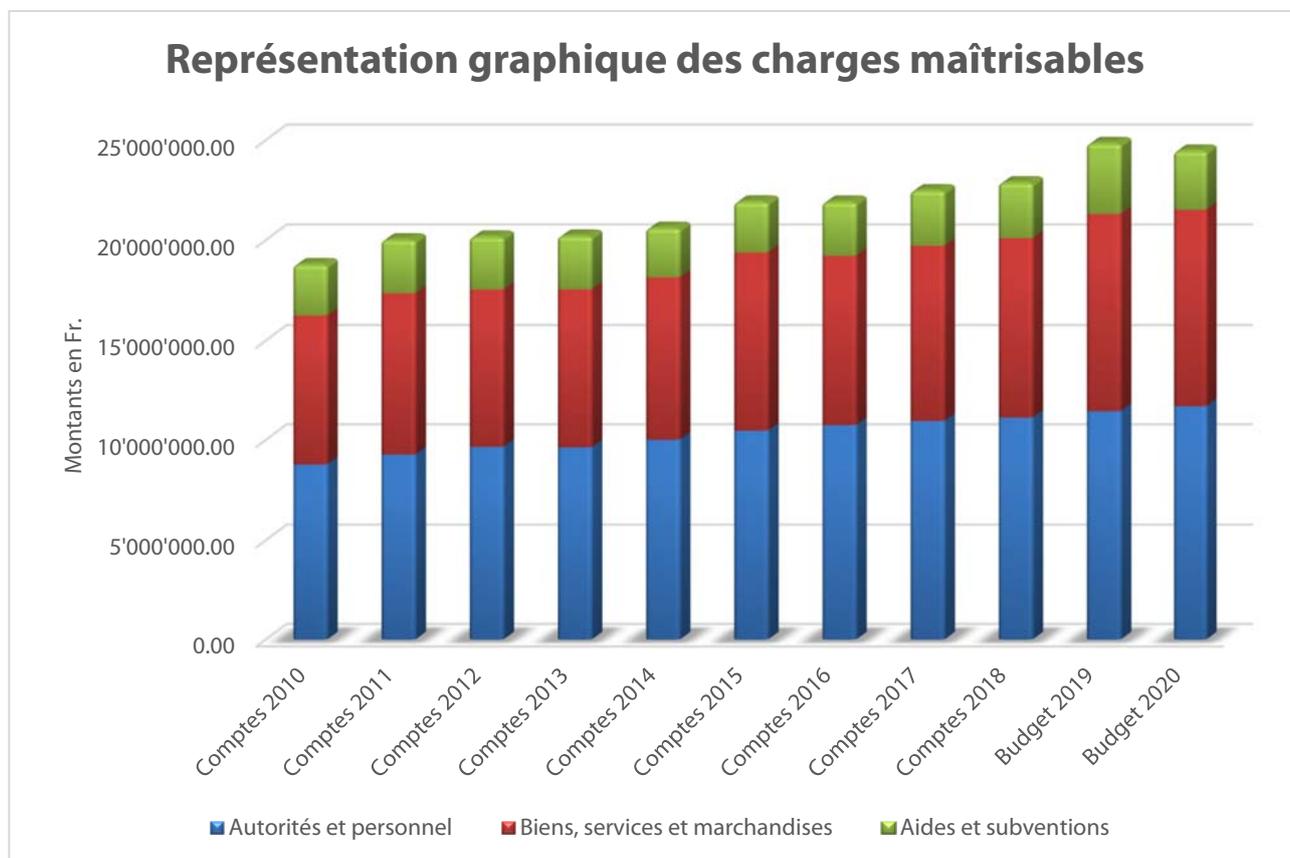
Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Ecart (en %)
Subventions pour la culture, les loisirs et le sport (y.c. l'ASAP)	859'760.—	669'080.—	190'680.—	28.50 %
Participation aux transports publics	1'037'837.—	865'321.—	172'516.—	19.94 %
Ligne de bus urbaine	432'500.—	432'500.—	0.—	0.00 %
Aides individuelles prévoyance sociale	91'091.—	96'662.—	-5'571.—	-5.76 %
Reprise de l'AVASAD par le Canton de Vaud	0.—	923'020.—	-923'020.—	-100.00 %
Total	2'421'188.—	2'986'583.—	-565'395.—	-18.93 %

Tableau comparatif des principales charges aides et subventions entre le budget 2020 et les comptes 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Comptes 2018	Ecart	Ecart (en %)
Subventions pour la culture, les loisirs et le sport (y.c. l'ASAP)	859'760.—	502'223.31	357'536.69	71.19 %
Participation aux transports publics	1'037'837.—	808'941.95	228'895.05	28.30 %
Ligne de bus urbaine	432'500.—	8'479.80	424'020.20	5000.36 %
Aides individuelles prévoyance sociale	91'091.—	67'496.30	23'594.70	34.96 %
Reprise de l'AVASAD par le Canton de Vaud	0.—	874'294.—	-874'294.—	-100.00 %
Total	2'421'188.—	2'261'435.36	159'752.64	7.06 %

Nous reviendrons plus en détail sur l'AVASAD sous le point 2.1.2.3.1.

Représentation graphique de la composition et de l'évolution des charges maîtrisables depuis l'année 2010



2.1.2. Charges non maîtrisables

Ce sont celles pour lesquelles la Municipalité n'exerce pas un véritable contrôle.

Par conséquent, ces charges ne peuvent pas faire l'objet de mesures de rationalisation des coûts.

Les charges non maîtrisables sont composées des éléments suivants :

- les charges relatives aux intérêts passifs sur la dette de la Ville ;
- les charges relatives aux amortissements sur les investissements ;
- les charges relatives aux remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques (reports de charges cantonales et des associations intercommunales).

Tableau comparatif des charges non maîtrisables entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Ecarts (en %)
Intérêts passifs	377'670.—	444'860.—	-67'190.—	-15.10 %
Amortissements	3'250'330.—	3'320'140.—	-69'810.—	-2.10 %
Remboursements, participations et subventions à des collectivités	15'708'978.—	15'222'469.—	486'509.—	3.20 %
Total des charges non maîtrisables	19'336'978.—	18'987'469.—	349'509.—	1.84 %

Tableau comparatif des charges non maîtrisables entre le budget 2020 et les comptes 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Comptes 2018	Ecarts	Ecarts (en %)
Intérêts passifs	377'670.—	417'705.83	-40'035.83	-9.58 %
Amortissements	3'250'330.—	3'846'205.46	-595'875.46	-15.49 %
Remboursements, participations et subventions à des collectivités	15'708'978.—	14'491'450.70	1'217'527.30	8.40 %
Total des charges non maîtrisables	19'336'978.—	18'755'361.99	581'616.01	3.10 %

2.1.2.1. Intérêts passifs

Pour l'exercice 2020, l'estimation de la marge d'autofinancement est positive d'un peu plus de Fr. 4.1 mios. Ceci veut dire que, si cette prévision se réalise, notre Commune pourra financer une partie de ses investissements sans recourir à l'emprunt.

Les intérêts passifs au budget 2020 sont inférieurs d'un peu plus de Fr. 67'000.— que ceux qui ont été prévus dans le cadre de l'élaboration du budget 2019. Ceci est dû en partie à des renouvellements d'emprunt à taux 0.

2.1.2.2. Amortissements

Les amortissements sont en diminution de 2.1 % par rapport au budget 2019 et en diminution de 15.5 % par rapport aux comptes 2018. Cette diminution provient essentiellement du fait que des investissements ont été totalement amortis durant l'année 2018. Citons par exemple la reprise du bâtiment de la Belle Ferme, la mise en réseau des bâtiments et les études de rénovation de l'Abbatiale. Par contre, la plus grande prudence est de mise partant que d'autres investissements conséquents seront amortis dès 2021, dont notamment l'Abbatiale et le bâtiment Payerne Airport.

2.1.2.3. Remboursements, participations et subventions à des collectivités

Il est constaté une augmentation de plus de Fr. 1.1 mios entre les comptes 2018 et le budget 2020. Cet écart est principalement dû à l'augmentation de l'alimentation au fonds de péréquation, même si la Commune de Payerne est bénéficiaire au final, ainsi que de l'augmentation des participations communales à l'ASIPE et l'ARAJ.

Tableau comparatif des principales charges remboursements, participations et subventions à des collectivités entre les budgets 2020 et 2019 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Ecart (en %)
Alimentation du fonds de péréquation	4'805'252.—	4'726'025.—	79'227.—	1.68 %
Participation communale à l'ASIPE	4'006'420.—	3'811'737.—	194'683.—	5.11 %
Réseau régional de la petite enfance (ARAJ)	857'510.—	552'377.35	305'132.65	45.89 %
Total	9'669'182.—	8'446'314.—	222'868.—	4.48 %

Tableau comparatif des principales charges remboursements, participations et subventions à des collectivités entre le budget 2020 et les comptes 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Comptes 2018	Ecart	Ecart (en %)
Alimentation du fonds de péréquation	4'805'252.—	4'353'617.—	451'635.—	10.37 %
Participation communale à l'ASIPE	4'006'420.—	3'540'319.65	466'100.35	13.17 %
Réseau régional de la petite enfance (ARAJ)	857'510.—	664'865.—	192'645.—	28.98 %
Total	9'669'182.—	8'558'801.65	1'110'380.35	12.97 %

2.1.2.3.1. AVASAD : bascule Canton - Commune

Actuellement, le financement de la part communale se fait en francs par habitant (Fr. 95.— au budget 2019 représentant pour Payerne un total de Fr. 923'020.—). Dans l'accord négocié entre le Canton et les communes en septembre 2018, le financement de l'AVASAD est modifié à partir de l'année 2020. La part des communes est estimée à environ Fr. 80 mios, correspondant à environ Fr. 97.— par habitant. Dès lors au moment du transfert, une commune voit ses charges pour l'AVASAD diminuer de Fr 97.— par habitant et ses recettes fiscales baisser de 2.5 points d'impôts.

Afin de limiter les effets négatifs de cette reprise par le Canton, l'UCV a obtenu les éléments suivants :

- le changement de financement de l'AVASAD sera réalisé en 2020, afin qu'aucun effet négatif supplémentaire pour l'ensemble des communes n'intervienne avant l'entrée en vigueur de la RIE III ;

- l'inscription d'une clause stipulant formellement que la gouvernance de l'AVASAD ne sera pas modifiée suite au changement de financement de la part communale ;
- un point d'impôt est accordé aux communes au moment de la bascule, à savoir une diminution de 1.5 points et non de 2.5 points. Ainsi les communes bénéficient d'un point d'impôt pérenne.

2.1.2.3.2. Etat de la situation de la facture sociale

Tableau mentionnant l'évolution de la facture sociale entre le budget 2020 et le décompte final pour l'année 2017 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Décompte 2017	Différence	Différence (en %)
1 ^{ère} couche	742'158.—	712'043.—	30'115.—	4.23 %
3 ^e couche	3'649'361.—	3'699'700.—	-50'339.—	-1.36 %
Total de la facture sociale	4'391'519.—	4'411'743.—	-20'224.—	-0.46 %

La facture sociale est composée d'une 1^{ère} couche qui correspond aux prélèvements sur les recettes conjoncturelles des Communes (droits de mutation, gains immobiliers, impôts sur les successions et impôts sur les frontaliers). La 2^e couche concerne l'écrêtage (voir paragraphe ci-après). Quant à la 3^e couche, elle représente le solde à payer par l'ensemble des Communes après écrêtage.

Pour information, la Commune de Payerne n'est pas touchée par les aspects de la 2^e couche de la facture sociale qui concernent l'écrêtage. Sont touchées par l'écrêtage toutes les communes dont le point d'impôt par habitant est supérieur au taux moyen de toutes les communes.

Les acomptes inclus dans le budget 2020 sont inférieurs d'environ Fr. 20'000.— à ceux figurant dans le décompte final de l'année 2017. Cela représente une diminution de 0.5 % de notre participation au financement de la facture sociale quand bien même, la facture sociale à charge de l'ensemble des communes vaudoises a progressé d'environ Fr. 52 mios, soit 6.7 %.

Tableau mentionnant l'évolution de la facture sociale entre le budget 2020 et le décompte final pour l'année 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Décompte 2018	Différence	Différence (en %)
1 ^{ère} couche	742'158.—	742'158.—	0.—	0.00 %
3 ^e couche	3'649'361.—	3'647'810.—	1'551.—	0.04 %
Total de la facture sociale	4'391'519.—	4'389'968.—	1'551.—	0.04 %

La règle des 2 ans d'écart est respectée en ce qui concerne la Commune de Payerne qui n'est pas touchée par l'écrêtage puisque le budget 2020 correspond au décompte 2018.

Tableau mentionnant l'évolution de la facture sociale entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Différence	Différence (en %)
1 ^{ère} couche	742'158.—	712'043.—	30'115.—	4.23 %
3 ^e couche	3'649'361.—	3'725'645.—	-76'284.—	-2.05 %
Total de la facture sociale	4'391'519.—	4'437'688.—	-46'169.—	-1.04 %

Les acomptes inclus dans le budget 2020, sont inférieurs d'environ Fr. 46'000.— à ceux figurant dans les acomptes 2019. Cela représente une diminution de 1 % de notre participation au financement de la facture sociale quand bien même, la facture sociale à charge de l'ensemble des communes vaudoises a progressé de 0.2 %.

On peut constater que la part de la Ville de Payerne au financement de la facture sociale est passée de Fr. 2.76 mios aux comptes 2010 à environ Fr. 4.4 mios pour le budget 2020, soit une augmentation de Fr. 1.64 mios (+59.4 %).

2.1.2.3.3. Charges péréquatives – Récapitulatif**Tableau mentionnant l'évolution des charges péréquatives entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)**

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Différence	Différence (en %)
Financement facture sociale	4'391'518.—	4'437'688.—	-46'170.—	-1.04 %
Alimentation fonds péréquation	4'805'252.—	4'726'025.—	79'227.—	1.68 %
Retour sur la péréquation directe	-11'113'464.—	-10'685'820.—	-427'644.—	-4.00 %
Réforme policière	747'318.—	740'232.—	7'086.—	0.96 %
Total péréquation directe horizontale nette	-1'169'376.—	-781'875.—	-387'501.—	-49.56 %

Tableau mentionnant l'évolution des charges péréquatives entre le budget 2020 et le décompte final de l'année 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Décompte final 2018	Différence	Différence (en %)
Financement facture sociale	4'391'518.—	4'389'968.—	1'550.—	0.04 %
Alimentation fonds péréquation	4'805'252.—	4'732'416.—	72'836.—	1.54 %
Retour sur la péréquation directe	-11'113'464.—	-10'677'869.—	-435'595.—	-4.08 %
Réforme policière	747'318.—	768'138.—	-20'820.—	-2.71 %
Total péréquation directe horizontale nette	-1'169'376.—	-787'347.—	-382'029.—	-48.52 %

Tableau mentionnant l'évolution des charges péréquatives entre le budget 2020 et le décompte final de l'année 2017 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Décompte final 2017	Différence	Différence (en %)
Financement facture sociale	4'391'518.—	4'411'743.—	-20'225.—	-0.46 %
Alimentation fonds péréquation	4'805'252.—	4'555'408.—	249'844.—	5.48 %
Retour sur la péréquation directe	-11'113'464.—	-10'209'346.—	-904'118.—	-8.86 %
Réforme policière	747'318.—	760'174.—	-12'856.—	-1.69 %
Total péréquation directe horizontale nette	-1'169'376.—	-482'021.—	-687'355.—	-142.60 %

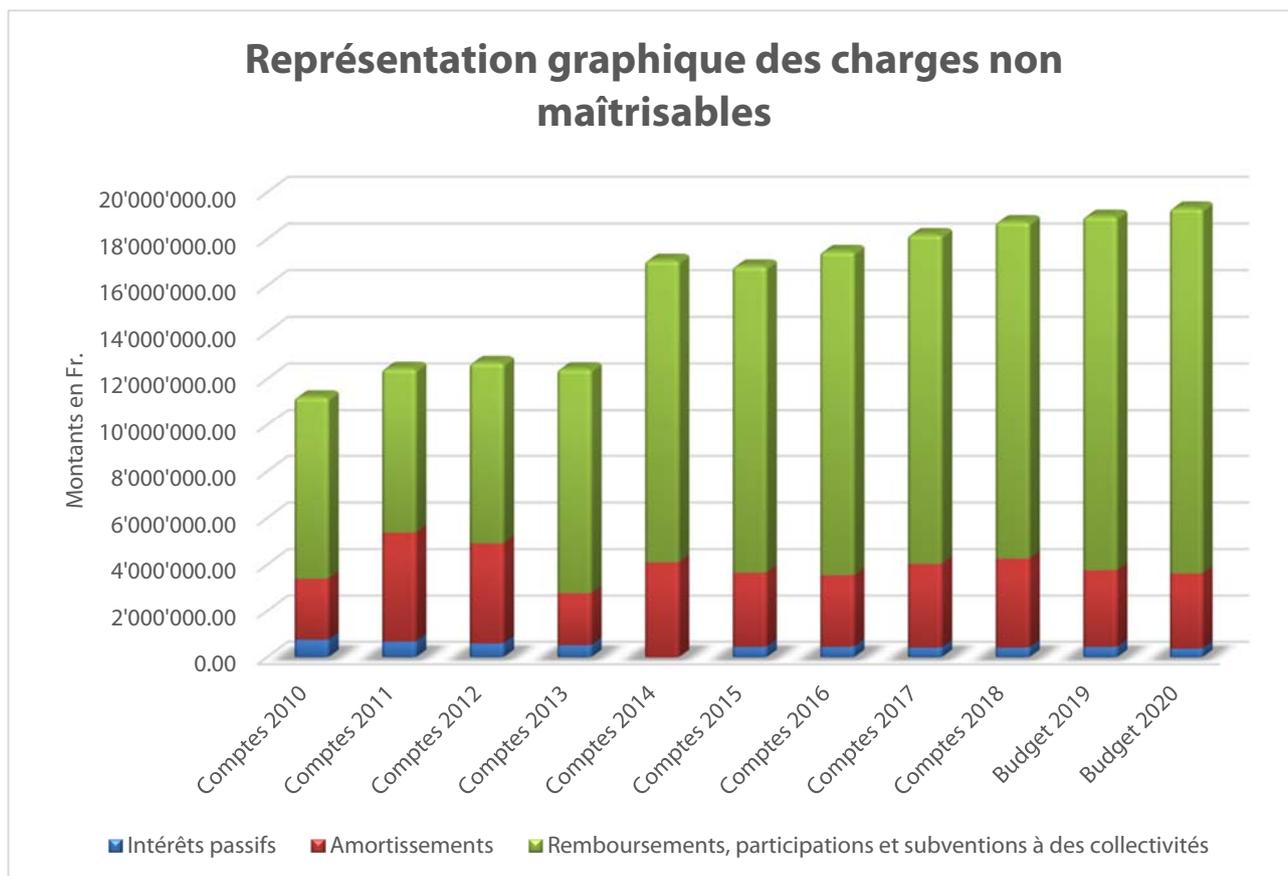
Ainsi, nous constatons que le système péréquatif nous est globalement favorable, d'un peu moins de Fr. 690'000.— par rapport aux montants inclus dans le décompte final de l'année 2017.

2.1.2.3.4. Transports publics

Vous trouverez ci-dessous le détail du montant relatif aux transports publics qui a été porté au budget 2020 :

- Lignes régionales : bassin n° 2 Broye :	Fr. 1'037'837.—
- Ligne de bus urbain :	Fr. 432'500.—
Total	<u>Fr. 1'470'337.—</u>

Représentation graphique de la composition et de l'évolution des charges non maîtrisables depuis l'année 2010 :



2.1.3. Charges internes

Ces charges sont, comme leur nom l'indique, des charges qui proviennent essentiellement du fonctionnement interne de l'administration communale. Les charges internes sont :

- les charges relatives aux attributions à des fonds et financements spéciaux ;
- les charges relatives aux imputations internes.

2.1.3.1. Attributions aux fonds et financements spéciaux

Les attributions aux fonds et financements spéciaux sont également des opérations purement comptables. Elles n'ont aucune incidence sur la situation de trésorerie de la Commune de Payerne.

2.1.3.2. Imputations internes (charges)

Il convient de rappeler que les imputations internes n'ont pas d'incidence sur le résultat des comptes de la Commune de Payerne. En effet, ces charges sont entièrement compensées par des revenus correspondant à ces mêmes imputations.

