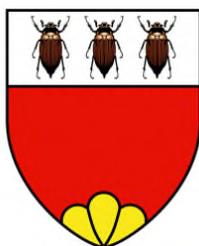


**COMMUNE DE  
BELMONT-SUR-LAUSANNE**



**RECUEIL DES REMARQUES  
COMPTES 2020**



## Recueil des remarques aux comptes 2020

### Remarques générales

#### **xxx.3133.00 Achats produits & fournitures nettoyage**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 27'296.75 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 33'800.00 |
| - diminution            | CHF | 6'503.25  |

*Le budget des produits et fournitures nettoyage est systématiquement prévu dans les services 110 (principalement), 511, 512 et 711.1. Une fois l'année terminée, sa consommation est répartie en fonction de l'utilisation effectivement constatée dans les autres services. La dépense globale demeure toutefois en dessous du budget global.*

#### **xxx.3199.07 Frais imprévus lutte Covid-19**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 64'250.95 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 64'250.95 |

*Les postes liés à cette nature comprennent les dépenses engagées pour lutter contre la propagation du Covid-19, lesquelles n'étaient pas prévues au budget.*

### Remarques générales

#### **102 Municipalité**

##### **102.3001.01 Vacations**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 323'254.45 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 307'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 16'254.45  |

*L'augmentation s'explique par la rémunération des heures supplémentaires effectuées par la Municipalité. Celles-ci comprennent notamment les heures dévolues à des tâches rétribuées, absentes du quota horaires prévu, et qui totalisent un encaissement de jetons de CHF 18'506.15 (compte 102.4361.00) au profit de la commune.*

#### **110 Administration**

##### **110.3011.00 Traitement du personnel**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 894'508.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 812'200.00 |
| - augmentation          | CHF | 82'308.00  |

*Cette augmentation s'explique par le remplacement de plusieurs congés maladies. Il est à déduire de ce montant les indemnités reçues des assurances à hauteur de CHF 78'151.10 au poste 110.4361.00.*

**110.3111.00 Achats de mobilier, machines, matériel et équipements**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 5'384.35 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 3'900.00 |
| - augmentation          | CHF | 1'484.35 |

*Cette augmentation s'explique par des dépenses nécessaires dans le mobilier de l'administration (chaise de bureau) et suite au changement organisationnel (signalétique).*

**110.3185.00 Honoraires et frais d'études**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 39'963.80 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 17'200.00 |
| - augmentation          | CHF | 22'763.80 |

*Cette hausse concerne plusieurs soutiens juridiques requis dans le cadre de dossiers qui engageaient la commune (réglés à ce jour). Il s'agissait notamment de cas RH.*

**110.3199.01 Frais divers OFROU**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 0.00      |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 10'000.00 |
| - diminution            | CHF | 10'000.00 |

*Cette diminution s'explique par des dépenses qui n'ont finalement pas été effectuées durant l'exercice.*

**110.3809.05 Attribution provisions solde heures à rég.**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 42'752.10 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 42'752.10 |

*Cette provision, non prévue au budget, concerne un solde d'heures supplémentaires, non régularisé au 31.12.2020, pour du personnel communal. Dans l'éventualité où ces heures ne seraient pas reprises en congé, une provision a été constituée.*

**110.4361.00 Remboursement de traitement et charges sociales**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 78'151.10 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 78'151.10 |

*En complément de la remarque au poste 110.3011.00, il s'agit du montant reçu au titre d'indemnité de la part des assurances perte de gain. De nature imprévisible, ce montant n'est jamais porté au budget.*



## 150 Affaires culturelles et loisirs

### 150.3659.00 Dons, aides & subventions casuels

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 16'986.40 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 13'050.00 |
| - augmentation          | CHF | 3'936.40  |

*Cette augmentation concerne un don de CHF 4'000.00 fait à la chaîne du bonheur.*

## 210 Impôts

### 210.3184.00 Frais de contentieux et de poursuites

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 13'828.22 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 13'828.22 |

*Cette dépense, non budgétée car imprévisible, correspond aux frais de mise en poursuite avancés par l'Etat de Vaud dans le cadre de la gestion de l'encaissement des impôts communaux.*

### 210.3187.00 Emolument et frais de taxation, Registre foncier

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 148'001.97 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 110'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 38'001.97  |

