



BILAN 2020

Analyse du bilan comparés

Analyse du bilan 2020



| Comptes de fonctionnement | | Charges | Revenus | Différence |
|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Total | | | Fr. 9'334'168.01 * | |
| 30 | Autorités et personnel | Fr. 1'871'986.00 | | |
| 31 | Biens, services, marchandises | Fr. 2'392'427.92 | | |
| 32 | Intérêts passifs | Fr. 105'651.34 | | |
| 35 | Remb., participations et subventions à des collectivités pub. | Fr. 4'311'408.98 | | |
| 36 | Aides et subventions | Fr. 74'091.42 | | |
| | | Fr. 8'755'565.66 * | | Fr. 578'602.35 *x |
| 33 | Amortissements | Fr. 322'900.59 | | |
| 38 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | Fr. 97'096.42 | | |
| 39 | Imputations internes | Fr. 150'845.10 | | |
| | | Fr. 570'842.11 x | | Fr. 7'760.24 x |
| 39 | Imputations internes | ./. | Fr. 150'845.10 | |
| | | Fr. 419'997.01 | | net Fr. 419'997.01 |

Bilan au 31.12.2020

| | | | | |
|------|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 922 | Emprunts à moyen et long terme | | Fr. 9'769'000.00 | |
| 920 | Engagements courants | | Fr. 544'813.08 | |
| | | | Fr. 10'313'813.08 y | |
| 910 | Disponibilités | Fr. 6'833'863.77 | | |
| 911 | Débiteurs et comptes courants | Fr. 1'271'303.30 | | |
| 9120 | Placements du patrimoine financier | Fr. 2'056'870.00 | | |
| | | Fr. 10'162'037.07 y | | Fr. 151'776.01 y |

Endettement par habitant Fr. 85.27

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2020 | | Comptes 2019 | | Comptes 2018 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9 | BILAN | 22'870'898.61 | 22'870'898.61 | 23'035'742.86 | 23'035'742.86 | 22'528'411.52 | 22'528'411.52 |
| 91 | ACTIF | 22'870'898.61 | | 23'035'742.86 | | 22'528'411.52 | |
| 910 | DISPONIBILITES | 6'833'863.77 | | 6'647'442.01 | | 4'471'654.04 | |
| 9100 | Caisse | 18'925.97 | | 15'009.74 | | 13'480.40 | |
| 9100.0 | Caisse | 17'762.60 | | 12'981.00 | | 11'616.00 | |
| 9100.11 | Caisse Euros (converti en SFR) | 2.37 | | 867.74 | | 703.40 | |
| 9100.2 | Caisse Parking Port fonds de caisse | 961.00 | | 961.00 | | 961.00 | |
| 9100.3 | Caisse garde de port | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 9101 | Comptes de chèques postaux | 877'415.35 | | 2'835'844.42 | | 2'845'692.99 | |
| 9101.0 | Comptes de chèques postaux | 877'415.35 | | 835'844.42 | | 845'692.99 | |
| 9101.2 | CCP Epargne | | | 2'000'000.00 | | 2'000'000.00 | |
| 9102 | Banques | 5'937'522.45 | | 3'796'587.85 | | 1'612'480.65 | |
| 9102.0 | Compte BCV général no 522.256.0 | 2'883'843.75 | | 2'239'997.55 | | 700'116.75 | |
| 9102.1 | Compte Fontanellaz U 5071.37.02 | 1'053'678.70 | | 1'023'168.20 | | 360'995.25 | |
| 9102.2 | Compte RAIFFEISEN No 32026.70 | | | | | 17'942.55 | |
| 9102.6 | Compte général UBS 627.150.BOJ | | | 533'422.10 | | 533'426.10 | |
| 9102.7 | Compte RAIFFEISEN CH97 8080 8001 6434 8526 6 | 2'000'000.00 | | | | | |
| 911 | DEBITEURS ET COMPTES COURANTS | 1'271'303.30 | | 1'438'850.52 | | 2'023'069.29 | |
| 9112 | Impôts à encaisser | 1'038'611.88 | | 1'021'942.71 | | 1'218'924.91 | |
| 9112.0 | Impôts à encaisser PP | 1'050'146.23 | | 1'021'942.71 | | 1'218'924.91 | |