Tableau comparatif des charges internes entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)

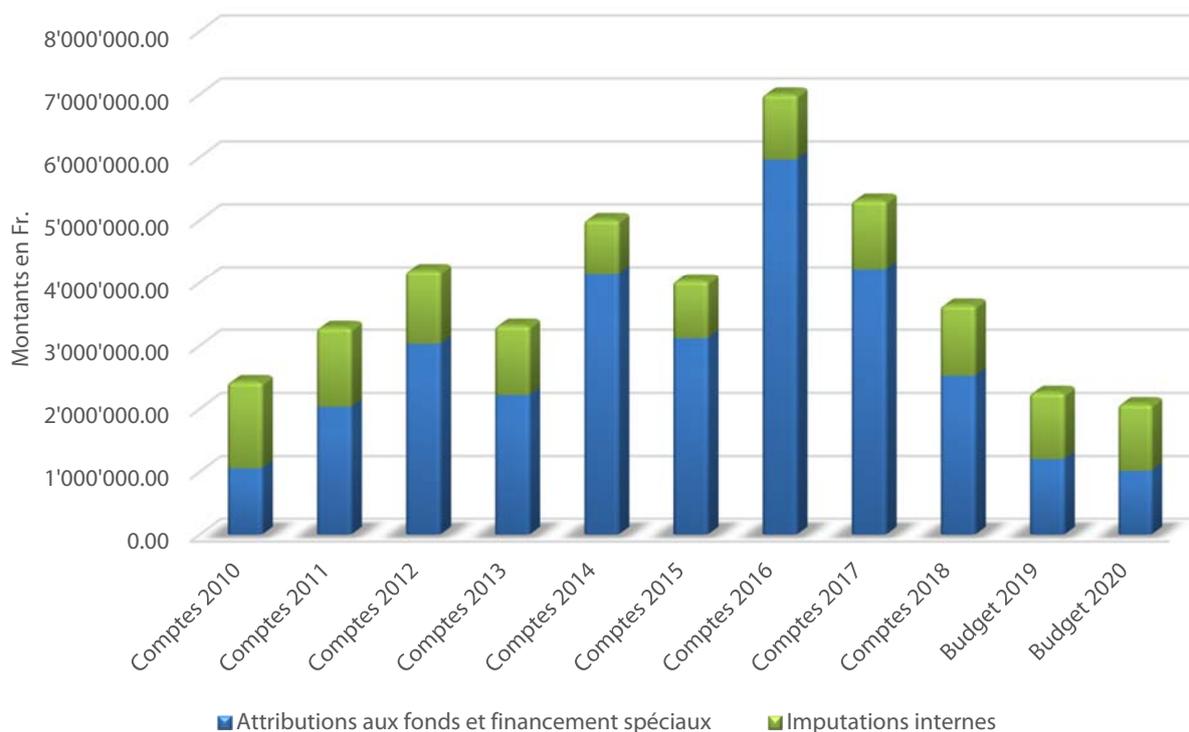
Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Ecart (en %)
Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'017'670.—	1'202'960.—	-185'290.—	-15.40 %
Imputations internes (charges)	1'062'070.—	1'056'155.—	5'915.—	0.56 %
Total des charges internes	2'079'740.—	2'259'115.—	-179'375.—	-7.94 %

Tableau comparatif des charges internes entre le budget 2020 et les comptes 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Comptes 2018	Ecart	Ecart (en %)
Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'017'670.—	2'523'120.41	-1'505'450.41	-59.67 %
Imputations internes (charges)	1'062'070.—	1'118'142.50	-56'072.50	-5.01 %
Total des charges internes	2'079'740.—	3'641'262.91	-1'561'522.91	-42.88 %

L'écart important constaté au niveau des attributions aux fonds et financements spéciaux avec les comptes 2018 provient essentiellement des attributions effectuées lors du bouclage des comptes 2018 pour un montant de Fr. 1.2 mios, le solde correspondant à des activités communales financées par des taxes.

Représentation graphique des charges internes



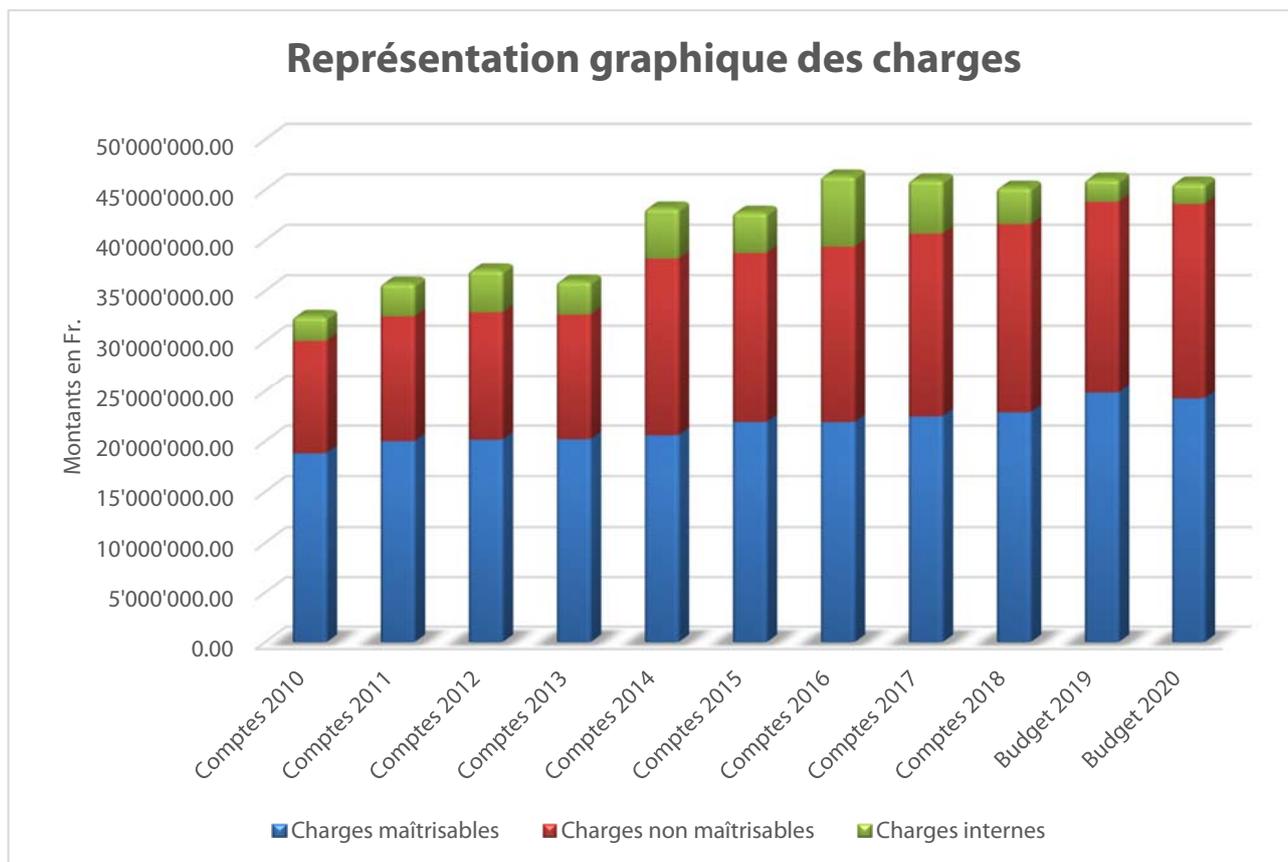
2.2. Analyse des charges – Récapitulatif

Tableau récapitulatif des charges relatives au budget 2020, au budget 2019, aux comptes 2018 ainsi qu'aux comptes 2017 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
Autorités et personnel	11'685'015.—	11'431'100.—	11'114'015.55	10'952'508.43
Biens, services et marchandises	9'838'921.—	9'883'634.—	8'987'225.19	8'761'292.39
Aides et subventions	2'943'688.—	3'528'083.—	2'776'179.86	2'768'322.11
Sous-total charges maîtrisables	24'467'624.—	24'842'817.—	22'877'420.60	22'482'122.93
Intérêts passifs	377'670.—	444'860.—	417'705.83	419'108.33
Amortissements	3'250'330.—	3'320'140.—	3'846'205.46	3'620'666.65
Rembts et subv. à des collectivités	15'708'978.—	15'222'469.—	14'491'450.70	14'160'414.55
Sous-total charges non maîtrisables	19'336'978.—	18'987'469.—	18'755'361.99	18'200'189.53
Attrib. fonds et financements spéciaux	1'017'670.—	1'202'960.—	2'523'120.41	4'220'295.37
Imputations internes (charges)	1'062'070.—	1'056'155.—	1'118'142.50	1'099'474.50
Sous-total charges internes	2'079'740.—	2'259'115.—	3'641'262.91	5'319'769.87
TOTAL DES CHARGES	45'884'342.—	46'089'401.—	45'274'045.50	46'002'082.33

Il est à relever que la part des charges maîtrisables se situe aux alentours de 53 % du total des charges. En ne prenant pas en compte les lignes « Autorités et personnel » et « Aides et subventions », elles ne se situent plus qu'à 21.4 %.

Graphique de la répartition et de l'évolution des charges totales depuis l'année 2010



2.3. Analyse des revenus

Les revenus de fonctionnement peuvent être distingués en trois catégories :

- les revenus fiscaux ;
- les revenus non fiscaux ;
- les revenus internes.

2.3.1. Revenus fiscaux

Il s'agit des revenus les plus importants. Cela concerne tous les revenus qui sont inclus dans l'arrêté d'imposition.

Les revenus fiscaux sont composés des éléments suivants :

- les impôts sur le revenu et sur la fortune des personnes physiques ;
- les impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales ;
- l'impôt foncier ;
- les droits de mutation ;
- les impôts sur les successions et donations ;
- les impôts sur les chiens et taxes diverses ;
- la part des impôts sur les gains immobiliers.

L'évaluation des revenus fiscaux est devenue, depuis le changement de système fiscal vaudois en 2004 (passage à la taxation postnumerando annuelle), un exercice plutôt délicat.

Tableau comparatif des revenus fiscaux entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020 (Taux de 73)	Budget 2019 (Taux de 75)	Ecart	Ecart (en %)
Impôts	19'364'000.—	19'795'000.—	-431'000.—	-2.18 %
Part à des recettes cantonales sans affectation	362'000.—	357'000.—	5'000.—	1.40 %
Total des revenus fiscaux	19'726'000.—	20'152'000.—	-426'000.—	- 2.11 %

Comme vous pouvez le constater, le niveau des recettes fiscales prévu dans le budget 2020 est inférieur à celui calculé dans l'élaboration du budget 2019 (- 2.11 %). Ceci est principalement dû à la réduction de notre taux d'imposition à 73 % au lieu de 75 %, la réduction de l'impôt sur les successions et donations estimées à environ Fr. 210'000.— ainsi que la diminution de la participation du Canton à la RIE III de l'ordre de Fr. 130'000.—.

Tableau comparatif des revenus fiscaux entre le budget 2020 et les comptes 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020 (Taux de 73)	Comptes 2018 (Taux de 75)	Ecart	Ecart (en %)
Impôts	19'364'000.—	20'579'898.39	-1'215'898.39	- 5.91 %
Part à des recettes cantonales sans affectation	362'000.—	348'157.30	13'842.70	3.98 %
Total des revenus fiscaux	19'726'000.—	20'928'055.69	-1'202'055.69	- 5.74 %

Ainsi, le niveau des recettes fiscales prévues dans le budget 2020 est inférieur de 5.74 % par rapport à celui réalisé dans le cadre du bouclage des comptes 2018. Cette différence s'explique par la réduction de notre taux d'imposition, la réduction de l'impôt sur les successions et donations ainsi que la prise en compte des effets de la RIE III entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2019.

2.3.1.1. Impôt sur le revenu

Le détail de ce type d'impôt se présente de la manière suivante :

Eléments	Impôts sur le revenu (en Fr.)	Impôts sur le revenu (en Fr.) au taux de 73
Total acomptes 2018 facturés tenant compte de nouveaux contribuables	12'380'000.—	
Augmentation des acomptes de 5.0 %	620'000.—	
Total acomptes prévisibles pour 2020	13'000'000.—	12'700'000.—
Décomptes finaux sur années antérieures		750'000.—
Impôts sur les prestations en capital		290'000.—
Impôts à la source (y compris frontaliers)		710'000.—
Impôt récupéré sur les personnes physiques		100'000.—
Total porté au budget 2020		14'550'000.—

Nous avons appliqué une progression des acomptes de 5 % par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2018, ceci tel que le Canton le préconise.

2.3.1.2. Impôt sur la fortune

Le détail de ce type d'impôt se présente de la manière suivante :

Eléments	Impôts sur la fortune (en Fr.)	Impôts sur la fortune (en Fr.) au taux de 73
Total acomptes 2018 facturés tenant compte de nouveaux contribuables	1'175'000.—	
Augmentation des acomptes de 5.0 %	60'000.—	
Total acomptes prévisibles pour 2020	1'235'000.—	1'250'000.—
Décomptes finaux sur années antérieures		140'000.—
Total porté au budget 2020		1'390'000.—

Nous avons appliqué une progression des acomptes de 5 % sur ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2018.

2.3.1.3. Impôt sur le bénéfice net des sociétés

Le détail de ce type d'impôt se présente de la manière suivante :

Eléments	Impôts sur le bénéfice net (en Fr.) au taux de 73 %
Total acomptes prévisibles pour 2020	930'000.—
Compensation cantonale suite entrée en vigueur RIE III	170'965.—
Total porté au budget 2020	1'100'965.—

Dans le cadre de l'évaluation des recettes fiscales liées à l'impôt sur le bénéfice des sociétés, nous avons pris en compte les conséquences relatives à l'entrée en vigueur, dès le 1^{er} janvier 2019, de la RIE III vaudoise. Ainsi, les recettes fiscales relatives à l'impôt sur le bénéfice des sociétés prévues dans le budget 2020 sont fortement inférieures (55.1 %) à celles des comptes de l'année 2018.

De plus, nous avons intégré la répartition de la compensation cantonale de Fr. 31.8 mios (Fr. 50 mios en 2019). Pour notre Commune, cela représente une recette supplémentaire d'environ Fr. 171'000.—.

Il est important de préciser que cet impôt peut être considéré comme très aléatoire car il peut évoluer de manière très importante d'une année à l'autre.

2.3.1.4. Impôt sur le capital des sociétés

Durant l'année 2009, une modification de La loi sur les impôts a eu pour conséquence une diminution très importante de l'impôt sur le capital des sociétés (possibilité pour les entreprises de déduire de l'impôt sur le capital l'impôt sur le bénéfice).

De plus, dès le 1^{er} janvier 2011, une nouvelle modification de la loi a eu pour conséquence une diminution de moitié du taux d'imposition du capital des sociétés, le taux est passé de 1.2 ‰ à 0.6 ‰.

Par conséquent, nous sommes partis du principe que le montant à intégrer dans le budget 2020 correspondait à celui budgétisé en 2019 mais tenait compte de la réduction de notre taux d'imposition.

2.3.1.5. Impôt sur les droits de mutation

Nous avons pris en compte, pour l'évaluation relative à l'impôt sur les droits de mutation, un montant identique à celui qui a été intégré dans le cadre de l'élaboration du budget 2019 et correspondant également à la moyenne des 10 dernières années.

2.3.1.6. Impôts sur les successions et les donations

Nous avons pris en compte pour l'évaluation relative aux impôts sur les successions et les donations, un montant inférieur de 52.5 % à celui réalisé dans le cadre du bouclage des comptes 2018. Il est important de préciser que cet impôt peut évoluer de manière très importante d'une année à l'autre, à cause de son caractère très aléatoire. De plus, cet impôt a été amendé, dans le cadre de l'arrêté d'imposition 2019 (cf. préavis n° 14/2018), lors de la séance du Conseil communal du 1^{er} novembre 2018 par la suppression de l'impôt communal sur les successions et donations en ligne directe descendante. Dans le cadre du budget 2020, nous avons estimé cette perte à environ Fr. 210'000.— représentant un peu moins d'un point d'impôt.

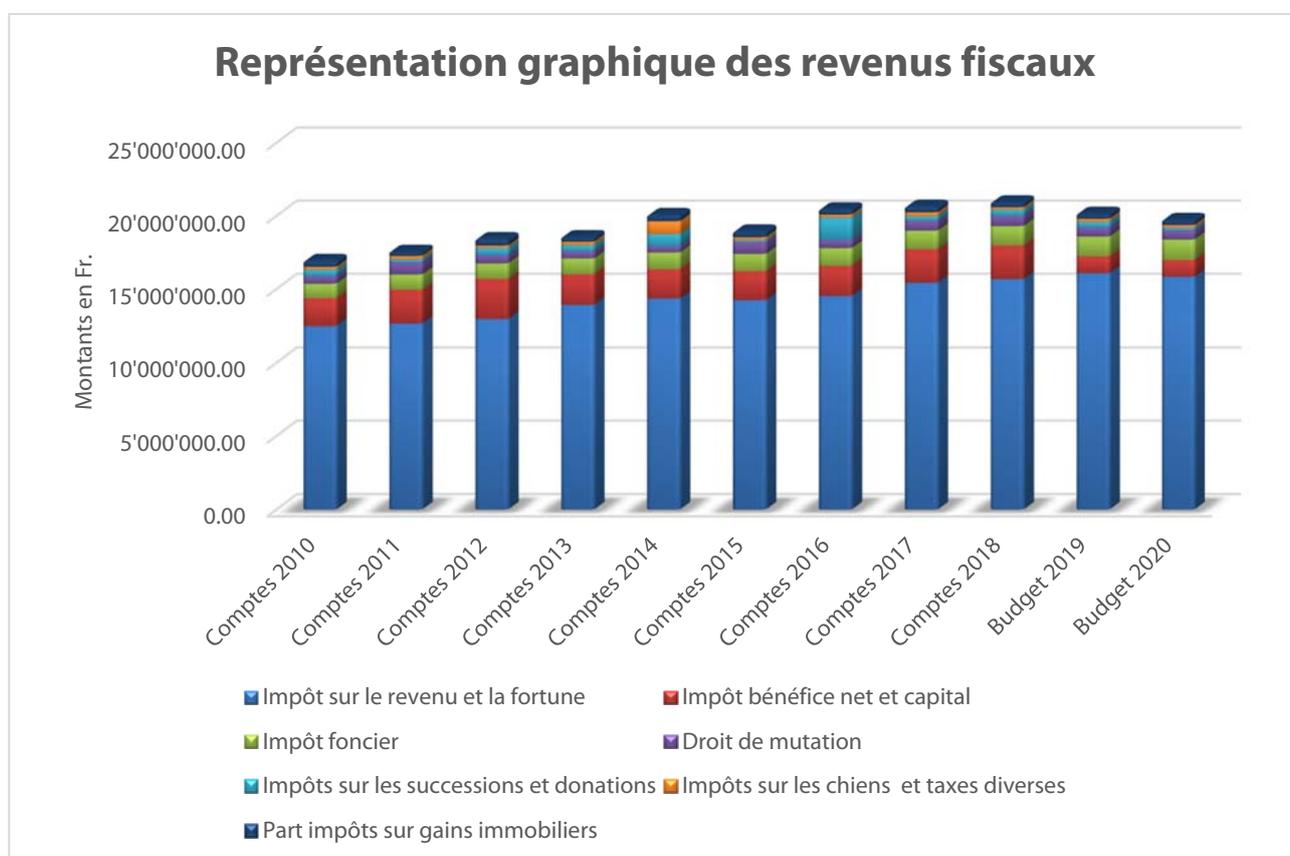
2.3.1.7. Part sur l'impôt sur les gains immobiliers

Cet impôt pouvant évoluer de manière très importante d'une année à l'autre, nous avons pris en compte un montant identique à celui qui a été intégré au budget 2019.

2.3.1.8. Recettes fiscales – Conclusions

Globalement par rapport aux comptes 2018, les recettes fiscales diminuent de Fr. 1.2 mios soit une régression de 5.74 %. Cette diminution est principalement due à la prise en compte des effets de la RIE III, la suppression de l'impôt sur les successions et donations en ligne directe descendante ainsi que l'application du taux d'imposition pour 2020 de 73 % au lieu de 75 %.

Graphique de la répartition et de l'évolution des revenus fiscaux depuis l'année 2010



2.3.2. Revenus non fiscaux

Cette catégorie concerne les revenus n'ayant pas un caractère d'impôt.

Les revenus non fiscaux sont composés des éléments suivants :

- patentes et concessions ;
- revenus relatifs au patrimoine ;
- revenus relatifs aux taxes, aux émoluments et produits des ventes ;
- revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques ;
- revenus relatifs aux autres participations et subventions.

