



Commune de Saint-Saphorin (Lavaux)



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



Lavaux, vignoble en terrasses
• inscrit sur la Liste
• du patrimoine mondial
• en 2007

Rapport de gestion et comptes 2020



1071 Saint-Saphorin, le 15 juin 2021

Municipalité
de
St-Saphorin
(Lavaux)



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



Lavaux, vignoble en terrasses
inscrit sur la Liste
du patrimoine mondial
en 2007

AU CONSEIL COMMUNAL DE SAINT-SAPHORIN

Préavis municipal no 400

Rapport de gestion pour l'année 2020

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes du 28 février 1956, dont la dernière modification est entrée en vigueur le 1^{er} juillet 2013, du règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 et de l'art. 93 du règlement du Conseil communal de Saint-Saphorin du 16 février 2016, la Municipalité a l'honneur de vous présenter ci-après son rapport annuel sur la gestion des comptes et des biens communaux pour l'année 2020.

Ces derniers ont été soumis à l'organe de révision qui a fait son contrôle le 7 mai 2021 conformément aux directives édictées par l'Etat de Vaud.

Ce rapport est accompagné des comptes donnant à chacune et à chacun un aperçu des finances communales.

La Municipalité vous souhaite une très bonne lecture.

Considérations générales

Le Covid-19 aura été un élément marquant de l'année 2020, avec peu de conséquences financières directes. Des mauvaises surprises risquent toutefois d'émerger via les impôts.

A l'instar des précédentes années, de nouveaux comptes ont été créés dans le but de permettre, à terme, une meilleure lisibilité des finances communales et des différents centres de coûts, notamment au niveau de la comptabilisation des salaires du personnel et des frais d'entretien des bâtiments.

Le présent rapport décrit dans le détail les activités des différents services et permet de comparer les chiffres réels 2019 et 2020 ainsi que le budget 2020. Destiné au Conseil communal, il est également un document important pour la documentation des archivistes.

Le compte de fonctionnement montre un excédent de charges de CHF 148'700.03, alors que le budget prévoyait un excédent de CHF 187'619.-. La marge d'autofinancement est négative de CHF 188'180.59.

La Bourse communale a, comme de coutume, appliqué les principes de gestion comptable propres aux communes incluant la notion d'équilibre des comptes affectés 46 (réseaux d'égouts, d'épuration) et 81 (service des eaux).

Le détail complet des comptes des associations intercommunales est à disposition dans les rapports idoines.

1. ADMINISTRATION GENERALE

10 Autorités

Conseil communal

La composition du bureau du Conseil communal a été la suivante :

Présidente	Mme Odette Menétrey
1 ^{er} vice-Président	M. Thierry Bron
2 ^{ème} vice-Président	M. Philippe de Micheli
Scrutateurs	M. Marjanco Madzovski
	M. Pierre Grand
Scrutateurs suppléants	M. David Garcia
	M. Zoran Dragojlovic
Secrétaire	M. Patrice Bocquet
Secrétaire suppléant	vacant

La Municipalité a déposé sur le bureau du Conseil communal les préavis suivants :

Séance	Préavis
16 mars	Séance annulée en raison du covid
29 juin	394 Réponse à la motion Bocquet concernant l'envoi des documents sous forme informatique
	395 Modification du nouveau règlement de police
	396 Rapport de gestion et les comptes 2019
	397 Arrêté d'imposition pour l'année 2021
26 octobre	Séance annulée par le bureau du Conseil en raison du covid
14 décembre	398 Réponse au postulat de M. le Conseiller communal David Ferrari demandant la restriction de la circulation et du stationnement aux bordiers et détenteurs de macaron sur tout le secteur pavé au centre du village
	399 Budget pour l'année 2021

En raison des mesures sanitaires, la séance du 29 juin 2020 s'est tenue à l'église et celle du 14 décembre à la salle du Forestay à Puidoux, sans public.

Votations et élections



3 dépouillements
réalisés par le bureau du
Conseil

244 électeurs et
électrices, dont
19 étrangers

Motions, postulats et interpellations

Conformément à l'article 112 du RCC, la Municipalité fait part des postulats, motions, projets et interpellations auxquels elle n'a pas encore répondu ou qui sont en cours d'étude au 31 décembre 2020, à savoir :

Date	Auteur	Sujet	Remarque
2010	Pierre Grand	Pour une étude sur la mobilité douce à St-Saphorin	Un groupe de travail a été créé pour étudier les possibilités de mobilité douce dans le cadre de la réfection et requalification de la route du Lac. La réflexion est étendue aux communes voisines via la CIL
2011	François Etter	Circulation sur la route cantonale traversant notre commune	Comme pour l'objet précédent, ce sujet sera traité par le groupe de travail
2019	Patrice Bocquet	Motion relative à l'envoi des préavis en version papier ou en version informatique uniquement	Réponse à cette motion via le préavis 394 approuvé par le Législatif le 29 juin 2020, qui modifie de l'article 84 du règlement du Conseil du 11 décembre 2015, laissant le choix aux Conseillers de ne plus recevoir la version imprimée des documents de séance.
2020	David Ferrari	Postulat concernant la restriction de la circulation et du stationnement aux riverains et détenteurs de macaron sur tout le secteur pavé au centre du village	Réponse à ce postulat via le préavis 398 demandant un crédit de CHF 57'000.- TTC pour la mise en place d'un nouveau système de stationnement payant, qui a été refusé par le Conseil communal dans sa séance du 14 décembre 2020

Municipalité

Gérald Vallélian	Marianne Mühlethaler	Laurette Ruchonnet	Gilles Guex	Mauro Contardo
Syndic	Municipale	Municipale	Municipal	Municipal
23.05.2012	01.01.2002	01.07.2011	01.07.2011	07.05.2012
Administration, domaines et développement durable	Affaires sociales, espaces, cultes, écoles et sport	Urbanisme et bâtiments	SI, eaux, déchets et informatique	Finances, police et routes
Délégations	Délégations	Délégations	Délégations	Délégations
<ul style="list-style-type: none"> • Conférence des Syndics du district • Appellation Saint-Saphorin • Caveau des vigneron • Commission de la taxe de séjour • Bureau de la CIL • Société de développement • MVT • Triage de Lavaux • Groupement de défense contre la Grêle à Lavaux • Association pour la défense des intérêts audiovisuels de la région Riviera-Chablais-Pays-d'Enhaut • Codir ASCL • Comité LPm 	<ul style="list-style-type: none"> • Conseil de l'établissement et intercommunal de l'ASCL • Codir de l'ARAS Riviera • ARAJEL • Fondation en faveur des familles du cercle de St-Saphorin • Assemblée de paroisse • Conseil intercommunal de l'ACPRS • Entraide familiale • Hôpital Lavaux • Lausanne-Marathon • ORPCi 	<ul style="list-style-type: none"> • CIL • Associations Lavaux en Train et Lavaux Express • CI de l'ARAS Riviera • Société des améliorations foncières 	<ul style="list-style-type: none"> • Commission consultative du feu • EauService 	<ul style="list-style-type: none"> • Codir de l'APOL • Conseil intercommunal de l'ACPRS • Fonds intercommunal de réserve pour l'achat et le renouvellement d'unités de sauvetage • Télélavaux

Durant l'année 2020, l'Exécutif a tenu 45 séances (45 en 2019).

La traditionnelle inspection annuelle de Monsieur le Préfet a eu lieu le 17 novembre 2020. Aucune remarque particulière n'a été émise. En raison des restrictions liées à la pandémie, celle-ci s'est limitée à l'inspection de l'administration et des divers registres communaux, ainsi qu'à un entretien avec M. le Syndic.

11 Administration



5 employés permanents
représentant
2.5 EPT

CHF 211'535.15
de charges salariales
hors charges sociales

Personnel communal

Le personnel communal est composé de :

- M. Jonathan Schaer, Employé communal (dès le 1^{er} mai 2019) à 80%
- Mme Laurence Negro-Chochard, Secrétaire Municipale (dès le 1^{er} juillet 2009) à 70%
- M. Roger Stettler, Boursier communal (dès le 1^{er} juin 2015) à 30%
- Mme Carine Etter, collaboratrice au secrétariat (dès le 1^{er} novembre 2017) à 40%
- M. Pierre Frauenfelder, auxiliaire au service de voirie (dès le 1^{er} janvier 2016) à 20% au 17 novembre 2020
- M. Thierry Muser, Collaborateur au service de voirie et conciergerie (dès le 15 novembre 2020) à 30 %

- M. Yvan Regamey, Vigneron-tâcheron (dès le 1er novembre 2005 au 31 octobre 2020)
- M. Thierry Bron, Vigneron-tâcheron (dès le 1er novembre 2018, qui a repris l'ensemble du vignoble au 1er novembre 2020)

Auxiliaires/remplaçants :

- Mme Natacha Fasquel, gestion et surveillance du salon-lavoir
- Mme Marie-Louise Chevalley, gestion du temple (dès le 1^{er} août 2012)

L'an dernier, 8.5 jours de maladie ou d'assurance accident ont été comptabilisés au total pour l'ensemble des collaborateurs.

Concernant l'impact de la pandémie de coronavirus sur la gestion du personnel communal, la Municipalité a pris les mesures nécessaires à la protection du personnel, notamment en procurant à chacun le matériel de protection individuelle indispensable à l'exercice de son activité et en adaptant les conditions de travail aux impératifs sanitaires dictés par le semi-confinement et l'activation des plans de continuité des activités. Travaillant seuls et la plupart du temps sans contact avec des tiers, les employés ont pu œuvrer relativement normalement.

L'administration a maintenu une activité normale et est restée atteignable tout au long de la crise grâce aux solutions informatiques déployées en 2019. Le télétravail, que les employés avaient déjà l'habitude de pratiquer, a pu être appliqué.

Un flot d'informations et de directives des autorités cantonales, des partenaires du paramédical, du social ou du scolaire, souvent avec des contradictions dans l'heure suivante, de même que de nombreuses tâches liées à la pandémie ont largement occupé le personnel.

La commune n'a compté aucun cas ni quarantaine préventive au sein de son personnel durant toute l'année 2020.

Naturalisations

Aucune demande de naturalisation n'a été déposée en 2020 et la Municipalité n'a procédé à aucune audition durant l'année.

Une naturalisation facilitée a été approuvée par la confédération, avec bourgeoisie de Saint-Saphorin.

16 Taxe de séjour

Le résultat des comptes 2020 de la commission intercommunale de la taxe de séjour cercle de Saint-Saphorin se décompose comme suit :

	Hôtels recettes CHF	Locations recettes CHF	Résidences secondaires recettes CHF	Totaux nuitées recettes CHF	
Chexbres	39'641.00	3'454.70	8'661.05	12'336	51'756.75
Puidoux	15'540.00	9'657.00	3'440.40	7'659	28'637.40
Rivaz	3'762.50	3'480.00	1'690.00	2'150	8'932.50
St-Saphorin	0.00	945.00	1'676.00	315	2'621.00
Totaux	58'943.50	17'536.70	15'467.45	22'460	91'947.65
Différence par rapport à 2019				-16'738	-72'332.90

19 Service informatique

CHF 6'635.95
de charges

3 postes de travail
2 portables

Nouveau compte créé, anciennement au 11.311.

L'administration communale a été équipée d'une solution de gestion électronique des documents (GED), l'ancien système ELO étant devenu obsolète au 31 décembre 2020. Ce montant n'avait pas été prévu au budget.

La Municipalité a lancé un appel d'offres et reçu plusieurs fournisseurs informatiques. Après examen approfondi des différents systèmes proposés, l'Exécutif a décidé de profiter d'une opportunité du moment en collaboration avec sa voisine Chexbres, permettant ainsi de bénéficier d'une économie substantielle. Cette décision a été prise a posteriori du budget et entièrement portée dans les comptes 2020, sans dilution.

Destinée à résoudre, à long terme, la problématique du classement et de l'archivage, la solution choisie s'appuie sur le plan de classement du greffe, qui sert également de calendrier de conservation des documents. Rappelons ici qu'outre la rapidité d'accès à l'information, l'un des principaux objectifs de la GED est de supprimer, dans le cycle de vie des documents, la phase d'archives intermédiaires qui occasionne, en principe tous les 10 à 15 ans, des travaux d'épuration relativement coûteux par un archiviste dûment formé.

A relever que depuis le 1^{er} avril 2021, l'ensemble des documents reçus, produits ou envoyés est numérisé, à l'exception des papiers dit "de corbeille" (documents sans valeur administrative ou juridique). Seuls les documents qui doivent, pour un motif légal ou un intérêt historique, être physiquement conservés, sont classés en vue d'un archivage définitif.

