

COMMUNE DE PENTHALAZ

LA MUNICIPALITE
AU
CONSEIL COMMUNAL



PREAVIS n° 2015 - 51

Volume II

COMPTES 2014

Législature 2011 - 2016

COMPTES 2014

TABLE DES MATIERES

	<i>Page</i>
○ Préavis	
● Analyse du résultat	8
● Conclusion de Mme la Syndique	9
● Bilan au 31 décembre	12
● Situation des investissements	16
● Liste des cautionnements	17
● Situation du plafond d'endettement	19
● Charges et revenus par nature	20
● Récapitulation par dicastère, résultat avant amort. suppl.	23
● Récapitulation par dicastère, résultat après amort. suppl.	23
● Compte de fonctionnement & commentaires	24
○ Annexes	
● Evolution des charges et des revenus	44
● Evolution des recettes et charges fiscales	46
● Récapitulation des imputations internes	49
● Piscine & Camping	
▪ Récapitulation des charges et des revenus	50
▪ Rapport des vérificateurs des comptes	51
● Récapitulation des charges et des revenus de la patinoire mobile	53
● Décompte des cartes journalières CFF	55
● Compte détaillé de l'élimination des déchets	57
● Récapitulation par nature des charges de l'ASiCoPe	59
● Rapport de la fiduciaire	61
● Liste des sigles et abréviations utilisés	62

Préavis municipal No 2015-51

COMPTES 2014

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,



Introduction

En vertu de la Loi sur les communes (LC - RSV 175.11) du 28 février 1956, et tout spécialement de son chapitre VI, section I, traitant du budget, des comptes et de la gestion, la Municipalité soumet à votre approbation les comptes 2014 de la commune de Penthalaz.

En outre, conformément aux articles 93a ss LC, et au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCcom - RSV 175.31.1), art. 34 ss, la Commission de gestion du Conseil communal a effectué l'examen qu'elle a désiré (art. 35 et 35a), et nous avons fait procéder, par un organe de révision possédant toutes les qualifications requises, au contrôle annuel des comptes (art. 35 b & c). Vous trouverez, à la fin de cette brochure, le rapport établi par la fiduciaire, alors que la Commission de gestion soumettra son rapport au Conseil communal (art. 36).



Résultat avant prélèvements ou attributions

Comptes 2014		<i>Budget 2014</i>	<i>Comptes 2013</i>
Total des revenus	14'725'586.83	13'097'750	16'641'955.80
Total des charges	14'633'514.02	13'961'450	16'751'247.90
Résultat avant prélèvs ou attrib.	92'072.81	-863'700	-109'292.10



Proposition de répartition de l'excédent de revenus

Le tableau ci-dessous exprime les désirs de la Municipalité.
Le solde final de CHF 20'412.71 sera attribué au compte Capital.

<i>Selon décision municipale des 15 et 22 avril 2015</i>		Comptes		Montants
Résultat avant amortissement				92'072.81
Proposition d'amortissement				
Préavis Clés électroniques (12-2012)	9.143.01.41	230.332	71'660.10	
Total				71'660.10
Boni de l'exercice viré à Capital				20'412.71



Evolution du compte Capital

Capital au 1er janvier 2014	CHF	1'151'193.83
Excédent de revenus	CHF	20'412.71
Capital au 31 décembre 2014	CHF	1'171'606.54

Le tableau ci-dessous donne le résultat de chaque exercice comptable avant (et après) répartitions. C'est-à-dire, avant les amortissements extraordinaires et attributions ou prélèvements à divers fonds de réserves.

Année	Résultat du compte de fonctionnement		Situation du compte Capital/Découvert
	Avant répartition ou prélèvement	Après répartition ou prélèvement	
<i>Report</i>		81'682.18	234'289.21
2004	1'255'686.63	321'615.88	555'905.09
2005	1'141'223.96	132'098.61	688'003.70
2006	581'223.10	793.60	688'797.30
2007	1'617'084.81	19'027.21	707'824.51
2008	1'649'220.22	327'715.87	1'035'540.38
2009	1'025'590.48	790.48	1'036'330.86
2010	1'031'435.61	4'719.02	1'041'049.88
2011	-406'800.34	-97'232.49	943'817.39
2012	2'951'468.54	116'668.54	1'060'485.93
2013	-109'292.10	90'707.90	1'151'193.83
2014	92'072.81	20'412.71	1'171'606.54



Financements spéciaux

Vous trouverez ci-dessous le résultat des financements spéciaux (c'est-à-dire financé par des recettes affectées) :

Financements spéciaux 2014				
Dicastères			Déficit	Bénéfice
16	Tourisme	♥		13'957.50
45	Elimination des déchets	♦	57'533.61	
46	Réseau d'égouts et épuration	♥	50'334.04	
65	Défense incendie	♦	41'372.51	
81	Service des eaux	♥		295'714.37
TOTAUX			149'240.16	309'671.87
Pris en charge par l'impôt ordinaire			♦	149'240.16
Prélèvements ou attributions aux fonds de réserves spécifiques			♥	-
				309'671.87



Mutations des fonds de réserve

Voici les attributions ou prélèvements effectués dans les postes 9.28 du bilan :

	Au 1er janvier	Prélèvements	Versements	Au 31 décembre	Disponible
Recettes affectées					
9.280.110	Fonds affecté - Plantation d'arbres	800.00	600.00	1'400.00	1'400.00
9.280.160	Fonds affecté - Tourisme	46'215.70	13'957.50	60'173.20	60'173.20
9.280.460	Fonds affecté - Epuration	513'741.23	182'145.60	331'595.63	81'495.63
9.280.610	Fonds affecté - Stat, prév et sécurité routière	8'362.00	2'020.00	10'382.00	10'382.00
9.280.650	Fonds affecté - Défense incendie	62'216.27		62'216.27	2'216.27
9.280.810	Fonds affecté - Eaux	1'745'540.09	421'215.99	295'714.37	1'620'038.47
Renouvellement et rénovation					
9.281.180	Fonds rénovation pont CFF - selon convention	20'000.00	5'000.00	25'000.00	25'000.00
9.281.350	Fonds renouvellement bâtiments	2'635'237.25		2'635'237.25	1'340'737.25
9.281.431	Fonds renouvellement véhicules	53'267.05		53'267.05	53'267.05
De réserve					
9.282.100	Fonds réserve administratif	559'970.10		559'970.10	359'970.10
9.282.210	Fonds réserve pour pertes sur déb. impôts	547'000.00	40'000.00	507'000.00	507'000.00
9.282.430	Fonds réserve travaux futurs	1'754'661.25	2'158.10	1'752'503.15	1'234'103.15
9.282.500	Fonds réserve écoles, sports et jeunesse	743'968.34	289'500.00	200.00	454'668.34
9.282.660	Fonds rés dispenses constr. abris PC	-		-	-
Décision à confirmer par le Conseil Communal (prélèvement) :					
Total	-				
TOTAUX	8'690'979.28	935'019.69	317'491.87	8'073'451.46	5'025'951.46

En « gras », les attributions découlant du résultat et nécessitant l'approbation du Conseil communal.