*Cette augmentation correspond à des frais de perception d'impôts facturés par l'ACI sur lesquels nous n'avons pas de maîtrise.*

## 220 Service financier

### 220.3223.50 Int. 1.66% Emp. BCV 7 Mios 14-24

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 132'661.66 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 117'850.00 |
| - augmentation          | CHF | 14'811.66  |

*Cette différence correspond à une charge d'intérêts passée en transitoires sur l'exercice 2019, puis honorée en 2020, plus faible que la réalité. Elle s'explique par une calculation des intérêts courus inexacte à fin 2019. Le cas a été corrigé pour les transitoires 2020-2021.*

### 220.3520.01 Participation complémentaire à des charges d'autres communes

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 6'984.76 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00     |
| - augmentation          | CHF | 6'984.76 |

*Cette augmentation correspond à la différence entre le solde 2019 attendu de la péréquation (CHF 778'493.76) et le montant effectivement reçu (CHF 771'509.00). Le montant attendu avait été porté en transitoire.*

**220.3800.00 Attribution fonds de réserve pour débiteurs douteux**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 5'000.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00     |
| - augmentation          | CHF | 5'000.00 |

*Cette variation concerne l'augmentation de la provision pour risque sur débiteurs, calculée au 31.12.2020 avec un risque plus élevé que l'année précédente.*

**220.4809.01 Prélèvement fds réserve péréquation**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 6'984.76 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00     |
| - augmentation          | CHF | 6'984.76 |

*En complément de la remarque au poste 220.3520.01, ce montant concerne le prélèvement au fonds de la différence entre le solde attendu et le montant effectivement reçu.*

**320 Forêts****320.3146.01 Frais d'entretien et exploitation de forêts privées**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 0.00      |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 30'000.00 |
| - diminution            | CHF | 30'000.00 |

*Cette diminution s'explique par le fait qu'aucune dépense liée à des entretiens de forêts privées n'a été effectuée. Pour rappel, cette activité est subventionnée à 100% par le canton (poste 320.4518.01).*

**320.4518.01 Participations cantonales forêts privées**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 0.00      |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 30'000.00 |
| - diminution            | CHF | 30'000.00 |

*En complément de la remarque au poste 320.3146.01, aucune subvention n'a été perçue dans la mesure où il n'y a pas eu d'entretien de forêts privées durant l'exercice 2020.*

**351 Auberge communale****351.3301.00 Amortissement des créances et débiteurs**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 10'415.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 10'415.00 |

*Cette augmentation concerne le passage en charge de l'abandon de loyers survenu en 2020 suite à la situation sanitaire.*

**351.4271.01 Loyers appartement**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 83'926.60 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 91'500.00 |
| - diminution            | CHF | 7'573.40  |

*Cette diminution s'explique par les frais de chauffage de l'immeuble portés en diminution des loyers perçus de l'année (CHF 8'115.40 de charges prélevées sur CHF 92'042.00 de loyers encaissés). Ce procédé garanti une symétrie entre notre comptabilité et les états financiers remis par notre gérance.*

**355 Grande salle****355.4271.00 Loyers bâtiment patrimoine administratif**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 3'397.50 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 9'300.00 |
| - diminution            | CHF | 5'902.50 |

*Cette baisse est liée à la diminution des locations de la salle en raison de la situation sanitaire.*

**357 Bâtiment administratif****357.3803.00 Attribution fonds de rénovation bâtiment**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 72'649.55 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 72'649.55 |

*Cette augmentation concerne l'attribution au fonds d'un montant qui porte son solde à CHF 100'000.00. Alors que le budget 2020 prévoyait d'utiliser complètement le solde au 01.01.2020 (CHF 27'350.45), la Municipalité souhaite ainsi assurer la couverture des frais imprévus engendrés par le vieillissement des bâtiments.*

**357.4803.00 Prélèvement sur le fonds de rénovation du bâtiment**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 0.00      |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 27'350.45 |
| - diminution            | CHF | 27'350.45 |

*En complément à la remarque du poste 357.3803.00, ce prélèvement n'a pas été réalisé.*

**359 Bâtiment Feu-Voirie-S.I.****359.4360.00 Remboursement de tiers**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 2'041.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00     |
| - augmentation          | CHF | 2'041.00 |