2. FINANCES



CHF 746'695.83
de charges

CHF 1'916'830.44
de revenus

Il est difficile de procéder à une évaluation des recettes fiscales fiables et d'apprécier les effets de rattrapage qui varient et impactent de manière importante les comptes communaux.

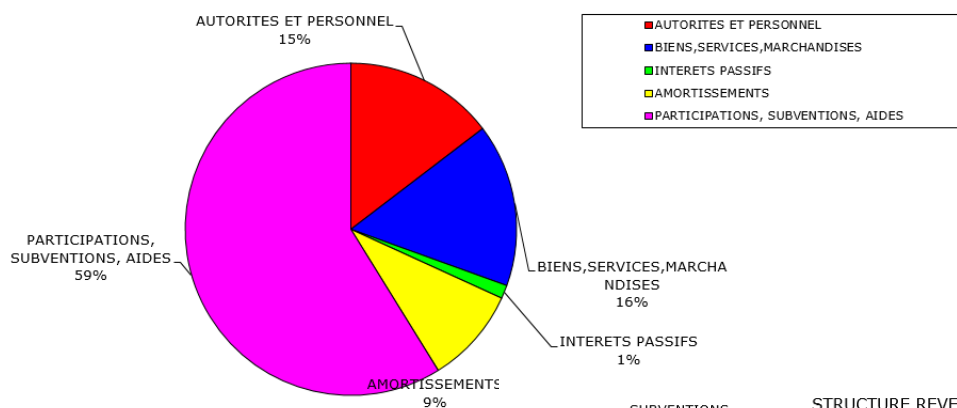
Les revenus d'impôts sont légèrement supérieurs aux prévisions principalement dus à des impôts aléatoires comme les droits de mutation.

Impôts revenus personnes physiques et morales	R 2020	B 2020
Impôts ordinaires	1 307 295	1 362 000
Impôts fonciers	120 309	130 000
défalcations, intérêts et remboursements		
Total impôts ordinaires	1 427 604	1 492 000
Impôts aléatoires	144 197	15 000
Total	1 571 802	1 507 000

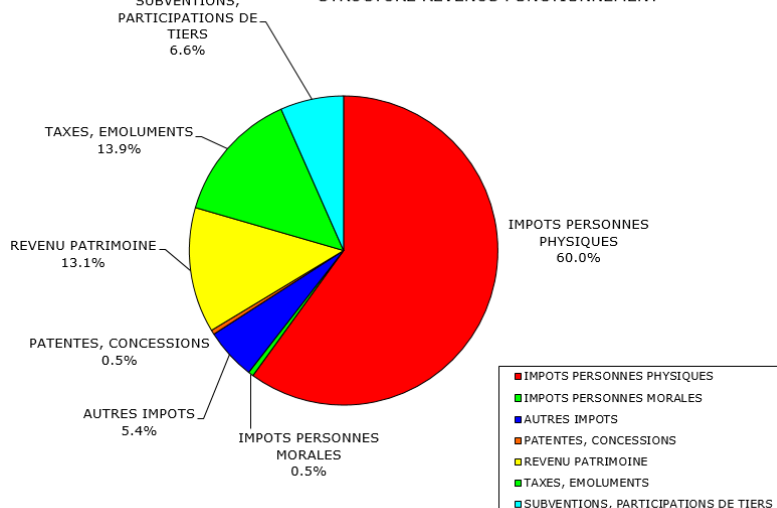
Structure des charges et revenus de fonctionnement

Les deux graphiques ci-dessous représentent les charges et revenus par nature.

STRUCTURE CHARGES FONCTIONNEMENT



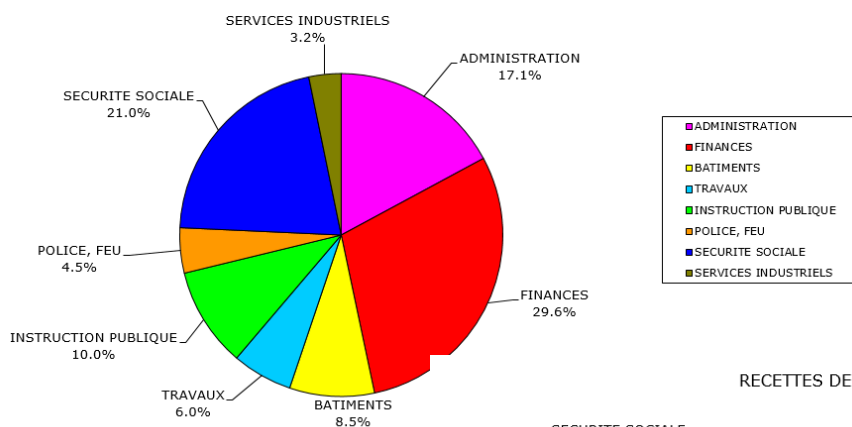
STRUCTURE REVENUS FONCTIONNEMENT



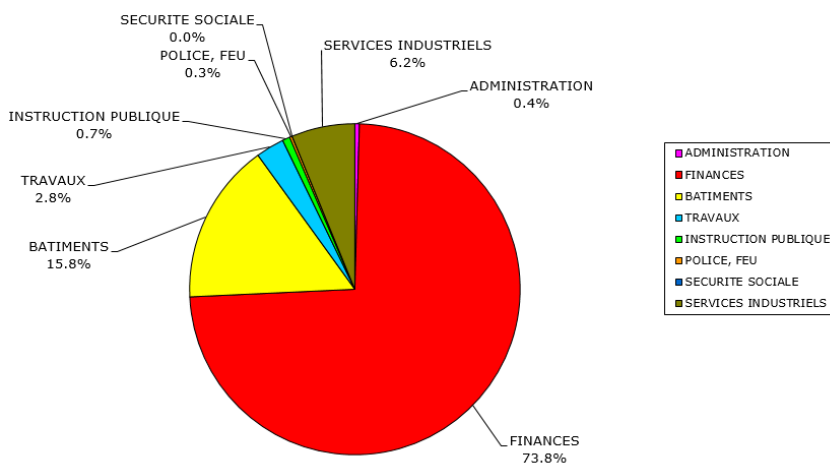
Charges et revenus de fonctionnement

Les deux graphiques suivants expriment la répartition en pourcent des charges puis des recettes.

CHARGES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



21 Impôts

Comparaison de la valeur du point d'impôt des 7 dernières années :

Année	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Taux/hab	60	62	67	67	70	70	72
Valeur/hab	53.85	54.76	50.27	56.75	54.97	58.02	51.10
Point d'impôt	20'356	20'974	20'008	22'075	21'494	22'279	19'828

22 Service financier

Contribution au fonds de péréquation

Comme il avait déjà été mentionné a posteriori, la contribution au fonds de péréquation (y.c. années antérieures) avait été sous-évaluée lors de la construction du budget 2020.

	R2020	B2020	R2019	Réal- budget	Réal 2020- 2019
Contribution au fonds de péréquation (y.c. antérieure)	536'847	436'846	398'079	100'001	139'768

Il a été décidé de dissoudre une partie de la provision du fonds de réserve de péréquation de CHF 158'798.- pour atténuer la facture.

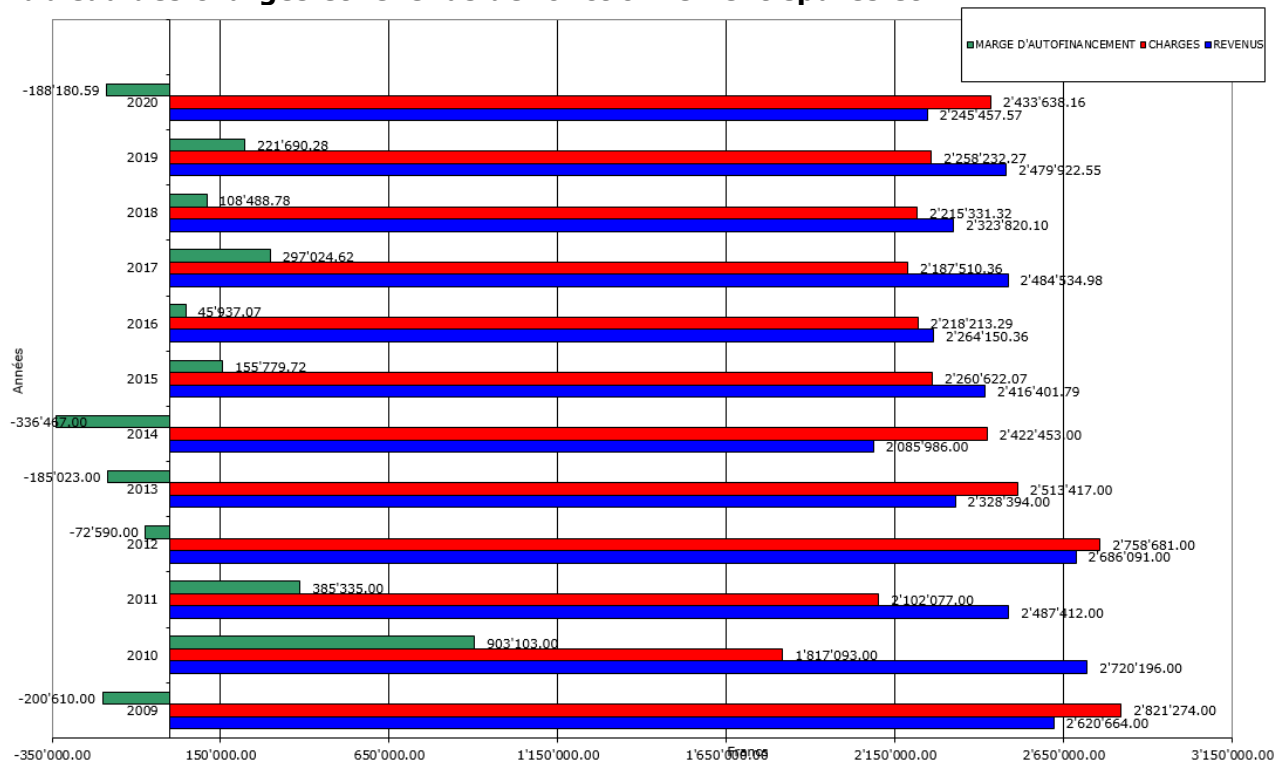
Marge d'autofinancement

Les échelles de valeurs de la marge d'autofinancement sont appréciées comme suit :

0% - 10%	= Résultat insuffisant
10% -20%	= Résultat moyen
20% et plus	= Résultat bon

Il avait été développé, lors du préavis 392 relatif à l'arrêté d'imposition pour l'année 2020, que l'objectif de la marge d'autofinancement devrait s'élever à KCHF 300, soit à environ 12% de la situation présentée dans le tableau ci-dessous. Nous constatons que l'objectif est loin d'être atteint pour le moment.

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
Total des recettes de fonctionnement	2'787'585.47	2'262'999.00	2'622'269.04	2'842'328.35
A déduire :				
- prélèvement sur fonds de réserve	399'609.65	21'421.00	154'460.30	152'414.44
- gains comptable sur péréquation (papiers valeurs)	0.00	0.00	0.00	0.00
- imputations internes	142'518.25	75'953.00	207'945.50	146'034.50
Recettes de fonctionnement nettes	2'245'457.57	2'165'585.00	2'323'820.10	2'479'922.55
Total des dépenses de fonctionnement	2'936'285.60	2'450'618.00	2'705'296.41	2'750'996.68
A déduire :				
- amortissements comptables	247'800.00	71'800.00	107'686.22	198'480.24
- attributions aux fonds de réserve	112'329.09	37'900.00	177'132.69	145'450.35
- imputations internes	142'518.25	75'953.00	207'945.50	146'034.50
Dépenses de fonctionnement nettes	2'433'638.16	2'264'965.00	2'215'331.32	2'258'232.27
Recettes de fonctionnement nettes	2'245'457.57	2'165'585.00	2'323'820.10	2'479'922.55
Dépenses de fonctionnement nettes	-2'433'638.16	2'264'965.00	-2'215'331.32	-2'258'232.27
Excédent de recettes / (-) dépenses de fonctionnement (marge d'autofinancement brute)	-188'180.59	-99'380.00	108'488.78	221'690.28
Capacité d'autofinancement				
<u>marge d'autofinancement brute x 100</u> recettes de fonctionnement nettes	-8.38%	-4.59%	4.67%	8.93%

Tableau des charges et revenus de fonctionnement épurés et MA**Synthèse de la péréquation financière**

Cette charge est liée à la capacité contributive de la commune par rapport à la moyenne des communes vaudoises.

A titre de comparaison, le tableau ci-dessous met en évidence le poids de la charge de la contribution au fonds de péréquation et de la facture sociale nette en fonction de notre capacité contributive (revenus d'impôts).