| 9112.3 | Réforme fisc.et financem.de l'AVS RFFA | 11'534.35- | | | | | |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2020 | | Comptes 2019 | | Comptes 2018 | |
|-------------|--|---------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9115 | Autres débiteurs | 232'691.42 | | 416'907.81 | | 804'144.38 | |
| 9115.01 | Débiteurs divers | 20'275.45 | | 11'944.50 | | 26'398.60 | |
| 9115.1 | Débiteurs adm.féd.des contributions | 16'588.16 | | 44'633.95 | | 43'158.53 | |
| 9115.11 | Débiteurs - taxe de déchets des domiciles | 3'431.00 | | 2'970.65 | | 4'001.80 | |
| 9115.12 | Débiteurs - taxe non pompier | 204.30 | | 404.30 | | 304.30 | |
| 9115.13 | Débiteurs - locations terres agricoles | 14'234.90 | | 11'276.20 | | 11'141.85 | |
| 9115.16 | Débiteurs - locations halle polyvalente | 258.90 | | 258.90 | | 448.90 | |
| 9115.17 | Débiteurs - permis de construire | 21'298.10 | | 90'689.65 | | 365'204.25 | |
| 9115.18 | Débiteurs - ordonnance pénale | 800.00 | | 600.00 | | | |
| 9115.2 | Impôt anticipé à récupérer | 137'955.91 | | 167'540.15 | | 118'221.43 | |
| 9115.3 | Débiteurs - eau et épuration | 31'732.45 | | 80'729.35 | | 211'741.75 | |
| 9115.4 | Débiteurs - camping locations & charges | 352.60- | | 166.90 | | 11'202.46 | |
| 9115.41 | Débiteurs - camping - électricité | 383.35 | | 1'455.15 | | 2'021.40 | |
| 9115.42 | Débiteurs - Camping - location pavillon | | | 53.85- | | 538.50 | |
| 9115.43 | Débiteurs - camping - amendes | 86.40 | | 86.40 | | 259.20 | |
| 9115.45 | Débiteurs - camping - dépôt de garantie | | | | | 1'000.00 | |
| 9115.5 | Débiteurs - ports | 3'209.80 | | 1'256.56 | | 2'560.75 | |
| 9115.51 | Débiteurs - courant électrique au Port du Chablais | 107.85 | | 107.85 | | 107.85 | |
| 9115.6 | Encaissement par cartes électronique (Camping) | 6'029.00 | | 5'344.50 | | 3'028.96 | |
| 9115.61 | Encaissement par cartes électronique (Commune) | | | 120.00 | | 937.50- | |
| 9115.71 | Débiteurs - locations parking communal | 300.00 | | 50.00 | | 150.00 | |
| 9115.8 | Débiteurs - loyers divers | 23'720.00- | | 12'940.00- | | 10'660.00- | |
| 9115.9 | Débiteurs - droit de superficies et taxes | 161.55- | | 1'452.30 | | 5'396.05 | |
| 9115.91 | Débiteurs - taxes de séjour | 30.00 | | 8'814.35 | | 8'855.30 | |
| 912 | PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER | 6'881'870.00 | | 6'969'755.00 | | 7'229'221.00 | |
| 9120 | Titres et placements | 2'056'870.00 | | 2'144'755.00 | | 2'394'221.00 | |
| 9120.0 | Titres et placements Fontanellaz | 1'968'847.00 | | 2'056'165.00 | | 2'307'860.00 | |
| 9120.1 | Titres et placements | 88'023.00 | | 88'590.00 | | 86'361.00 | |
| 9123 | Terrains et bâtiments du patrimoine financier | 4'825'000.00 | | 4'825'000.00 | | 4'835'000.00 | |
| 9123.0 | Terrains et bâtiments | 1'265'000.00 | | 1'265'000.00 | | 1'265'000.00 | |
| 9123.2 | Maison de Commune | 2'200'000.00 | | 2'200'000.00 | | 2'200'000.00 | |
| 9123.3 | Camping équipement | 1'070'000.00 | | 1'070'000.00 | | 1'070'000.00 | |
| 9123.9 | Rénovation digue "Joran" | 290'000.00 | | 290'000.00 | | 300'000.00 | |