Il n'y a rien pour 2014.



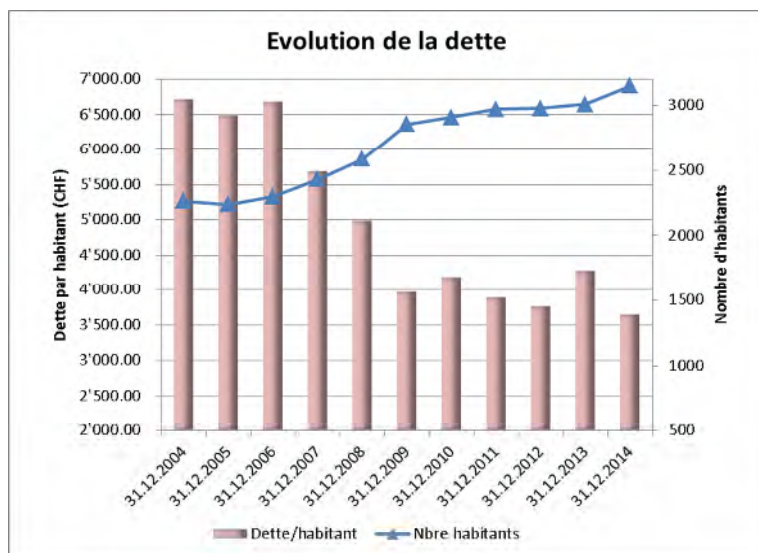
Liquidités

Les liquidités ont diminué de CHF 1'600'000.- en 2014. Cela provient principalement du fait que la Municipalité a financé ses investissements par la trésorerie plutôt que par les emprunts.

Situation et coût de la dette communale

Le tableau ci-dessous représente la situation détaillée de nos dettes à court et long terme.

Objet	Dette financière au 01.01.14	Augmentation	Amortissements financiers		Amort comptable	Dette financière 9.21 à 9.22 au 31.12.14	Patrimoine bilan 9.12 & 9.14 à 9.17 au 31.12.14	Charge	Int. moyen
			Remb. ou extrard.	Conventionnels					
Collège du Cheminet	3'000'000.00	213'000.00	500'000.00	-	287'000.00	2'713'000.00	2'758'000.00	34'912.01	1.29%
Ctre communal Verger	669'750.00	-	-	226'000.00	240'000.00	443'750.00	527'400.00	15'179.20	3.42%
Séparatif Cheminet-Piscine	393'100.00	-	-	29'400.00	29'400.00	363'700.00	363'700.00	6'775.51	1.86%
Maison de Ville (62 %/cpte 9.221.05)	636'120.00	-	-	34'720.00	-	601'400.00	741'800.00	19'884.05	3.31%
Sépar. Ch. Rouge I & II (38 %/cpte 9.22105)	389'880.00	-	-	21'280.00	21'300.00	368'600.00	367'000.00	12'187.00	3.31%
Salle gym du Cheminet	346'000.00	-	54'100.00	13'900.00	23'000.00	278'000.00	323'000.00	4'869.19	1.75%
Imm. Rte de la Gare 40	454'400.00	-	-	20'700.00	20'700.00	433'700.00	433'700.00	13'617.09	3.14%
Bât. Rte Vuy 3	496'000.00	-	-	22'000.00	22'000.00	474'000.00	474'000.00	19'310.93	4.07%
Patinoire mobile	192'000.00	-	-	24'000.00	24'000.00	168'000.00	168'000.00	3'393.60	2.02%
Bât. Tennis	130'500.00	-	-	7'250.00	7'250.00	123'250.00	123'250.00	1'435.04	1.16%
Giratoire de la Gare	1'432'000.00	-	-	71'500.00	52'400.00	1'360'500.00	1'407'300.00	20'040.27	1.47%
Réseau EP PPA Câbleries, étape 1	195'800.00	-	-	16'400.00	16'400.00	179'400.00	179'400.00	-	0.00%
Sépar. Ch. Rouge-Etangs, étape 3	260'700.00	-	-	-	17'000.00	260'700.00	324'000.00	2'114.56	0.81%
Conduite EP Daillens-Charrières	301'400.00	-	-	13'700.00	13'700.00	287'700.00	287'700.00	11'465.61	3.99%
Rénov. Placesport Cheminet	112'000.00	-	-	14'000.00	10'800.00	98'000.00	104'400.00	1'704.65	1.74%
Ch. Rouge	220'400.00	-	-	7'600.00	9'800.00	212'800.00	208'400.00	1'882.90	0.88%
Séparatif Ancienne Poste	-	554'000.00	-	9'250.00	-	544'750.00	554'000.00	3'231.98	0.59%
VP EP&DI étape 2	-	697'500.00	-	-	-	697'500.00	695'579.90	427.80	0.06%
Sous-totaux consolidés	9'230'050.00	1'464'500.00	554'100.00	531'700.00	794'750.00	9'608'750.00	10'040'629.90	172'431.39	1.79%
Elaboration PGEE & PDDE	159'919.90	-64'301.05	-95'618.85	-	-	-	-	1'480.26	-
Local pompiers	1'617'194.30	13'563.95	-1'630'512.40	-	-	245.85	1'710'794.54	9'307.61	-
Rénovation piscine	140'236.10	25'011.40	-165'247.50	-	11'400.00	-	166'461.45	2'118.75	-
Réseau EP PPA Câbleries, étapes 2 + 3	738'405.30	251'329.55	-697'500.00	-	-	292'234.85	19'164.43	7'382.35	-
Séparatif Ancienne Poste	953'299.05	266'693.35	-1'219'992.40	-	-	-	-	3'559.15	-
Equip. publics souterrains	-	1'333'004.55	200'000.00	-	-	1'533'004.55	1'521'238.98	4'988.25	-
Sous-totaux en cours	3'609'054.65	1'825'301.75	-3'608'871.15	-	11'400.00	1'825'485.25	3'417'659.40	28'836.37	1.58%
Totaux	12'839'104.65	3'289'801.75	-3'054'771.15	531'700.00	806'150.00	11'434'235.25	13'458'289.30	201'267.76	1.76%