Tableau comparatif des revenus non fiscaux entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)

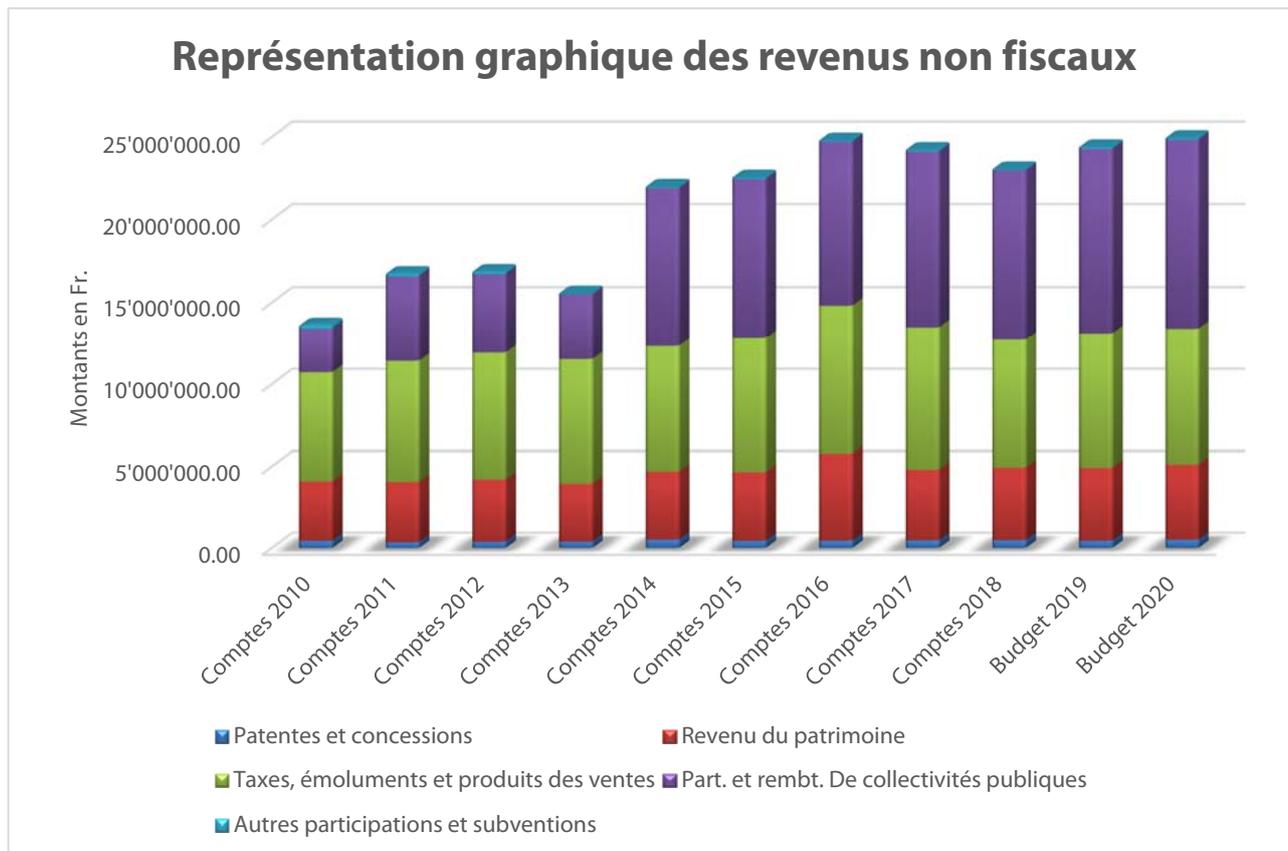
Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Ecart (en %)
Patentes et concessions	510'000.—	450'000.—	60'000.—	13.33 %
Revenus du patrimoine	4'610'375.—	4'460'675.—	149'700.—	3.36 %
Taxes, émoluments, produit des ventes	8'288'000.—	8'212'000.—	76'000.—	0.93 %
Part. et rembts de collectivités publiques	11'416'479.—	11'144'202.—	272'277.—	2.44 %
Autres participations et subventions	109'100.—	117'100.—	-8'000.—	-6.83 %
Total des revenus non fiscaux	24'933'954.—	24'383'977.—	549'977.—	2.26 %

Nous constatons une augmentation globale de l'ordre de Fr. 550'000.— (2.3 %) des revenus non fiscaux entre le budget 2020 et le budget 2019. Cette augmentation provient essentiellement des revenus des immeubles du patrimoine financier pour Fr. 186'000.— (CVE En Guillermaux et Payerne Airport) ainsi qu'aux revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques. En effet, l'augmentation entre le budget 2020 et le budget 2019 du fonds de péréquation retour s'élève à Fr. 418'000.—.

Tableau comparatif des revenus non fiscaux entre le budget 2020 et les comptes 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Comptes 2018	Ecart	Ecart (en %)
Patentes et concessions	510'000.—	476'908.—	33'092.—	6.94 %
Revenus du patrimoine	4'610'375.—	4'455'138.82	155'236.18	3.48 %
Taxes, émoluments, produit des ventes	8'288'000.—	7'782'639.29	505'360.71	6.49 %
Part. et rembts de collectivités publiques	11'416'479.—	10'246'930.25	1'169'548.75	11.41 %
Autres participations et subventions	109'100.—	31'046.70	78'053.30	251.41 %
Total des revenus non fiscaux	24'933'954.—	22'992'663.06	1'941'290.94	8.44 %

Globalement, les revenus non fiscaux sont en forte augmentation par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2018 (8.4 %), ceci également à l'instar des recettes découlant de la péréquation pour un montant de l'ordre de Fr. 1'042'000.—.

Graphique de la répartition et de l'évolution des revenus non fiscaux depuis l'année 2010 :**2.3.3. Revenus internes**

Ces revenus, comme leur nom l'indique, proviennent essentiellement du fonctionnement interne de l'administration communale.

Les revenus internes sont composés des :

- revenus relatifs aux prélèvements sur les fonds et financements spéciaux ;
- revenus relatifs aux imputations internes.

Il convient de rappeler que ces revenus internes sont des opérations purement comptables sans influence sur la situation de trésorerie de la Commune de Payerne. Les imputations internes (revenus) n'ont pas d'incidence sur le résultat des comptes de la Commune de Payerne. En effet, ces revenus sont entièrement compensés par des charges correspondant à ces mêmes imputations.

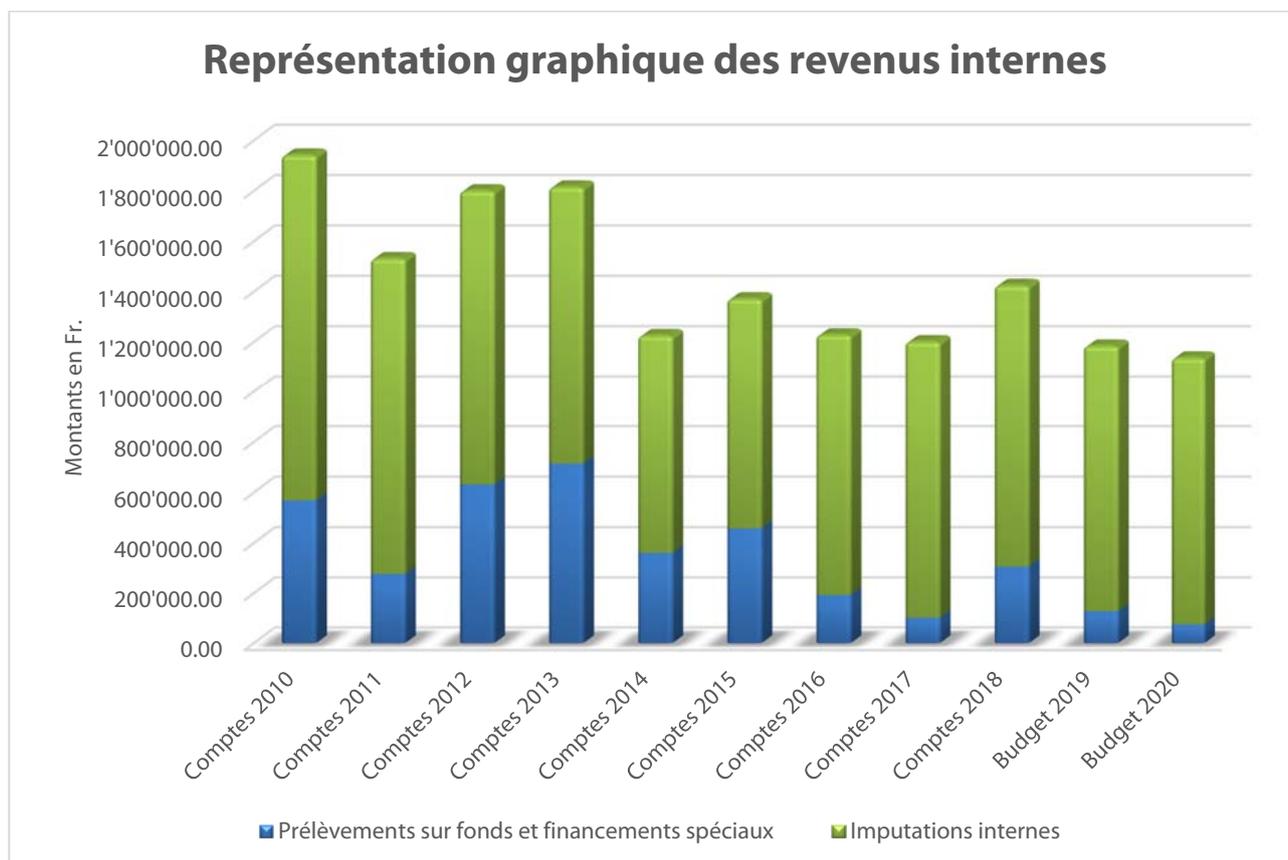
Tableau comparatif des revenus internes entre le budget 2020 et le budget 2019 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Ecart (en %)
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	75'005.—	127'805.—	-52'800.—	-41.31 %
Imputations internes (revenus)	1'062'070.—	1'056'155.—	5'915.—	0.56 %
Total des revenus internes	1'137'075.—	1'183'960.—	-46'885.—	-3.96 %

Tableau comparatif des revenus internes entre le budget 2020 et les comptes 2018 (en Fr.)

Intitulé	Budget 2020	Comptes 2018	Ecart	Ecart (en %)
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	75'005.—	306'586.14	-231'581.14	-75.54 %
Imputations internes (revenus)	1'062'070.—	1'118'142.50	-56'072.50	-5.01 %
Total des revenus internes	1'137'075.—	1'424'728.64	-287'653.64	-20.19 %

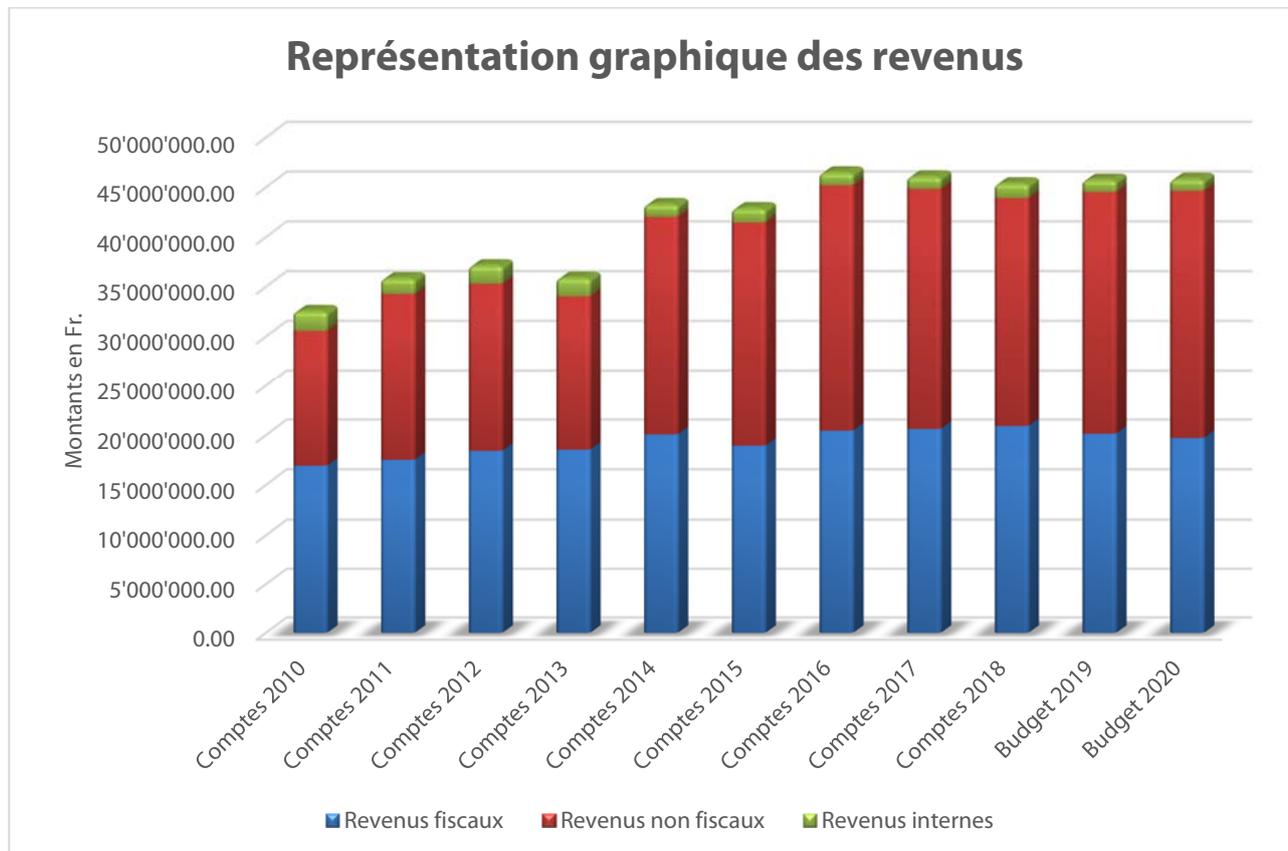
L'écart de 75 % constaté sur les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2018 provient essentiellement de l'utilisation du fonds de réserve « Protection civile : taxes compensatoires » pour un montant de Fr. 168'961.25, le solde de Fr. 62'619.89 correspondant à l'utilisation de divers fonds de réserve.



2.4. Analyse des revenus – Récapitulatif

Tableau récapitulatif des revenus relatifs au budget 2020, au budget 2019, aux comptes 2018 ainsi qu'aux comptes 2017 :

Intitulé	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
Impôt sur le revenu et la fortune	15'840'000.—	16'080'000.—	15'674'563.74	15'428'703.63
Impôts sur le bénéfice net et le capital	1'138'000.—	1'160'000.—	2'304'853.90	2'286'327.70
Impôt foncier	1'410'000.—	1'350'000.—	1'327'217.30	1'278'294.—
Droits de mutation	600'000.—	600'000.—	687'566.80	652'835.30
Impôts sur successions et donations	190'000.—	400'000.—	420'748.70	324'837.70
Impôts sur les chiens et taxes diverses	198'000.—	212'000.—	177'655.45	269'314.53
Part impôts sur les gains immobiliers	350'000.—	350'000.—	335'449.80	398'719.65
Sous-total revenus fiscaux	19'726'000.—	20'152'000.—	20'928'055.69	20'639'032.51
Patentes et concessions	510'000.—	450'000.—	476'908.—	469'421.15
Revenus du patrimoine	4'610'375.—	4'460'675.—	4'455'138.82	4'330'520.65
Taxes, émoluments et produits ventes	8'288'000.—	8'212'000.—	7'782'639.29	8'691'954.96
Part. et rebmts de collectivités publ.	11'416'479.—	11'144'202.—	10'246'930.25	10'610'420.15
Autres participations et subventions	109'100.—	117'100.—	31'046.70	112'166.28
Sous-total revenus non fiscaux	24'933'954.—	24'383'977.—	22'992'663.06	24'214'483.19
Prélèvements fonds et fin. spéciaux	75'005.—	127'805.—	306'586.14	101'733.60
Imputations internes (revenus)	1'062'070.—	1'056'155.—	1'118'142.50	1'099'474.50
Sous-total revenus internes	1'137'075.—	1'183'960.—	1'424'728.64	1'201'208.10
TOTAL DES REVENUS	45'797'029.—	45'719'937.—	45'345'447.39	46'054'723.80

Représentation graphique de la répartition et de l'évolution des revenus totaux depuis l'année 2010**3. Commentaires****3.1. Chapitre 1 : Administration générale****1100 Administration générale**

3011.00

Voir commentaire page 6 du présent préavis.

4361.00

3102.01

Prise en compte d'un mandat d'accompagnement sur la révision du site internet.

3185.03

Prise en compte d'un mandat relatif à la révision des formulaires des entretiens d'évaluation découlant du nouveau règlement du personnel communal et à la formation des cadres.

1520**Abbatiale et musée**

3011.00

Hormis un collaborateur demeurant sous contrat communal, l'ensemble du personnel du Musée est placé sous gestion de l'ASAP (cf. préavis n° 18/2018).

3563.01

Participation communale à l'ASAP (cf. préavis n°10/2017).

1530**Activités culturelles et de loisirs**

3653.07

La subvention annuelle de Fr. 20'000.— versée habituellement au concerts de l'Abbatiale » est maintenant comprise dans la participation communale versée à l'ASAP.

3653.72 La 2^e partie de la participation communale à l'inauguration de l'Abbatiale et de la Place du Marché sera financée par des fonds spéciaux gérés par la Municipalité à raison de Fr. 30'000.—.

3653.74 Le projet « Mira » consiste au rapprochement des deux populations avec la mise en place d'un projet d'intégration basé sur les parcours de vie des portugais arrivés à Payerne. Il est prévu une exposition photos et des récits qui voyageront entre les deux pays. Pour information, un grand nombre de portugais résidant à Payerne proviennent de la région de Mira.

3653.75 La programmation musicale de l'Abbatiale est, dès l'année 2020, gérée par l'ASAP, d'où la modification des subventions y relatives (cf. préavis n°10/2017).

1550 Service de la jeunesse intégration

3011.00 Prise en compte des traitements des médiateurs urbains sur l'ensemble de l'année (cf. préavis n° 13/2018).

1700 Stade municipal

3312.00 Prise en compte de la modification de l'amortissement relatif au préavis n° 12/2017, Construction d'un bâtiment de 4 vestiaires au Stade Municipal, pour un montant de Fr. 3'500.— suite à la demande de crédit complémentaire selon le préavis n° 15/2018.

1710 Tennis

3141.00 Entretien courant comprenant la réfection des douches pour un montant de l'ordre de Fr 10'000.—.

1730 Place multisports + skatepark

3145.00 Suppression des frais d'entretien pour l'année 2020.

1800 Transports publics

3657.00 Contribution financière pour les lignes de trafic régional conformément aux prévisions transmises par la Direction Générale de la Mobilité et des Routes (DGMR).

3659.02 }
4359.01 } Dès 2020, l'administration communale va prendre en charge la vente de billets CFF en lieu et place de l'Office du Tourisme. Il a été décidé d'acheter 2 abonnements pour 2020.

1900 Informatique

3151.00 Entretien courant comprenant notamment les frais de mise à jour des contrats de maintenance OFISA ainsi que les mises à jour des versions Abacus et Nest pour un montant de l'ordre de Fr. 40'000.—.

3.2. Chapitre 2 : Finances

2000 Bourse et comptabilité

4901.00 Suppression de cette imputation interne, la part du traitement du service des finances relatif à la gestion du contentieux de la sécurité publique figure maintenant dans les traitements de ce service.

2100 Impôts

Les recettes d'impôts ont été budgétisées en fonction du taux d'imposition porté à 73 points (cf. préavis n° 10/2019).

4519.00 Adaptation de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales tenant compte de 4519.00 l'introduction de la RIE III compensée partiellement par une participation de l'Etat de Vaud de Fr. 170'965.—.

2200 Rendement des titres et créances

3520.00 }
4520.00 } Montants péréquatifs 2020 ressortant de la situation provisoire établie par le Service des
4520.02 } Communes et du Logement (SCL) de l'Etat de Vaud.

2270 Caisse intercommunale de pensions - CIP

3223.65 CIP 300468.1 renouvelé pour une durée de 6 ans au taux de 0 %.

3223.71 CIP 300733.1 renouvelé pour une durée de 2 ans au taux de 0 %.

2290 Imputations internes d'intérêts

Prise en compte d'un taux d'intérêt moyen de 2 %.

4909.89 }
4909.90 } Prise en compte d'un nouvel intérêt sur le capital engagé, voir également les comptes
n^{os} 3312.00.5080 et 3312.00.3515.

3.3. Chapitre 3 : Domaines et bâtiments

3200 Forêts

3518.00 }
3526.01 } Participation aux frais du personnel de l'Etat comprise maintenant dans celle du
3526.02 } Groupement forestier Broye-Vully.

3230 Estivage de provence

3146.00 Entretien courant comprenant notamment des frais d'abattages et de débardages confiés à une entreprise privée pour un montant de l'ordre de Fr. 12'000.—.

3300 Cave communale

3189.01 Frais courant comprenant notamment l'adaptation de la ligne graphique de tous nos produits pour un montant de l'ordre de Fr. 13'000.—, ceci dans un souci de simplification et d'efficience à long terme.

3310 Vignoble de Lavaux

3312.00 Suppression de l'amortissement relatif au préavis n° 18/2008, Création de locaux de pressurage et de vinification à Montagny, la dernière tranche étant prévue au budget 2019 pour un montant de Fr. 11'700.—.

3500 Bâtiments divers

3011.01 à 3051.00 Ces comptes doivent être analysés dans leur ensemble tenant compte toutefois que les auxiliaires de nettoyages sont soumises dès le 1^{er} janvier 2020 au nouveau règlement du personnel communal et leurs traitements figurent maintenant dans le service conciergerie.

4231.00 Les bureaux de l'Orientation professionnelle sont maintenant à la rue de Lausanne, les remboursements de frais de fonctionnement figurent désormais au chapitre 3500.

3503 Bâtiment rue de la Boverie

4231.00 Suppression du loyer de la Garderie de la Courte Echelle en lien avec son déménagement dans le nouvel espace « En Guillermaux » (cf. préavis n° 16/2018).

3507 Bâtiment Ancien Hôpital

3312.00 Prise en compte de l'adaptation de la dernière tranche d'amortissement relatif au préavis n° 03/2014, Mise en conformité des installations électriques et mise en place d'un éclairage de secours à l'Ancien Hôpital, pour un montant de Fr. 21'500.—.