| 913 | ACTIFS TRANSITOIRES | 177'546.59 | | 178'537.13 | | 134'176.92 | |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2020 | | Comptes 2019 | | Comptes 2018 | |
|-------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9139 | Actifs transitoires | 177'546.59 | | 178'537.13 | | 134'176.92 | |
| 9139.0 | Actifs transitoires | 177'546.59 | | 14'476.13 | | 134'176.92 | |
| 9139.1 | Actifs transitoires péréquation | | | 164'061.00 | | | |
| 914 | INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF | 7'706'313.95 | | 7'801'157.20 | | 8'670'289.27 | |
| 9141 | Ouvrages de génie civile et d'assain. à amortir | 1'892'388.55 | | 1'921'157.20 | | 2'517'649.25 | |
| 9141.0 | Revêtement phono-absorbant centre ville | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 1'074'921.65 | |
| 9141.1 | Réf.rte de Neuchâtel RC 503 | | | | | 100'000.00 | |
| 9141.2 | Mise en séparatif écoulements Rues M.-M./R.Berthe | 400'000.00 | | 400'000.00 | | 441'059.35 | |
| 9141.3 | Canalisations EC,EU, EP Lot. des Chavannes | 700'000.00 | | 800'000.00 | | 900'000.00 | |
| 9141.4 | Réfection route de Joressens | | | 100'000.00 | | 1'668.25 | |
| 9141.5 | Collecteur EC "Les Rayes" | 88'569.05 | | | | | |
| 9141.6 | Etude - gare routière, parking, dépose minute | 61'496.70 | | 9'800.70 | | | |
| 9141.7 | Etude préparatoire aménagement parcelle 692 | 42'322.80 | | 11'356.50 | | | |
| 9143 | Bâtiments et constructions à amortir | 5'433'925.40 | | 5'500'000.00 | | 5'700'000.00 | |
| 9143.1 | Construction nouveau Collège | 5'400'000.00 | | 5'500'000.00 | | 5'700'000.00 | |
| 9143.2 | Construction accueil préscolaire et parascolaire | 33'925.40 | | | | | |
| 9144 | Installations des services industriels | | | | | 72'640.02 | |
| 9144.1 | Mise en séparatif écoulements Rues M.-M./R.Berthe | | | | | 72'640.02 | |
| 9145 | Forêts | 380'000.00 | | 380'000.00 | | 380'000.00 | |
| 9145.0 | Forêts | 380'000.00 | | 380'000.00 | | 380'000.00 | |
| 915 | PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS | 1.00 | | 1.00 | | 1.00 | |
| 9153 | Titres et papiers valeur | 1.00 | | 1.00 | | 1.00 | |
| 9153.0 | Titres et papiers valeurs | 1.00 | | 1.00 | | 1.00 | |
| 92 | PASSIF | | 22'870'898.61 | | 23'035'742.86 | | 22'528'411.52 |
| 920 | ENGAGEMENTS COURANTS | | 544'813.08 | | 581'307.00 | | 788'807.68 |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2020 | | Comptes 2019 | | Comptes 2018 | |
|-------------|---|--------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9200 | Créanciers | | 537'678.96 | | 569'074.46 | | 787'884.50 |
| 9200.0 | Créanciers (dépôt de garantie camping) | | 237'000.00 | | 227'000.00 | | 214'000.00 |
| 9200.2 | Créanciers divers | | 88'599.96 | | 137'046.46 | | 372'111.50 |
| 9200.3 | Créanciers (dépôt cartes magnétiques) | | 113'900.00 | | 110'150.00 | | 104'500.00 |
| 9200.5 | Dépôt badge parking communal | | 30'350.00 | | 29'250.00 | | 27'050.00 |
| 9200.6 | Dépôt bonbonne de gaz | | 2'679.00 | | 2'728.00 | | 2'873.00 |
| 9200.7 | Dépôt de clé div. | | 5'200.00 | | 4'800.00 | | 4'550.00 |
| 9200.8 | Caution de chantier | | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 18'000.00 |
| 9200.9 | Dépôt badge barrières camping | | 46'950.00 | | 46'100.00 | | 44'800.00 |