	Nbre hab	Dette/hab (CHF)	Dette totale (CHF)
31.12.14	3'150	3'630	11'434'235
31.12.13	3'009	3'800	12'839'000
31.12.12	2'979	3'753	11'180'000
31.12.11	2'972	3'875	11'516'000
31.12.10	2'911	4'168	12'133'000
31.12.09	2'858	3'949	11'286'000
31.12.08	2'584	4'976	12'857'000
31.12.07	2'429	5'676	13'787'000
31.12.06	2'294	6'681	15'326'000
31.12.05	2'238	6'479	14'501'000
31.12.04	2'260	6'713	15'171'000



Investissements

Le tableau de récapitulation des investissements 2014, dans lequel chaque préavis voté et accepté est détaillé, se trouve à la suite de ces pages.

Le tableau ci-dessous représente la situation des investissements du patrimoine administratif entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2014.

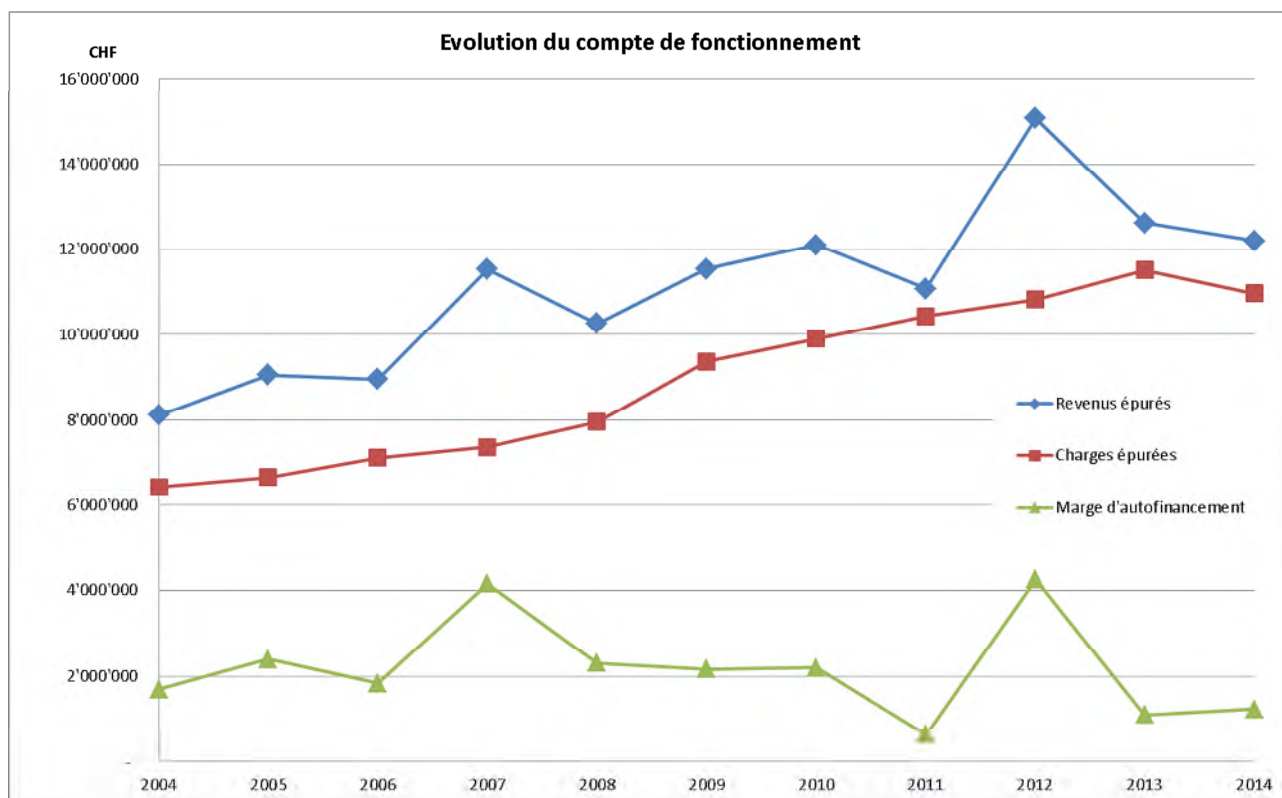
Situation au 1er janvier		CHF	13'443'686.22
Dépenses	+	CHF	2'279'979.69
Recettes & subventions	./.	CHF	261'504.00
Amortissements obligatoires	./.	CHF	847'050.00
Amortissements selon préavis	./.	CHF	910'455.69
Amortissements supplémentaires	./.	CHF	71'660.10
Situation au 31 décembre		CHF	13'632'996.12
Soit une augmentation de		CHF	189'309.90

Quant au tableau ci-dessous, il représente la situation des investissements du patrimoine financier entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2014 :

Situation au 1er janvier		CHF	1'593'615.00
Dépenses	+	CHF	-
Recettes & subventions	./.	CHF	368.90
Amortissements obligatoires	./.	CHF	22'600.00
Amortissements selon préavis	./.	CHF	-
Amortissements supplémentaires	./.	CHF	-
Situation au 31 décembre		CHF	1'570'646.10
Soit une diminution de		CHF	22'968.90



Marge d'autofinancement & ratios divers



Note :

Revenus et charges épurés : il s'agit d'éliminer tous les éléments non financiers (imputations internes, amortissements, ...).

La marge d'autofinancement est de CHF 1'219'050.68. Les dépenses nettes d'investissements sont de CHF 2'018'106.79. Cette couverture (*degré*) d'autofinancement représente **60.41 %** des investissements réalisés au titre du patrimoine administratif pour l'exercice 2014 (36.08% en 2013).

La situation est qualifiée de "très bien".

La capacité (ou quotité) d'autofinancement renseigne sur la capacité financière de la Commune.

Plus elle est importante et plus elle augmente la possibilité de diminuer l'endettement ou de réaliser des investissements, et d'en supporter les coûts induits. Cette capacité est de **10.10%** (contre 8.77% en 2013) ; elle est considérée comme satisfaisante entre 8% et 15%.

Le ratio de la quotité de la charge des intérêts indique la part des revenus du compte de fonctionnement qui est absorbée par les intérêts nets (intérêts passifs moins les revenus des biens).