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Contribution au fonds de péréquation (y.c. antérieure)	536'847	436'846	398'079
Facture sociale (y.c. remboursements et attributions au fonds)	457'525	410'426	443'689
Total des charges de la péréquation (y.c. les reprises de provisions)	994'372	847'272	841'768
Part de la péréquation / total des revenus d'impôts en %	34	25	25
Part de la facture sociale / total des revenus d'impôts en %	29	29	27
Total des revenus d'impôts en %	63	54	52

Investissements et fonds de réserve



CHF 37'900.00

attribués à des fonds de réserve

CHF 21'461.00

reprises sur des fonds de réserve

CHF 212 970.48

d'investissements nets du patrimoine administratif

Amortissements

Les amortissements 2020 s'élèvent à CHF 71'800.00.

Endettement net

La commune bénéficie d'un endettement net négatif. Cela signifie qu'elle dispose d'une trésorerie positive. Cette dernière fond, car la marge d'autofinancement ne permet pas de financer la totalité des investissements.

		2019	2020
Investissement net	DIN	541'062	212'970.48
Marge d'autofinancement	MA	221'690	-188'180.59
Modification	EN	319'372	401'151.07
Endettement net	EN	-982'890	-581'739.18

3. DOMAINES ET BÂTIMENTS – PROPRIETES COMMUNALES

32 Forêts



CHF 14'517.05

de charges

CHF 16'774.60

de revenus

18 hectares

de forêt

Martelage (3 juillet 2020)	Vulpillière Chemin des Envers Total	193 m ³ résineux 15 m ³ feuillus 207 m³
Plantations	Montchervet	100 Chênes sessiles 150 Mélèzes
Sois culturaux/ éclaircies		45 ares
Vente de bois		189 m ³ bois de service résineux 0 m ³ bois de service feuillus 3 m ³ bois de feu feuillus 193 m³
Subventions	soins aux jeunes peuplements* ¹	CHF 990.00

En 2020, la situation sur le marché des bois frais n'a pas subi de grands changements, même s'il y a eu une forte demande pour ce bois, le reste étant fortement dévalorisé en raison des énormes quantités de bois bostrychés et déperissant sur le marché. Le bois de feu a eu beaucoup de succès et il n'a pas été possible de satisfaire toutes les demandes.

Suite à plusieurs périodes de sécheresse, les arbres sont fortement affaiblis, ce qui facilite la progression des ravageurs. Le bostryche typographe s'attaque aux épicéas dont l'écorce est verte, alors que le bostryche curvidenté va sur les sapins blancs. Les hêtres ont également fortement été touchés par ces périodes chaudes et sèches, un grand nombre sont secs ou partiellement secs.

33 Vignes



CHF 88'418.10

de charges

CHF 82'301.15

de revenus



13'569 m²

de domaine viticole

Malgré une météo pour le moins contrastée, les vendanges 2020 ont été très précoces ; elles ont eu lieu le 19 septembre. Les conditions sanitaires d'alors ont permis de pouvoir servir le verre de l'amitié sur la place.

La récolte de la réserve communale a donné les quantités suivantes :

	Cépage	Vendange	Récolte	Degré Oe
Blanc	Chasselas	19 septembre	3'340 kg (dont 630 kg revendus)	81° Oe
Rouge	Gamay et Pinot	29 septembre	750 kg	97° Oe
	Merlot	8 octobre	367 kg	109° Oe

M. Thierry Bron, vigneron-tâcheron, a repris la gestion de l'ensemble du domaine dès le 1^{er} novembre 2020, suite au départ à la retraite de M. Yvan Regamey. Les acomptes supplémentaires sur l'année vigneronne 2021 ont déjà été payés à M. Bron, ce qui explique le dépassement des coûts.

33.4351 – Vente de vin

Malgré l'annulation des principales manifestations, c'est grâce aux fidèles clients de la cave que les résultats de la vente de vin sont bons.

33.4353 – Vente de raisin

Les quantités suivantes de raisin ont été vendues aux Frères Dubois :

	Cépage	Récolte
Blanc	Chasselas	2'348 kg
Rouge	Gamay et Pinot	819 kg

L'instabilité du marché du vin a eu pour incidence une baisse de prix de vente du raisin d'environ 30%.

35 Bâtiments



18 réservations du caveau
(25 en 2019) + 2 groupes

60 réservations de la salle
communale (63 en 2019)

Annulations dues au covid :

66 annulations de la salle

60 annulations du caveau

19 appartements

CHF 246'282.70

de loyers encaissés

Depuis l'été 2020, l'association suisse des sommeliers professionnels de suisse romande dispense ses cours à la salle communale, ce qui a permis d'encaisser des locations, malgré une longue période d'inutilisation durant le semi-confinement.

350 Entretien des bâtiments

Différents travaux d'entretien ont été réalisés durant l'année, dont notamment :

- Réfection de la cuisine de l'appartement Trolliet suite à des infiltrations d'eau, bâtiment Chevalley ;
- Réalisation de l'étanchéité du mur Nord du bâtiment Marie Chevalley entre les appartements Aymon et Trolliet pour CHF 6'506.10 ;
- Remplacement du lave-vaisselle de l'appartement Tenthorey pour CHF 1'590.-.

Suite au départ de l'auxiliaire au service de voirie, la Municipalité a procédé à l'engagement d'un collaborateur qui se charge, en sus des travaux dudit service, de l'entretien des bâtiments (conciergerie). En effet, le contrat liant la commune à l'entreprise de nettoyage d'un montant annuel de CHF 13'000.- a été résilié au 31 décembre 2020.

4. TRAVAUX PUBLICS - URBANISME

42 Urbanisme – Architecture – Police des constructions



17
dossiers examinés,
analysés ou traités

2 permis de construire délivrés (7 en 2019)
5 permis d'habiter ou d'utiliser délivrés
(3 en 2019)
2 dispenses d'enquêtes accordées
(2 en 2019)

PAC Lavaux

A ce stade, le PAC Lavaux est à l'étude de la commission ad hoc du Grand conseil.

La révision du PGA communal est dès lors toujours en suspens, puisque liée à l'approbation du PAC.

43 Route - Voirie



CHF 9'461.90
de charges pour
l'entretien du réseau
routier

7'895 m
de routes communales

Circulation et stationnement

M. David Ferrari, Conseiller communal, déposait, lors de la séance du Conseil communal du 29 juin 2020, un postulat demandant à la Municipalité d'étudier l'opportunité de restreindre la circulation et le stationnement aux riverains et détenteurs de macaron sur tout le secteur au centre du village.

En effet, les touristes et autres promeneurs monopolisent les zones de stationnement, actuellement limitées à 5 ou 10 heures, et gratuites, d'autant plus depuis l'arrivée du Covid.

En réponse à cette problématique, la Municipalité proposait de mettre en place des zones de stationnement payantes sur le périmètre du bourg comprenant la pose de quatre horodateurs pour un montant de CHF 57'000.- et d'édicter des nouvelles règles de stationnement, avec macarons payants pour les habitants. Ce préavis a été refusé à la majorité.

Requalification de la route du Lac RC780 B-P

Le 3 mars 2020, la DGMR transmettait sa synthèse positive, sous réserve d'adaptation de plusieurs remarques, suite à l'examen préalable complémentaire du dossier relatif à la requalification de la RC780a et demandait à la Commission fédérale de protection de la nature (CFNP) de rédiger son préavis sur l'adéquation entre le projet soumis et les objectifs

de l'objet IFP 1202 « Lavaux » inscrit à l'inventaire fédéral du paysage. Pour rappel, ladite commission avait émis un préavis positif le 22 août 2019.

La commission a dès lors procédé à une vision locale le 24 août 2020, conjointement à la Commission fédérale des monuments historiques (CFMH). Dans leur rapport du 5 novembre 2020, les commissions estiment que la construction d'un parking sous la chaussée constitue une proposition valable. Elles ont cependant constaté que le dossier actuel manque d'informations ou est imprécis sur plusieurs points, ce qui ne leur permet pas, à ce stade, de se prononcer sur le projet.

Le bureau GEA a chiffré les demandes – absurdes - que les commissions ont exprimées, à savoir une somme d'environ CHF 70'000.-, ce qui revient à réaliser les plans d'exécution.

La Municipalité demandait, fin 2019, une entrevue à Mme Nuria Gorrite, Cheffe du Département, afin de discuter de la suite des opérations et des possibilités concernant le principe de financement du projet de requalification de la route du Lac.

Suite au refus de la Conseillère d'Etat de s'entretenir avec l'Exécutif, des démarches ont été entreprises en parallèle afin de faire pression sur le canton, à savoir le dépôt d'une interpellation au Grand Conseil, via les Députés de notre District. En raison du covid, cette rencontre n'a pu avoir lieu qu'en septembre 2020. Les Députés ont ainsi pu déposer une question simple au GC à l'automne intitulée « Petites communes désabusées », laquelle, transmise en février 2021, n'apporte pas d'éclaircissements concernant Saint-Saphorin en particulier.

Au moment de la rédaction de ce préavis, l'Exécutif n'est pas parvenu à s'entretenir avec la Conseillère d'Etat.

Sentiers des Riettes et du Pâquis

Après la réfection du sentier des Riettes en 2019 conformément au préavis municipal 380 y relatif, la seconde partie du projet, les escaliers du Pâquis, a été entreprise au deuxième semestre 2020.

45 Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées et la gestion des 46 déchets pour les communes de Chexbres, Puidoux, Rivaz et Saint-Saphorin



Les comptes 2020 seront validés à la mi-juin 2021.

5. FORMATION – JEUNESSE – EGLISE

51 Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL)



CHF 6'017'069.20
de charges

44 élèves
saint-saphoriens, sur les
1'198 enfants scolarisés

	Habitants 01.01.2020	Elèves 30.09.2020	Répartition
Bourg-en-Lavaux	5'345	515	2'730'756.17
Chexbres	2'235	257	1'246'464.98
Puidoux	2'881	358	1'673'835.68
Rivaz	342	24	152'245.65
Saint-Saphorin	384	44	213'766.72
Total	11'187	1'198	6'017'069.20

58 Temple et cultes



6
réservations du temple
(20 en 2019)
26 annulations
en raison du covid

9
réservations du jardin
(10 en 2019)
15 annulations
en raison du covid

58.3141.1 Entretien horloge cloches

L'entreprise Mecatal a procédé au remplacement des moteurs 2 et 3 des cloches du temple les 15 et 16 juin 2020. Pour rappel, le moteur no 1 a été remplacé en 2019. Le SIPAL a subventionné ces travaux à hauteur de 25% du montant annoncé, soit CHF 3'574.-.

58.439 Participation de tiers

Lors de sa séance du 5 juillet 2020, l'assemblée de paroisse a décidé de restituer le montant de CHF 9'599.05 de son compte d'entretien du vitrail de l'église à la commune.