*Cette hausse s'explique par la refacturation des frais d'électricité 2020 au SDIS qui occupe une partie des locaux.*



## 420 Service de l'urbanisme

### 420.3102.00 Livres, journaux, documentations, annonces

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 8'075.25 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 6'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 2'075.25 |

*Cette hausse concerne essentiellement des frais de parution des annonces pour les enquête publiques, refacturés au prix coûtant aux propriétaires par le compte 420.4313.00 avec les autres émoluments (solde du compte CHF 26'343.10).*

## 431 Voirie

### 431.3114.01 Achat matériel d'exploitation

|                         |     |        |
|-------------------------|-----|--------|
| - au compte 2020        | CHF | 758.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00   |
| - augmentation          | CHF | 758.00 |

*Cette dépense concerne le remplacement d'une poubelle suite à des déprédations.*

### 431.3130.00 Achats outillage, matériel et fournitures

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 7'431.70 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 4'900.00 |
| - augmentation          | CHF | 2'531.70 |

*Cette augmentation concerne l'achat de divers matériels nécessaires, à savoir des sacs destinés aux containers (CHF 1'883.60), puis des autocollants pour ces containers (CHF 258.50) ainsi que du ruban adhésif spécial et des colliers de serrage pour la promenade "Tous à l'est" (CHF 604.30).*

### 431.3135.00 Achats de fournitures pour déneigement

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 17'562.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 47'150.00 |
| - diminution            | CHF | 29'588.00 |

*Cette diminution s'explique par des conditions météorologiques plus clémentes et donc un besoin plus faible en matériau lié au déneigement.*

## 432 Véhicules

### 432.3155.03 Entretien Aebi Viatrac - VD 5'759 - 05.2009

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 14'437.83 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 11'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 3'437.83  |

*Cette augmentation s'explique par des frais de remplacement de l'embrayage du véhicule concerné. Cette maintenance est devenue nécessaire afin d'assurer que le véhicule puisse tenir le service hivernal.*



## 433 Eclairage

### 433.3144.00 Frais d'entretien du réseau et collecteurs

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 59'684.35 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 37'500.00 |
| - augmentation          | CHF | 22'184.35 |

*Ce dépassement concerne d'une part des frais d'entretien sur candélabres initialement prévus en 2021, mais qui ont été anticipés et groupés avec d'autres interventions effectuées en 2020 et d'autre part, le remplacement de luminaires dû à des accidents ou des actes de vandalisme.*

## 450 Ordures ménagères et déchets

### 450.3114.01 Achat matériel d'exploitation

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 13'765.57 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 8'300.00  |
| - augmentation          | CHF | 5'465.57  |

*Cette augmentation concerne des frais occasionnés pour le remplacement de sac de lavage brûlé (CHF 2'652.90). Le solde correspond au report d'une charge de 2019, identifiée en erreur et absente du compte de fonctionnement lors du bouclage technique 2020.*

### 450.3185.00 Honoraires et frais d'études

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 3'859.95 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 500.00   |
| - augmentation          | CHF | 3'359.95 |

*Cette augmentation correspond aux honoraires du géomètre pour le chemin des Grands-Champs (constitution d'une servitude).*

### 450.3188.01 Ramassage papier

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 101'743.73 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 79'000.00  |
| - augmentation          | CHF | 22'743.73  |

*Cette augmentation est liée à une sous-évaluation du budget face à la réalité 2020. Au vu du contexte sanitaire, une hausse de la production des déchets ménagers a été constatée.*

### 450.3188.02 Ramassage verre

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 28'082.89 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 23'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 5'082.89  |

*De manière analogue au poste 450.3188.01, une hausse de la production des déchets ménagers a été constatée en 2020.*

**450.3188.03 Ramassage déchets compostables**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 104'795.37 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 93'000.00  |
| - augmentation          | CHF | 11'795.37  |

*De manière analogue au poste 450.3188.01 et suivants, une hausse de la production des déchets ménagers a été constatée en 2020.*

**450.4354.05 Récupération papier**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 0.00      |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 11'300.00 |
| - diminution            | CHF | 11'300.00 |

*Depuis cette année, la récupération de papier n'est plus une activité source de revenu. Le budget 2022 sera adapté dans ce sens.*