Cette quotité est de **-2.06%** (contre -1.59% en 2013). Elle est reconnue comme étant très faible en-dessous de 0 %.

Le ratio de la charge financière indique la part des revenus du compte de fonctionnement qui est absorbée par les intérêts nets et les dépréciations obligatoires (*dépréciation du patrimoine administratif équivalant aux amortissements comptables ordinaires de l'année*).

Cette quotité est de **12.35%** (contre 11.45% en 2013), ce qui est considéré comme moyenne dans la norme (selon la norme : entre 10 % et 18 % = charge élevée).



Conclusions de Mme Isabelle Hautier, Syndique

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Après vous avoir présenté un budget 2014 déficitaire, c'est avec un grand soulagement mais modestement, que la Municipalité boucle les comptes 2014 avec un excédent de revenus.

Notre point faible, mais qui s'améliore d'année en année, reste l'estimation des rentrées fiscales. Comme vous le savez déjà, Mesdames et Messieurs les Conseillers, estimer ces rentrées fiscales est très difficile voire aléatoire. En effet, bien que nous puissions nous baser sur des recommandations cantonales et sur un nombre d'habitants en progression, nous ne pouvons cependant pas prévoir comment vont évoluer nos entreprises, comment les citoyens vont payer leurs impôts, les transactions immobilières et les gains immobiliers, etc.

A la lecture du rapport de gestion, vous avez pu constater que cette année 2014 a été riche en événements, bons ou moins bons qui font qu'au sein d'une Municipalité, un jour n'est jamais pareil à l'autre !

Les événements marquants et qui ont quelque peu chamboulé « les habitudes » ont été les départs de Mme Isabelle Gay-Crosier et de M. Yvan Rochat et l'arrivée de M. Didier Chapuis. Nous avons travaillé 6 mois à quatre, et durant cette carence, nous nous sommes répartis le travail en fonction de nos disponibilités.

Je profite de ces lignes pour dire un grand et chaleureux merci à Mme Gay-Crosier et à M. Rochat pour leur engagement, leur efficacité et leur dévouement pendant toutes ces années. Une sincère reconnaissance pour leur amitié, leur solidarité dans tous les moments que nous avons partagés.

Quant à M. Chapuis, il a rapidement pris ses marques et s'est mis encore plus vite au travail ! Je ne peux que lui souhaiter une belle et longue carrière au sein de la Municipalité.

Pour conclure, j'aimerais – au nom de la Municipalité – remercier ici tous les collaborateurs de la commune qu'ils soient administratifs, extérieurs, concierges. Ils méritent notre reconnaissance pour tout le travail accompli, leur disponibilité et leur efficacité.

La Municipalité ne voudrait pas oublier toutes les personnes qui travaillent dans l'ombre : les collaborateurs et collaboratrices des Petits Poussins, de Midicroque, de la bibliothèque, du Local des Jeunes, de l'Association de la Piscine/Patinoire, les patrouilleurs, notre pasteur et son équipe, nos sociétés locales et tous ceux qui de près ou de loin œuvrent pour le bien de Penthalaz. Sans eux, rien ne serait vraiment possible et notre commune est ce qu'elle est grâce à toutes et à tous. Que tout le monde soit chaleureusement remercié.

Quant à vous, Mesdames et Messieurs les Conseillers, un merci particulier pour votre investissement et votre intérêt.



Conclusions au Conseil Communal

Nous vous invitons, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, à bien vouloir délibérer et vous prononcer sur les conclusions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE PENTHALAZ

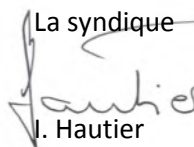
après avoir pris connaissance du préavis municipal N° 2015-51, entendu le rapport de la Commission de gestion chargée de l'étude de cet objet, considérant que celui-ci a été porté à l'ordre du jour,

décide

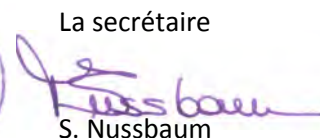
1. D'adopter les comptes de l'exercice 2014 se soldant par un excédent de revenus de CHF 92'072.81 avant l'écriture finale ci-dessous
2. D'autoriser selon le détail figurant dans les comptes :
 - L'amortissement du préavis 9.143.01.41 Clés électroniques (2012-12) de CHF 71'660.10
3. De virer l'excédent de revenus de CHF 20'412.71 au compte Capital
4. De donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2014

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 11 mai 2015.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La syndique