6. SECURITE PUBLIQUE

60 Association intercommunale de police (APOL)



CHF 8'349'314.54

de charges

CHF 3'001'020.07

de revenus

Répartition des coûts nets entre les communes selon la clé de répartition effective

	Habitants 01.01.20	Manif.	Nombre d'interv.	Coût de fonctionnement
Lutry	10'357	334	1191	3'435'827.00
Bourg-en-Lavaux	5'345	365	557	1'146'154.00
Chexbres	2'235	81	193	295'552.00
Rivaz	358	30	53	41'020.00
Saint-Saphorin	384	30	71	45'070.00
Puidoux	2'881	47	403	384'671.00
Total	21'560	887	2'468	5'348'294.00

Chiffres pour
Saint-Saphorin

4'416 avis d'infractions radar

(dont 22 dénonciations à la Préfecture et 6 au Ministère public)

169 amendes d'ordre délivrées pour infraction au stationnement

62 Registre des habitants



388 résidents principaux
(384 au 31.12.2019)

173 ménages

64 habitants de plus
de 65 ans

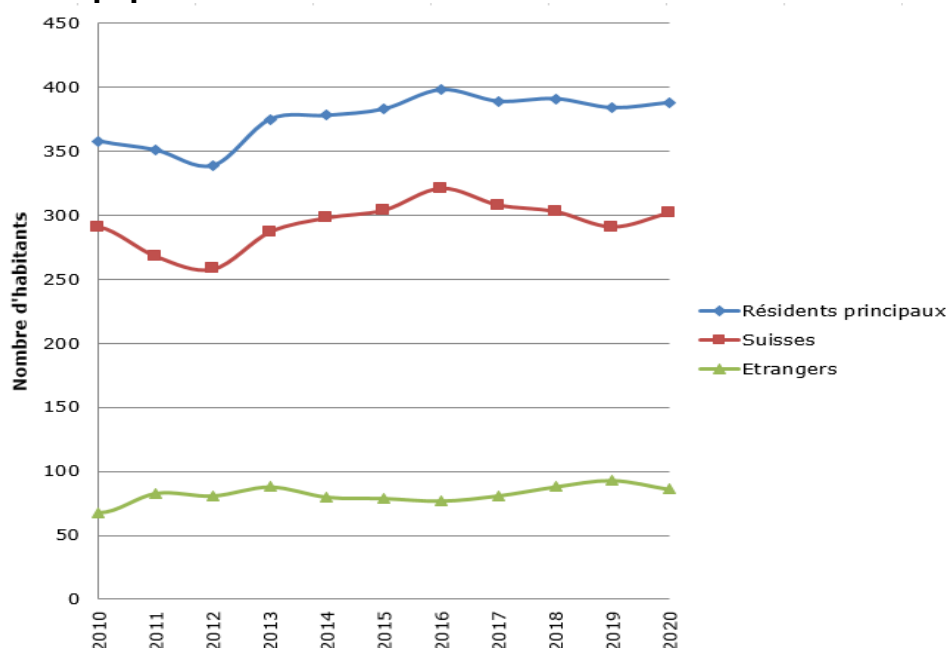
50 arrivées

46 départs

3 naissances

1 décès

Evolution de la population des dix dernières années



65 Service de défense incendie et de secours Cœur-de-Lavaux**CHF 478'396.24**

de charges

CHF 32.22par habitant saint-saphorien
(CHF 23.34 en 2019)

Répartition des coûts nets entre les communes selon la clé de répartition effective

	Habitants	%	Valeur immobilière	%	Coût de fonctionnement
Bourg-en-Lavaux	5'345	32.18	2'173'426'188	34.28	158'964.68
Chexbres	2'235	13.46	732'757'748	11.56	59'829.06
Forel	2'064	12.43	723'010'402	11.40	56'998.80
Puidoux	2'881	17.34	1'235'672'479	19.49	88'104.39
Rivaz	342	2.06	141'458'116	2.23	10'261.57
Saint-Saphorin	384	2.31	181'394'830	2.86	12'373.02
Savigny	3'359	20.22	1'152'881'500	18.18	91'864.72
Total	16'610	100	6'340'601'263	100	478'396.24

66 Organisation régionale de protection civile (ORPC Lavaux)**CHF 1'465'225.00**

A charge des communes

17 communes

62'957 habitants

CHF 23.27 à l'habitant

7. SECURITE SOCIALE**71 Aides sociales****Association du réseau d'accueil de jour des enfants de Lavaux ARAJEL****CHF 1'603'375.00**

de charges

(CHF 1'459'316.00 en 2019)

	Présoilaire	Parasolaire	Accueil familial	Frais généraux	Total
BEL	367'928.35	233'903.90	43'625.70	16'376.90	661'834.85
Chexbres	279'213.00	78'726.85	22'485.60	9'652.35	390'077.80
Puidoux	228'278.10	79'827.00	142'669.55	11'437.30	462'211.95
Rivaz	31'960.30	6'480.35	3'962.35	1'075.85	43'478.85
Saint-Saphorin	21'820.30	12'561.90	10'256.75	1'132.30	45'771.55
Total	929'200.05	411'500.00	222'999.95	39'675.00	1'603'375.00

RAS Régionalisation Action Sociale

CHF 1'428'107.71
de charges

CHF 10.27

Coût des AAS par habitant
(CHF 9.93 en 2019)

Tableau de répartition des participations des communes membres :

	Habitants 31.12.2019	Dossiers RI	Participation des communes	Agences d'assurances sociales
Blonay	6'151	66	25'651.90	63'188.70
Chardonne	3'032	41	12'739.75	31'446.95
Chexbres	2'235	32	9'621.65	22'886.20
Corseaux	2'287	44	10'403.40	23'496.25
Corsier	3'363	89	20'256.60	34'771.60
Jongny	1'544	10	6'108.75	16'979.10
La Tour-de-Peilz	11'906	388	71'122.95	122'900.25
Montreux	26'065	1'279	187'277.70	266'175.40
Puidoux	2'881	59	15'163.55	29'423.65
Rivaz	342	6	1'500.95	3'426.30
St-Légier-La Chiésaz	5'243	68	22'062.95	56'142.90
Saint-Saphorin	384	7	1'848.65	3'944.85
Vevey	19'871	1'107	151'524.40	201'105.81
Veytaux	922	72	7'216.80	9'719.75
Total	86'226	3'268	542'500.00	885'607.71
			1'428'107.71	

8. SERVICES INDUSTRIELS

81 Service des eaux



28'909 m³
d'eau facturés
(27'808 m³ en 2019)

8'769 m³ achetés
(5'886 m³ en 2019)

Selon les nouvelles réglementations, des analyses supplémentaires sont désormais exigées, notamment pour la détection du chlore. Par ailleurs, la fréquence imposée par le service des eaux, sols et assainissement devait être augmentée. Or, en raison de la pandémie, les laboratoires n'ont pas pu fournir toutes les analyses.

Les résultats des analyses réalisées durant l'année ont montré que la qualité de l'eau du réseau d'eau communal était excellente.

Dans le cadre du crédit accordé par le Conseil communal via le préavis no 348 relatif à la mise en conformité des ouvrages du réseau d'eau potable communal pour CHF 2.55 mios, le forage dirigé reliant la chambre du Rocher au réservoir des Faverges a été entrepris.

81.311 Achat matériel

Au vu de l'ancienneté des compteurs sur le territoire, la Municipalité a décidé de procéder au remplacement d'une série de compteurs supplémentaires, munis d'un nouveau système de relevé à distance.

COMPTE D'INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements sert à contrôler, séparément du compte de fonctionnement, toutes les dépenses et recettes concernant les postes du patrimoine financier et du patrimoine administratif au bilan, c'est-à-dire tous les équipements, constructions, participations liées à des tâches d'utilité publique.

Préavis	Etat / utilisé	Dépense d'invest. 2020	amortissement annuel et subventions
351. Bâtiments patrimoine financier			
Préavis 334 – réfection des toitures pour CHF 550'000.- TTC	terminé en 2015		CHF 27'500.00
Préavis 365 – rénovation 3 cuisines et remplacement de 18 fenêtres CHF 125'500.- TTC	en cours / CHF 79'325.40		
352. Bâtiments patrimoine administratif			
Préavis 329 – achat grange à Palley de CHF 605'000.-	terminé		CHF 18'300.00
4 / 42 / 43 / 44 / 46. Travaux			
Préavis 381- révision du PGA CHF 53'850.00	en cours / CHF 4'684.95		
Préavis 321 passerelle des Bains Raymond de CHF 185'000.00	en cours		
43. Routes			
Préavis 309 et 342 – place de jeux à Lignièrès et zone 30 km/h de CHF 480'000.00 TTC et préavis 309 étude de CHF 28'850.00 HT	terminés		CHF 150'000.00
Préavis 369 – réfection RC 780a de CHF 52'380.00 TTC	terminé en 2018		
Préavis 379 – réfection RC 780a de CHF 103'200.00 TTC	en cours		
Préavis 390 – réfection RC 780a de CHF 21'540.00 TTC	en cours / CHF 20'022.00	CHF 5'535.80	
Total préavis 369, 379 et 390 CHF 177'120.00	en cours / CHF 174'398.30		
Préavis 380 – réfection Riettes et Pâquis CHF 59'500.00	en cours		
Préavis 391 – nouveau véhicule CHF 39'400.00 TTC	terminé		CHF 5'500.00
81. Service des eaux			
Préavis 323 – adduction des sources de CHF 295'315.00 TTC	terminé en 2017		CHF 20'500.00
Préavis 348 – mise en conformité réseau d'eau de CHF 2'550'000.00 TTC	en cours / CHF 1'103'766.67	CHF 207'434.68	CHF 26'000.00

COMPTES DU BILAN

Préavis		Augmentation nette des investissements	Amortissement
9123	Immeubles du patrimoine financier		
9123.71	Réfection des toitures		CHF 27'500.00
9141	Ouvrages de génie civil – routes	CHF 5'535.80	
9141.1	Ouvrages de génie civil – épuration		
9141.60	Aménagement modération trafic et place de jeux à Lignièrès		CHF 150'000.00
9143.10	Grange à Palley		CHF 18'300.00
9144	Réseau d'eau	CHF 207'434.68	CHF 46'500.00
9146.1	Véhicule		CHF 5'500.00

9123. Terrains et bâtiments du patrimoine financier

Estimations fiscales totales des immeubles du patrimoine financier	CHF	2'354'600.00
Valeur d'assurance incendie de ces mêmes immeubles	CHF	7'512'342.00

914. Patrimoine administratif

Estimations fiscales totales des immeubles du patrimoine financier	CHF	497'500.00
Valeur d'assurance incendie de ces mêmes immeubles	CHF	11'760'958.00

EMPRUNTS

922. Dettes

Le total des emprunts au 31.12.2020 est de **CHF 1'888'750.00 (./ 57'500.00)**.
 Quotité de la dette brute : 84 % = bon (dette brute*100/revenus financiers nets).

Le taux d'intérêts moyen des emprunts est à 1.2572 %.
 Quotité charge d'intérêts : 1.54 = moyen (intérêts passifs*100/revenus financiers nets).

Engagement envers les associations intercommunales : **CHF 1'225'671.78**.

Le plafond d'endettement pour la législature 2016-2021 est fixé à **CHF 5'700'000.00**.

Le plafond de cautionnement pour la législature 2016-2021 est fixé à **CHF 2'000'000.00**.

CONCLUSIONS

La Municipalité soumet à votre Conseil les comptes 2020 qui présentent un résultat négatif ainsi que, pour la première fois depuis 2014, une marge d'autofinancement négative. Cette situation provoque une augmentation de l'endettement net de KCHF 401.

La Municipalité met en œuvre tout ce qui est dans son pouvoir pour répondre aux besoins courants et poursuivre le programme d'investissements nécessaires en ayant à l'esprit que tout franc dépensé doit trouver sa contrepartie.

Conclusion

En conclusion, la Municipalité demande à ce qu'il plaise au Conseil communal de prendre la décision suivante :

- vu les comptes présentés par la Municipalité et vérifiés par la fiduciaire mandatée ;
- ouï le rapport de la commission de gestion ;
- considérant que l'objet a été porté à l'ordre du jour.

LE CONSEIL COMMUNAL DECIDE

- d'approuver les comptes pour l'année 2020 ;
- de donner décharge de leur gestion aux organes responsables.

Adopté en séance de Municipalité du 15 juin 2021.

Veuillez agréer, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers, nos salutations distinguées.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

LE SYNDIC :



G. Vallélian



LA SECRETAIRE :



L. Negro-Chochard

Annexes :

- Comptes de fonctionnement et d'investissement
- Bilans comparés
- Inventaire du patrimoine administratif et financier
- Liste des investissements

Les rapports de gestion des associations de communes constituées conformément aux articles 112 et suivants de la loi sur les communes sont soumis à leur conseil intercommunal respectif, conformément à leurs statuts.