3514 Bâtiment Place du Marché

4231.00 Ajustement des loyers tenant compte du départ de l'Association des amis de la maison de l'Abbatiale.

3515 CVE « En Guillermaux »

3312.00 Prise en compte du 1^{er} amortissement relatif au préavis n° 16/2018, Aménagement d'une institution d'accueil collectif de jour préscolaire à la rue de Guillermaux, pour un montant de Fr. 24'850.—.

3531 Hôtel de Ville

3312.00 Prise en compte du 1^{er} amortissement relatif au préavis n° 06/2019, Rafrâichissement des bureaux du secteur de la Sécurité Publique de l'Hôtel de Ville, pour un montant de Fr. 7'350.—.

3532 Abbatiale

3141.00 Entretien courant comprenant notamment les frais de monitoring des fissures pour un montant de l'ordre de Fr. 25'000.—.

3535 Halle des Fêtes

3312.00 Prise en compte du 1^{er} amortissement relatif au préavis n° 08/2018, Demande de crédit pour la planification de la rénovation de la cuisine, ventilation et de l'évacuation des eaux usées de la Halle des Fêtes, pour un montant de Fr. 3'300.—.

4271.03 Prise en compte de la location de la Halle des Fêtes au Comptoir de Payerne, manifestation qui a lieu les années paires.

3.4. Chapitre 4 : Travaux**4100 Bureau des Travaux**

3109.01 Frais courant comprenant notamment un mandat d'accompagnement pour la mise en place d'un concept de santé et de sécurité au travail (MSST) pour un montant de l'ordre de Fr. 35'000.—.

4160 Bâtiment des services d'exploitation

3312.00 Suppression de l'amortissement relatif aux préavis n° 22/2013, Demande de crédit pour mesures d'assainissement au Bâtiment des Services d'Exploitation (BSE), n° 06/2004, BSE-décompte final et demande de crédit complémentaire, n° 14/1999, Transformation d'une halle industrielle permettant de regrouper en un seul lieu les services techniques de la Commune, pour un montant de Fr. 96'760.—.

4300 Réseau routier et voirie

3011.00 }
4361.00 } Voir commentaire page 6 du présent préavis.

3311.00 Prise en compte du 1^{er} amortissement relatif au préavis n° 18/2017, Demande de crédit pour l'étude de redimensionnement des zones à bâtir et établissement du Plan Partiel d'Affectation des Hameaux de Vers-chez-Savary/Corges/Vers-chez-Perrin et Etrabloz, pour un montant de Fr. 54'800.— ainsi que du transfert de l'amortissement de Fr. 6'000.— relatif au préavis n° 06/2018, Sécurisation place de l'école des Rammes à Payerne (voir compte n° 3312.00.5080).

4400 Parcs et promenades

3145.00 Entretien courant comprenant notamment le nouvel aménagement du giratoire Charrière d'Estavayer pour un montant de l'ordre de Fr. 15'000.—.

3145.02 Entretien courant comprenant notamment les frais de signalisation des places de jeux pour un montant de Fr. 15'000.— ainsi que des remplacements divers aux parcs de Montriant et de l'Ancien Hôpital pour un montant de l'ordre de Fr. 13'000.—.

4500 Ordures ménagères

3114.00 Achats courants comprenant notamment l'acquisition de container plastique et de Molok pour un montant global de l'ordre de Fr. 28'000.—.

3301.01 Les pertes sur débiteurs concernant ce chapitre apparaissent maintenant de manière séparée.

4630 Réseau d'égouts et d'épuration

3185.00 Prise en compte notamment des honoraires du BAMO pour la future STEP régionale.

3313.00 Prise en compte de l'adaptation de la dernière tranche d'amortissement relatif au préavis n° 12/2015, Remplacement de deux véhicules pour le service des Infrastructures, un pour le secteur de l'assainissement et un pour le secteur des eaux, pour un montant de Fr. 3'570.-.

3.5. Chapitre 5 : Instruction publique et cultes**5080 Centre sportif Les Rammes (part écoles)**

3312.00 Prise en compte du transfert de l'amortissement relatif au préavis n° 06/2018, Sécurisation de l'accès et réaménagement de la place d'école des Rammes à Payerne, pour un montant de Fr. 6'000.— (voir compte n° 3311.00.4300).

5100 Enseignement primaire

3522.01 L'augmentation des frais du parascolaire est due d'une part à l'augmentation à 48 places de l'accueil du Croc'Bonheur lors des repas de midi et d'autre part à l'ouverture prévue de structures de 24 places à Corcelles et Grandcour pour la rentrée 2020.

5200 Enseignement CYT, DES, VG

3522.00 L'augmentation pour les élèves du secondaire fait suite, notamment, à la nouvelle politique sur les camps scolaires et autres activités qui découle de l'arrêt du Tribunal Fédéral sur la gratuité de l'école.

5400 Office d'orientation professionnelle

Participation communale à raison de Fr. 1.40 par habitant.

3.6. Chapitre 6 : Police**6100 Sécurité publique**

3316.00 Achats courants comprenant notamment l'acquisition d'un nouveau système d'amendes d'ordre pour un montant de l'ordre de Fr. 34'000.—.

3316.02 Entretien courant comprenant notamment la modernisation des appareils « horodateurs » du centre-ville.

3311.00 Suppression de l'amortissement relatif au préavis n° 07/2013, Nouvelle politique de stationnement « 2013 », la dernière tranche étant prévue au budget 2019 pour un montant de Fr. 25'060.—.

3313.02 Suppression de l'amortissement relatif au préavis n° 01/2013, Installation de caméras de vidéosurveillance, la dernière tranche étant prévue au budget 2019 pour un montant de Fr. 37'230.—.

6530 SDIS de Payerne

3521.00 Participation de la Commune de Payerne au SDIS Broye-Vully à raison de Fr. 32.— par habitant.

6600 Office communal de protection civile

3521.01 Participation de la Commune de Payerne à raison de Fr. 17.50 par habitant.

3.7. Chapitre 7 : Sécurité sociale**7100 Service social communal**

3525.00 Contribution à l'Association du Réseau d'Accueil de Jour (ARAJ) à raison de Fr. 86.— par habitant.

3653.17 Participation communale de Fr. 5.— par habitant.

7200 Prévoyance sociale

3515.00 Participation prévisionnelle communale à la facture sociale communiquée par le Service des Communes et du Logement (SCL) de l'Etat de Vaud.

3515.05 Participation communale de 50 centimes par habitant au fonctionnement de la RAS.

3515.07 Participation communale de Fr. 20.76 par habitant suite à la régionalisation des ACAS.

3515.09 Contribution des communes au budget de la Fondation pour l'accueil de jour à raison de Fr. 5.— par habitant, conformément à la loi y relative (LAJE article 46, alinéa 1).

7300 Santé publique

3654.00 Suppression de la contribution communale par habitant, les charges de l'AVASAD ayant été reprises par le Canton.

3.8. Chapitre 8 : Services industriels**8100 Service des eaux**

3311.00 Suppression et adaptation des derniers amortissements relatifs aux préavis n° 01/2005, Aménagement rue du Favez/rue de Lausanne et remplacement conduite eau potable rue de la Vignette, n° 03/2004, Collecteurs Montriant-Fenette, réserve d'eau potable, n° 09/2011, Modification de la chambre d'arrivée des sources de la Bretonnière, des Aches et du Vallon des Bohémiens située au lieu-dit « La Bretonnière », pour un montant global de Fr. 11'140.-.

3185.05 Prise en compte d'honoraires pour des investigations en recherche d'eaux.

4. Conclusions

Le budget 2020 présente un très léger déficit Fr. 87'313.— qui représente 0.19 % du total des charges de la Commune et est quasiment équilibré. Ce résultat est obtenu par une amélioration des charges maîtrisables et par une recherche d'amélioration des sources de revenus.

La marge d'autofinancement est positive de Fr. 4'280'308.— au 31 décembre 2020, soit en légère diminution de l'ordre de Fr. 1'100'000.— par rapport aux comptes 2018. Si la Commune devait emprunter, les taux d'intérêt de ces derniers mois restent très faibles et, de ce fait, il serait possible de se financer à des conditions favorables. La dette nette par habitant ne sera que peu influencée par les investissements prévus.

La reprise de l'AVASAD par le Canton apporte une manne financière qui permet à la Commune de baisser la charges d'impôts des contribuables et d'atténuer les effets des charges non maîtrisables.

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers communaux, de bien vouloir voter les résolutions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE PAYERNE

vu le préavis n° 14/2019 de la Municipalité du 30 octobre 2019 ;

ouï le rapport de la commission chargée d'étudier cette affaire ;

considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

DECIDE

Article 1 : d'approuver le projet de budget pour l'exercice 2020 dont le résumé est le suivant :

Total des charges Fr. 45'884'342.—

Total des revenus Fr. 45'797'029.—

Excédent de charges : Fr. 87'313.—

Après :

Amortissements : Fr. 3'250'330.—

Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement
Fr. 1'017'670.—

Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement :
Fr. 75'005.—

Veillez agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers communaux, nos salutations distinguées.

Ainsi adopté le 30 octobre 2019.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique :

Le Secrétaire :

(LS)

C. Luisier Brodard

S. Wicht

Annexe : Budget 2020

Municipal délégué : M. Eric Küng



BUDGET 2020



DE LA COMMUNE DE PAYERNE

B U D G E T 2 0 2 0

Nous rappelons que notre budget présente, en tête de chaque chapitre, le total des recettes et des dépenses. Ces totaux sont suivis des résultats par comptes.

Pour faciliter la comparaison, nous donnons ci-après le résultat net de chacun des 8 chapitres comptables, cela pour : le budget 2020, le budget 2019 et les comptes 2018.

	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018	
	(sans les centimes) Excédent de		(sans les centimes) Excédent de		(sans les centimes) Excédent de	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
1. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	5'756'204		5'520'502		4'685'643	
2. FINANCES		25'796'977		25'908'222		24'886'803
3. DOMAINES ET BÂTIMENTS	2'374'090		2'448'851		2'802'325	
4. TRAVAUX	7'033'800		7'074'955		6'953'061	
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3'320'414		3'137'331		2'809'802	
6. POLICE	1'711'018		1'628'372		1'278'293	
7. SÉCURITE SOCIALE	5'688'764		6'467'675		6'286'277	
8. SERVICES INDUSTRIELS	-	-	-	-	-	-
	25'884'290	25'796'977	26'277'686	25'908'222	24'815'401	24'886'803
	Excédent		Excédent		Excédent	
	de charges	87'313	de charges	369'464	71'402	de revenus
	25'884'290	25'884'290	26'277'686	26'277'686	24'886'803	24'886'803

Autre élément utile dans la comparaison "Budget 2020 / Budget 2019" : le tableau des charges et des revenus par nature que nous publions ci-après :

Commune de Payerne - Budget par nature 2020

		Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
3	Charges	45'884'342	46'089'401	45'274'045.50
30	Autorités et personnel	11'685'015	11'431'100	11'114'015.55
300	Autorites et commissions	508'000	502'500	500'243.35
301	Personnel adm. et exploitation	8'737'765	8'612'800	8'367'471.05
303	Avs/ac/af	810'400	787'300	743'889.45
304	Caisses de pensions	1'335'300	1'285'000	1'294'581.45
305	Assurances accidents et maladie	145'850	76'300	72'792.50
306	Indemnisation et rembours. de frais	37'500	41'000	27'724.10
309	Autres charges autorites et pers.	110'200	126'200	107'313.65
31	Biens, services, marchandises	9'838'921	9'883'634	8'987'225.19
310	Imprimés, fournitures de bureau	297'300	269'000	234'002.91
311	Achats mob. mat., marchandises, vehic.	961'300	1'027'082	777'096.87
312	Achats eau, energie, combustibles	1'072'370	1'057'200	995'831.68
313	Autres fournitures	676'400	697'200	605'006.59
314	Entretien patrimoine	2'867'150	2'917'950	2'799'409.38
315	Entretien du mobilier et inst.techniques	595'707	534'007	586'447.92
316	Loyers, fermages	204'329	176'305	75'420.47
317	Receptions et manifestations	134'000	132'500	119'391.09
318	Honoraires et prestations de service	2'190'250	2'233'600	1'992'853.25
319	Impots, taxes, cotisations, frais div.	840'115	838'790	801'765.03
32	Interets passifs	377'670	444'860	417'705.83
321	Interets des dettes a court terme	28'000	28'000	788.83
322	Interets des dettes a long terme	338'170	405'360	410'467.88
329	Autres interets	11'500	11'500	6'449.12
33	Amortissements	3'250'330	3'320'140	3'846'205.46
330	Amortissements du patrimoine financier	748'250	703'250	877'722.81
331	Amortissements patrimoine administratif	2'502'080	2'616'890	2'676'764.70
332	Amortissements supplementaires			291'717.95
35	Rembours. particip. subv. collect. publ.	15'708'978	15'222'469	14'491'450.70
351	Rembours. particip. charges cantonales	5'414'721	5'443'730	5'500'126.30
352	Remb. particip. charges autres communes	10'294'257	9'778'739	8'991'324.40
36	Aides et subventions	2'943'688	3'528'083	2'776'179.86
365	Aides et subv. a institutions privees	2'852'597	3'431'421	2'708'683.56
366	Aides individuelles	91'091	96'662	67'496.30
38	Attributions aux fds et financ. speciaux	1'017'670	1'202'960	2'523'120.41
380	Attributions aux fds reserves et renouv.	30'000	34'000	1'418'900.00
381	Attributions aux financements speciaux	987'670	1'168'960	1'104'220.41
39	Imputations internes	1'062'070	1'056'155	1'118'142.50
390	Imputations internes	1'062'070	1'056'155	1'118'142.50

Commune de Payerne - Budget par nature 2020

		Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
4	Produits	-45'797'029	-45'719'937	-45'345'447.39
40	Impots	-19'364'000	-19'795'000	-20'579'898.39
400	Impots sur le revenu et la fortune	-15'840'000	-16'080'000	-15'674'563.74
401	Impots sur le benefice et le capital	-1'138'000	-1'160'000	-2'304'853.90
402	Impot foncier	-1'410'000	-1'350'000	-1'327'217.30
404	Droits de mutations	-600'000	-600'000	-687'566.80
405	Impots sur successions et donations	-190'000	-400'000	-420'748.70
406	Impots et taxes possession et dep.	-86'000	-85'000	-80'790.55
409	Impots divers	-100'000	-120'000	-84'157.40
41	Patentes et concessions	-510'000	-450'000	-476'908.00
410	Patentes	-90'000	-70'000	-95'891.00
411	Concessions	-420'000	-380'000	-381'017.00
42	Revenus du patrimoine	-4'610'375	-4'460'675	-4'455'138.82
422	Revenus capitaux du patrim. financier	-298'000	-315'000	-319'627.66
423	Revenus immeubles patrimoine financier	-1'095'944	-1'024'244	-909'993.35
427	Revenus immeubles patrimoine admin.	-3'216'431	-3'121'431	-3'225'517.81
43	Taxes, emoluments, produits des ventes	-8'288'000	-8'212'000	-7'782'639.29
430	Taxes legales de remplacements	-30'000	-30'000	-53'400.00
431	Emoluments	-305'500	-325'500	-311'294.10
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	-3'985'000	-3'925'000	-3'697'161.93
435	Ventes et prestations de service	-3'007'500	-3'023'500	-2'883'649.53
436	Remboursements de tiers	-281'000	-256'000	-281'696.62
437	Amendes	-620'000	-590'000	-543'787.11
439	Autres recettes	-59'000	-62'000	-11'650.00
44	Parts a des recettes cantonales	-362'000	-357'000	-348'157.30
441	Parts a des recettes cantonales	-362'000	-357'000	-348'157.30
45	Participations et remboursements	-11'416'479	-11'144'202	-10'246'930.25
451	Participations et rembours. du canton	-211'815	-375'182	-100'161.75
452	Particip. et rembt de communes et assoc.	-11'204'664	-10'769'020	-10'146'768.50
46	Autres participations et subventions	-109'100	-117'100	-31'046.70
465	Participations et subventions de tiers	-109'100	-117'100	-31'046.70
48	Prelevements sur fonds et financ. spec.	-75'005	-127'805	-306'586.14
480	Prelevements sur fonds reserve & renouv.	-2'605	-12'405	-306'586.14
481	Prelevements sur financements speciaux	-72'400	-115'400	
49	Imputations internes	-1'062'070	-1'056'155	-1'118'142.50
490	Imputations internes	-1'062'070	-1'056'155	-1'118'142.50