J. Hautier



La secrétaire

S. Nussbaum

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2014
9.1	----- A C T I F -----	23'795'536.48	38'042'479.24	39'803'756.82	22'034'258.90
9.1.	----- PATRIMOINE FINANCIER -----				
9.10	DISPONIBILITES	4'388'744.11	16'605'703.37	18'207'137.84	2'787'309.64
9.100.01	Caisse	6'694.95	116'944.35	117'187.95	6'451.35
9.100.02	Petites caisses & fds de roulement	1'374.10	114'605.85	115'399.60	580.35
9.100.022	Pte caisse Contr.Hab. & Police	500.00	66'197.50	66'242.00	455.50
9.100.023	Pte caisse pmts terminal à cartes		36'521.35	36'521.35	
9.100.024	Pte caisse Local des jeunes		1'787.00	1'787.00	
9.100.027	Machine à affranchir EcoMail-Frama	874.10	10'100.00	10'849.25	124.85
9.101.01	Comptes de chèques postaux	1'981'387.66	3'114'743.96	3'743'509.33	1'352'622.29
9.101.011	CCP 10- 45 56-5 Bourse communale	1'752'549.81	3'007'449.36	3'741'020.03	1'018'979.14
9.101.012	CCP 92-102570-8 Plac. e-deposito	202'577.35	263.40		202'840.75
9.101.013	CCP 12-624463-7 Prest. tiers	26'260.50	107'031.20	2'489.30	130'802.40
9.102	Comptes bancaires	2'399'287.40	13'259'409.21	14'231'040.96	1'427'655.65
9.102.010	B.C.V. c/c Caisse BC 5166.37.69	28'049.45	86'508.25	84'868.75	29'688.95
9.102.011	B.C.V. c/c Commune 942.20.90	1'744'108.75	13'166'788.91	14'140'764.46	770'133.20
9.102.012	C.E.D.C. c/c 20 5.106.443.10	607'106.10	1'055.70		608'161.80
9.102.014	B.C.V. c/c Le Local (des jeunes)	373.55	5'055.15	5'407.75	20.95
9.102.015	B.C.V. c/c Libor entreprise S 5178.90.49	19'649.55	1.20		19'650.75
9.11	DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS	3'467'343.36	10'123'137.43	10'249'622.55	3'340'858.24
9.111	Comptes-courants débiteurs	192'426.80	1'544'619.93	1'590'286.21	146'760.52
9.111.02	c/c A.F.C. impot antic. à récupérer	21'412.56	22'600.46	21'412.56	22'600.46
9.111.03	c/c A.V.S. Commune employés/yeur		264'162.55	264'112.70	49.85
9.111.04	c/c C.I.P. - parts employés/yeur		102'448.95	102'448.95	
9.111.11	c/c Ass.Piscine & Camping Plz&env.	38'681.14	55'873.80	49'707.02	44'847.92
9.111.12	c/c ASICoPe		641'985.19	641'985.19	
9.111.15	c/c M&B Gérance immobilière SA	36'764.20	136'174.65	172'938.85	
9.111.21	c/c Lutte c/feu bactérien	-88.25		61.25	-149.50
9.111.45	c/c TVA déchets imp.pr.s/fonctionnt	18'414.30	28'266.50	46'680.80	
9.111.450	Décompte TVA déchets		6'039.60	1'122.35	4'917.25
9.111.46	c/c TVA égouts&épur. imp.pr.s/fonctionnt	26'946.20	47'301.75	74'247.95	
9.111.460	Décompte TVA égouts & épuration		36'109.35	16'048.45	20'060.90
9.111.81	c/c TVA eau imp.préal.s/fonctionnt	50'296.65	114'470.64	164'713.24	54.05
9.111.810	Décompte TVA eau		89'186.49	34'806.90	54'379.59
9.112.01	c/c Recette, impôts à encaisser	2'972'443.51	7'165'795.77	7'346'577.34	2'791'661.94
9.115	Autres débiteurs	299'655.50	1'402'506.18	1'312'659.00	389'502.68
9.115.10.01	Débiteurs voirie	13'976.90	256'539.05	252'790.45	17'725.50
9.115.10.02	Débiteurs taxe non pompier	295.00		220.00	75.00
9.115.10.03	Débiteurs eau potable/entr. égouts	203'807.00	726'214.05	728'034.75	201'986.30
9.115.10.99	Débiteurs divers (par progr.DB)		54.55	54.55	
9.115.11	Débiteurs Administr. générale	66'076.15	275'166.00	279'955.00	61'287.15
9.115.13	Débiteurs Domaines & bâtiments	8'027.80	135'371.43	42'493.20	100'906.03
9.115.14	Débiteurs Travaux	6'505.40	6'992.70	6'575.40	6'922.70
9.115.99	Débiteurs "arrangements"	967.25	2'168.40	2'535.65	600.00
9.119	Débiteurs Autres	2'817.55	10'215.55	100.00	12'933.10
9.119.08	Débiteurs spéciaux	2'817.55	10'215.55	100.00	12'933.10

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2014
9.12	PLACEMENTS	1'593'615.00	417.50	23'386.40	1'570'646.10
9.120	Titres et placements	4'001.00	417.50	417.50	4'001.00
9.120.05	Mut.Vdse.Acc. 30 parts soc.de 100-	3'000.00			3'000.00
9.120.06	CEDC, 2 parts soc.de 500.- nominal	1'000.00	120.00	120.00	1'000.00
9.120.08	BVA Holding, 1 certif N° 63, 2 actions nominatives de 100.-	1.00	297.50	297.50	1.00
9.123.01	Terrains et bâtiments	390'830.90			390'830.90
9.123.02	Maison de Ville	741'800.00			741'800.00
9.123.03	Parcelle 169	454'800.00		22'600.00	432'200.00
9.129.01	Stock cadeaux jeunes citoyens	1'739.10		368.90	1'370.20
9.129.02	Stock cartons de lotos	444.00			444.00
9.13	ACTIFS TRANSITOIRES	902'147.79	8'581'599.40	8'781'298.39	702'448.80
9.139.01	Actifs transitoires	904'782.79	696'043.55	901'635.24	699'191.10
9.139.02	Compte d'attente	-2'635.00	96'270.35	90'377.65	3'257.70
9.139.03	Mouvements de fonds de trésorerie		7'699'292.40	7'699'292.40	
9.139.04	Cpte attente sal. pmt espèce		12'993.10	12'993.10	
9.139.05	Cpte attente sal.retenues		73'827.90	73'827.90	
9.139.06	Cpte attente recettes tombolas/lotos		3'172.10	3'172.10	
9.139.99	---- PATRIMOINE ADMINISTRATIF ----				
9.14	INVESTISSEMENTS	13'256'873.65	2'609'185.64	2'461'686.64	13'404'372.65
9.141.01	Ouvrages gén.civ.& assainissements	4'409'889.40	2'039'066.02	1'014'782.34	5'434'173.08
9.143.01	Bâtiments et constructions	7'688'150.15	287'833.29	1'139'674.70	6'836'308.74
9.144.01	Install. des services industriels	1'143'397.10	282'286.33	291'793.60	1'133'889.83
9.145.01	Forêts	15'436.00		15'436.00	
9.146.01	Mobilier, machines et véhicules	1.00			1.00
9.15	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	2'514.00	60'000.00	60'625.00	1'889.00
9.152	Prêts	2'502.00		625.00	1'877.00
9.152.04	Fondation EMS "La Venoge"(Particip. au capital initial)	1.00			1.00
9.152.07	Fondation "Habitat L'Avenir"(Capital initial)	1.00			1.00
9.152.08	Funic.Cossonay-Gare-Ville Convention du 24.2.97	2'500.00		625.00	1'875.00
9.153	Titres	12.00	60'000.00	60'000.00	12.00
9.153.01	Rde Energie Holding SA, 2000 actions nomin. de 25.-	1.00	60'000.00	60'000.00	1.00
9.153.05	Mais.Jnesse Vers l'Eglise, 5 parts	1.00			1.00
9.153.06	CVC (Coop vdse cautionnt) 250.-	1.00			1.00
9.153.07	CVC (Coop vdse cautionnt) 20.-	1.00			1.00
9.153.08	Ctre Intercomm.Glace Malley 2 act.	1.00			1.00
9.153.09	SAPJV, 5 act. nominales de 100.-	1.00			1.00
9.153.10	CRIDEC, 8 actions nom. 1'000.-	1.00			1.00
9.153.11	SAPJV,100 act.nles nomin.de 100.-	1.00			1.00
9.153.12	Holdigaz, 85 actions nominatives, val nom 10.-	1.00			1.00
9.153.13	Trsp région MBC SA, certif 600 actions 10.- nominal	1.00			1.00
9.153.14	VALORSA SA,certif actions nomin.lib.100% (55x800.-&19x2400-)	1.00			1.00
9.153.16	AFV-BV,3 parts soc. 250.- nominal	1.00			1.00
9.17	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	184'298.57	62'435.90	20'000.00	226'734.47
9.170.03	Révision PGA, préav 45-05&31-08&46-14, 140'&130'&126'	106'519.15	51'498.65	13'000.00	145'017.80
9.170.05	Modif PPA, sect sud, préavis 47-09, 170'000.-, CC 31.08.09	75'469.62	10'937.25	7'000.00	79'406.87
9.170.06	Changt du nom de la Gare, préavis 53-10, 65'000.-, CC 3.5.10	2'309.80			2'309.80