**460 Réseau d'égouts****460.3144.00 Frais d'entretien du réseau et collecteurs**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 5'625.15   |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 135'000.00 |
| - diminution            | CHF | 129'374.85 |

*Cette diminution s'explique par des travaux d'entretien moins élevés que prévus (CHF 100'000.00 de réserve sont budgétés annuellement, en sus des travaux).*

**460.3185.00 Honoraires et frais d'études**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 42'453.80 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 33'600.00 |
| - augmentation          | CHF | 8'853.80  |

*Cette augmentation concerne des frais engendrés par une étude géotechnique pour le Flonzel.*

**510 Enseignement primaire****510.3662.00 Frais de transports**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 112'141.88 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 91'400.00  |
| - augmentation          | CHF | 20'741.88  |

*Cette augmentation s'explique par une répartition de la charge globale des frais de transports différente que celle prévue au budget entre les services 510 et 520 (primaire et secondaire). Le budget prévoit une répartition paritaire de la charge, alors que la dépense effective est répartie selon le nombre d'élèves constaté dans chaque cycle. La dépense totale (CHF 242'861.20) est en réalité plus faible que la charge totale budgétée sur les deux services (CHF 253'100.00).*

**511 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)****511.3011.00 Traitements**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 511'011.45 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 485'050.00 |
| - augmentation          | CHF | 25'961.45  |

*Cette hausse s'explique par des remplacements de personnel absent (maladie ou accident).*

**511.3141.00 Frais d'entretien du bâtiment**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 3'068.70 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 2'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 1'068.70 |

*Cette charge supplémentaire concerne l'entretien nécessaire de deux lave-vaisselles.*

**511.4331.00 Participation des parents aux frais de repas**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 71'190.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 90'000.00 |
| - diminution            | CHF | 18'810.00 |

*Cette diminution est à mettre en lien avec la pandémie de Covid-19. Cette diminution a notamment été compensée par des aides cantonales au poste 511.4655.07.*

**511.4331.01 Participation des parents**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 346'478.80 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 420'000.00 |
| - diminution            | CHF | 73'521.20  |

*Cette diminution est à mettre en lien avec la pandémie de Covid-19. Cette diminution a notamment été compensée, non intégralement, par des aides cantonales au poste 511.4655.07.*

**511.4655.07 Aide Covid - soutien cantonal**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 29'360.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 29'360.00 |

*En complément aux remarques des postes 511.4331.00 et 01, cette augmentation représente l'aide versée par le canton pour amoindrir le non perçu engendré par la crise sanitaire.*



## 520 Enseignement secondaire

### 520.3662.00 Frais de transports

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 130'719.32 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 161'700.00 |
| - diminution            | CHF | 30'980.68  |

*En complément de la remarque au poste 510.3662.00, cette diminution est liée à une répartition de la charge globale des frais de transports différente que celle prévue au budget. La dépense effective totale demeure également plus faible que le total des deux postes budgétés (voir remarque 510.3662.00).*

## 610 Corps de Police et signalisation

### 610.3143.01 Entretien signalisation lumineuse

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 6'897.44 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 2'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 4'897.44 |

*Cette augmentation est liée à la reprogrammation obligatoire des feux de l'intersection des Monts-de-Lavaux et d'Arnier, suite à la modification du plan de circulation.*

## 620 Contrôle des habitants

### 620.4311.01 Emoluments pour divers actes

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 12'550.50 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 25'800.00 |
| - diminution            | CHF | 13'249.50 |

*Cette diminution est liée à une nouvelle répartition plus précise des produits encaissés au titre d'émolument. Cette diminution est presque intégralement compensée par une hausse au poste 620.4312.00. Le budget 2021 a déjà été adapté en conséquence.*

### 620.4312.00 Emoluments pour divers permis

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 19'731.63 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 8'200.00  |
| - augmentation          | CHF | 11'531.63 |

*En complément de la remarque au poste 620.4311.01, cette variation s'explique par une répartition plus précise des produits encaissés au titre d'émolument.*



## 650 Défense contre l'incendie

### 650.3115.00 Achats véhicules, engins auto-moteurs, containers

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 138'975.70 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00       |
| - augmentation          | CHF | 138'975.70 |

*Cette variation s'explique par l'acquisition de deux véhicules liés à la lutte contre les incendies, lesquels sont immatriculés au nom de la commune mais employés par le SDIS. Ce montant a été intégralement refacturé au SDIS dans le poste 650.4360.00.*