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'088'004	331'800 5'756'204	5'757'302	236'800 5'520'502	4'918'869.97	233'226.75 4'685'643.22
10	AUTORITES	621'700	30'000	608'300	20'000	610'884.65	32'716.90
1000	CONSEIL COMMUNAL	54'600		54'600		48'465.30	
3003.00	Jetons de présences	47'000		47'000		42'830.00	
3011.00	Traitements	5'500		5'500		4'500.00	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	500		500		131.00	
3050.00	Assurances de personnes	100		100		9.85	
3069.00	Frais divers	1'500		1'500		994.45	
1010	MUNICIPALITE	567'100	30'000	553'700	20'000	562'419.35	32'716.90
3001.00	Traitements	420'000		420'000		420'000.75	
3003.00	Jetons de présences	30'000		20'000		32'716.90	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	37'500		37'000		36'767.55	
3040.00	Caisse de pensions	67'200		67'200		67'200.00	
3050.00	Assurances de personnes	1'000		1'000		1'045.35	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	2'900					
3063.00	Frais de représentation	3'500		3'500		1'555.10	
3069.00	Frais divers	5'000		5'000		3'133.70	
4361.01	Jetons de présence, rétribution acquis		30'000		20'000		32'716.90
11	ADMINISTRATION	1'631'565	109'000	1'479'440	7'000	1'298'366.38	14'230.00
1100	ADMINISTRATION GENERALE	1'613'565	109'000	1'453'440	7'000	1'289'341.88	14'230.00
3011.00	Traitements	641'000		483'200		458'397.55	
3011.10	Primes d'excellence, tous services	10'000		20'000		12'500.00	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	57'500		43'100		39'270.50	
3040.00	Caisse de pensions	79'700		70'000		66'424.80	
3050.00	Assurances de personnes	6'100		4'200		4'725.35	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	4'500					
3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	2'000		4'000		1'397.10	
3091.00	Formation continue, tous services	70'000		85'000		63'991.35	
3092.00	Frais de recherche de personnel	30'000		30'000		29'704.55	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	15'000		25'000		25'776.89	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	10'000		15'000		5'670.85	
3102.01	Media - communication - internet	25'000		15'000		16'058.10	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3111.00	Achat & entretien mobilier, machines	15'000		15'000		13'331.34	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	77'500		75'000		69'135.50	
3170.01	Jumelage Paray-Le-Monial	5'000		6'000		9'230.05	
3170.02	Vin, civilités	15'000		15'000		14'377.40	
3170.03	Vin, dons	10'000		10'000		5'223.45	
3181.00	Frais de ports et CCP	35'000		35'000		31'485.60	
3182.00	Frais de téléphones	50'000		50'000		49'917.20	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	35'000		30'000		31'112.85	
3185.03	Honoraires - révision des statuts	40'000		20'000		30'156.00	
3185.06	Honoraires - processus et gestion de projet	35'000		45'000			
3186.00	Assurances de choses et RC	45'000		55'000		42'287.00	
3189.00	Frais divers	10'000		12'000		8'317.50	
3189.01	Promotion et publicité	20'000		20'000		7'168.00	
3193.00	Cotisations ARBV	79'768		77'728		74'408.00	
3193.01	Cotisations FDR	69'797		68'012		65'107.00	
3659.00	Dons, aides et subventions casuels	15'000		20'000		11'113.20	
3659.01	Cotisations	29'500		29'000		28'505.25	
3902.00	Vin - civilités, imputation interne	15'000		15'000		13'349.50	
3904.00	Loyer, imputation interne	46'800		46'800		46'800.00	
3904.01	Divers, imputation interne de loyer	14'400		14'400		14'400.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses						80.00
4361.00	Remboursements de traitements		100'000				
4391.01	Finances de naturalisation		9'000		7'000		11'650.00
4901.00	Imputation interne de traitement						2'500.00
1110	VOTATIONS ET REGISTRE CIVIQUE	18'000		26'000		9'024.50	
3003.00	Jetons de présences	8'000		10'000		2'450.00	
3181.00	Frais de ports et CCP			1'000			
3189.00	Frais divers	10'000		15'000		6'574.50	
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	1'315'675	11'000	1'269'102	24'000	1'140'988.35	46'953.40
1500	BIBLIOTHEQUE COMMUNALE	20'000		20'000			
3653.00	Subvention communale	20'000		20'000			
1510	ARCHIVES COMMUNALES	27'950		28'700		19'301.09	
3011.00	Traitements	23'300		22'000		12'806.50	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	2'100		2'000		1'140.20	
3040.00	Caisse de pensions	1'200		3'500		2'115.40	
3050.00	Assurances de personnes	200		200		106.05	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3051.00	Assurance perte de gain maladie		150				
3109.00	Fournitures diverses		1'000	1'000		632.94	
3901.00	Greffe-imputation interne de traitement					2'500.00	
1520	ABBATIALE ET MUSEE		378'400	363'600	5'000	387'711.11	37'000.00
3011.00	Traitements		58'100	182'200		227'552.30	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.		5'200	15'100		19'369.25	
3040.00	Caisse de pensions		9'200	23'600		33'852.30	
3050.00	Assurances de personnes		500	1'500		1'658.20	
3051.00	Assurance perte de gain maladie		400				
3156.00	Entretien équipement et mat. spécialisé		10'000	26'000		12'912.40	
3189.05	Frais encaissement cartes de crédits			200			
3653.01	Musée - exploitation		295'000	115'000		57'366.66	
3809.00	Versement à provision					35'000.00	
4392.03	Entrées et ventes diverses				5'000		
4809.00	Prélèvement sur provision						37'000.00
1530	ACTIVITES CULTURELLES ET DE LOISIRS		559'125	531'702		472'812.55	
3170.05	Sorties des personnes âgées		15'000	15'000		12'430.50	
3523.00	Participation musique selon la LEM		94'725	92'302		92'302.00	
3653.02	Subventions: sociétés locales et culture		105'000	105'000		90'013.05	
3653.05	Commission culturelle		35'000	35'000		35'000.00	
3653.07	Commission "concerts Abbatiale"			20'000		40'000.00	
3653.10	Piscine, participation communale		150'000	150'000		150'000.00	
3653.19	Festival Musique Payerne		30'000	30'000		30'000.00	
3653.26	CDM Payerne		10'000	10'000		8'667.00	
3653.71	Participation journée UCV		30'000	30'000			
3653.72	Participation inauguration Abbatiale et Pl. du Marché			30'000			
3653.74	Projet Mira		15'000				
3653.75	Subvention programmation musicale		60'000				
3904.00	Loyer, imputation interne		14'400	14'400		14'400.00	
1550	SERVICE DE LA JEUNESSE INTEGRATION		330'200	325'100	19'000	261'163.60	9'953.40
3011.00	Traitements		213'600	203'400		183'019.05	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.		19'300	17'000		14'840.80	
3040.00	Caisse de pensions		30'100	27'600		26'082.10	
3050.00	Assurances de personnes		1'900	1'600		1'492.90	
3051.00	Assurance perte de gain maladie		1'400				
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés		1'000	1'000		891.80	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau		500	1'000		153.45	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3102.01	Media - communication - internet	1'500		1'500		1'520.80	
3111.00	Achat & entretien mobilier, machines	500		1'000		15.90	
3161.00	Loyers	20'000		15'000			
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	2'000		2'000		1'804.20	
3653.03	Projets Jeunesse	10'300		9'700		9'388.20	
3653.06	Projets Intégration	8'700		8'800		7'375.55	
3653.08	Projets intergénérationnels	5'000		5'500		521.70	
3653.11	Projets Qualité de vie	5'000		15'000		4'057.15	
3653.13	CCSI Comm.Communale Suisses Immigrés	9'400		15'000		10'000.00	
4653.00	Subventions Jeunesse		4'000		8'000		4'428.40
4653.01	Subventions Intégration		2'000		4'000		5'525.00
4653.02	Subventions Intergénérationnels				2'000		
4653.05	Subvention "Aux participations de tiers"		5'000		5'000		
16	TOURISME	293'900		293'900		289'726.15	
1600	OFFICE DU TOURISME	293'900		293'900		289'726.15	
3658.00	Participation communale	265'000		265'000		265'000.00	
3658.01	Loyer, prestations communales diverses	500		500		226.15	
3658.02	Contribution de la SD Payerne à l'OT	5'000		5'000		1'100.00	
3904.00	Loyer, imputation interne	23'400		23'400		23'400.00	
17	SPORTS	239'510	13'800	230'160	13'800	209'598.53	44'315.05
1700	STADE MUNICIPAL	188'760	7'900	183'860	7'900	163'428.09	39'249.25
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	3'000		3'000		543.33	
3121.00	Consommation eau	4'000		2'000		37.40	
3123.00	Electricité	11'000		12'000		10'506.25	
3124.00	Chauffage	8'000		8'000		8'338.78	
3133.00	Achat de produits et fournitures d'entretien	4'000		3'000		2'842.78	
3141.00	Entretien des bâtiments	15'000		20'000		37'390.75	
3145.00	Entretien des terrains, courts, pistes, places, parc	44'500		45'000		45'048.50	
3156.00	Entretien équipement et mat. spécialisé	3'000		3'000		7'233.40	
3161.00	Loyers	1'200		1'100		1'000.00	
3182.00	Frais de téléphones	350		350		349.40	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'100		1'100		1'207.50	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'000		1'000		1'000.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	67'250		63'750		30'000.00	
3901.01	Traitements, imputation interne	10'000		10'000		10'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	15'360		10'560		7'930.00	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.00	Loyers		5'000		5'000		6'140.00
4273.00	Participation sur éclairage		2'900		2'900		2'634.25
4651.00	Subsides E.C.A.						7'475.00
4803.00	Prélèvement sur provision						23'000.00
1710	TENNIS	41'750	4'400	33'800	4'400	33'304.10	4'374.65
3121.00	Consommation eau	1'250		300		1'222.30	
3123.00	Electricité	2'000		2'000		1'873.35	
3141.00	Entretien des bâtiments	14'000		6'000		9'806.70	
3145.00	Entretien des terrains, courts, pistes, places, parc	24'000		25'000		19'955.75	
3186.00	Assurances de choses et RC	250		250		196.00	
3191.00	Taxe épuration des eaux	250		250		250.00	
4272.01	Loyers à encaisser, remboursement dette		4'000		4'000		4'000.00
4273.00	Participation sur éclairage		400		400		374.65
1720	SKATE HOCKEY	7'000	1'500	9'500	1'500	10'495.29	691.15
3123.00	Electricité	2'500		5'000		2'512.80	
3133.00	Achat de produits et fournitures d'entretien					515.45	
3141.00	Entretien des bâtiments	1'000		1'000		280.94	
3145.00	Entretien des terrains, courts, pistes, places, parc	3'500		3'500		7'186.10	
4272.02	Loyers installations sportives		500		500		50.00
4273.00	Participation sur éclairage		1'000		1'000		641.15
1730	PLACE MULTISPORTS + SKATEPARK			1'000			
3145.00	Entretien des terrains, courts, pistes, places, parc			1'000			
1740	PISTE FINLANDAISE ET VITA	2'000		2'000		2'371.05	
3145.00	Entretien des terrains, courts, pistes, places, parc	2'000		2'000		2'371.05	
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'499'837	108'000	1'341'821	122'000	860'882.25	42'000.00
1800	TRANSPORTS PUBLICS	1'499'837	108'000	1'341'821	122'000	860'882.25	42'000.00
3657.00	Participation transports publics	1'037'837		865'321		808'941.95	
3657.01	Mobility - participation et garantie de	1'500		2'000		1'460.50	
3657.02	Ligne de bus urbaine	432'500		432'500		8'479.80	
3659.02	Achat abonnements généraux CFF	28'000		42'000		42'000.00	
4359.01	Vente d'abonnements CFF		28'000		42'000		42'000.00
4657.01	Subvention ligne de bus		80'000		80'000		
19	SERVICE INFORMATIQUE	485'817	60'000	534'579	50'000	508'423.66	53'011.40

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1900	INFORMATIQUE	399'707	50'000	428'389	40'000	427'065.41	43'011.40
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	6'000		1'000		1'456.32	
3111.01	Achat équipement matériel et programmes	100'000		210'882		94'837.32	
3111.04	Centre d'impression	55'000		45'000		56'105.71	
3151.00	Entretien mobilier et machines de bureau	238'707		171'507		228'766.06	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions					45'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé					900.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		50'000		40'000		43'011.40
1910	TELECOMMUNICATIONS	86'110	10'000	106'190	10'000	81'358.25	10'000.00
3111.03	Achat d'équipement technique	35'000		55'000		19'263.35	
3156.00	Entretien équipement et mat. spécialisé	46'000		46'000		44'834.90	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	4'000		4'000		4'000.00	
3803.00	Versement à provision					12'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	1'110		1'190		1'260.00	
4273.01	Location de fibres optiques		10'000		10'000		10'000.00

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	6'756'122	32'553'099	6'726'385	32'634'607	7'659'151.53	32'545'954.89
		25'796'977		25'908'222		24'886'803.36	
20	COMPTABILITE - CAISSE - CONTENTIEUX	784'700	56'000	797'000	66'000	783'296.08	67'719.30
2000	BOURSE ET COMPTABILITE	784'700	56'000	797'000	66'000	783'296.08	67'719.30
3011.00	Traitements	514'400		541'000		529'855.85	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	46'100		47'100		45'746.85	
3040.00	Caisse de pensions	81'700		84'600		82'751.40	
3050.00	Assurances de personnes	4'900		4'300		5'231.80	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	3'600					
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	2'000		2'000		2'000.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	22'000		22'000		20'592.16	
3181.00	Frais de ports et CCP	12'000		12'000		9'063.07	
3183.00	Frais bancaires	13'000		12'000		13'087.15	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	45'000		42'000		46'781.70	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	37'500		27'500		27'463.50	
3187.01	Emoluments divers	1'000		1'000		299.30	
3290.00	Intérêts de retard	1'500		1'500		418.00	
3290.01	Escomptes, déductions sur ventes					5.30	
4221.00	Intérêts de retard		2'000		2'000		958.30
4361.00	Remboursements de traitements						6'000.00
4362.00	Frais de poursuites récupérés		14'000		14'000		10'761.00
4901.00	Imputation interne de traitement				10'000		10'000.00
4909.06	Déchetterie, imputation administrative		10'000		10'000		10'000.00
4909.07	Egouts épuration, imputation administrative		20'000		20'000		20'000.00
4909.11	Eaux, imputation administrative		10'000		10'000		10'000.00
21	IMPOTS	795'000	20'602'965	765'000	21'106'032	2'058'429.70	21'625'631.64
2100	IMPOTS	795'000	20'602'965	765'000	21'106'032	2'058'429.70	21'625'631.64
3184.01	Frais de poursuites versés par l'Etat	35'000		35'000		40'254.79	
3187.00	Emoluments Recette de l'Etat	120'000		120'000		121'728.23	
3290.02	Intérêts rémunérateurs - compensatoires	10'000		10'000		6'025.82	
3301.00	Défalcations sur impôts	630'000		600'000		640'420.86	
3803.00	Versement à provision					600'000.00	
3809.00	Versement à provision					50'000.00	
3809.01	Versement à provision					600'000.00	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4001.00	Impôt sur le revenu		13'450'000		13'700'000		13'218'700.90
4001.01	Impôt bénéfice et prestations capital		290'000		280'000		359'373.45
4002.00	Impôt sur la fortune		1'390'000		1'400'000		1'378'896.42
4003.00	Impôt à la source		710'000		700'000		717'592.97
4011.00	Impôt sur le bénéfice net des personnes		930'000		950'000		2'074'217.65
4012.00	Impôt sur le capital des personnes		58'000		60'000		38'410.95
4013.00	Impôt complémentaire sur les immeubles		150'000		150'000		192'225.30
4020.00	Impôt foncier		1'410'000		1'350'000		1'327'217.30
4040.00	Droits de mutation		600'000		600'000		687'566.80
4050.00	Impôt sur les successions et donations		190'000		400'000		420'748.70
4061.00	Impôt sur les chiens		25'000		24'000		22'500.00
4062.00	Taxes sur les divertissements		60'000		60'000		56'742.60
4063.00	Impôt sur les tombolas et les lotos		500		500		257.95
4064.00	Impôt sur les appareils automatiques		500		500		1'290.00
4090.00	Impôts récupérés après défalcatons		100'000		120'000		84'157.40
4101.00	Patentes tabac / émoluments surveillance		90'000		70'000		95'891.00
4112.00	Redevance Groupe E		420'000		380'000		381'017.00
4221.01	Intérêts de retard - moratoires		150'000		150'000		170'443.91
4232.00	Droits de superficie		23'000		23'000		22'676.75
4362.00	Frais de poursuites récupérés		35'000		30'000		40'254.79
4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		350'000		350'000		335'449.80
4519.00	Participation du Canton à la RIE III		170'965		308'032		
22	SERVICE FINANCIER	5'176'422	11'894'134	5'164'385	11'462'575	4'817'425.75	10'852'603.95
2200	RENDEMENT DES TITRES ET CREANCES	4'805'252	11'271'464	4'726'025	10'855'820	4'404'973.50	10'226'614.80
3302.00	Amortissement des titres et placements					1'356.50	
3520.00	Fonds de péréquation - alimentation	4'805'252		4'726'025		4'353'617.00	
3809.00	Versement à provision					50'000.00	
4221.02	Intérêts des comptes courants		1'000		1'000		720.73
4222.00	Intérêts titres et placements ~Commune~		75'000		77'000		73'174.25
4222.04	Intérêts titres FDE		70'000		85'000		68'476.32
4412.00	Part à la taxe sur le CO2		12'000		7'000		12'707.50
4520.00	Fonds de péréquation - retour		9'743'255		9'325'069		8'653'652.00
4520.01	Péréquation - solde année précédente						117'271.00
4520.02	Péréquation - dépenses thématiques		1'370'209		1'360'751		1'300'613.00
2210	BANQUE CANTONALE VAUDOISE	33'450		37'870		41'729.53	
3210.00	Intérêts des dettes à court terme		1'000		1'000		402.13
3223.55	BCV 0946.68.48 2013-23 1.70%		19'650		21'720		23'781.58

Commune de Payerne - Budget 2020

			Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3223.61	BCV 0972.42.43 2013-18	1.00%		2'050		2'530		3'069.47
3223.67	BCV A5146.52.15 2012-2016	1.00%		3'610		3'940		4'257.65
3223.73	BCV R 5165.08.19 2012-2022	1.75%		2'800		4'040		5'276.00
3223.85	BCV R 5399.12.80 2017-2025	0.75%		4'340		4'640		4'942.70
2220	CREDIT SUISSE			24'530		26'600		27'827.43
3210.00	Intérêts des dettes à court terme			1'000		1'000		174.10
3223.68	CS 619050-11-18 2012-2021	1.70%		23'530		25'600		27'653.33
2230	RAIFFEISEN			31'960		35'290		35'700.00
3223.69	Raiff. 148180.87/1 2012-2022	2.00%		5'180		7'770		10'360.00
3223.84	Raiff. 148.180.26/1 2018-2033			26'780		27'520		25'340.00
2250	UBS			36'340		50'290		41'822.10
3210.00	Intérêts des dettes à court terme			1'000		1'000		212.60
3223.78	UBS 255.342.90K 2013-2019	1.50%				3'230		4'748.95
3223.79	UBS 255.342.90X 2014-2024	1.56%		14'430		16'020		17'592.25
3223.80	UBS 255.342.90C 2018-2028	1.10%		20'910		30'040		19'268.30
2260	CAISSE NATIONALE D'ASSURANCES - CNA			58'710		62'010		64'267.15
3223.21	SUVA 40000170 2014-2026	1.62%		8'100		8'100		8'100.00
3223.37	SUVA 40000331 2012-2020	1.05%		7'810		8'520		8'802.50
3223.58	SUVA 40000378 2012-2020	1.59%		27'620		29'210		30'439.65
3223.64	SUVA 40001556 2015-2027	0.80%		15'180		16'180		16'925.00
2270	CAISSE INTERCOMMUNALE DE PENSIONS - CIP			16'000		52'000		52'000.00
3223.59	CIP 300443.1 2013-2023	1.60%		16'000		16'000		16'000.00
3223.65	CIP 300468.1 2012-2019	1.20%				24'000		24'000.00
3223.71	CIP 300733.1 2012-2019	1.25%				12'000		12'000.00
2280	DIVERS EMPRUNTS			170'180		174'300		149'106.04
3193.02	Contributions et commissions emprunts			5'000		5'000		1'195.54
3210.00	Intérêts des dettes à court terme			25'000		25'000		
3223.54	Vaudoise Ass. 2011-2026	1.96%		13'640		15'600		17'509.35
3223.66	BCGE 2012-2024	1.78%		44'500		44'500		44'500.00
3223.72	PostFinance 2013-2023	1.13%		2'440		3'000		3'517.15
3223.77	PostFinance 2013-2022	1.60%		20'400		22'000		23'600.00
3223.82	Luzerner Pensionkasse 2013-2026	1.95%		48'750		48'750		48'479.15
3223.83	Fonds compensation AVS 2015-2023	0.55%		10'450		10'450		10'304.85
4221.04	Intérêts sur emprunts à courts termes							5'854.15

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2290	IMPUTATIONS INTERNES D'INTERETS		622'670		606'755		620'135.00
4909.12	Intérêt capital engagé Les Cluds		4'030		4'240		4'440.00
4909.13	Intérêt capital engagé Halle des Fêtes		47'870		49'390		51'000.00
4909.14	Intérêt capital engagé collecteurs/STEP		37'120		43'370		50'390.00
4909.21	Intérêt capital engagé réseau d'eau		84'430		91'580		95'350.00
4909.25	Intérêt capital engagé ZI Rte Neuchâtel						920.00
4909.30	Intérêt capital engagé réseau routier		130'770		142'085		148'470.00
4909.36	Intérêt capital engagé Hôtel de Ville		29'670		33'260		30'670.00
4909.37	Intérêt capital engagé BSE		31'020		9'170		9'700.00
4909.40	Intérêt capital engagé Véhicule		440		760		1'080.00
4909.46	Intérêt capital engagé Sansui 1ère Etape		28'340		30'340		32'340.00
4909.47	Intérêt capital engagé OPTI		4'340		5'840		7'330.00
4909.53	Intérêt capital engagé bât. des Régents		1'400		1'490		1'570.00
4909.54	Intérêt capital engagé rénov. Abbatiale		26'880		10'900		10'720.00
4909.56	Intérêt capital engagé pavillons NP		8'540		9'320		10'090.00
4909.58	Intérêt capital engagé Remaniement		450		520		580.00
4909.59	Intérêt capital engagé plateforme NP		420		590		760.00
4909.60	Intérêt capital engagé locaux Montagny		20'590		22'340		32'090.00
4909.62	Intérêt capital engagé véh. EDP		7'030		8'020		4'480.00
4909.63	Intérêt capital engagé véh. PP		1'720		1'630		260.00
4909.64	Intérêt capital engagé rempl. balayeuse		1'370		1'850		2'330.00
4909.67	Intérêt capital engagé toiture cave		3'950		4'130		4'300.00
4909.69	Intérêt capital engagé Château PM 13/13		4'720		5'030		5'350.00
4909.70	Intérêt capital engagé local cave KVO		6'050		6'470		6'880.00
4909.71	Intérêt capital engagé vidéosurveillance				740		1'490.00
4909.72	Intérêt capital engagé NPS PM 07/13				500		1'000.00
4909.73	Intérêt capital engagé réfection Stade		2'070		2'140		7'930.00
4909.74	Intérêt capital engagé mise en réseau		1'110		1'190		3'960.00
4909.75	Intérêt capital engagé Domaine SRA						1'350.00
4909.76	Intérêt capital engagé AH PM 03/2014		60		550		1'050.00
4909.77	Intérêt capital engagé Café du Marché		28'380		29'470		30'570.00
4909.78	Intérêt capital engagé Travaux NP/Skate		2'280		2'730		2'790.00
4909.79	Intérêt capital engagé 2è CSP PM 02/16		31'030		30'790		24'760.00
4909.80	Intérêt capital engagé CSR PM 18/15		4'460		4'760		2'780.00
4909.81	Intérêt capital engagé Halle Palaz 3/16		4'140		4'250		2'980.00
4909.82	Intérêt capital engagé tri des déchets PM 17/15		1'580		1'780		1'980.00
4909.83	Intérêt capital engagé rénov. NP PM 01/15		21'410		22'170		23'235.00
4909.84	Intérêt sur cap. engagé 1530 J PM 25/16		4'220		4'410		2'160.00
4909.85	Intérêt cap. engagé éclairage PM 19/15		5'560		6'560		1'000.00

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4909.86	Intérêt capital engagé 3e CSP PM 05/17		2'840		1'140		
4909.87	Intérêt capital engagé dépl. Halle Progins PM 16/17		4'150		2'830		
4909.88	Intérêt capital engagé 4 vestiaires Stade PM 12/17		13'290		8'420		
4909.89	Intérêt capital engagé sécurisation Pl. des Rammes		1'630				
4909.90	Intérêt capital engagé CVE Guillermaux		13'310				