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2014
9.2	----- P A S S I F -----	-23'795'536.48	45'666'777.62	43'905'500.04	-22'034'258.90
9.20	ENGAGEMENTS COURANTS	-764'600.00	6'810'351.25	7'127'753.09	-1'082'001.84
9.200.01	Créanciers pmts électroniques	-704'252.80	6'684'985.05	6'948'378.29	-967'646.04
9.204.14	c/c Le Local (des jeunes), disp. anc. ATPT	-15'816.55			-15'816.55
9.204.15	c/c c/c M&B Gérance immobilière SA			32'737.20	-32'737.20
9.206.45	c/c AFC-TVA due/élimin.déch./8%	-9'461.25	47'710.55	38'249.30	
9.206.450	Décompte TVA déchets		6'267.85	16'835.65	-10'567.80
9.206.46	c/c AFC-TVA due/égouts&épur./ 8%	-10'637.60	21'356.55	10'718.95	
9.206.460	Décompte TVA égouts & épuration			19'138.40	-19'138.40
9.206.81	c/c AFC-TVA due/Serv.eaux/ 2,5-8 %	-20'381.80	49'831.25	29'453.85	-4.40
9.206.810	Décompte TVA Eau			30'691.45	-30'691.45
9.209.01	c/c dépôt garantie clés bât. comm.	-4'050.00	200.00	1'550.00	-5'400.00
9.21	DETTES A COURT TERME	-3'609'054.65	34'589'004.40	32'805'435.00	-1'825'485.25
9.210.07	BCV c/constr.5042.59.71, Elabor. PGEE & PDDE	-159'919.90	160'403.55	483.65	
9.210.18	BCV c/constr 5277.03.13 Constr caserne pompiers	-417'194.30	6'743'834.40	6'326'885.95	-245.85
9.210.19	BCV c/constr 5277.03.14 Rénovation piscine	-140'236.10	166'384.75	26'148.65	
9.210.20	BCV c/constr 5285.46.73 PPA réseau EP & DI	-38'405.30	3'197'500.00	2'951'329.55	207'765.15
9.210.21	BCV c/constr 5317.91.78 Sép. Ancienne Poste	-253'299.05	4'620'881.70	4'367'582.65	
9.210.22	BCV c/constr 5336.03.62 Equip. publics souterrains		2'400'000.00	2'633'004.55	-233'004.55
9.210.99	Placts en ATF à court terme s/cptes constr.	-2'600'000.00	17'300'000.00	16'500'000.00	-1'800'000.00
9.22	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-9'230'050.00	2'993'310.40	3'372'010.40	-9'608'750.00
9.221.02	BCV, ATF 973.64.79 pr Cheminet-Piscine 2010-2015 à 1,7%	-393'100.00	36'175.51	6'775.51	-363'700.00
9.221.05	BCV, ATF 5040.21.68 pr div. DIPA, 2006-2016 à 3,17%	-1'026'000.00	88'071.04	32'071.04	-970'000.00
9.221.06	BCV, ATF 5108.99.15 pr Sépar. Ch.Rouge-Etangs, 13-14 à 0.8%	-260'700.00	262'814.56	262'814.56	-260'700.00
9.221.08	BCV, ATF 5160.74.48 Cduite EP Daill.Charrières, 07-17, 3,84%	-301'400.00	25'165.61	11'465.61	-287'700.00
9.221.10	CEDC, OS 18 5.200.103.02 "Verger" 31.8.10-31.8.16 à 2.375%	-573'750.00	180'000.00		-393'750.00
9.221.13	CEDC, OS Verger 18 5.108.374.04, taux var 1999-2015	-96'000.00	46'000.00		-50'000.00
9.221.14	BCV, ATF 5092.06.36 Réfec.salle gym Cheminet 10-15 1.51%	-291'900.00	18'318.34	4'418.34	-278'000.00
9.221.16	BCV, ATF 5120.20.35 Achat bât Rte Gare 40, 06-16, 2,99%	-454'400.00	34'317.09	13'617.09	-433'700.00
9.221.17	BCV, ATF 5160.76.11 Achat bât Rte Vuy 3 (Cure), 07-17, 3,84%	-496'000.00	41'310.93	19'310.93	-474'000.00
9.221.18	BCV, ATF 5285.83.15 Achat patinoire mobile, 11- 21, 1,8%	-192'000.00	27'393.60	3'393.60	-168'000.00
9.221.19	BCV, ATF 5286.63.92 Giratoire Gare, 11-19 à 1,6%	-575'000.00	9'327.77	9'327.77	-575'000.00
9.221.20	BCV, ATF 5286.99.46 Bât Tennis, 11-16 à 1,1%	-130'500.00	8'685.04	1'435.04	-123'250.00
9.221.25	LDR, prêt sans int. 2004-2019 Réf.salle gym Cheminet	-54'100.00	54'100.00		
9.221.29	LDR, prêt sans int. 2010-2025 Giratoire de la Gare	-857'000.00	71'500.00		-785'500.00
9.221.30	LADE, prêt sans int 2010-2025 Réseau EP site VP_étape 1	-195'800.00	16'400.00		-179'400.00
9.221.32	BCV, ATF 5110.82.64 Coll. Cheminet, 500'000, 09-14, 2.1%	-500'000.00	510'645.82	10'645.82	
9.221.35	BCV, ATF 5110.82.83 Coll. Cheminet, 2 Millions, 13-15 0.75%	-500'000.00	503'802.07	503'802.07	-500'000.00
9.221.36	BCV, ATF 5281.10.71 Coll. Cheminet, 1 Million, 11-14, 0.60%	-1'000'000.00	1'006'083.33	1'219'083.33	-1'213'000.00
9.221.37	BCV, ATF 5110.82.78 Coll. Cheminet, 1 Million, 11-20, 1.60%	-1'000'000.00	16'222.22	16'222.22	-1'000'000.00
9.221.40	BCV, ATC 5298.41.20 Rénov Pl. sport Cheminet 12-21 1.55%	-112'000.00	15'704.65	1'704.65	-98'000.00
9.221.41	BCV, ATF 5306.52.59 Ch. Rouge, 12-17, 0.85%	-220'400.00	9'482.90	1'882.90	-212'800.00
9.221.42	BCV, ATF 5343.56.26 Sép. anc. Poste 14-16, 0.75%		11'362.12	556'112.12	-544'750.00
9.221.43	CP, ATF PF.003591, VP EP&DI étape 2, 14-24, 096%		427.80	697'927.80	-697'500.00
9.23	ENGAGEMENTS ENV. DES FDS SPECIAUX	-15'000.00			-15'000.00
9.234.01	Fds rés pr perte s/ débiteurs "Bourse communale"	-15'000.00			-15'000.00
9.25	PASSIFS TRANSITOIRES	-334'658.72	339'091.88	262'396.97	-257'963.81
9.259.01	Passifs transitoires	-334'658.72	339'091.88	262'396.97	-257'963.81