### 650.4360.00 Remboursements de tiers

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 138'975.70 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00       |
| - augmentation          | CHF | 138'975.70 |

*En complément de la remarque au poste 650.3115.00, il s'agit du montant refacturé au SDIS pour l'achat de nouveaux véhicules.*

## 660 Protection civile

### 660.3819.00 Attribution au fonds de réserve pour abris

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 13'000.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 13'000.00 |

*Cette augmentation s'explique par la nécessité de doter le fonds de réserve pour construction d'abris (9280.03.00) pour que ce dernier soit égal au registre du canton qui suit son évolution. Cette opération correspond à des produits de dispense d'abris encaissés il y a plusieurs années, mais qui n'avaient pas été portés au bilan.*

## 710 Service social

### 710.3655.01 Participation accueil de jour enfance

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 76'321.30 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 65'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 11'321.30 |

*Cette hausse s'explique par l'augmentation du déficit du réseau des mamans de jour en 2020. Nous n'avons pas de maîtrise sur cette charge facturée par le réseau PPBL.*

### 710.3659.00 Dons, aides & subventions casuels

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 9'431.05 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 7'200.00 |
| - augmentation          | CHF | 2'231.05 |

*Cette hausse provient de l'augmentation de la demande de bons pour des courses pour personnes à mobilité réduite.*



## 711.1 Nursery-garderie

### 711.1.3011.00 Traitements du personnel

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 988'015.30 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 966'650.00 |
| - augmentation          | CHF | 21'365.30  |

*Cette hausse est à mettre en regard du non dépensé au poste 711.1.3011.02*

### 711.1.3011.02 Traitements du personnel divers

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 62'765.35 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 96'600.00 |
| - diminution            | CHF | 33'834.65 |

*En complément de la remarque au poste 711.1.3011.00, cette diminution s'explique par des heures de remplacement effectuées par du personnel fixe dont le traitement est compris dans le poste 711.1.3011.00*

### 711.1.3114.00 Achats machines, de matériel d'exploitation et d'entretien

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 2'034.10 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 480.00   |
| - augmentation          | CHF | 1'554.10 |

*Cette augmentation s'explique par une sous-évaluation du budget quant au matériel d'exploitation nécessaire.*

### 711.1.3116.00 Achat d'équipement et de matériel spécialisé

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 3'901.70 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 2'800.00 |
| - augmentation          | CHF | 1'101.70 |

*Cette augmentation s'explique par l'acquisition de matériel lié aux bricolages qui n'avait pas été prévue au budget.*

### 711.1.3515.03 Correctif subv. FAJE année précédente - CVE Les Mouss.

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 24'769.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 24'769.00 |

*Cette charge correspond à la rétrocession par la commune d'un trop perçu à la FAJE pour l'exercice 2019. Cette situation s'explique par un budget annoncé à la FAJE plus élevé que les salaires effectivement versés. Pour rappel, ces salaires sont subventionnés à hauteur de 30%.*

### 711.1.3520 Participation à des charges d'autres communes

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 0.00     |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 5'500.00 |
| - diminution            | CHF | 5'500.00 |

*Cette diminution est liée à la baisse de fréquentation des structures hors Belmont par des enfants domiciliés dans la commune.*

**711.1.4331.00 Participation des parents aux frais de repas**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 31'995.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 40'000.00 |
| - diminution            | CHF | 8'005.00  |

*Cette diminution est à mettre en lien avec la pandémie de Covid-19.  
Cette diminution a notamment été compensée par des aides cantonales au poste 711.1.4655.07.*

**711.1.4331.01 Participation des parents**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 498'199.85 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 660'000.00 |
| - diminution            | CHF | 161'800.15 |

*Cette diminution est à mettre en lien avec la pandémie de Covid-19.  
Cette diminution a notamment été compensée, non intégralement, par des aides cantonales au poste 711.1.4655.07.*

**711.1.4361.00 Remboursement de traitements et de charges sociales**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 149'562.10 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00       |
| - augmentation          | CHF | 149'562.10 |

*En complément de la remarque au poste 711.1.3011.00, il s'agit du montant reçu au titre d'indemnité de la part des assurances perte de gain. De nature imprévisible, ce montant n'est jamais porté au budget.*