| 9209 | Autres engagements courants | | 7'134.12 | | 12'232.54 | | 923.18 |
| 9209.01 | TVA en fav. de l'admin.féd.des contributions (Port) | | 1'173.64 | | 1'133.79 | | 1'146.32 |
| 9209.02 | TVA en fav.de l'admin.féd.des contributions (Camping) | | 2'340.91 | | 5'594.26 | | 544.95 |
| 9209.03 | TVA en fav.de l'admin.féd.des contributions (Epuration) | | 10'020.10 | | 9'256.14 | | 8'570.02 |
| 9209.04 | TVA en fav.de l'admin.féd.des contributions (Ordures & déchets) | | 5'400.73 | | 1'734.91 | | 3'633.68 |
| 9209.05 | TVA en fav.de l'admin.féd.des contributions (Service des eaux) | | 1'347.48 | | 250.84 | | 2'321.89 |
| 922 | EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME | | 9'769'000.00 | | 10'088'900.00 | | 10'233'800.00 |
| 9220 | Emprunts hypothécaires | | 9'570'000.00 | | 9'870'000.00 | | 9'995'000.00 |
| 9220.21 | Route de Neuchâtel / Postfinance PF.002790 | | 840'000.00 | | 860'000.00 | | 880'000.00 |
| 9220.25 | Ass.bruit routier Postfinance PF.005400 | | 740'000.00 | | 760'000.00 | | 780'000.00 |
| 9220.26 | Réf.chaussées, mise en sép.écoul.Postf.PF.005400 | | 370'000.00 | | 380'000.00 | | 390'000.00 |
| 9220.32 | Maison de Commune - PostFinance PF. 004493 | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 600'000.00 |
| 9220.42 | Ass. Lot.des Chavannes - Postfinance PF.003192 | | | | 790'000.00 | | 825'000.00 |
| 9220.43 | Ass. Lot. des Chavannes PostFinance PF.004608 | | 700'000.00 | | 720'000.00 | | 740'000.00 |
| 9220.44 | Ass. Lot. des Chavannes PostFinance PF.006254 | | 580'000.00 | | | | |
| 9220.6 | Nouv.Collège R 5338.78.88 ATC / BCV | | 1'600'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'600'000.00 |
| 9220.61 | Nouv.Collège / ATF Postfinance PF 003375 | | 1'600'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'600'000.00 |
| 9220.62 | Nouv.Collège BCV Z 5353.12.67 | | 1'700'000.00 | | 1'700'000.00 | | 1'700'000.00 |
| 9220.7 | Rtes de Montet Postfinance PF.001241 + PF.002789 | | 840'000.00 | | 860'000.00 | | 880'000.00 |
| 9223 | Emprunts publics | | 199'000.00 | | 218'900.00 | | 238'800.00 |
| 9223.6 | Prêt LDER Zone artisanale "Courtes Parites" | | 199'000.00 | | 218'900.00 | | 238'800.00 |
| 923 | ENGAGEM.ENVERS DES PROPRES ETABL.& FONDS SPEC. | | 2'288'231.50 | | 2'375'549.50 | | 2'076'259.65 |
| 9233 | Fonds et fondations | | 2'288'231.50 | | 2'375'549.50 | | 2'076'259.65 |
| 9233.1 | Fonds succession héritage "Fontanellaz" | | 2'288'231.50 | | 2'375'549.50 | | 2'076'259.65 |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2020 | | Comptes 2019 | | Comptes 2018 | |
|-------------|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 925 | PASSIFS TRANSITOIRES | | 692'348.82 | | 508'337.81 | | 136'930.75 |
| 9259 | Passifs transitoires | | 692'348.82 | | 508'337.81 | | 136'930.75 |
| 9259.0 | Passifs transitoires | | 409'842.82 | | 68'081.81 | | 136'930.75 |
| 9259.1 | Passifs transitoires péréquation | | 282'506.00 | | 440'256.00 | | |
| 928 | FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE | | 7'516'412.37 | | 7'429'315.95 | | 7'244'392.52 |