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2014
9.28	FINANCT SPECIAUX & FDS DE RESERVE	-8'690'979.28	935'019.69	317'491.87	-8'073'451.46
9.280	Fds alim. par recettes affectées & risques futurs	-2'376'875.29	603'361.59	312'291.87	-2'085'805.57
9.280.110	Fonds affecté - Arbres	-800.00		600.00	-1'400.00
9.280.160	Fonds affecté - Tourisme	-46'215.70		13'957.50	-60'173.20
9.280.460	Fonds affecté - Epuration	-513'741.23	182'145.60		-331'595.63
9.280.610	Fonds affecté - Stat, prév. et sécurité rtière	-8'362.00		2'020.00	-10'382.00
9.280.650	Fonds affecté - Défense incendie	-62'216.27			-62'216.27
9.280.810	Fonds affecté - Eaux	-1'745'540.09	421'215.99	295'714.37	-1'620'038.47
9.281	Fds renouvelé & rénovation	-2'708'504.30		5'000.00	-2'713'504.30
9.281.180	Fonds rénovation pont CFF - sel. conv.	-20'000.00		5'000.00	-25'000.00
9.281.350	Fonds renouvellement/rénov. bâtiments	-2'635'237.25			-2'635'237.25
9.281.431	Fonds renouvellement véhicules	-53'267.05			-53'267.05
9.282	Fonds de réserve	-3'605'599.69	331'658.10	200.00	-3'274'141.59
9.282.100	Fonds réserve administration gén.	-559'970.10			-559'970.10
9.282.210	Fonds réserve pour pertes s/déb. impôts	-547'000.00	40'000.00		-507'000.00
9.282.430	Fonds réserve pour travaux futurs	-1'754'661.25	2'158.10		-1'752'503.15
9.282.500	Fonds réserve pour écoles, sports et jeunesse	-743'968.34	289'500.00	200.00	-454'668.34
9.29	CAPITAL	-1'151'193.83		20'412.71	-1'171'606.54
9.290.01	Capital	-1'151'193.83			-1'151'193.83
9.295.01	Résultat de l'année en cours			20'412.71	-20'412.71