**711.1.4655.07 Aide Covid - soutien cantonal**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 31'801.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 31'801.00 |

*En complément aux remarques des postes 711.1.4331.00 et 01, cette augmentation représente l'aide versée par le canton pour amoindrir le non perçu engendré par la crise sanitaire.*

**720 Prévoyance sociale****720.3809.01 Attribution fonds de réserve péréquation**

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 167'293.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00       |
| - augmentation          | CHF | 167'293.00 |

*Cette augmentation concerne l'attribution au fonds de régulation péréquation (9282.18.00) du solde à payer attendu sur les prélèvements conjoncturels 2020 de la PCS ("Participation à la cohésion sociale", anciennement nommée "facture sociale"). A l'heure du bouclage des comptes, il s'agit du seul élément calculable avec précision au sujet du solde de la facture sociale qui sera acquitté en 2021. Voir préavis page 25/30 pour plus de détails sur cette attribution. Ce compte comprend également CHF 4'293.00 correspondant à une différence entre le solde 2019 de la facture sociale passé en transitoire et le montant effectivement reçu.*



## 811 Service des eaux

### 811.3189.00 Travaux exécutés par des tiers

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 0.00     |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 5'500.00 |
| - diminution            | CHF | 5'500.00 |

*La diminution de ce poste est à mettre en regard avec le dépassement du poste 811.3189.02, lequel présente une facture "piquet eau 2020" qui devait figurer dans le présent compte, selon le budget établi (valeur CHF 5'549.50).*

### 811.3189.02 Gestion administrative du comptage

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 10'502.00 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 4'500.00  |
| - augmentation          | CHF | 6'002.00  |

*En complément de la remarque au poste 811.3189.00, le présent dépassement est à mettre en regard du non dépensé évoqué. Le solde de la différence concerne une augmentation des frais de comptage (CHF 4'952.50 pour CHF 4'500.00 de budget).*

### 811.4273.01 Location de compteurs d'eau et épuration

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 385'494.21 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 252'000.00 |
| - augmentation          | CHF | 133'494.21 |

*Cette augmentation provient d'une calculation du montant budgété différente des règles de facturation opérées par Romande énergie. Après investigation, il s'agit bien d'une sous-évaluation du budget. Le montant sera revu au budget 2022.*

## 820 Service électrique

### 820.4351.06 Service système

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 237'105.25 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 18'000.00  |
| - augmentation          | CHF | 219'105.25 |

*L'excédent de revenu constaté à ce poste est à mettre en regard du non perçu au poste 820.4351.08. La situation sera alignée entre les comptes et le budget dès l'exercice 2021.*

### 820.4351.08 Taxe fédérale SWISSGRID

|                         |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| - au compte 2020        | CHF | 17'268.43  |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 242'000.00 |
| - diminution            | CHF | 224'731.57 |

*En complément de la remarque précédente, le non perçu est à mettre en regard de l'excédent de produit évoqué.*

**820.4356.00 Facturation de service à des tiers**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 5'752.25 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00     |
| - augmentation          | CHF | 5'752.25 |

*Cette augmentation concerne la facturation d'un solde à payer relatif à un dégât occasionné sur du matériel de la commune. Le montant, porté à charge de l'auteur, correspond à la différence entre l'indemnisation de l'assurance et la valeur de remplacement.*

**820.4359.00 Recettes diverses/frais facturés à des tiers**

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| - au compte 2020        | CHF | 36'046.81 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00      |
| - augmentation          | CHF | 36'046.81 |

*Cette augmentation correspond à une rétrocession des SiL (Services industriels lausannois) concernant le timbre perçu pour les années 2009 à 2016.*

**820.4360.00 Remboursement de tiers**

|                         |     |          |
|-------------------------|-----|----------|
| - au compte 2020        | CHF | 6'823.48 |
| - au budget 2020 adopté | CHF | 0.00     |
| - augmentation          | CHF | 6'823.48 |

*Cette augmentation correspond au remboursement de deux avoirs après décompte définitif 2018 (Pronovo pour CHF 5'934.25 et SWISSGRID pour CHF 889.23). Pour information, l'entité Pronovo est chargée du subventionnement aux énergies renouvelables (encouragement de la Confédération).*