Les annexes suivantes peuvent être consultées sur le site internet communal :

- Comptes de l'ACPRS
- Comptes de l'APOL
- Comptes de l'ARAJEL
- Comptes de l'ASCL
- Comptes de l'ARAS
- Comptes de l'ORPCi
- Comptes du SDIS

Rapport d'examen succinct

au Conseil communal de la
Commune de Saint-Saphorin (Lavaux)

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune de Saint-Saphorin (Lavaux), comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et la liste de toutes les collaborations intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité de la Commune de Saint-Saphorin (Lavaux) alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 10 juin 2021

Fidinter SA

Maxime Despont
*Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable*

er Julien Busset
*Agent fiduciaire avec brevet fédéral
Expert-réviseur agréé*

Mandats de révision

Fidinter SA • Rue des Fontenailles 16 • C.P. 641 • 1001 Lausanne
tél +41 21 614 61 61 • fax +41 21 614 61 60 • lausanne@fidinter.ch • www.fidinter.ch



Entreprise certifiée EXPERTSuisse



Membre indépendant



Commune de Saint-Saphorin (Lavaux)



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



• **Lavaux, vignoble en terrasses**
• inscrit sur la Liste
• du patrimoine mondial
• en 2007

Comptes de fonctionnement et d'investissements

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	440'601.75	51'568.38	458'460.00	64'436.00	566'045.39	71'236.05
10	Autorités	114'614.85	43'010.25	132'200.00	56'500.00	127'142.65	51'437.50
101	Conseil communal	8'463.00		12'200.00		11'031.00	
101.300	Jetons de présence	8'463.00		12'000.00		11'031.00	
101.306	Remboursement frais			200.00			
102	Municipalité	106'151.85	43'010.25	120'000.00	56'500.00	116'111.65	51'437.50
102.300	Traitements et vacations	103'312.45		115'000.00		112'679.75	
102.306	Remboursement frais	2'839.40		5'000.00		3'431.90	
102.4361.1	Remboursements des associations, indemnités de représentation		5'200.00		5'000.00		5'200.00
102.4901	Imputations internes de frais de personnel		37'810.25		51'500.00		46'237.50
11	Administration	261'699.60	4'632.13	271'010.00	4'010.00	378'297.29	5'772.55
11.301	Traitements du personnel	117'343.20		107'500.00		216'123.65	
11.303	Cotisations AVS	24'830.45		27'000.00		28'869.10	
11.304	Caisse de pension	25'251.85		26'000.00		26'111.70	
11.305	Assurance accident et maladie	10'051.80		11'000.00		9'872.05	
11.306	Débours employés communaux	200.00		500.00		442.80	
11.309	Frais de formation du personnel / prestations OFISA	1'152.75		4'000.00		1'230.05	
11.310	Fournitures de bureau et imprimés	3'737.75		4'000.00		4'665.00	
11.3102	Frais d'annonces	1'831.80		1'000.00		894.55	
11.311	Achat de mobilier, de machines et d'équipements de bureau	11'450.80		5'000.00		10'042.80	
	- Maintenance et hébergement Ofisa non budgetisé (omission).						
11.315	Entretien d'objets mobilier et d'installations techniques	328.45		3'500.00		3'120.00	
11.317	Frais de réceptions et de manifestations	7'044.60		15'000.00		13'996.60	
11.318	Honoraires et prestations de services - assurances, téléphone, divers	4'042.64		6'000.00		7'239.96	
11.3181	Frais de ports, affranchissements	2'965.96		3'000.00		2'643.38	
11.3182	Frais internet	418.70		500.00		418.70	
11.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'073.30		3'500.00		2'773.30	
11.3187	Emoluments cantonaux habitants	1'218.00		2'000.00		1'709.50	
11.319	Cotisations membres assoc.	3'631.05		5'560.00		4'108.95	
	- Cotisation Promove 1ère année offerte.						
11.3190	Contribution Montreux-Vevey Tourisme	4'966.00		5'000.00		4'966.00	
11.31930	Contribution Lavaux Patrimoine mondial	9'648.00		9'650.00		9'662.00	
11.352	Groupement défense anti-grêle	274.50		300.00		274.45	
11.365	Aides, subventions à des institutions privées	14'648.00		14'000.00		10'761.50	
11.3657	Aides et subventions pour le trafic - achat vélo électrique					1'800.00	
11.3901	Imputations internes de frais de personnel	13'590.00		17'000.00		16'571.25	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	261'699.60	4'632.13	271'010.00	4'010.00	378'297.29	5'772.55
11.4272	Redevances d'utilisation du domaine public (bien-plaire)		510.00		510.00		510.00
11.4311	Emoluments de chancellerie (habitants)		2'562.60		3'000.00		3'523.50
11.435	Ventes et prestations de service		61.98		500.00		1'468.25
11.4359	Ventes et prestations diverses (affranchissements)		280.55				270.80
11.436	Remboursement de tiers - Indemnités assurances et participation		1'217.00				
14	Service des intérêts généraux	667.50		1'000.00		8'414.70	
14.3143	Entretien achat signalisation touristique					7'035.60	
14.318	Honoraires et prestations de services - Agenda 21 développement durable					441.60	
14.3193	Cotisations	600.00		600.00		600.00	
14.3901	Imputations internes de frais de personnel	67.50		400.00		337.50	
15	Affaires culturelles, loisirs	5'648.00		7'300.00		8'004.50	
15.3510	Participation conservatoire					290.00	
15.3513	Part à charges cantonales - écoles de musique	3'648.00		3'800.00		3'714.50	
15.3520	Participations à des charges de culture	2'000.00		3'000.00		4'000.00	
	- Don annuel ACSS non versé - annulation de tous les concerts (CHF 1000).						
15.3901	Imputations internes de frais de personnel			500.00			
18	Transports publics	51'335.85	3'926.00	46'950.00	3'926.00	44'186.25	14'026.00
18.3517	Participation à des charges cantonales de trafic	41'282.85		46'950.00		37'003.85	
18.3909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)	10'053.00				7'182.40	
18.4909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)		3'926.00		3'926.00		14'026.00
19	Service d'informatique	6'635.95					
19.3111	Achats de matériel et logiciels	6'635.95					
	- Nouveau compte. Changement de GED non budgété.						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	746'695.83	1'916'830.44	487'299.00	1'591'779.00	528'546.66	1'900'103.45
21	Impôts	22'783.33	1'591'801.63	22'000.00	1'507'000.00	23'925.86	1'616'222.28
21.318	Frais de perception des impôts, escomptes	16'383.89		15'000.00		14'005.62	
21.3191	Impôts et taxes - défalctions	6'131.57		5'000.00		3'417.97	
21.3290	Intérêts versés aux contribuables	267.87		2'000.00		502.27	
21.3809	Attribution à d'autres fonds de réserve					6'000.00	
21.4001	Impôt sur le revenu		1'003'929.85		1'100'000.00		1'087'644.56
21.4002	Impôt sur la fortune		221'693.26		190'000.00		242'745.99
21.4003	Impôt à la source		26'916.85		20'000.00		34'295.31
21.4004	Impôt sur la dépense (anc. spécial étranger)		42'593.15		40'000.00		50'381.00
21.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		1'155.15		3'000.00		4'368.70
21.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		4'309.10		3'000.00		5'933.10
21.4013	Impôt compl sur immeubles des pers morales		6'697.85		6'000.00		6'538.15
21.4020	Impôt foncier		120'309.20		130'000.00		117'784.25
21.4040	Droits de mutation		55'309.10		5'000.00		22'836.00
21.4050	Impôt sur les successions et donations		5'785.20		1'000.00		86.00
21.4061	Impôt sur les chiens		4'575.00		5'000.00		4'875.00
21.4090	Impôt récupérés après défalctions		13'472.35-				14'240.10
21.4221	Revenus cptes courants - intérêts de retard		22'775.90		3'000.00		10'965.86
21.4362	Remboursement de frais		1'088.10				933.11
21.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		65'663.00		1'000.00		10'880.35
21.4414	Impôt sur les frontaliers		1'817.85				
21.451	Participations et remboursement du canton		655.42				1'714.80
21.4809	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve		20'000.00				
22	Service financier	723'912.50	325'028.81	465'299.00	84'779.00	504'620.80	283'881.17
22.318	Honoraires et prestations de services - frais bancaires	934.50		1'000.00		1'023.30	
22.352	Alimentation fonds de péréquation	436'847.00		436'846.00		307'099.00	
22.3520	Contribution au Fonds de péréquation année antérieure	258'798.00				90'980.00	
22.3901	Imputations internes de frais de personnel	2'880.00		3'000.00		2'902.50	
22.3909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)	24'453.00		24'453.00		102'616.00	
22.422	Revenu des capitaux du patrimoine financier		12'530.01		11'500.00		33'651.27
22.441	Part à la taxe s/véhicules à moteur - taxe sur CO2		166.80				362.90
22.452	Retour du Fonds de péréquation		48'826.00		48'826.00		88'159.00
22.4521	Dépenses thématiques		24'453.00		24'453.00		102'616.00
22.4809	Reprise fonds de réserve "Péréquation"		158'798.00				
	- Reprise partielle sur fonds de réserve, décompte péréquation 2019 (compte 22.3520).						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	723'912.50	325'028.81	465'299.00	84'779.00	504'620.80	283'881.17
22.4909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)		80'255.00				59'092.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	257'568.35	353'807.15	292'156.00	357'776.00	327'672.95	358'590.80
31	Terrain		530.00		930.00		930.00
31.423	Loyers divers		530.00		930.00		930.00
	- Non facturation des terrasses de l'Auberge (cadeau COVID19).						
32	Forêts	14'517.05	16'774.60	30'856.00	25'346.00	23'934.90	13'056.95
32.301	Traitements du personnel			400.00			
32.314	Entretien des forêts	7'537.65		9'730.00		7'306.90	
32.3141	Entretien chemins forestiers	852.00		1'000.00		951.65	
32.3142	Entretien refuge La Vulpillière			500.00			
32.3146	Débardage, façonnage	1'410.65		13'926.00		11'957.50	
	- Martelage 2020, exploité début 2021.						
32.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	113.00				113.00	
32.3518	Participation Triage de Lavaux	4'288.75		4'500.00		3'144.60	
32.3901	Imputations internes de frais de personnel	315.00		800.00		461.25	
32.4355	Ventes de bois		15'784.60		18'346.00		12'050.70
32.4518	Participation canton à charges économie publique - subventions mesures sanitaires		990.00		4'500.00		1'006.25
	- Erreur de budget. Le montant est toujours aux environs de CHF 1000.						
32.4809	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve				2'500.00		
33	Vignes	88'418.10	82'301.15	87'200.00	88'000.00	92'727.38	94'401.30
33.301	Traitements du personnel	4'685.75		5'700.00			
33.3012	Traitement du personnel occasionnel			500.00		283.50	
33.3121	Achat et consommation d'eau	59.60		900.00		213.40	
33.3123	Achat et consommation d'électricité	166.70		500.00		236.60	
33.313	Produits antiparas.,fumure,etc	2'444.75		3'500.00		2'379.55	
33.3134	Vinification, bouteilles, bouchons,étiq.,etc	12'400.85		14'300.00		15'466.70	
33.314	Reconstitution - Plantations	820.90		500.00		1'590.00	
33.3145	Entretien caves + pressoir	1'383.40		300.00		5'478.60	
33.3146	Entretien des vignes - vignolage	54'464.35		48'000.00		49'569.20	
	- Charge payée d'avance : acomptes supplémentaires sur l'année vigneronne 2021 déjà payés à TAMI (CHF 6000). Vignolage Regamey clôturé en année vigneronne (01.11 - 31.10.).						
33.316	Loyer pressoir	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
33.317	Animation-promotion	1'767.75		500.00		971.65	
33.318	Honoraires et prestations de services, assurance	4'157.40		5'000.00		4'206.03	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
33	Vignes	88'418.10	82'301.15	87'200.00	88'000.00	92'727.38	94'401.30
33.319	Variation de stock					5'000.00	
33.3191	Cotisations membres assoc.	602.90		1'500.00		1'733.40	
33.3901	Imputations internes de frais de personnel	2'463.75		3'000.00		2'598.75	
33.4351	Vente de vins		50'046.85		45'000.00		51'752.50
33.4352	Ventes et prestations diverses		10.00				
33.4353	Vente de raisin		29'419.30		43'000.00		27'928.80
	<i>- Baisse de prix (- 30%) et surestimation du budget.</i>						
33.4354	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		1'025.00				13'420.00
33.4355	Variation de stock		1'800.00				
33.4356	Facturation de services à des tiers						1'300.00
35	Bâtiments communaux	154'633.20	254'201.40	174'100.00	243'500.00	211'010.67	250'202.55
351	Bâtiments, patrimoine financ.	90'987.20	221'420.65	105'400.00	215'500.00	114'970.62	218'659.90
351.301	Traitements du personnel	1'671.00		1'200.00			
351.312	Electricité et combustibles	1'660.00		4'000.00		2'064.00	
351.3121	Achats et consommation d'eau	7'722.65		7'000.00		7'949.80	
351.313	Achats de fournitures et produits de nettoyage	377.20		300.00			
351.314	Entretien des bâtiments	31'353.60		40'000.00		53'161.10	
	<i>- Report réfection des volets et fenêtres St-Germandaz, cause COVID19.</i>						
351.318	Honoraires et prestations de services, assurances	6'664.25		8'000.00		8'011.72	
351.3189	Frais divers - gérance salon-lavoir	600.00		600.00		600.00	
351.3221	Intérêts emprunt Réfection toitures	12'201.00		12'300.00		12'421.50	
351.3303	Amortissement des terrains et bâtiments	27'500.00		27'500.00		27'500.00	
351.3901	Imputations internes de frais de personnel	1'237.50		4'500.00		3'262.50	
351.423	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		214'489.70		210'000.00		212'317.00
351.435	Recettes machines à laver		2'429.90		2'000.00		2'622.50
351.436	Remboursement assurances		830.00				
351.439	Participation locataires et divers		3'671.05		3'500.00		3'720.40
352	Bâtiments, patrimoine adm.	63'646.00	32'780.75	68'700.00	28'000.00	96'040.05	31'542.65
352.301	Traitements du personnel	1'230.00		3'000.00			
352.3012	Traitement du personnel occasionnel			500.00		241.90	
352.312	Electricité et combustibles	8'395.40		8'000.00		8'551.20	
352.3121	Achats et consommation d'eau	1'572.10		2'000.00		2'336.70	
352.313	Fournitures div.,prod.nett.	425.35		300.00			
352.314	Entretien bâtiment Maison Commune et divers	18'279.55		20'000.00		48'576.35	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Bâtiments, patrimoine adm.	63'646.00	32'780.75	68'700.00	28'000.00	96'040.05	31'542.65
352.318	Honoraires et prestations de services, assurances	5'272.45		6'500.00		6'588.75	
352.3221	Intérêts emprunt Grange à Palley	8'956.15		9'100.00		9'307.65	
352.3312	Amortissements des bâtiments et constructions	18'300.00		18'300.00		18'300.00	
352.3901	Imputations internes de frais de personnel	1'215.00		1'000.00		2'137.50	
352.427	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		31'793.00		28'000.00		30'760.00
352.439	Participation de tiers		987.75				782.65