| 9280 | Fonds alimentés par des recettes affectées | | 2'910'733.30 | | 2'839'219.51 | | 2'776'411.43 |
| 9280.1 | Taxes de séjour | | 165'542.95 | | 165'542.95 | | 165'228.75 |
| 9280.2 | Epuration des eaux | | 2'136'643.83 | | 2'089'544.90 | | 1'988'895.44 |
| 9280.3 | Adduction d'eau | | 447'613.31 | | 423'198.45 | | 423'198.45 |
| 9280.4 | Ordures ménagères et déchets | | 57'737.36 | | 57'737.36 | | 95'892.94 |
| 9280.5 | Défense contre l'incendie | | 103'195.85 | | 103'195.85 | | 103'195.85 |
| 9281 | Fonds de renouvellement et de rénovation | | 80'075.00 | | 80'075.00 | | 80'075.00 |
| 9281.0 | Fonds forestier | | 10'075.00 | | 10'075.00 | | 10'075.00 |
| 9281.1 | Fonds forestier d'investissement | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 70'000.00 |
| 9282 | Fonds de réserve | | 4'525'604.07 | | 4'510'021.44 | | 4'387'906.09 |
| 9282.0 | Réserves bâtiments et plan général d'affectation | | 790'000.00 | | 800'000.00 | | 800'000.00 |
| 9282.1 | Réserve pour impôts non soldée | | 266'231.00 | | 266'231.00 | | 266'231.00 |
| 9282.2 | Réserves routes et infrastr.zones vertes, terr,sport | | 550'000.00 | | 550'000.00 | | 550'000.00 |
| 9282.3 | Participation des tiers aux abris PCi | | 114'428.15 | | 114'428.15 | | 132'033.00 |
| 9282.4 | Syndicat AF. part 5 % | | 210'565.00 | | 210'565.00 | | 210'565.00 |
| 9282.5 | Construction chemin forestier | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'000.00 |
| 9282.6 | Réserve pour pertes s/créances des factures | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 9282.61 | Réserve pour permis de construire non encaissé | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 |
| 9282.7 | Réserve pour machines & véhicule | | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 250'000.00 |
| 9282.71 | Réserve aménagement parcelle p.mobilhome comm. | | 121'811.60 | | 121'811.60 | | 121'811.60 |
| 9282.72 | Fonds de rénovation camping | | 124'161.07 | | 110'090.44 | | 84'520.24 |
| 9282.73 | Réserve ASLC | | 25'000.00 | | 13'488.00 | | 9'338.00 |
| 9282.74 | Réserves péréquation & facture sociale | | 675'000.00 | | 675'000.00 | | 675'000.00 |
| 9282.75 | Fonds de rénovation ports | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 9282.8 | Lotissement sous le Temple | | 449'753.85 | | 449'753.85 | | 449'753.85 |
| 9282.9 | Fonds de réserve "Fontanellaz" | | 660'000.00 | | 660'000.00 | | 550'000.00 |
| 9282.91 | Fonds de réserve "restauration église" | | 48'653.40 | | 48'653.40 | | 48'653.40 |
| 929 | CAPITAL | | 2'060'092.84 | | 2'052'332.60 | | 2'048'220.92 |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2020 | | Comptes 2019 | | Comptes 2018 | |
|-------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9290 | Capital | | 2'060'092.84 | | 2'052'332.60 | | 2'048'220.92 |
| 9290.0 | Fortune nette | | 2'060'092.84 | | 2'052'332.60 | | 2'048'220.92 |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2020 | | Comptes 2019 | | Comptes 2018 | |
|----------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| | <i>Total</i> | 22'870'898.61 | 22'870'898.61 | 23'035'742.86 | 23'035'742.86 | 22'528'411.52 | 22'528'411.52 |
| | <i>Excédent</i> | | | | | | |