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	5'125'094	2'751'004 2'374'090	5'097'155	2'648'304 2'448'851	5'193'314.30	2'390'989.04 2'802'325.26
31	TERRAINS	62'705	407'845	59'275	396'075	113'282.64	412'771.30
3100	PARCELLES ET TERRAINS DIVERS	30'305	207'605	24'875	210'105	21'128.70	214'044.15
3142.04	Remaniements parcellaires	1'000		4'000		100.00	
3146.00	Entretien des chemins, forêts et fossés	10'000		10'000		668.90	
3147.00	Etang de Chaux	3'000		4'500		1'530.30	
3162.00	Redevances entrave à la culture	2'605		2'605		2'605.00	
3301.01	Défalcations - pertes sur débiteurs					40.60	
3303.00	Amortissement remaniements parcellaires	3'250		3'250		3'250.00	
3526.00	Participation étude syndicat d'arrosage	10'000				12'353.90	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	450		520		580.00	
4232.01	Location de parcelles diverses		205'000		207'500		211'439.15
4805.00	Prélèvement sur provision		2'605		2'605		2'605.00
3120	DOMAINES DE LA BELLE-FERME ET DES MOTTES	29'000	176'240	31'000	161'970	89'901.94	172'477.15
3123.00	Electricité	1'000		1'000		1'671.25	
3124.00	Chauffage	10'000		12'000		7'402.50	
3141.00	Entretien des bâtiments	12'000		12'000		6'864.59	
3186.00	Assurances de choses et RC	6'000		6'000		5'238.60	
3303.01	Amortissement					67'375.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé					1'350.00	
4232.02	Location domaines Belle-Ferme et Mottes		176'240		161'970		172'477.15
3130	DOMAINE DE LA GRANGE DE LA VILLE	3'400	24'000	3'400	24'000	2'252.00	26'250.00
3141.00	Entretien des bâtiments	1'000		1'000			
3186.00	Assurances de choses et RC	2'400		2'400		2'252.00	
4232.03	Location domaine Grange de la Ville		24'000		24'000		24'000.00
4651.00	Subsides E.C.A.						2'250.00
32	FORETS ET PATURAGES	204'350	77'400	219'400	60'000	209'164.36	61'988.00
3200	FORETS	147'250	14'000	153'800	10'000	150'402.95	13'918.50
3011.00	Traitements	85'500		84'100		83'040.00	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	7'600		7'400		7'248.25	
3040.00	Caisse de pensions	13'100		12'800		12'919.80	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.00	Assurances de personnes	2'500		2'400		2'748.40	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	600					
3066.00	Frais de subsistance					361.60	
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	3'500		3'300		2'786.35	
3134.00	Achats de plans et fournitures diverses	700		500		3'434.85	
3146.00	Entretien des chemins, forêts et fossés	2'000		2'000		1'036.20	
3155.00	Entretien véhicules	4'000		5'000		1'390.25	
3191.01	Impôts, taxes et divers	1'000		1'000		344.25	
3518.00	Part aux frais personnel forestier Etat			13'000		12'917.00	
3526.01	Groupement forestier Payerne-Avenches			22'300		22'176.00	
3526.02	Groupement forestier Broye-Vully	26'750					
4356.00	Services facturés à des tiers		13'000		9'000		13'721.00
4361.00	Remboursements de traitements						197.50
4516.00	Subsides		1'000		1'000		
3210	REFUGES FORESTIERS	18'300	30'000	42'500	30'000	34'182.03	27'641.50
3011.00	Traitements	9'000		9'000		9'070.00	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	800		800		689.60	
3050.00	Assurances de personnes	100		100		64.15	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	100					
3121.00	Consommation eau	100		100		2'148.80	
3123.00	Electricité	2'000		2'500		1'325.25	
3141.01	Entretien des refuges	6'000		29'800		20'684.23	
3191.00	Taxe épuration des eaux	200		200		200.00	
4271.01	Location des refuges		30'000		30'000		27'641.50
3230	ESTIVAGE DE PROVENCE	38'800	33'400	23'100	20'000	24'579.38	20'428.00
3141.00	Entretien des bâtiments	20'500		16'000		1'237.50	
3146.00	Entretien des chemins, forêts et fossés	17'200		6'000		22'334.48	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'100		1'100		1'007.40	
4232.05	Location estivage de Provence		17'400		17'400		17'400.00
4355.04	Vente de bois		11'000		1'600		2'828.00
4516.00	Subsides		5'000		1'000		200.00
33	VIGNES	1'173'140	1'071'934	1'236'490	1'100'934	1'081'537.50	855'152.94
3300	CAVE COMMUNALE	491'550	786'000	504'750	816'000	403'258.15	666'769.19
3011.00	Traitements	160'200		169'700		140'296.80	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	14'300		14'900		12'155.35	
3040.00	Caisse de pensions	4'900		13'500		10'975.80	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.00	Assurances de personnes	1'800		1'800		1'153.90	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	1'100					
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'500		2'000		1'452.12	
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	15'000		10'000		14'490.58	
3114.01	Achat bouchons, bouteilles, étiquettes,	90'000		80'000		67'168.69	
3124.00	Chauffage	5'000		5'000		3'650.39	
3131.00	Achat de vin, marc et divers	70'000		80'000		51'014.15	
3139.00	Vinification	10'000		10'000		12'370.98	
3141.00	Entretien des bâtiments	21'000		26'000		2'378.76	
3154.00	Entretien machines & matériel	2'500		5'000		1'658.48	
3155.00	Entretien véhicules	2'500		2'500		3'124.65	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	7'000		7'000		6'159.04	
3181.00	Frais de ports et CCP	3'000		3'000		2'586.70	
3182.00	Frais de téléphones	1'500		1'500		729.97	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	2'000		5'000		3'402.47	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'000		1'000		1'064.50	
3189.01	Promotion et publicité	28'000		15'000		10'816.75	
3191.01	Impôts, taxes et divers	3'000		5'000		2'370.00	
3191.02	Compensation TVA - REDIP	5'000		5'000		3'908.30	
3199.01	Abonnements et frais divers	2'000		2'000		2'899.77	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	29'250		29'250		29'250.00	
3803.00	Versement à provision					7'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	10'000		10'600		11'180.00	
4355.05	Ventes de moût		130'000		80'000		68'830.30
4355.08	Ventes de vin		620'000		700'000		567'423.64
4355.10	Ventes verrerie, cartons, harasses		1'000		1'000		
4359.00	Ventes et prestations diverses		5'000		5'000		4'907.75
4902.01	Vin usage communal, imputation interne		30'000		30'000		25'607.50
3310	VIGNOLE DE LAVAUX	681'590	285'934	731'740	284'934	678'279.35	188'383.75
3040.03	Caisse de pensions des vigneron	18'300		25'000		30'907.35	
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	5'000		5'000		2'365.20	
3121.00	Consommation eau	5'000		5'000		4'877.43	
3123.00	Electricité	10'500		7'000		10'487.30	
3124.00	Chauffage	16'000		16'000			
3134.00	Achats de plans et fournitures diverses	20'000		40'000		40'968.29	
3134.01	Vignolage	400'000		400'000		340'113.33	
3141.00	Entretien des bâtiments	12'000		22'000		43'024.86	
3146.01	Travaux et entretien vignes	10'000		10'000		10'302.35	
3146.02	Entretien des murs de vignes	10'000		10'000			

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3154.00	Entretien machines & matériel	2'500		5'000		1'913.00	
3186.00	Assurances de choses et RC	6'000		6'000		5'973.40	
3186.01	Assurances grêle	35'000		35'000		32'353.20	
3188.01	Transports des moûts	4'000		4'000		1'065.85	
3189.01	Promotion et publicité	8'000		10'000		3'347.62	
3191.01	Impôts, taxes et divers	10'000		10'000		9'258.76	
3199.02	Cotisations et frais divers	5'000		4'000		5'523.41	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	68'700		80'400		91'450.00	
3902.02	Vin de vendanges, imputation interne	15'000		15'000		12'258.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	20'590		22'340		32'090.00	
4231.00	Loyers		162'934		162'934		157'480.50
4355.06	Ventes et prestations diverses		123'000		122'000		30'903.25
35	BATIMENTS	3'684'899	1'193'825	3'581'990	1'091'295	3'789'329.80	1'061'076.80
3500	BATIMENTS DIVERS	2'369'545	206'320	2'334'580	195'520	2'529'218.38	176'340.60
3011.01	Traitements service conciergerie	992'065		705'500		748'106.15	
3011.02	Traitements, service ateliers	574'300		577'100		515'488.45	
3012.00	Traitements, auxiliaires de nettoyage	56'300		337'100		432'673.60	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	5'000		90'500		607.10	
3030.01	Cotisations AVS.AI.APG.AC, service conciergerie	88'600		50'700		96'153.60	
3030.02	Cotisations AVS.AI.APG.AC, Atelier	51'300				45'217.50	
3040.00	Caisse de pensions			114'600		343.45	
3040.01	Caisse de pensions service conciergerie	144'000		89'700		151'414.30	
3040.02	Caisse de pensions Ateliers	90'200				80'989.10	
3050.00	Assurances de personnes	1'500		9'600		152.40	
3050.01	Assurances de personnes, conciergerie	9'300		5'100		9'794.50	
3050.02	Assurances de personnes, Atelier	5'300				4'157.40	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	11'300					
3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	7'500		7'500		5'804.45	
3111.00	Achat & entretien mobilier, machines	10'000		10'000		2'865.53	
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	14'000		14'000		15'223.76	
3114.02	Achats et entretien machines nettoyage	8'000		10'600		6'212.40	
3114.03	Achats de fournitures	19'500		16'000		19'209.34	
3121.00	Consommation eau					248.20	
3123.00	Electricité	8'000		16'000		11'270.37	
3124.00	Chauffage	11'000		20'000		13'116.27	
3135.00	Achat de matières premières	3'000		3'000		1'819.21	
3141.00	Entretien des bâtiments	105'700		106'200		131'654.80	
3154.00	Entretien machines & matériel	4'000		4'000		4'158.55	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3155.00	Entretien véhicules	15'000		18'000		14'374.80	
3182.00	Frais de téléphones	500		1'000		246.00	
3186.00	Assurances de choses et RC	25'000		19'000		17'135.30	
3189.02	Surveillance des bâtiments	80'000		80'000		79'401.85	
3191.00	Taxe épuration des eaux	17'600		17'600		17'600.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions					90'000.00	
3313.02	Amortissement équipement / mobilier	10'000		10'000		10'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	1'580		1'780		3'780.00	
4231.00	Loyers		31'320		20'520		31'270.00
4356.00	Services facturés à des tiers		160'000		160'000		126'768.65
4361.00	Remboursements de traitements						1'901.95
4362.02	Remboursement de frais de fonctionnement		5'000		5'000		6'400.00
4901.00	Imputation interne de traitement		10'000		10'000		10'000.00
3501	BATIMENT DES REGENTS	16'650	83'700	24'340	83'700	31'015.33	72'240.00
3121.00	Consommation eau	2'000		600			
3141.00	Entretien des bâtiments	6'300		15'300		22'614.33	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'700		1'700		1'581.00	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'100		1'100		1'100.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	4'150		4'150		4'150.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	1'400		1'490		1'570.00	
4231.00	Loyers		77'100		77'100		65'640.00
4904.00	Imputation interne de loyers		6'600		6'600		6'600.00
3503	BATIMENT RUE DE LA BOVERIE	7'500	6'840	14'000	24'180	15'738.95	58'860.00
3121.00	Consommation eau	600		300		540.60	
3124.00	Chauffage	3'000		6'000		6'342.75	
3141.00	Entretien des bâtiments	2'500		6'300		7'557.30	
3186.00	Assurances de choses et RC	800		800		698.30	
3191.00	Taxe épuration des eaux	600		600		600.00	
4231.00	Loyers		6'840		24'180		58'860.00
3504	BATIMENT DE LA VENTE	14'500	42'000	12'000	42'000	22'452.80	51'864.80
3141.00	Entretien des bâtiments	12'500		10'000		20'644.45	
3186.00	Assurances de choses et RC	2'000		2'000		1'808.35	
4231.00	Loyers		42'000		42'000		44'364.80
4803.00	Prélèvement sur provision						7'500.00
3505	BATIMENT AV. DU STADE, LA DETENTE	22'120		22'310		16'429.91	
3121.00	Consommation eau	300		300		51.00	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3123.00	Electricité	1'000		1'000			
3124.00	Chauffage	2'500		2'500		1'931.76	
3141.00	Entretien des bâtiments	3'500		3'500		1'703.85	
3186.00	Assurances de choses et RC	400		400		383.30	
3191.00	Taxe épuration des eaux	200		200		200.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	10'000		10'000		10'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	4'220		4'410		2'160.00	
3506	BATIMENT RUE DU CHEMIN NEUF	6'100	7'200	6'100	7'200	13'697.70	14'700.00
3121.00	Consommation eau	50		50		5.10	
3124.00	Chauffage	3'500		3'500		3'521.70	
3141.00	Entretien des bâtiments	2'000		2'000		9'687.15	
3186.00	Assurances de choses et RC	300		300		233.75	
3191.00	Taxe épuration des eaux	250		250		250.00	
4803.00	Prélèvement sur provision						7'500.00
4904.00	Imputation interne de loyers		7'200		7'200		7'200.00
3507	BATIMENT ANCIEN HOPITAL	33'830	40'520	70'300	38'960	56'509.92	31'205.00
3121.00	Consommation eau	720		200			
3123.00	Electricité	5'000		5'000		3'834.95	
3124.00	Chauffage	8'000		8'000		7'393.70	
3141.00	Entretien des bâtiments	10'750		25'750		14'075.62	
3186.00	Assurances de choses et RC	4'000		4'000		3'355.65	
3191.00	Taxe épuration des eaux	2'200		2'200		2'200.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	3'100		24'600		24'600.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	60		550		1'050.00	
4231.00	Loyers		26'120		24'560		16'805.00
4904.00	Imputation interne de loyers		14'400		14'400		14'400.00
3511	BATIMENT RUE A THOMAS 17					3'590.65	6'600.00
3121.00	Consommation eau					47.60	
3141.00	Entretien des bâtiments					3'038.80	
3186.00	Assurances de choses et RC					254.25	
3191.00	Taxe épuration des eaux					250.00	
4231.00	Loyers						6'600.00
3513	BATIMENT RUE DES BLANCHISSEUSES 16	6'600		6'600		3'589.50	
3124.00	Chauffage	2'500		2'500		2'097.90	
3141.00	Entretien des bâtiments	3'500		3'500		975.30	
3186.00	Assurances de choses et RC	600		600		516.30	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3514	BATIMENT PLACE DU MARCHÉ	93'430	60'300	94'020	72'360	97'976.15	59'360.00
3121.00	Consommation eau	1'700		1'700		542.30	
3123.00	Electricité	750		750		391.80	
3124.00	Chauffage	4'000		3'500		6'512.35	
3141.00	Entretien des bâtiments	2'000		2'000		3'382.00	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'000		1'000		977.70	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'000		1'000		1'000.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	54'600		54'600		54'600.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	28'380		29'470		30'570.00	
4231.00	Loyers		36'900		48'960		35'960.00
4904.00	Imputation interne de loyers		23'400		23'400		23'400.00
3515	CVE "EN GUILLERMAUX"	147'684	139'270	99'000	87'400		
3141.00	Entretien des bâtiments			12'400			
3161.00	Loyers	109'524		86'600			
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	24'850					
3909.00	Intérêt sur capital engagé	13'310					
4231.00	Loyers		139'270		75'000		
4356.00	Services facturés à des tiers				12'400		
3516	PAYERNE AIRPORT	33'500	80'200	25'200	67'500		
3121.00	Consommation eau	1'100		1'100			
3123.00	Electricité	2'300		2'300			
3124.00	Chauffage	6'000		5'500			
3141.00	Entretien des bâtiments	21'800		14'000			
3186.00	Assurances de choses et RC	2'300		2'300			
4231.00	Loyers		80'200		67'500		
3531	HOTEL DE VILLE	339'270	258'855	342'110	258'855	374'968.50	272'075.00
3121.00	Consommation eau	800		400		810.90	
3123.00	Electricité	20'000		23'000		19'021.65	
3124.00	Chauffage	22'000		20'000		24'461.00	
3141.00	Entretien des bâtiments	60'000		66'000		101'512.45	
3186.00	Assurances de choses et RC	6'500		6'500		5'542.50	
3191.00	Taxe épuration des eaux	3'200		3'200		3'200.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	197'100		189'750		189'750.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	29'670		33'260		30'670.00	
4271.02	Loyers divers		149'055		149'055		151'355.00
4356.00	Services facturés à des tiers						10'920.00

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4904.00	Imputation interne de loyers		109'800		109'800		109'800.00
3532	ABBATIALE	153'080		100'600		138'403.99	18'186.30
3123.00	Electricité	2'500					
3124.00	Chauffage	8'000					
3141.00	Entretien des bâtiments	41'000		15'000		32'136.84	
3186.00	Assurances de choses et RC	8'000		8'000		6'847.15	
3191.00	Taxe épuration des eaux	3'300		3'300		3'300.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	63'400		63'400		85'400.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	26'880		10'900		10'720.00	
4651.00	Subsides E.C.A.						11'186.30
4803.00	Prélèvement sur provision						7'000.00
3533	BATIMENT DU TRIBUNAL & SALLE CLUNY	20'150	6'000	16'150	6'000	13'874.63	8'504.00
3121.00	Consommation eau	100		100			
3141.00	Entretien des bâtiments	15'500		11'500		9'797.08	
3186.00	Assurances de choses et RC	3'400		3'400		2'927.55	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'150		1'150		1'150.00	
4271.00	Loyers		6'000		6'000		8'504.00
3534	BATIMENT DU MUSEE	25'450		17'650		10'297.46	
3124.00	Chauffage	10'000					
3141.00	Entretien des bâtiments	15'200		17'400		10'047.46	
3191.00	Taxe épuration des eaux	250		250		250.00	
3535	HALLE DES FETES	301'520	215'000	294'740	160'000	371'704.68	237'939.10
3121.00	Consommation eau	1'000		1'000		1'249.50	
3123.00	Electricité	25'000		20'000		24'427.45	
3124.00	Chauffage	45'000		45'000		48'294.12	
3141.00	Entretien des bâtiments	71'500		71'500		73'309.31	
3154.00	Entretien machines & matériel	5'000		5'000		5'212.95	
3182.00	Frais de téléphones	350		350			
3186.00	Assurances de choses et RC	14'000		14'000		13'444.20	
3191.00	Taxe épuration des eaux	4'000		4'000		4'000.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	87'800		84'500		150'767.15	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	47'870		49'390		51'000.00	
4271.03	Locations et redevances diverses		190'000		140'000		199'258.30
4271.07	Locations des installations fixes cuisine		25'000		20'000		38'680.80
3536	COLONIE DE VACANCES DES CLUDS	48'530		46'240		39'195.05	182.00

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.00	Entretien des bâtiments	33'000		30'500		15'906.20	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'300		1'300		1'148.85	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	10'200		10'200		10'200.00	
3803.00	Versement à provision					7'500.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	4'030		4'240		4'440.00	
4651.00	Subsides E.C.A.						182.00
3538	BATIMENT HALLE DE LA PALAZ	40'140	43'900	42'750	43'900	43'589.60	50'500.00
3121.00	Consommation eau	2'000		2'000		397.80	
3123.00	Electricité	2'000		3'000		1'591.25	
3124.00	Chauffage	8'000		8'000		7'700.45	
3141.00	Entretien des bâtiments	8'500		10'000		15'709.55	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'500		1'500		1'210.55	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	14'000		14'000		14'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	4'140		4'250		2'980.00	
4231.00	Loyers		43'900		43'900		42'500.00
4803.00	Prélèvement sur provision						8'000.00
3550	TOUR BARRAUD ET REMPARTS	5'300		13'300		7'076.60	
3121.00	Consommation eau	50		50			
3141.00	Entretien des bâtiments	5'000		13'000		6'826.60	
3191.00	Taxe épuration des eaux	250		250		250.00	
3560	PLACES DIVERSES		3'720		3'720		2'520.00
4231.01	Loyers places de parcs		3'720		3'720		2'520.00

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	11'475'000	4'441'200 7'033'800	11'629'455	4'554'500 7'074'955	11'419'556.57	4'466'495.96 6'953'060.61
41	SERVICE TECHNIQUE	1'690'770	168'000	1'662'460	168'000	1'860'983.64	173'576.60
4100	BUREAU DES TRAVAUX	1'526'700	118'000	1'414'900	118'000	1'369'839.02	123'576.60
3011.00	Traitements	1'104'200		1'053'000		1'018'092.55	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	98'400		91'300		88'062.85	
3040.00	Caisse de pensions	174'100		164'900		164'870.40	
3050.00	Assurances de personnes	10'100		7'900		8'373.20	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	7'600					
3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	3'000		3'000		2'485.55	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	9'000		9'000		7'850.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'500		4'000		4'368.85	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	4'500		5'000		3'208.25	
3109.01	Frais chargés de sécurité	61'000		26'000		24'703.85	
3111.00	Achat & entretien mobilier, machines	21'500		22'000		19'023.52	
3904.00	Loyer, imputation interne	28'800		28'800		28'800.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		1'000		1'000		300.00
4361.00	Remboursements de traitements						6'276.60
4909.01	Egouts épuration, imputation interne		37'000		37'000		37'000.00
4909.04	Eaux, imputation administrative		50'000		50'000		50'000.00
4909.06	Déchetterie, imputation administrative		30'000		30'000		30'000.00
4160	BATIMENT DES SERVICES D'EXPLOITATION	164'070	50'000	247'560	50'000	491'144.62	50'000.00
3121.00	Consommation eau	1'500		800		1'314.10	
3123.00	Electricité	14'000		14'000		13'928.60	
3124.00	Chauffage	35'000		35'000		37'661.40	
3141.00	Entretien des bâtiments	26'500		35'600		33'207.42	
3182.00	Frais de téléphones	1'000		2'500		333.20	
3186.00	Assurances de choses et RC	5'500		5'500		4'721.95	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'800		1'800		1'800.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	43'600		140'360		96'760.00	
3321.00	Amortissement supplémentaire					291'717.95	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	35'170		12'000		9'700.00	
4904.00	Imputation interne de loyers		50'000		50'000		50'000.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	155'800	100'000	241'000	120'000	174'344.33	88'613.10