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	390'467.00	228'618.20	240'080.00	77'301.00	218'614.75	126'650.95
42	Service de l'urbanisme	14'220.10	2'446.25	12'750.00	1'000.00	9'543.35	6'690.50
42.3102	Frais annonces, avis enquête et divers	384.00		2'000.00		1'212.00	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'760.35		5'000.00		3'381.80	
42.3526	Commission intercommunale de Lavaux CIL + CCL	1'318.25		750.00		1'979.55	
42.3901	Imputations internes de frais de personnel	3'757.50		5'000.00		2'970.00	
42.4313	Emoluments administratifs - permis construire, habiter		2'081.25		1'000.00		5'605.35
42.439	Participation de tiers, permis divers		365.00				1'085.15
43	Routes	104'109.30	15'426.00	86'000.00	15'401.00	86'836.40	55'120.00
43.301	Traitements du personnel	26'843.00		28'000.00			
43.311	Achat matériel, machines	1'837.35		1'000.00		1'570.15	
43.312	Achat et consommation d'électricité - éclairage public	10'590.55		11'000.00		10'903.00	
43.3124	Achats et consommation de combustibles	90.70		400.00		909.55	
43.313	Autres fournitures et marchandises	203.10		500.00		114.25	
43.314	Entretien du réseau routier	9'461.90		30'000.00		21'329.60	
43.3143	Entretien signalisation			1'500.00		145.30	
43.3155	Entretien des véhicules, engins et accessoires	2'238.70		1'000.00		2'623.60	
43.3185	Honoraires et frais expertise			1'500.00		266.00	
43.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'333.00		1'600.00		1'579.85	
43.3313	Amortissement du véhicule	5'500.00		5'500.00			
43.3321	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif					13'465.00	
43.3901	Imputations internes de frais de personnel	3'870.00		4'000.00		3'982.50	
43.3909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)	42'141.00				29'947.60	
43.452	Part. Rivaz écl. Glérolles		25.00				25.00
43.4909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)		15'401.00		15'401.00		55'095.00
44	Parcs, promenades, cimetière	193'717.45	152'526.95	52'600.00	1'600.00	59'241.10	5'474.45
44.301	Traitements du personnel	22'826.00		25'000.00			
44.3115	Achats de mobilier, matériel, équipement et accessoires	239.30		500.00		1'777.45	
44.3123	Achats et consommation d'électricité	81.85					
44.3145.0	Entretien des parcs et des zones de loisirs	9'667.95		13'000.00		16'753.65	
	- Travaux sur le peuplier non effectués.						
44.3145.1	Entretien des tombes	736.95		600.00		736.95	
44.3145.2	Décoration florale, aménag.div	4'435.80		5'000.00		5'930.30	
44.3145.3	Entretien cimetière	646.20		1'000.00		1'471.15	
44.3145.4	Entretien jardin d'enfants	4'720.00		6'000.00		29'939.10	
44.3155	Entretien des véhicules, engins et accessoires	128.15		500.00			

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
44	Parcs, promenades, cimetière	193'717.45	152'526.95	52'600.00	1'600.00	59'241.10	5'474.45
44.3321	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	150'000.00					
44.3901	Imputations internes de frais de personnel	235.25		1'000.00		2'632.50	
44.4272	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		1'250.00		1'000.00		4'015.00
44.439	Participation de tiers		540.00				722.50
44.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserves		150'736.95		600.00		736.95
45	Ordures ménagères et décharge	19'120.60	360.00	26'400.00	100.00	2'167.10	390.00
45.301	Traitements du personnel	16'550.00		15'000.00			
45.3115	Achats d'engins et accessoires	426.65		8'000.00			
	- Remplacement des poubelles pas effectué, adaptations réalisées par l'employé.						
45.318	Enlèvement et élimin. ordures	2'143.95		3'000.00		1'582.10	
45.3181	Incinération déchets carnés			100.00			
45.3901	Imputations internes de frais de personnel			300.00		585.00	
45.439	Participation de tiers		360.00		100.00		390.00
46	Réseaux d'égouts, épuration, eaux claires	56'659.00	56'659.00	58'000.00	58'000.00	57'776.00	57'776.00
46.301	Traitements du personnel	934.00		1'500.00			
46.3144.1	Entretien des canalisations village et chemins de vignes	6'312.80		5'000.00		19'830.10	
46.3144.2	Entretien des canalisations STAP Faverges/Ogoz	11'691.30		20'000.00		3'204.35	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises			1'500.00		8'939.10	
46.3811	Attribution aux financements spéciaux - pour l'épuration	36'955.90		28'500.00		25'307.45	
46.3901	Imputations internes de frais de personnel	765.00		1'500.00		495.00	
46.434	Taxe annuelle d'évacuation		56'659.00		58'000.00		57'776.00
47	Cours d'eau et digues	2'640.55	1'200.00	4'330.00	1'200.00	3'050.80	1'200.00
47.301	Traitements du personnel	1'516.00		2'800.00			
47.3147	Entretien cours d'eau, ouvrages de protection, port et bains	900.30		1'000.00		2'592.50	
47.318	Honoraires et prestations de services, assurances	44.25		30.00		53.30	
47.3901	Imputations internes de frais de personnel	180.00		500.00		405.00	
47.4272	Redevance d'utilisation du domaine public		1'200.00		1'200.00		1'200.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	281'325.49	25'028.75	254'400.00	14'626.00	279'345.68	43'818.20
51	Enseignement	240'789.19	5'126.00	216'700.00	5'126.00	242'103.68	33'495.00
51.352	Participation à des charges d'enseignement ASCL	163'315.69		169'000.00		168'814.18	
51.3521	Participation à des charges de trafic ASCL	48'800.00		47'000.00		50'625.00	
51.365	Contrib. à piscine Chexbres	500.00		500.00		500.00	
51.3901	Imputations internes de frais de personnel	112.50		200.00		202.50	
51.3909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)	28'061.00				21'962.00	
51.4909	Imputations internes diverses (dépenses thématiques)		5'126.00		5'126.00		33'495.00
54	Office d'orientation professionnelle	335.55		350.00		357.30	
54.352	Participation office orientation scolaire	335.55		350.00		357.30	
58	Temples et cultes	40'200.75	19'902.75	37'350.00	9'500.00	36'884.70	10'323.20
58.301	Traitements du personnel	10'501.20		14'000.00		8'631.35	
	- Contrat de l'organiste revu à la baisse.						
58.3012	Traitements du personnel occasionnel	100.00		100.00		100.00	
58.3123	Electricité temple et chapelle	3'930.20		6'000.00		4'783.70	
58.3141.1	Entretien horloge, cloches	10'350.65		10'000.00		4'735.25	
	- Remplacement des moteurs de cloche (avec 58.4803 reprise fonds de réserve). Subvention cantonale au compte 58.4513.						
58.3141.2	Entretien orgue	972.65		950.00		791.50	
58.3141.3	Entretien bâtiments temple et chapelle	2'308.05		3'000.00		15'609.10	
58.3652	Frais paroisses réf langue allemande et catholique	910.20		1'500.00		795.05	
58.36521	Aides, subventions à Centre paroissial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
58.3803	Attribution à fonds rénovation Eglise et Vitraux	9'599.05					
	- Attribution du montant versé par la paroisse, compte 58.439.						
58.3901	Imputations internes de frais de personnel	528.75		800.00		438.75	
58.436	Participation mariage et divers		600.00		3'000.00		3'900.00
	- Annulation des réservations/mariages cause COVID19.						
58.439	Participation de tiers		9'599.05				3'244.45
	- Somme versée par la paroisse, attribué à réserve, compte 58.3803.						
58.4513	Participation du canton à des charges de culture		3'574.00		3'500.00		
58.452	Participation Rivaz aux frais de culte		2'741.60		3'000.00		3'178.75
58.4803	Prélèvement sur les fonds de réserve et de renouvellement		3'388.10				

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	111'540.28	8'337.00	125'406.00	9'120.00	127'682.25	29'833.15
60	Administration	83'388.38	3'694.40	97'046.00	7'500.00	86'567.80	9'866.30
60.3185	Honoraires de tiers	2'540.38		10'000.00		10'536.30	
	- Refacturations SCP lors de manifestations, réduits cause COVID19.						
60.351	Participation à charges cantonales de sécurité publique	35'193.00		28'546.00		20'592.00	
60.35210	Participation à APOL	45'070.00		57'000.00		55'012.00	
60.3901	Imputations internes de frais de personnel	585.00		1'500.00		427.50	
60.436	Participation de tiers et divers		3'694.40		7'500.00		9'866.30
64	Service des inhumations	249.65		100.00			
64.318	Honoraires et prestations de service	249.65		100.00			
65	Défense contre l'incendie	14'016.05	210.00	14'060.00		15'113.10	
65.3144	Entretien des hydrantes	709.05		1'000.00		4'508.15	
65.3521	Participation SDIS intercommunal coeur de Lavaux	12'587.00		12'760.00		10'154.95	
65.3901	Imputations internes de frais de personnel	720.00		300.00		450.00	
65.436	Participations de tiers		210.00				
66	Protection civile	13'886.20	4'432.60	14'200.00	1'620.00	26'001.35	19'966.85
66.301	Traitements du personnel	74.00		200.00			
66.311	Entretien matériel et locaux abri PC	2'584.60		1'500.00			
66.3123	Achats et consommation d'électricité abri PC	876.35		1'000.00		979.55	
66.314	Entretien abri PC	300.60		500.00		13'315.10	
66.318	Honoraires et prestations de services, tél., assurances	1'002.10		1'400.00		1'213.45	
66.3521	Participation à ORPC Lavaux	8'879.80		9'400.00		9'919.50	
66.3901	Imputations internes de frais de personnel	168.75		200.00		573.75	
66.4271	Loyers des bâtiments du patr adm - abri PCi		1'848.00		1'620.00		2'617.50
66.4819	Prélèvements sur les financements spéciaux		2'584.60				17'349.35