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4200	URBANISME	155'800	100'000	241'000	120'000	174'344.33	88'613.10
3003.01	Jetons de présence, salubrité/urbanisme	3'000		5'500		2'245.70	
3102.02	Avis d'enquêtes	14'000		15'000		12'568.25	
3109.00	Fournitures diverses	800		1'000		472.50	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	110'000		195'000		141'391.13	
3185.01	Energie et environnement	26'500		21'500		16'585.85	
3199.00	Frais divers	1'500		3'000		1'080.90	
4313.00	Permis de construire		100'000		120'000		88'613.10
43	ROUTES	4'475'960	168'000	4'601'215	248'000	4'332'074.18	266'809.55
4300	RESEAU ROUTIER ET VOIRIE	4'114'900	168'000	4'194'655	248'000	4'012'938.94	266'809.55
3011.00	Traitements	1'378'000		1'478'800		1'342'928.90	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	123'100		129'800		116'046.55	
3040.00	Caisse de pensions	203'000		196'300		189'632.35	
3050.00	Assurances de personnes	14'600		15'100		13'333.10	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	9'600					
3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	2'000		3'000		1'101.35	
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	103'200		101'500		104'198.55	
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	12'000		15'000		8'207.95	
3135.00	Achat de matières premières	4'000		4'000		2'850.10	
3141.02	Entretien des WC publics	50'000		50'000		49'090.18	
3142.00	Entretien des routes	295'000		300'000		308'004.62	
3142.01	Entretien des rues et places	220'000		224'300		216'701.20	
3142.02	Entretien des trottoirs	30'000		40'000		37'745.70	
3142.03	Entretien des ponts et passerelles	1'500		3'000		1'519.90	
3154.00	Entretien machines & matériel	35'000		32'000		34'127.86	
3155.00	Entretien véhicules	130'000		130'000		138'452.98	
3182.00	Frais de téléphones	500		500		157.15	
3191.00	Taxe épuration des eaux	460'000		460'000		460'000.00	
3192.00	Redevance sur le trafic des poids lourds	5'000		5'000		1'334.60	
3303.02	Amortissement Vy des Charrettes					45'955.90	
3303.06	Amortissement Sansui 1ère Etape	100'000		100'000		100'000.00	
3311.00	Amortissement	637'440		590'290		515'220.00	
3313.00	Amortissement véhicules	16'000		16'000		16'000.00	
3313.01	Amortissement véhicules voirie	87'010		87'010		67'310.00	
3809.00	Versement à provision	30'000		30'000		53'400.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	167'950		183'055		189'620.00	
4309.00	Contributions de rempl. places de parc		30'000		30'000		53'400.00

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.00	Services facturés à des tiers		35'000		25'000		35'530.75
4361.00	Remboursements de traitements		75'000		165'000		99'378.80
4909.05	Cours d'eau, imputation administrative		28'000		28'000		78'500.00
4310	ECLAIRAGE PUBLIC	361'060		406'560		319'135.24	
3123.01	Achat d'énergie	130'000		140'000		129'148.65	
3143.00	Entretien éclairage et signalisation	175'500		210'000		138'986.59	
3313.02	Amortissement équipement / mobilier	50'000		50'000		50'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	5'560		6'560		1'000.00	
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	1'159'270	25'000	1'102'080	25'000	1'118'470.31	51'855.00
4400	PARCS ET PROMENADES	1'121'270		1'021'080		1'078'112.75	18'310.90
3011.00	Traitements	577'900		530'700		552'509.85	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	51'600		46'600		44'600.40	
3040.00	Caisse de pensions	82'900		76'300		75'918.60	
3050.00	Assurances de personnes	5'900		5'200		4'932.50	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	4'000					
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	55'000		72'100		99'577.38	
3121.00	Consommation eau	49'000		49'000		39'066.00	
3123.00	Electricité	1'800		1'800		3'838.55	
3124.00	Chauffage	15'000		15'000		12'073.05	
3134.00	Achats de plans et fournitures diverses	65'000		65'000		56'203.57	
3141.00	Entretien des bâtiments	8'400		8'400		45'528.55	
3141.07	Entretien des fontaines	4'000		4'000		14'054.05	
3145.00	Entretien des terrains, courts, pistes, places, parc	99'000		82'800		51'033.20	
3145.02	Entretien des places de jeux	56'500		23'000		23'318.65	
3145.03	Entretien du parc aux biches	3'000		3'000		997.35	
3155.00	Entretien véhicules	30'000		26'000		39'647.25	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'500		1'500		1'293.80	
3191.00	Taxe épuration des eaux	100		100		100.00	
3313.00	Amortissement véhicules	8'950		8'950		13'160.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	1'720		1'630		260.00	
4361.00	Remboursements de traitements						4'310.90
4803.00	Prélèvement sur provision						14'000.00
4410	CIMETIERE	38'000	25'000	81'000	25'000	40'357.56	33'544.10
3145.01	Entretien du cimetière	38'000		81'000		40'357.56	
4272.03	Concessions d'inhumation		25'000		25'000		33'544.10

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	1'361'000	1'361'000	1'344'000	1'344'000	1'276'610.76	1'276'610.76
4500	ORDURES MENAGERES	766'200	1'296'000	730'000	1'279'000	835'175.76	1'193'659.52
3011.00	Traitements	33'900		39'300		42'439.30	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	3'000		3'400		3'715.95	
3040.00	Caisse de pensions	4'800		5'900		5'483.50	
3050.00	Assurances de personnes	300		400		345.30	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	200					
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	19'000		19'000		9'117.54	
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	29'500		1'500			
3114.04	Concours déchetterie	2'000		2'000		85.75	
3123.00	Electricité	500		500		750.00	
3141.03	Entretien du garage	500		500			
3141.08	Entretien de la mini-déchetterie	1'000		1'000			
3154.00	Entretien machines & matériel	6'500		6'500		7'098.00	
3155.00	Entretien véhicules	500		500			
3181.00	Frais de ports et CCP	5'000		5'000		5'540.70	
3188.02	Frais d'élimination des ordures	565'000		565'000		527'906.30	
3188.03	Frais d'élimination des déchets					2'136.26	
3189.08	Action Ville Propre	32'000		32'000		9'178.00	
3301.01	Défalcations - pertes sur débiteurs	15'000				18'498.95	
3659.03	Dons, aides et subventions casuels	7'500		7'500			
3818.00	Versement à provision					162'880.21	
3909.03	Bourse, imputation administrative	10'000		10'000		10'000.00	
3909.05	Bureaux travaux, imputation admin.	30'000		30'000		30'000.00	
4342.00	Taxe élimination des ordures		620'000		620'000		616'258.92
4342.05	Taxe forfaitaire élimination ordures		600'000		540'000		577'307.75
4356.00	Services facturés à des tiers		500		500		92.85
4659.01	Participation de tiers		3'100		3'100		
4812.00	Prélèvement sur provision		72'400		115'400		
4510	DECHETTERIE PUBLIQUE	594'800	65'000	614'000	65'000	441'435.00	82'951.24
3011.00	Traitements	237'500		235'900		129'137.65	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	21'200		20'700		9'645.30	
3040.00	Caisse de pensions	31'100		30'400		15'849.25	
3050.00	Assurances de personnes	2'200		2'100		1'051.55	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	1'700					
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'000		1'000			
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	7'100		6'000		411.42	
3123.00	Electricité	2'000		2'000		2'500.00	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.04	Entretien de la déchetterie publique	1'500		1'500		961.30	
3155.00	Entretien véhicules	1'000		1'000			
3182.00	Frais de téléphones	500		400			
3188.03	Frais d'élimination des déchets	270'000		295'000		264'702.33	
3189.06	Incinération de déchets carnés - privés	5'000		5'000		4'487.55	
3189.07	Incinération de déchets carnés bouchers	10'000		10'000		9'688.65	
3909.04	Police, imputation administrative	3'000		3'000		3'000.00	
4342.00	Taxe élimination des ordures		10'000		10'000		5'214.50
4354.01	Ventes produits de récupération		55'000		55'000		77'736.74
46	RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION	2'595'200	2'595'200	2'595'200	2'595'200	2'519'667.20	2'519'667.20
4630	RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION	2'595'200	2'595'200	2'595'200	2'595'200	2'519'667.20	2'519'667.20
3011.00	Traitements	372'100		369'200		412'162.50	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	33'300		32'300		35'156.70	
3040.00	Caisse de pensions	56'400		53'700		61'718.55	
3050.00	Assurances de personnes	3'600		3'300		3'263.10	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	2'600					
3091.01	Formation continue	2'500		2'500		5'500.00	
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	127'900		140'700		92'204.75	
3123.00	Electricité	50'000		50'000		41'097.45	
3133.00	Achat de produits et fournitures d'entretien	90'000		82'000		88'262.53	
3141.00	Entretien des bâtiments	146'700		129'700		123'803.64	
3144.00	Entretien et extension du réseau	97'500		89'500		159'020.53	
3155.00	Entretien véhicules	12'000		8'000		11'333.15	
3182.00	Frais de téléphones	13'500		13'500		10'030.47	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	75'000		25'000		58'268.90	
3186.00	Assurances de choses et RC	7'000		7'000		6'276.85	
3188.04	Frais d'élimination des boues	103'000		103'000		97'664.11	
3191.01	Impôts, taxes et divers	100'000		100'000		96'921.00	
3311.00	Amortissement	305'320		305'320		307'617.55	
3313.00	Amortissement véhicules	3'830		7'400		7'400.00	
3811.00	Versement à provision	398'830		497'710		352'844.32	
3811.01	Versement à provision STEP Régionale	500'000		475'000		441'731.10	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	37'120		43'370		50'390.00	
3909.03	Bourse, imputation administrative	20'000		20'000		20'000.00	
3909.05	Bureaux travaux, imputation admin.	37'000		37'000		37'000.00	
4341.00	Taxes uniques de raccordement		200'000		200'000		37'184.00
4342.01	Taxes égouts - épuration		2'350'000		2'350'000		2'440'986.85
4356.00	Services facturés à des tiers		15'000		15'000		12'946.20

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4526.00	Participations de tiers		30'200		30'200		28'550.15
47	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	37'000	24'000	83'500	54'300	137'406.15	89'363.75
4700	COURS D'EAU ET RIVES	37'000	24'000	83'500	54'300	137'406.15	89'363.75
3147.01	Entretien des berges	9'000		55'500		58'906.15	
3909.06	Voirie, imputation administrative	28'000		28'000		78'500.00	
4516.00	Subsides		24'000		54'300		89'363.75

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'300'490	1'980'076	5'120'407	1'983'076	4'770'378.82	1'960'576.75
			3'320'414		3'137'331		2'809'802.07
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	930'970	1'959'076	934'370	1'959'076	894'869.87	1'915'500.50
5020	BATIMENTS SCOLAIRES DIVERS	55'000	1'764'076	60'000	1'764'076	51'239.55	1'714'403.00
3141.00	Entretien des bâtiments	15'000		20'000		10'052.05	
3161.02	Location locaux divers	40'000		40'000		41'187.50	
4271.04	Loyers appartements de service		10'800		10'800		10'800.00
4271.08	Locations de salles, piscine et divers		30'000		30'000		36'285.00
4271.09	Loyers salles classes (ASIPE)		1'723'276		1'723'276		1'667'318.00
5030	COLLEGE DE VERS-CHEZ-PERRIN	12'700		12'200		11'033.95	
3121.00	Consommation eau	50		50		79.90	
3123.00	Electricité	1'000		1'000		774.30	
3124.00	Chauffage	4'500		4'500		4'681.65	
3141.00	Entretien des bâtiments	5'000		4'500		3'492.30	
3182.00	Frais de téléphones	1'200		1'200		1'168.25	
3186.00	Assurances de choses et RC	600		600		487.55	
3191.00	Taxe épuration des eaux	350		350		350.00	
5040	PAVILLON DES RAMMES	37'750		39'750		31'618.69	
3121.00	Consommation eau	400		400		51.00	
3123.00	Electricité	5'000		5'000		3'894.00	
3124.00	Chauffage	16'000		20'000		15'189.10	
3141.00	Entretien des bâtiments	13'000		11'000		9'426.29	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'900		1'900		1'608.30	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'450		1'450		1'450.00	
5050	GROUPE SCOLAIRE DE LA PROMENADE	545'270		529'490		540'881.17	
3012.00	Traitements, auxiliaires de nettoyage	3'500		3'500		2'980.00	
3116.00	Achat équipement et matériel spécialisé	3'000		3'000		7'498.55	
3116.01	Achat d'équipements et matériel sportif	5'000		5'000		1'112.90	
3121.00	Consommation eau	14'000		2'000		13'727.50	
3123.00	Electricité	45'000		45'000		45'325.65	
3124.00	Chauffage	90'000		90'000		98'841.98	
3141.05	Entretien des bâtiments, NP	56'000		58'000		54'203.29	
3141.09	Entretien des bâtiments, sports	41'000		42'000		46'849.70	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.12	Entretien des bâtiments, AP	12'500		10'500		15'137.40	
3141.13	Entretien des bâtiments, Pavillons scol.	3'000		3'000		759.30	
3141.14	Entretien bâtiment Promenade Moderne					1'218.10	
3156.00	Entretien équipement et mat. spécialisé	5'000		5'000		2'865.20	
3156.01	Entretien équipements, matériel sportif	7'500		2'500			
3182.00	Frais de téléphones	500		500		580.75	
3186.00	Assurances de choses et RC	13'000		13'000		13'395.85	
3191.00	Taxe épuration des eaux	8'800		8'800		8'800.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	170'950		170'950		165'950.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	66'520		66'740		61'635.00	
5060	COLLEGE DU CHATEAU	75'070		85'380		81'162.12	
3121.00	Consommation eau	200		200			
3123.00	Electricité	9'000		9'000		9'755.77	
3124.00	Chauffage	25'000		35'000		28'119.25	
3141.00	Entretien des bâtiments	13'000		13'000		16'097.90	
3182.00	Frais de téléphones	700		700			
3186.00	Assurances de choses et RC	4'900		4'900		4'289.20	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'750		1'750		1'750.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	15'800		15'800		15'800.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	4'720		5'030		5'350.00	
5070	BATIMENT ANCIEN HOPITAL (part écoles)	20'300		20'300		22'051.60	
3121.00	Consommation eau	200		200			
3123.00	Electricité	4'000		4'000		3'034.95	
3124.00	Chauffage	8'000		8'000		7'393.70	
3141.00	Entretien des bâtiments	8'000		8'000		11'522.95	
3191.00	Taxe épuration des eaux	100		100		100.00	
5080	CENTRE SPORTIF LES RAMMES (part écoles)	90'390	75'000	89'760	75'000	60'622.19	81'097.50
3116.00	Achat équipement et matériel spécialisé	5'000		5'000			
3121.00	Consommation eau	1'200		900		1'191.70	
3123.00	Electricité	10'000		13'000		7'804.71	
3124.00	Chauffage	18'000		20'000		16'063.29	
3133.00	Achat de produits et fournitures d'entretien	2'500		2'500			
3141.00	Entretien des bâtiments	15'000		17'000		11'443.12	
3156.00	Entretien équipement et mat. spécialisé	5'000		5'000			
3186.00	Assurances de choses et RC	3'500		3'500		3'239.37	
3191.00	Taxe épuration des eaux	3'100		3'100		3'100.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	21'000		15'000		15'000.00	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3909.00	Intérêt sur capital engagé	6'090		4'760		2'780.00	
4271.05	Locations de salles		75'000		75'000		81'097.50
5090	PAVILLON SCOLAIRE OPTI	94'490	120'000	97'490	120'000	96'260.60	120'000.00
3121.00	Consommation eau	300		300		71.40	
3123.00	Electricité	4'000		4'500		3'830.50	
3124.00	Chauffage	3'500		3'500		3'245.25	
3141.00	Entretien des bâtiments	5'000		6'000		4'716.00	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'500		1'500		1'217.45	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'100		1'100		1'100.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et constructions	74'750		74'750		74'750.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	4'340		5'840		7'330.00	
4271.05	Locations de salles		120'000		120'000		120'000.00
51	ETABLISSEMENT PRIMAIRE	2'881'690		2'825'463		2'574'487.80	
5100	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'881'690		2'825'463		2'574'487.80	
3522.00	Participation communale à l'ASIPE	2'667'580		2'695'093		2'507'592.75	
3522.01	Frais parascolaires	214'110		130'370		66'895.05	
52	ETABLISSEMENT SECONDAIRE	1'124'730		986'274		965'831.85	
5200	ENSEIGNEMENT CYT, DES, VG	1'124'730		986'274		965'831.85	
3522.00	Participation communale à l'ASIPE	1'124'730		986'274		965'831.85	
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	14'000		13'600		13'373.65	
5400	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	14'000		13'600		13'373.65	
3512.00	Part communale à l'office d'orientation	14'000		13'600		13'373.65	
58	TEMPLES ET CULTES	349'100	21'000	360'700	24'000	321'815.65	45'076.25
5800	PAROISSES REFORMEES	119'100		130'700	3'000	124'493.55	26'300.00
3011.00	Traitements	54'400		53'300		41'856.80	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	4'900		4'700		3'664.95	
3040.00	Caisse de pensions	8'800		8'600		6'881.50	
3050.00	Assurances de personnes	100		200		106.60	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	400					
3121.00	Consommation eau	500		500			
3123.00	Electricité	3'000		3'000		2'935.96	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3124.00	Chauffage	8'000		10'000		7'305.89	
3133.00	Achat de produits et fournitures d'entretien	200		200			
3139.01	Fournitures et frais divers	500		500		362.30	
3141.00	Entretien des bâtiments	15'600		27'000		39'068.40	
3186.00	Assurances de choses et RC	6'000		6'000		5'324.15	
3191.00	Taxe épuration des eaux	3'100		3'100		3'100.00	
3652.00	Paroisse allemande, part frais de culte	7'000		7'000		7'287.00	
3904.00	Loyer, imputation interne	6'600		6'600		6'600.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses						300.00
4803.00	Prélèvement sur provision						23'000.00
4809.00	Prélèvement sur provision				3'000		3'000.00
5810	PAROISSE CATHOLIQUE	230'000	21'000	230'000	21'000	197'322.10	18'776.25
3141.00	Entretien des bâtiments	60'000		60'000		41'688.70	
3141.10	Travaux extraordinaires	10'000		10'000			
3652.02	Frais de culte	160'000		160'000		155'633.40	
4522.00	Part des communes, entretien de l'église		10'000		10'000		8'953.80
4522.01	Part des communes, trav. extraordinaires		3'000		3'000		
4522.02	Part des communes, frais de cultes		8'000		8'000		9'822.45

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	3'160'868	1'449'850	3'009'022	1'380'650	2'883'631.45	1'605'338.09
			1'711'018		1'628'372		1'278'293.36
61	CORPS DE POLICE	1'947'418	1'245'500	1'877'662	1'169'500	1'751'618.51	1'207'890.90
6100	SECURITE PUBLIQUE	1'867'418	1'233'500	1'797'662	1'157'500	1'667'104.91	1'191'079.90
3011.00	Traitements	679'600		580'800		498'270.30	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	54'000		51'000		42'663.15	
3040.00	Caisse de pensions	91'100		77'900		70'259.40	
3050.00	Assurances de personnes	1'700		1'700		1'249.95	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	4'200					
3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	1'000		1'000		149.00	
3091.02	Frais de formation et divers	4'000		5'000		4'421.25	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	17'000		23'000		15'001.50	
3109.02	Foires et marchés	6'000		4'000		3'544.94	
3111.00	Achat & entretien mobilier, machines	7'000		11'000		5'588.62	
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	4'000		16'000		3'914.00	
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	4'000		8'000			
3116.00	Achat équipement et matériel spécialisé	54'000		25'000		6'108.40	
3116.02	Parkomatic - entretien horodateurs	49'000		15'000		19'420.59	
3155.00	Entretien véhicules	9'000		9'000		9'890.95	
3161.01	Loyer des places de parc	13'000		13'000		12'600.00	
3181.00	Frais de ports et CCP	5'000		6'000		4'827.04	
3182.00	Frais de téléphones	3'000		3'000		2'703.78	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	40'000		60'000		39'841.20	
3189.03	Frais d'inhumations	9'000		9'000		25'042.05	
3189.04	Frais services de sécurité	50'000		50'000		38'827.85	
3189.05	Frais encaissement cartes de crédits	1'000		1'000		1'135.94	
3311.00	Amortissement			25'060		25'100.00	
3313.02	Amortissement équipement / mobilier			37'230		37'250.00	
3511.00	Réforme Policière	747'318		740'232		773'305.00	
3901.03	Bourse-imputation interne de traitement			10'000		10'000.00	
3904.00	Loyer, imputation interne	13'500		13'500		13'500.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé			1'240		2'490.00	
4272.04	Redevances d'utilisation du domaine publ		35'000		35'000		31'386.50
4272.05	Taxes des contrôles pour places de parc		140'000		140'000		143'619.01
4272.06	Vente macarons pendulaires		160'000		140'000		166'550.00
4272.07	Vente macarons résidents		140'000		120'000		143'305.00