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	578'588.00	64'102.00	472'317.00	18'961.00	578'538.95	178'091.00
71	Service social	56'961.00		61'891.00		93'132.95	
71.3515	Agence intercommunale AVS	3'944.85		4'810.00		3'814.65	
71.3525.1	Participation unité accueil petite enfance UAPE	12'561.90		12'654.00		12'778.55	
71.3525.2	Crèche intercommunale	21'820.30		26'140.00		27'249.40	
	<i>- Augmentation du nombre d'enfants.</i>						
71.365	Contribution à l'AVASAD (ass. vaudoise aide et soins à domicile)					35'788.00	
71.3655.1	Participation RAS régionalisation action sociale (ASV)	1'818.85		1'882.00		1'863.35	
71.3655.2	Participation accueil familial de jour	10'256.75		9'797.00		6'423.80	
71.3655.3	Participation accueil de jour des enfants (LAJE)	1'920.00		2'000.00		1'955.00	
71.3655.4	Frais généraux ARAJEL	1'132.60		808.00		1'021.45	
	<i>- Mise à jour système informatique de l'ARAJEL.</i>						
71.3655.5	Entraide Familiale	300.00		300.00			
71.366.1	Aides individuelles (sac ordure)			1'000.00			
71.3662	Aides individuelles - Abonnement CFF	787.00		1'000.00		765.00	
71.3901	Imputations internes de frais de personnel	2'418.75		1'500.00		1'473.75	
72	Prévoyance sociale cantonale	521'627.00	64'102.00	410'426.00	18'961.00	485'406.00	178'091.00
72.3515.1	Part. à charges cantonales de prévoyance sociale	391'465.00		391'465.00		242'093.00	
72.3515.2	Part. à charges cantonales de prévoyance sociale - année antérieure	47'201.00					
72.3515.3	Part des revenus conjoncturels à la facture sociale	18'961.00		18'961.00		117'413.00	
72.3809	Attribution à fonds de réserve "péréquation"	64'000.00				125'900.00	
72.451	Facture sociale année antérieure						41'717.00
72.4809	Reprise fonds de réserve "péréquation"		64'102.00		18'961.00		136'374.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	129'498.80	139'293.55	120'500.00	129'000.00	124'550.05	134'004.75
81	Service des eaux	129'408.80	129'408.80	119'000.00	119'000.00	124'325.05	124'325.05
81.301	Traitements du personnel	7'261.00		12'000.00			
81.3012	Traitements du personnel occasionnel					135.65	
81.311	Achat matériel	25'433.02		20'000.00		6'505.80	
	<i>- Changement de compteurs supplémentaires.</i>						
81.3121	Achats et consommation d'eau	12'233.31		20'000.00		9'818.39	
81.3123	Achats et consommation d'électricité	4'295.32		5'000.00		3'913.86	
81.314	Entretien du réseau d'eau	10'226.48		10'000.00		13'070.94	
81.318	Laboratoire cantonal, analyses	1'300.00		2'500.00		1'425.96	
	<i>- Moins d'analyses réalisées que prévu.</i>						
81.3182	Frais de téléphones, télécommunications - Télégestion	1'409.78		1'500.00		2'324.04	
81.3185	Honoraires + frais études	2'350.00				1'119.00	
	<i>- Cours de surveillant de réseau suivi par M. Schaer, suite à démission de M. Frauenfelder.</i>						
81.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	920.75		1'000.00		1'059.95	
81.322.3	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	13'095.00		13'100.00		13'500.00	
81.3329	Amortissements	46'500.00		20'500.00		48'421.22	
81.3813	Attribution fonds de réserve	1'774.14		9'400.00		19'925.24	
81.3901	Imputations internes de frais de personnel	2'610.00		4'000.00		3'105.00	
81.427.3	Location d'objets mobiliers - compteurs d'eau		8'087.05		8'000.00		8'194.35
81.434.1	Taxes unique et complémentaire de raccordement						4'200.00
81.434.2	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		48'546.75		48'000.00		47'590.70
81.435.1	Taxe de consommation - ventes d'eau		64'438.00		63'000.00		64'340.00
81.436	Remboursements de tiers		8'337.00				
	<i>- Facturation aux propriétaires des clapets antiretour, déduction achat matériel 81.311.</i>						
82	Service électrique	90.00	9'884.75	1'500.00	10'000.00	225.00	9'679.70
82.3143	Entretien de l'éclairage public			1'000.00			
82.3901	Imputations internes de frais de personnel	90.00		500.00		225.00	
82.411	Romande Energie indemnité usage sol		9'884.75		10'000.00		9'679.70

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	2'936'285.50	2'787'585.47	2'450'618.00	2'262'999.00	2'750'996.68	2'842'328.35
	<i>Excédent</i>	148'700.03		187'619.00			91'331.67

Investissement par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
3	DOMAINES ET BATIMENTS	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00
35	Bâtiments communaux	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00
351	Bâtiments, patrimoine financ.	27'500.00	27'500.00	27'500.00	27'500.00	27'500.00	27'500.00
351.590	Diminution des investissements	27'500.00		27'500.00		27'500.00	
351.681	Reprise des amortissements		27'500.00		27'500.00		27'500.00
352	Bâtiments, patrimoine adm.	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00
352.590	Diminution des investissements	18'300.00		18'300.00		18'300.00	
352.681	Reprise des amortissements		18'300.00		18'300.00		18'300.00

Investissement par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
4	TRAVAUX	161'035.80	161'035.80			472'549.85	472'549.85
42	Service de l'urbanisme					4'684.95	4'684.95
42.589	Autres dépenses d'investissement (révision PGA)					4'684.95	
42.690	Augmentation des investissements						4'684.95
43	Routes	11'035.80	11'035.80			232'551.65	232'551.65
43.501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	5'535.80				170'621.65	
43.506	Mobilier, machines et véhicules					48'465.00	
43.590	Diminution des investissements	5'500.00				13'465.00	
43.619	Participations de tiers						5'000.00
43.661	Subventions du Canton						20'000.00
43.681	Reprise des amortissements		5'500.00				13'465.00
43.690	Augmentation des investissements		5'535.80				194'086.65
44	Parcs, promenades, cimetière	150'000.00	150'000.00			235'313.25	235'313.25
44.503	Bâtiments et constructions					235'313.25	
44.590	Diminution des investissements	150'000.00					
44.619	Participations de tiers						11'000.00
44.681	Reprises des amortissements		150'000.00				
44.690	Augmentation des investissements						224'313.25

Investissement par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
8	SERVICES INDUSTRIELS	253'934.68	253'934.68	20'500.00	20'500.00	227'033.71	227'033.71
81	Service des eaux	253'934.68	253'934.68	20'500.00	20'500.00	227'033.71	227'033.71
81.504	Installations des services industriels	207'434.68				178'612.49	
81.590	Diminutions des investissements	46'500.00		20'500.00		48'421.22	
81.669	Autres subventions						60'635.10
81.681	Reprise des amortissements		46'500.00		20'500.00		48'421.22
81.690	Augmentation des investissements		207'434.68				117'977.39

Investissement par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
	<i>Total</i>	460'770.48	460'770.48	66'300.00	66'300.00	745'383.56	745'383.56
	<i>Excédent</i>						



Commune de Saint-Saphorin (Lavaux)



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



• **Lavaux, vignoble en terrasses**
• inscrit sur la Liste
• du patrimoine mondial
• en 2007

Bilans comparés

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	6'594'419.52	6'594'419.52	7'107'901.00	7'107'901.00		
91	ACTIF	6'594'419.52		7'107'901.00			
910	DISPONIBILITES	512'585.99		924'179.04			
9100	Caisse	2'278.25		321.35			
9100	Caisse	2'278.25		321.35			
9101	Compte de chèque postaux	85'302.24		567'256.73			
9101	Comptes de chèques postaux	85'302.24		567'256.73			
9102	Banques	425'005.50		356'600.96			
9102	Raiffeisen Lavaux CH28 8080 8006 7870 0521 0	204'678.28		163'115.64			
9102.2	Banque Cantonale Vaudoise, cpte 192.25.80	27'747.20		20'872.90			
9102.3	Raiffeisen Lavaux CH44 8080 8008 0905 5271 1 "réseau d'eau"	106'993.69		87'068.86			
9102.6	Raiffeisen Lavaux CH19 8080 8001 4010 6650 1 "réserve épuration"	85'586.33		85'543.56			
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	692'216.93		739'182.04			
9112	Impôts à encaisser	625'434.79		588'466.91			
9112	Impôts à encaisser	592'830.84		559'605.59			
9112.1	Impôt anticipé à encaisser	32'603.95		28'861.32			
9115	Autres débiteurs	45'930.25		126'425.85			
9115	Débiteurs	37'355.85		54'605.50			
9115.46	Débiteurs épuration	1'400.00		1'400.00			
9115.47	Débiteurs taxe déchets	450.00		275.05			
9115.81	Débiteurs eau	6'724.40		70'145.30			
9119	Autres créances	20'851.89		24'289.28			
9119.10	Impôt anticipé et TVA à récupérer	15'268.04		18'674.08			
9119.2	Stock mazout bât. Marie Chevalley et St-Germandaz	5'583.85		5'615.20			
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER	3'104'544.88		3'174'626.98			

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9120	Titres et placements	1'345'760.13		1'390'142.23			
9120.1	Titres divers	10'000.00		10'000.00			
9120.141	Raiffeisen Lavaux CH06 8080 8005 2491 9175 9	1'016'311.62		1'015'981.43			
9120.3	Raiffeisen Lavaux CH07 8080 8005 3670 4305 5 Fonds forestier	20'107.50		20'097.45			
9120.5	Raiffeisen Lavaux CH17 8080 8006 3259 4850 0 Fonds immobilier	28'938.93		28'924.47			
9120.8	Raiffeisen Lavaux CH75 8080 8006 4445 1812 2 Fds compl aide sociale	5'689.34		5'686.50			
9120.9	Raiffeisen Lavaux CH75 8080 8004 5502 7748 4 Fonds Fritz Westphal	72'239.98		112'201.43			
9120.90	Raiffeisen Lavaux CH84 8080 8003 8992 2205 2 Fds entretien concess. Haerberli	101'170.31		101'593.41			
9120.901	Raiffeisen Lavaux CH38 8080 8005 7581 0730 9 Fds entretien concess. Villard	26'851.35		27'837.43			
9120.97	Raiffeisen Lavaux CH63 8080 8008 6458 9046 4 Fonds Scheuchzer	4'208.18		4'206.08			
9120.98	Banque Raiffeisen cpte 900.350.07 Fonds horloge du temple			3'401.22			
9120.99	Raiffeisen Lavaux CH80 8080 8007 5212 7487 4 Fonds orgues et vitraux	60'242.92		60'212.81			
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	1'725'284.75		1'752'784.75			
9123	Immeubles patrimoine financier	1'374'159.50		1'374'159.50			
9123.71	Réfection toitures bâtiments-préavis 334 CHF 550'000	351'125.25		378'625.25			
9129	Autres biens du patrimoine financier	33'500.00		31'700.00			
9129	V i n	33'500.00		31'700.00			
913	ACTIFS TRANSITOIRES	79'596.00		57'107.70			
9139	Actifs transitoires	79'596.00		57'107.70			
9139	Actifs transitoires	79'596.00		57'107.70			
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'205'475.72		2'212'805.24			
9141	Ouvrages de génie civil et d'assain. à amortir	407'997.65		552'461.85			
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement - routes	155'217.45		149'681.65			
9141.60	Amén et mod trafic Lignièrès, préavis 309 - CHF 28 850 + préavis 342 - CHF 480 000	252'780.20		402'780.20			
9143	Bâtiments et constructions à amortir	458'500.00		476'800.00			
9143.10	Grange à Palley	458'500.00		476'800.00			
9144	Installations des services industriels	1'309'793.12		1'148'858.44			
9144	Réseau d'eau	1'103'766.67		922'331.99			
9144.7	Aménagement de l'adduction des sources- Préavis no 323 CHF 295'315	206'026.45		226'526.45			

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	24'500.00		30'000.00			
9146.1	Véhicule	24'500.00		30'000.00			
9149	Autres biens	4'684.95		4'684.95			
9149	Autres biens (révision du PGA)	4'684.95		4'684.95			
92	PASSIF		6'594'419.52		7'107'901.00		
920	ENGAGEMENTS COURANTS		5'379.86		6'530.00		
9209	Autres engagements courants		5'379.86		6'530.00		
9209.3	Divers dépôt clé abri PC		255.00		255.00		
9209.31	Dépôt clé GastroVert		1'230.00		1'170.00		
9209.32	Dépôt - consignment clé buanderie		1'110.00		980.00		
9209.33	ACPRS Taxe déchets		1'433.50		1'265.90		
9209.34	Dépôt carte déchetterie intercommunale		360.00		360.00		
9209.35	TVA due service des eaux		991.36		2'499.10		
922	EMPRUNTS MOYEN ET LONG TERME		1'888'750.00		1'946'250.00		
9221	Emprunt par obligation simple		1'888'750.00		1'946'250.00		
9221.6	PostFinance SA, 1,35 %, 20.07.2018-20.07.2033		940'000.00		970'000.00		
9221.7	CIP emprunt 301181.1 Grange à Palley 1.9% 2014-31.05.2024		457'500.00		476'000.00		
9221.8	CIP emprunt 301218.1 réfect toitures 2.45 % 2014-30.11.2034		491'250.00		500'250.00		
925	PASSIFS TRANSITOIRES		187'790.01		206'640.76		
9259	Passifs transitoires		187'790.01		206'640.76		
9259	Passifs transitoires		187'790.01		206'640.76		
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE		3'551'879.79		3'839'160.35		
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées		226'717.09		187'987.05		
9280.01	Fonds de réserve pour réseau d'eau / Recettes affectées		108'695.89		106'921.75		
9280.02	Fonds de réserve épuration / Recettes affectées		118'021.20		81'065.30		

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9282	Fonds de réserve		3'325'162.70		3'651'173.30		
9282	Provision pour créances d'impôt		162'000.00		162'000.00		
9282.0	Réserve forestière No 350.09		17'882.05		17'882.05		
9282.12	Fonds Egalisation des résultats		60'000.00		80'000.00		
9282.13	Provision facture sociale		100'145.00		259'045.00		
9282.3	Réserve immobilière No 350.08		28'812.65		28'812.65		
9282.5	Réserve Fonds complémentaire à l'aide sociale No 350.10		5'664.55		5'664.55		
9282.6	Fonds Fritz Westphal No 350.13		76'644.95		226'644.95		
9282.71	Fonds rest. Eglise		14'300.05		4'701.00		
9282.72	Fonds entretien abri PC		6'960.00		6'960.00		
9282.8	Réserve compens. place de parc		68'000.00		68'000.00		
9282.82	Fonds Mme Anna Gilliéron		58'691.60		58'691.60		
9282.90	Fonds entretien concession Haeberli No 350.47		100'724.90		100'961.85		
9282.901	Fonds entretien concessions Villard No 350.54		26'226.05		26'726.05		
9282.93	Réserve abri P.C.		10'476.55		13'061.15		
9282.94	Réserve pour travaux futurs		2'524'464.55		2'524'464.55		
9282.97	Fonds relevage des orgues No 350.06		59'980.00		59'980.00		
9282.98	Fonds Scheuchzer No 350.05		4'189.80		4'189.80		
9282.99	Fonds horloge temple No 350.07				3'388.10		
929	CAPITAL		960'619.86		1'109'319.89		
9290	Capital		960'619.86		1'109'319.89		
9290	Capital		960'619.86		1'109'319.89		

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
	<i>Total</i>	6'594'419.52	6'594'419.52	7'107'901.00	7'107'901.00		
	<i>Excédent</i>						



Commune de Saint-Saphorin (Lavaux)



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



• **Lavaux, vignoble en terrasses**
• inscrit sur la Liste
• du patrimoine mondial
• en 2007

Inventaire du patrimoine administratif et financier



PARCELLES EN PROPRIETE

NO	LIEU	AFFECTATION	SURFACE	No police ECA	Valeur assurée ECA	ESTIMATION FISCALE	BILAN
4	Vers le Lac	place jardin, vignes	93			900.00	9143
5	Vers le Lac	place jardin	352			-	9143
6	Chemin du Chapon	habitation, place jardin / Chapon 11-13	123	4	2'031'140.00	655'000.00	9123
35	St-Saphorin	bâtiment, place jardin	6			-	9143
46	St-Saphorin	habitation, place jardin / St-Germandaz	522	49	1'522'291.65	950'000.00	9123
52	St-Saphorin	église, place jardin	414	56	4'951'250.00	-	9143
55	Chemin Neuf	habitation, place jardin / Epicerie	132	64	1'303'600.00	250'000.00	9123
58	St-Saphorin	bâtiment / bûcher	30	57	78'791.67	-	9143
68	Vers le Lac	bâtiment, place jardin	65			-	9143
84	Chemin du Collège	bâtiment de l'administration	536	68	2'652'650.00	150'000.00	9143
86	Chemin du Collège	bâtiment de l'administration / local du feu	81	226	183'750.00	-	9143
87	Chemin du Collège	bâtiment agricole, place jardin / Palley	196	69	461'250.00	300'000.00	9143
162	La St-Germandaz	bâtiment public / abri PCi	527	224	1'111'979.17	8'000.00	9143
165	La St-Germandaz	vignes, place jardin	5281			77'000.00	9123
171	La Grand Vigne	vignes, place jardin	4150			60'000.00	9123
210	Dessous les Pierres Neyres	vignes, bâtiment	367			5'100.00	9123
233	Les Faverges	vignes, bâtiment	904			14'000.00	9123
426	Place du Peuplier	habitation, place jardin / Marie Chevalley	68	50	2'655'310.00	310'000.00	9123
464	Lignièrès	bâtiment, place jardin / hangar	19	175	13'020.83	-	9143
466	Lignièrès	église, place jardin	82	180	187'500.00	-	9143
468	Lignièrès	pré champ	918			500.00	9123
472	Lignièrès En Bas	place jardin / couvert fontaine publique	76	227	36'770.83	-	9143
494	Dessous Lignièrès	vignes	2230			32'000.00	9123
499	Les Pierres-Neyres	bâtiment, pré champ / réservoir	28	229	62'291.67	-	9144
512	Pré à la Blanche	pré champ	947			1'000.00	9123
515	En Cheseaux	bâtiment, forêt, pré champ / réservoir	617	222	581'875.00	-	9144
633	Sur la Fontaine	pré champ	400			-	9143
	Lignièrès En Haut	domaine public / couvert fontaine		228	21'947.91		9143
	Les Faverges	réservoir		220	1'172'812.50		9144
	Bains Reymond - DP 67	cabines de plage		275	52'200.00		9143
4219	Les Planettes, Chardonne	bâtiment, place jardin	771			-	
288	Mont Chervet, Puidoux	forêt	46372			9'600.00	9145
350	La Vulpillière, Puidoux	forêt	3951			1'000.00	9145
433	La Vulpillière, Puidoux	forêt, route / refuge	92475	876	41'666.67	19'000.00	9145
880	Le Bois de l'Haut, Puidoux	forêt	9124			1'900.00	9145
881	Le Bois de l'Haut, Puidoux	forêt	35091			7'100.00	9145
1453	Au Moulinet, Puidoux	bâtiment, forêt / réservoir démol	201			-	9145
3344	DDP Chardonne, Au Bugnon	source	0				9144
3345	DDP Chardonne, Au Bugnon	source	0				9144
	Ch des Rueyres, Chardonne	local d'exploitation - réservoir		1985	151'200.00	-	9144
						-	
						-	
	TOTAUX / SURFACE / ESTIMATION FISCALE		207149		19'273'297.90	2'852'100.00	



Commune de Saint-Saphorin (Lavaux)



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



• **Lavaux, vignoble en terrasses**
• inscrit sur la Liste
• du patrimoine mondial
• en 2007

Tableau des investissements



LISTE DES INVESTISSEMENTS

Etat du 31.12.2020

Compte au bilan	Objet	Durée amortissement	Année de réalisation	Montant initial	Subventions	Reprise de réserves/financement	Participations de tiers	Amortissements annuels cumulés 2003-2020			Solde au 31.12.2020 par préavis	Solde au 31.12.2020 par compte	Amortissement annuel obligatoire	
Patrimoine administratif								oblig. 331	330	suppl. 332				
	9141	Ouvrages gén civ assain - routes pr 369, 379,390	30 ans	2017	174'398.30						58'535.30	115'863.00		
	9141	Ouvrages gén civ assain - routes pr 321	30 ans	2017	6'462.00							6'462.00		
	9141	Ouvrages gén civ assain - routes pr 380	30 ans	2018	52'892.45	20000.00						32'892.45	155'217.45	
9141.1	Coulisse EC St-Germandaz, préavis 358		2016-2017	46'904.80						46'904.80	-			-
9141.1	Mise séparatif ruelle à Gilles, préavis 225		???? - 2007	5'171.90			5'000.00	171.90			-			-
9141.1	Ouvrages gén civ ass - épuration pr 382		2018	55'746.85						55'746.85	-			
9141.3	Rte Chardonne, eau potable, préavis 235		????	1.00				1.00			-			
9141.4	crédit étude parking, préavis 255 et 263		2005-2008	117'337.35			2'200.00	115'137.35			-			
9141.40	Etude Transitec, préavis 326		2014	50'171.95				50'171.95			-			
9141.41	crédit étude parking, préavis 338		2014-2015	68'506.10				68'506.10			-			
9141.5	crédit parking préavis 283		2008-2012	406'676.55			4'129.25	402'547.30			-			
9141.6	Réf mur Pierre-Neyres Ogoz préavis 311		2012-2014	69'684.00				27'510.00		42'174.00	-			
9141.60	Am mod trafic Lignièrès, préavis 309, 9123.8		2012-2015	50'403.30										
9141.60	Am mod trafic Lignièrès, préavis 342	30 ans	2015-2019	363'376.90			11'000.00			150'000.00	252'780.20	252'780.20		
9141.61	Réf Ch de la Poste préavis 320, 9123.80		2013	63'000.00				25'200.00		37'800.00	-			
9141.62	Pl du Peuplier préavis 317, 9123.9		2012-2015	11'107.40				11'107.40			-			
9141.63	Réam pl Peuplier, préavis 341, 9123.91		2014	17'817.05						17'817.05	0.00		bloqué	
9143	Immeubles du patrimoine administratif			190'000.00				203'000.00		51'448.85	-			
9143	agrandissement ecopoint préavis 346		2015-2016	64'448.85										
9143.10	Grange à Palley	30 ans	2014	550'000.00				91'500.00			458'500.00	458'500.00		18'300.00
9143.3	Construction réservoir Lignièrès			330'000.00				330'000.00			-			
9143.4	Abri PC			244'000.00				244'000.00			-			-
9143.6	Réfection Caveau des Vignerons, préavis 273		2007	96'176.80				96'176.80			-			
9143.7	Réfection Ancien Collège, préavis 287		2010	66'485.25				66'485.25			-			
9143.8	Réfection cloches église, préavis 293		2011	30'245.00				30'245.00			-			
9143.9	Réfection intérieure Temple, préavis 316		2013	65'305.50				32'500.00		32'805.50	-			
9144.0	Réseau d'eau, préavis 347		2016	91'999.00				91'999.00			-			
9144	Réseau d'eau, préavis 348	30 ans	2015	1'216'401.77	60'635.10					52'000.00	1'103'766.67	1'103'766.67		26'000.00
9144.2	Recaptage source Rocher, préavis 242 et 258		2004-2006	128'761.55				128'761.55			-			
9144.3	Déviation collecteur En Perche, préavis 286		2009-2010	241'768.80			145'061.25	96'707.55			-			-
9144.4	Etablissement PDDE, préavis 259		2012-2013	22'955.65	1'814.00			21'141.65			-			
9144.5	Elaboration PGEE, préavis 248		2013-2016	56'788.05	30'083.00		9'900.00	6'965.05		9'840.00	-			
9144.6	Entretien ruisseaux, préavis 315		2012	51'851.60	29'036.90			22'814.70			-			
9144.60	Entretien ruisseau Salenche, préavis 328		2014	28'656.00	16'620.50			12'035.50			-			-
9144.7	Adduction des sources, préavis 323	15 ans	2013-2016	314'963.45	6'437.00			82'000.00		20'500.00	206'026.45			20'568.43
9144.7	Réseau d'eau - préavis 373	30 ans	2018	19'819.31				19'819.31			-	206'026.45		
9145.0	Forêt			1.00				1.00			-			
9146.1	Véhicule	8 ans	2019	48'465.00			5'000.00	5'500.00		13'465.00	24'500.00	24'500.00		
9146.2	Véhicule		2013	33'189.00				33'189.00			-			
9149	Autres biens révision du PGA, préavis 381	5 ans	2019	4'684.95							4'684.95	4'684.95		
Total patrimoine administratif				5'456'624.43	164'626.50	-	182'290.50	2'295'375.05		608856.66	2'205'475.72	2'205'475.72		64'868.43



LISTE DES INVESTISSEMENTS

Etat du 31.12.2020

Compte au bilan	Objet	Durée amortissement	Année de réalisation	Montant initial	Subventions	Reprise de réserves/financement	Participations de tiers	Amortissements annuels cumulés 2003-2020			Solde au 31.12.2020 par préavis	Solde au 31.12.2020 par compte	Amortissement annuel obligatoire
Patrimoine financier *													
9120.1	Titres et placements			33'710.30				23'710.30			10'000.00	10'000.00	
9123	Immeubles			1'325'500.00							1'325'500.00		
9123	Immeuble - préavis 362		2017	150'239.25				150'239.25			-		
9123	Immeubles - préavis 365		2017	30'665.90				30'665.90			-		
9123	Immeubles - préavis 365		2018	48'659.50				-			48'659.50	1'374'159.50	
9123.1	Vigne Abri PC			1.00				1.00			-		
9123.2	Terrain Lignières - parcelle 468			1.00				1.00			-		
9123.5	Rempl conduites Chevalley		2005	98'411.50				98'411.50			-		
9123.6	Réf extérieure La Savoyarde		2007-2008	73'298.15	36'481.00			36'817.15			-		
9123.6	Réf La Savoyarde et Pestalozzi		2005	19'608.10				19'608.10			-		
9123.7	Crédit étude 5 bât, préavis 307		2012-2015	27'622.50				27'622.50			-		
9123.71	réfection toitures préavis 334		2014-2015	533'555.25	17'430.00			165'000.00			351'125.25	351'125.25	
Total patrimoine financier				2'307'562.15	53'911.00			-	528'366.40		1'725'284.75 1'725'284.75	1'735'284.75	
* Amortissement non obligatoire													