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4272.08	Taxes contrôles places de parc CFF		3'500		3'500		3'500.00
4312.00	Emoluments foires/marchés, patentes temp		30'000		30'000		32'355.00
4312.02	Permissions de cafés		29'000		29'000		29'645.00
4312.04	Autorisations services taxis		3'000		3'000		3'900.00
4359.00	Ventes et prestations diverses		60'000		54'000		67'141.00
4361.00	Remboursements de traitements						8'839.60
4362.00	Frais de poursuites récupérés		10'000		10'000		14'051.68
4370.00	Amendes		620'000		590'000		543'787.11
4909.06	Déchetterie, imputation administrative		3'000		3'000		3'000.00
6110	SIGNALISATION ROUTIERE	80'000	12'000	80'000	12'000	84'513.60	16'811.00
3143.00	Entretien éclairage et signalisation	80'000		80'000		84'513.60	
4363.02	Facturation à des tiers		12'000		12'000		16'811.00
62	CONTROLE DES HABITANTS - POLICE ETRANGERS	589'300	143'500	531'700	143'500	564'748.91	167'685.25
6200	SERVICE A LA POPULATION	589'300	143'500	531'700	143'500	564'748.91	167'685.25
3011.00	Traitements	378'200		334'200		364'126.35	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	33'700		29'300		31'829.60	
3040.00	Caisse de pensions	57'500		51'500		51'979.70	
3050.00	Assurances de personnes	3'700		3'100		3'106.30	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	2'600					
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'000		2'000		572.75	
3101.01	Fournitures passeports /cartes identités	15'000		15'000		10'133.35	
3101.02	Taxes permis étrangers	70'000		70'000		76'747.50	
3111.00	Achat & entretien mobilier, machines	5'000		5'000		6'364.12	
3182.00	Frais de téléphones	1'800		1'800		587.40	
3189.05	Frais encaissement cartes de crédits	300		300		752.54	
3199.00	Frais divers	6'000		6'000		5'049.30	
3904.00	Loyer, imputation interne	13'500		13'500		13'500.00	
4311.00	Attestations de domicile		8'000		8'000		8'476.00
4311.02	Cartes d'identité & passeports		25'000		25'000		17'815.00
4312.01	Permis de séjour		100'000		100'000		116'851.00
4312.03	Taxes d'arrivée		8'500		8'500		9'687.00
4319.00	Emoluments administratifs divers		2'000		2'000		3'952.00
4361.00	Remboursements de traitements						10'904.25
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	321'600		293'980		264'907.00	
6500	SERVICE DU FEU					949.45	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.11	Entretien loge de la Palaz et Hameaux					124.45	
3301.01	Défalcations - pertes sur débiteurs					825.00	
6530	SDIS DE PAYERNE	321'600		293'980		263'957.55	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	2'500		2'500		1'030.95	
3521.00	Participation au SDIS Broye-Vully	319'100		291'480		262'926.60	
66	PROTECTION CIVILE	230'500	20'850	225'330	20'850	223'777.97	188'819.25
6600	OFFICE COMMUNAL DE PROTECTION CIVILE	230'500	20'850	225'330	20'850	223'777.97	188'819.25
3011.00	Traitements	7'600		7'600		6'428.20	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	700		700		559.90	
3050.00	Assurances de personnes	100		100		100.00	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	100					
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	2'000		2'000		2'020.45	
3116.00	Achat équipement et matériel spécialisé	2'000		3'000		1'638.50	
3121.00	Consommation eau	1'800		200		1'756.10	
3123.00	Electricité	18'000		18'000		15'873.44	
3124.00	Chauffage	6'000		6'000		5'358.57	
3133.00	Achat de produits et fournitures d'entretien	3'000		3'000		1'546.40	
3141.00	Entretien des bâtiments	10'000		10'000		28'759.43	
3182.00	Frais de téléphones	1'100		1'100		1'224.20	
3186.00	Assurances de choses et RC	2'000		2'000		1'660.88	
3191.00	Taxe épuration des eaux	1'600		1'600		1'600.00	
3521.01	Participation région PCi	174'500		170'030		155'251.90	
4271.06	Locations constructions combinées		10'000		10'000		9'260.00
4511.00	Part canton cours, mat., expl. post. san		10'750		10'750		10'550.00
4511.01	Part canton système alarme par sirènes		100		100		48.00
4809.00	Prélèvement sur provision						168'961.25
67	ABATTOIRS	6'800		6'800	6'800	11'196.05	5'019.89
6700	ABATTOIRS COMMUNAUX	6'800		6'800	6'800	11'196.05	5'019.89
3123.00	Electricité	1'000		1'000		318.95	
3141.00	Entretien des bâtiments	3'000		3'000		8'422.15	
3186.00	Assurances de choses et RC	2'800		2'800		2'454.95	
4803.00	Prélèvement sur provision				6'800		5'019.89
68	MILITAIRES	65'250	40'000	73'550	40'000	67'383.01	35'922.80

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6800	MILITAIRES, CANTONNEMENT STPA	65'250	40'000	73'550	40'000	67'383.01	35'922.80
3011.00	Traitements	18'100		18'500		18'930.00	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	1'600		1'600		1'664.00	
3040.00	Caisse de pensions	3'000		3'000		2'992.00	
3050.00	Assurances de personnes	200		200		153.00	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	100					
3114.00	Achat machines et matériel d'exploitatio	2'000		2'000		2'485.00	
3121.00	Consommation eau	100		100		1'276.70	
3123.00	Electricité	12'000		14'000		10'866.00	
3124.00	Chauffage	7'000		7'000		8'160.35	
3133.00	Achat de produits et fournitures d'entretien	3'500		3'500		2'702.65	
3141.00	Entretien des bâtiments	15'000		21'000		15'661.46	
3182.00	Frais de téléphones	1'200		1'200		1'194.00	
3186.00	Assurances de choses et RC	1'400		1'400		1'247.85	
3191.00	Taxe épuration des eaux	50		50		50.00	
4271.00	Loyers		40'000		40'000		35'922.80

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	5'688'764		6'467'675		6'286'276.95	
			5'688'764		6'467'675		6'286'276.95
70	SERVICE ADMINISTRATIF	11'900		32'650		29'325.65	
7000	SERVICE ADMINISTRATIF	11'900		32'650		29'325.65	
3011.00	Traitements	10'000		26'000		24'798.60	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	900		2'300		1'292.05	
3040.00	Caisse de pensions	800		2'200		2'543.75	
3050.00	Assurances de personnes	200		400		191.25	
3060.00	Indemnisations et remboursements de frais			500			
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau			500		250.00	
3111.00	Achat & entretien mobilier, machines			500			
3182.00	Frais de téléphones			250		250.00	
71	SERVICE SOCIAL	1'002'370		808'445		681'526.65	
7100	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	1'002'370		808'445		681'526.65	
3525.00	Réseau régional de la petite enfance	857'510		664'865		552'377.35	
3653.09	Participation aux colonies de vacances	3'000		3'000		3'005.00	
3653.12	Participation sur entrées piscine	3'000		3'000		2'325.00	
3653.14	Passeports-vacances	5'500		5'500		5'640.00	
3653.17	Participation Jeunesse Broye	49'860		48'580		38'864.00	
3653.70	Participation à la ludothèque	10'000		10'000		10'000.00	
3655.00	Dons et aides à diverses oeuvres	3'000		3'000		2'419.00	
3655.01	Assistance, actions de secours	500		500			
3665.00	Aide complémentaire communale	70'000		70'000		66'896.30	
72	PREVOYANCE SOCIALE	4'654'003		4'677'498		4'701'130.65	
7200	PREVOYANCE SOCIALE	4'654'003		4'677'498		4'701'130.65	
3515.00	Prestations complémentaires AVS.AI.	4'391'519		4'437'688		4'245'169.00	
3515.05	Participation à la RAS	4'986		4'860		4'650.50	
3515.07	Participation ACAS à la RAS	206'998		185'770		159'696.15	
3515.09	Participation LAJE	49'900		48'580		48'580.00	
3515.10	Facture sociale solde année précédente					242'435.00	
3665.01	Pensionnés communaux	600		600		600.00	

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	SANTE PUBLIQUE			923'020		874'294.00	
7300	SANTE PUBLIQUE			923'020		874'294.00	
3654.00	AVASAD, aides et soins à domicile			923'020		874'294.00	
74	OFFICE DU LOGEMENT	20'491		26'062			
7400	OFFICE DU LOGEMENT	20'491		26'062			
3665.02	H.L.M., participation communale	20'491		26'062			

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'290'000	2'290'000	2'282'000	2'282'000	2'142'865.91	2'142'865.91
81	SERVICE DES EAUX	2'290'000	2'290'000	2'282'000	2'282'000	2'142'865.91	2'142'865.91
8100	SERVICE DES EAUX	2'210'000	2'250'000	2'195'000	2'250'000	2'082'573.00	2'114'959.81
3011.00	Traitements	539'500		542'200		555'503.80	
3030.00	Cotisations AVS.AI.APG.AC.	48'200		47'500		45'650.50	
3040.00	Caisse de pensions	82'200		82'200		80'476.65	
3050.00	Assurances de personnes	5'000		4'700		4'246.40	
3051.00	Assurance perte de gain maladie	3'800					
3091.01	Formation continue	3'700		3'700		3'696.50	
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	87'600		87'000		82'817.62	
3121.01	Achat d'eau	160'000		135'000		148'364.66	
3123.00	Electricité	8'000		6'500		7'305.39	
3141.06	Entretien des réservoirs	27'000		25'000		18'477.88	
3144.00	Entretien et extension du réseau	466'500		366'500		301'464.36	
3154.00	Entretien machines & matériel	6'000		5'000		3'122.58	
3155.00	Entretien véhicules	15'000		12'500		14'330.51	
3162.01	Indemn. pour perte rend.agricole en zone	18'000		18'000		18'027.97	
3185.05	Honoraires crédits d'études Eaux	10'000				4'429.20	
3191.01	Impôts, taxes et divers	1'000		1'000		320.00	
3199.00	Frais divers	26'200		26'200		11'944.20	
3311.00	Amortissement	419'030		430'170		426'280.00	
3801.00	Versement à provision			4'000		4'000.00	
3813.00	Versement à provision	88'840		196'250		146'764.78	
3904.00	Loyer, imputation interne	50'000		50'000		50'000.00	
3909.00	Intérêt sur capital engagé	84'430		91'580		95'350.00	
3909.03	Bourse, imputation administrative	10'000		10'000		10'000.00	
3909.05	Bureaux travaux, imputation admin.	50'000		50'000		50'000.00	
4273.02	Locations de compteurs		280'000		280'000		293'650.25
4341.00	Taxes uniques de raccordement		200'000		200'000		20'209.91
4342.04	Taxes d'embranchement		5'000		5'000		
4351.00	Ventes d'eau		1'500'000		1'500'000		1'595'896.85
4356.00	Services facturés à des tiers		200'000		200'000		182'311.15
4361.00	Remboursements de traitements						22'891.65
4393.04	Imputations aux investissements		50'000		50'000		
4651.00	Subsides E.C.A.		15'000		15'000		

Commune de Payerne - Budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8110	ENTENTE INTERCOMMUNALE MONTAGNY - PAYERNE	80'000	40'000	87'000	32'000	60'292.91	27'906.10
3144.01	Exploitation entente	80'000		87'000		60'292.91	
4526.01	Participation de l'Entente		40'000		32'000		27'906.10

Commune de Payerne - Récapitulation du budget 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Fonctionnement	45'884'342	45'797'029 87'313	46'089'401	45'719'937 369'464	45'274'045.50 71'401.89	45'345'447.39
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'088'004	331'800 5'756'204	5'757'302	236'800 5'520'502	4'918'869.97	233'226.75 4'685'643.22
2	FINANCES	6'756'122 25'796'977	32'553'099	6'726'385 25'908'222	32'634'607	7'659'151.53 24'886'803.36	32'545'954.89
3	DOMAINES ET BATIMENTS	5'125'094	2'751'004 2'374'090	5'097'155	2'648'304 2'448'851	5'193'314.30	2'390'989.04 2'802'325.26
4	TRAVAUX	11'475'000	4'441'200 7'033'800	11'629'455	4'554'500 7'074'955	11'419'556.57	4'466'495.96 6'953'060.61
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'300'490	1'980'076 3'320'414	5'120'407	1'983'076 3'137'331	4'770'378.82	1'960'576.75 2'809'802.07
6	POLICE	3'160'868	1'449'850 1'711'018	3'009'022	1'380'650 1'628'372	2'883'631.45	1'605'338.09 1'278'293.36
7	SECURITE SOCIALE	5'688'764	5'688'764	6'467'675	6'467'675	6'286'276.95	6'286'276.95
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'290'000	2'290'000	2'282'000	2'282'000	2'142'865.91	2'142'865.91

PLAN D'INVESTISSEMENTS

Hormis les travaux en voie d'exécution et les investissements déjà décidés par le Conseil communal, chaque poste fera l'objet d'une étude détaillée et d'un préavis distinct.

Nous rappelons par ailleurs que :

1. le plan d'investissements est un plan d'intention qui n'est pas soumis au vote du Conseil communal ;
2. le financement de ce programme d'investissements est prévu par :
 - a) l'emprunt ;
 - b) l'utilisation de réserves existantes ;
 - c) l'encaissement de subventions fédérales ou cantonales.

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
1. <u>Collecteurs – eau potable et déchetterie</u>					
1.1 Détournement projet Duperret	90 000,00		90 000,00		
1.2 Rue des Jumelles - Bornalet - Broye	2 700 000,00		100 000,00	1 400 000,00	1 200 000,00
1.3 Remplacement conduites route de Corcelles - Grandes Rayes - Broye	1 810 000,00		125 000,00	125 000,00	1 560 000,00
1.4 Equipement du quartier des Invuardes (La Riolaz)	194 000,00			194 000,00	
1.5 Remplacement conduites giratoire Général Guisan	140 000,00			70 000,00	70 000,00
1.6 Route de délestage Corcelles	448 000,00				448 000,00
1.7 Agrandissement de la déchetterie ou nouvelle implantation	500 000,00		500 000,00		
1.8 Pose de containers enterrés au centre ville	400 000,00		100 000,00	100 000,00	200 000,00
1.9 Avenue Général Jomini	2 560 000,00			1 460 000,00	1 100 000,00
1.10 Assainissement rue de Vuary	180 000,00		180 000,00		
1.11 Mise en séparatif de la rue du Temple	450 000,00				450 000,00
TOTAL	9 472 000,00	0,00	1 095 000,00	3 349 000,00	5 028 000,00

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
2. <u>Équipement des zones</u>					
<u>Dépenses</u>					
2.1 Aéroport I et II 1 ^{ère} étape - Phase B PM 11/2015	2 300 000,00	2 000 000,00	300 000,00		
2.2 Bâtiment Aéroport PM 01/2017	1 400 000,00	1 400 000,00			
2.3 Concept environnemental d'Aéroport	1 000 000,00				1 000 000,00
2.4 Parcelle stratégique au centre ville	2 000 000,00		2 000 000,00		
Total dépenses d'investissements	6 700 000,00	3 400 000,00	2 300 000,00	0,00	1 000 000,00
<u>Recettes</u>					
2.5 Aéroport I et II 1 ^{ère} étape - Phase B - Ventes terrains	-3 400 000,00		-1 400 000,00	-2 000 000,00	
2.6 Vente ZI Champ Cheval + participation aux équipements PM 01/2014	-600 000,00	-600 000,00			
2.7 Ventes terrains La Coulaz PM 03/2011	-2 500 000,00		-2 500 000,00		
2.8 Vente terrain La Maladaire	-2 200 000,00		-2 200 000,00		
Total recettes d'investissements	-8 700 000,00	-600 000,00	-6 100 000,00	-2 000 000,00	0,00
TOTAL	-2 000 000,00	2 800 000,00	-3 800 000,00	-2 000 000,00	1 000 000,00

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
3. <u>Amén. routier & espaces publics</u>					
3.1 Aménagement Place Général Guisan	1 000 000,00			500 000,00	500 000,00
3.2 Route de délestage Nord	2 000 000,00				2 000 000,00
3.3 Giratoire route de Neuchâtel	500 000,00				500 000,00
3.4 Tapis route de Neuchâtel	225 000,00				225 000,00
3.5 Chemin de l'Aérologie - aménagement simple	220 000,00				220 000,00
3.6 Grand-Rue concours étude MEP	120 000,00			120 000,00	
3.7 Rue des Jumelles - Bornalet - Broye	800 000,00			400 000,00	400 000,00
3.8 Routes de Corcelles - Grande -Rayes - Broye	450 000,00				450 000,00
3.9 Avenue Général Jomini	1 870 000,00			800 000,00	1 070 000,00
3.10 Aménagement de la Place du Marché - Secteur 1,2,3	2 050 000,00	2 050 000,00			
3.11 Aménagement de la Place du Marché - Secteur 6	670 000,00	670 000,00			

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
3.12 Adaptation secteur giratoire de la Promenade	500 000,00			500 000,00	
3.13 Aménagement routier Favez/Vignette lié au GYB	1 000 000,00			1 000 000,00	
3.14 Requalification parc aux biches	150 000,00				150 000,00
3.15 Aménagement places rue des 2 Tours / Rammes	800 000,00		400 000,00	400 000,00	
3.16 Vente terrain rue des 2 Tours / Rammes	-800 000,00		-800 000,00		
3.17 Rue du Temple	750 000,00				750 000,00
3.18 Aménagement place de la Concorde	800 000,00			400 000,00	400 000,00
3.19 Eclairage public Grand'Rue et rue de Lausanne	300 000,00		300 000,00		
TOTAL	13 405 000,00	2 720 000,00	-100 000,00	4 120 000,00	6 665 000,00

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
4. <u>Aménagement du territoire & urbanisme</u>					
4.1 Révision des PPA Centre Ville	290 000,00				290 000,00
4.2 Etablissement PDCom	50 000,00	50 000,00			
4.3 Plan partiel d'affectation des Hameaux / PM 18/2017	274 000,00		100 000,00	174 000,00	
4.4 PA Hameaux : dézonage	230 000,00		100 000,00	130 000,00	
4.5 Révision du PGA et règlement	200 000,00		50 000,00	100 000,00	50 000,00
4.6 Plan directeur communal énergie	50 000,00		50 000,00		
TOTAL	1 094 000,00	50 000,00	300 000,00	404 000,00	340 000,00

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
5. <u>Installations sportives et loisirs</u>					
5.1 Nouvelle zone sportive	1 000 000,00			1 000 000,00	
5.2 Piscine-Camping de Payeme, participation financière	2 000 000,00		500 000,00	1 500 000,00	
5.3 Aménagement nouveau skatepark / place de jeux universelle	500 000,00		500 000,00		
TOTAL	3 500 000,00	0,00	1 000 000,00	2 500 000,00	0,00

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
6. <u>Bâtiments</u>					
6.1 Rénovation Tour Bertholod	100 000,00		100 000,00		
6.2 Abbatale et musée 2ème étape PM 10/2017	5 630 000,00	4 630 000,00	1 000 000,00		
6.3 Cuisine et ventilation de la Halle des Fêtes	1 000 000,00			1 000 000,00	
6.4 Centre Sportif de la Promenade 3ème étape PM 05/2018	2 600 000,00	1 800 000,00	800 000,00		
6.5 La Promenade - remplacement du chauffage à distance	900 000,00			900 000,00	
6.6 Construction scolaires - coûts annexes - adaptation des locaux	600 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	
6.7 Rénovation - mise en conformité - assainissement énergétique des bâtiments	600 000,00	400 000,00		200 000,00	
6.8 Vente bâtiment "Thomas "	-460 000,00		-460 000,00		

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
6.9 Bâtiment Parcs et Promenade	100 000,00				100 000,00
6.10 Vente Bâtiment VcP	-650 000,00				-650 000,00
6.11 Réfections des statues des fontaines PM 04/2018	416 000,00	416 000,00			
6.12 Travaux de rénovation de l'Hôtel de Ville	320 000,00	100 000,00	120 000,00	100 000,00	
6.13 Aménagement d'une institution d'accueil collectif de jour préscolaire à la rue Guillemaux PM 16/2018	1 220 000,00	1 220 000,00			
6.14 Caserne des pompiers, crédit d'étude	150 000,00		150 000,00		
6.15 Café du Marché - extension	2 100 000,00		1 100 000,00	1 000 000,00	
6.16 Café du Marché - ascenseur	400 000,00		400 000,00		
6.17 Bâtiment multifonctionnel avec muraille, rue des 2 Tours / Rammes	2 500 000,00		1 000 000,00	1 500 000,00	
TOTAL	17 526 000,00	8 766 000,00	4 410 000,00	4 900 000,00	-550 000,00

Planification des investissements

Projets	Coût total	2019 et antérieur	2020	2021	2022 et suivant
7 <u>Informatique et télécommunication</u>					
7.1 Remplacement du réseau informatique	150 000,00		150 000,00		
7.2 Remplacement du Wifi	150 000,00		150 000,00		
7.3 Mise à jour du centre de calcul (Serveur - stockage)	100 000,00		100 000,00		
	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
8 <u>Divers</u>					
8.1 Société d'Exploitation Aéroport PM 01/2017	1 400 000,00	1 400 000,00			
8.2 Renouvellement du parc véhicules	200 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
TOTAL	1 600 000,00	1 450 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00

Dépenses d'investissements total	55 607 000,00	16 386 000,00	10 715 000,00	15 323 000,00	13 183 000,00
Recettes d'investissements	-10 610 000,00	-600 000,00	-7 360 000,00	-2 000 000,00	-650 000,00
Solde d'investissements net	44 997 000,00	15 786 000,00	3 355 000,00	13 323 000,00	12 533 000,00