RECAPITULATION DES INVESTISSEMENTS 2014

Compte	Objet	Préavis	Voté par le Cons. comm.	Solde au début de l'exercice	Mouvements de l'exercice en cours				Solde à la fin de l'exercice	Fin amort.	Intérêts de la dette			
					Dépenses	Subsides	Div. & part. de tiers	Sel budget (rubr. 331)				Amortissements Sel préavis (rubr. 331)	Supplém. (rubr. 332)	
9.141.01.14	Séparatif Cheminet-Loëttaz	24 - 96	1'491'000.00	393'100.00				29'400.00			363'700.00	2027	6'775.51	
9.141.01.19	Eglise-Ch. Rouge, séparatif, ét. 1 & 2	17-00 & 29-00	1'204'600.00	388'300.00				21'300.00			367'000.00	2032	9'327.77	
9.141.01.22	Ch. Rouge-Etang, séparatif 3ème étape	12-02	618'300.00	341'000.00				17'000.00			324'000.00	2034	2'114.56	
9.141.01.24	Conduite EP Daillens-Charrières	58-05	690'000.00	301'400.00				13'700.00			287'700.00	2035	11'465.61	
9.141.01.26	Giratoire de la Gare	17-07	2'565'000.00	1'459'700.00				52'400.00			1'407'300.00	2041	20'040.27	
9.141.01.29	Ch. Rouge, trot & cduite EP	18-07	734'500.00	218'200.00				9'800.00			208'400.00	2036	1'882.90	
9.141.01.31	Modération trafic, ét. 3	58-10	350'000.00	120'066.40				6'313.70			126'380.10		Trésor. crte	
9.141.01.34	Rte Gare - Pl. Centrale, EU/EC & EP	25-12	1'238'100.00	977'036.35				79'101.34	431'624.69		554'000.00	2044	3'231.98	
9.141.01.35	Récolte déchets ménagers par Moloks	21-12	210'000.00	131'106.65				3'490.55			114'597.20	2020	Trésor. crte	
9.141.01.39	Eclairage public	29-13	213'700.00	35'890.00				123'966.80			159'856.80		Trésor. crte	
9.141.01.40	Equip. publics souterrains	36-13	4'901'300.00	44'090.00				1'477'148.98			1'521'238.98		Ds constr.	
9.141.01.41	Eclairage public - étape 3	41-14	420'000.00	-							-		Trésor. crte	
9.143.01.01	Centre communal "Le Verger"	04-86	7'715'000.00	767'400.00				240'000.00			527'400.00	2017	15'179.20	
9.143.01.02	Bâtiments "pour mémoire"		-	1.00				-			1.00		-	
9.143.01.11	Collège Cheminet I, extension	39-89 & 06-90	8'708'000.00	1'737'000.00				178'000.00			1'559'000.00	2023	34'912.01	
9.143.01.14	Collège Cheminet II, restructur.	19-91 & 26-92	5'284'000.00	1'308'000.00				109'000.00			1'199'000.00	2025		
9.143.01.21	Ref. Salle Gym Cheminet	13-02	742'200.00	346'000.00				23'000.00			323'000.00	2029	4'869.19	
9.143.01.26	Achat imm. Gare 40	62-05	620'000.00	454'400.00				20'700.00			433'700.00	2035	13'617.09	
9.143.01.28	Achat imm. Rte Vuy 3	19-07	1'110'000.00	496'000.00				22'000.00			474'000.00	2036	19'310.93	
9.143.01.33	Réfection pavillon Tennis Club	69-10	195'000.00	130'500.00				7'250.00			123'250.00	2031	1'435.04	
9.143.01.34	Rénov. Place de sports du Cheminet	82-11	149'000.00	115'200.00				10'800.00			104'400.00	2024	1'704.65	
9.143.01.35	Constr. Local pompiers	85-11	2'871'600.00	1'636'963.30				187'153.24			1'710'794.54		1'311.11	
9.143.01.36	Rénovation piscine	84-11	589'500.00	429'450.35				37'911.10	289'500.00		166'461.45	2029	Trésor. crte	
9.143.01.37	Refuge (Mont-Rieux)	à venir	-	14'250.90				739.80			14'990.70		Trésor. crte	
9.143.01.38	Achat patinoire mobile & accessoires	05-11	250'000.00	192'000.00							168'000.00	2021	3'393.60	
9.143.01.41	Bât. div. clés électroniques	12-12	81'000.00	60'984.60				10'675.50	71'660.10		-		Trésor. crte	
9.143.01.42	Transform. et rénov. bât. Plan-Bois	à venir	-	-				32'311.05			32'311.05		Trésor. crte	
9.144.01.11	Création réseau EP 1 - PPA Câbleries	40-09	609'500.00	195'800.00				16'400.00			179'400.00	2025	-	
9.144.01.12	Création réseau EP 2 - PPA Câbleries	40-09	1'200'000.00	701'106.50				238'412.40	173'895.00		695'579.90	2044	427.80	
9.144.01.13	Création réseau EP 3 - PPA Câbleries	40-09	562'400.00	17'390.60				1'773.83			19'164.43		Trésor. crte	
9.144.01.14	Réservoir Charrières, assainissement	17-12	356'300.00	229'100.00				7'900.00			221'200.00	2042	Trésor. crte	
9.144.01.15	Equip DI Quartier Lisière	43-14	133'400.00	-				18'545.50			18'545.50		Trésor. crte	
9.145.01.02	Forêt La Cua		-	15'436.00					15'436.00		-		Trésor. crte	
9.146.01.02	Mobil., mach. & véhic. "pr mémoire"		-	1.00							1.00		-	
9.15	Prêts et capitaux de dotations	divers	divers	2'514.00							1'889.00		-	
9.170.02	Elaboration PGEE & PDDE	35-01	-	-							-		440.61	
9.170.03	Révision PGA Penthalaz	45-05&31-08&46-14	396'000.00	106'519.15				51'498.65			145'017.80		Trésor. crte	
9.170.05	Modif. PPA Câbleries secteur sud/nord	47-09	170'000.00	75'469.62				10'937.25			79'406.87		Trésor. crte	
9.170.06	Chgt nom de la Gare	53-10	65'000.00	2'309.80							2'309.80		Trésor. crte	
Totaux du patrimoine administratif			46'444'400.00	13'443'686.22				2'279'979.69	253'879.00	7'625.00	847'050.00	910'455.69	71'660.10	151'439.83
								<i>Rubr. 330 pr le PF</i>						
9.120	Titres et placements		-	4'001.00							4'001.00		-	
9.123.01	Terrains et bâtiments divers du PF		-	390'830.90							390'830.90		-	
9.123.02	Mais. Ville, réfection & rénovation	02 - 98	1'500'000.00	741'800.00							741'800.00		22'743.28	
9.123.03	Parcelle 169		-	454'800.00					22'600.00		432'200.00		-	
9.129	Stocks divers		-	2'183.10				-368.90			1'814.20		-	
Totaux du patrimoine financier			1'500'000.00	1'593'615.00				-368.90			1'570'646.10		22'743.28	
TOTAUX GENERAUX			47'944'400.00	15'037'301.22				2'279'610.79	253'879.00	7'625.00	1'780'105.69	71'660.10	15'203'642.22	174'183.11

ENGAGEMENTS HORS BILAN - 2014

Plafond de risques pour cautionnements et autres engagements : CHF 3'000'000.-, selon préavis 09-2012 accepté par le Conseil communal le 23.01.2012

1 - CAUTIONNEMENTS ACCORDES

Créancier	Genre	Année départ	Nominal	Objet	Montant dû au 31 déc.
Néant					
Totaux			-		-

2 - AUTRES ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

RAISON SOCIALE	Plafond maximum de l'association	Part de la commune au 31.12.2014	
ARASPE	146'200.00	-	Répartition selon le nombre d'habitants
ASICoPe	5'000'000.00	1'066'500.00	Rép. selon élèves et nbre d'habitants
AJERCO, Réseau enfance Cossonay et Région	100'000.00	-	Répartition selon le nombre d'habitants
AIEE		2'642'607.00	Répartition selon les taxes encaissées au cours des 10 dernières années
CIP Caisse Intercommunale de pensions	-	-	Le taux actuel de couverture est de 60%, alors qu'il devrait être de 80%. Selon les statuts, nous sommes redevables des prestations de nos employés actifs et de nos rentiers. Selon M. Tenthorey, Président du Conseil d'administration, il n'y a pas de risque au 31.12.2013 (nous n'avons pas encore d'information pour 2014).
Groupement Forestier du Sépey-Mormont	150'000.00	-	Répartition selon le nombre d'habitants
TOTAL		3'709'107.00	

3 - GARANTIES FOURNIES

Néant

4 - PLACEMENTS (9.120) & TITRES (9.153)

En ce qui concerne les différences de cours sur titres **des placements du Patrimoine financier**, elles ne sont pas enregistrées, car de trop peu d'importance.

Les titres du Patrimoine administratif, du fait de leur affectation, figurent chacun pour Fr. 1.-, qu'ils aient un cours estimé ou non.

Cette année, nous avons opéré les mouvements suivants :

Néant

Situation par rapport au plafond d'endettement			
<i>Catégorie</i>		<i>Détail</i>	<i>Récapitulation</i>
Selon bilan au 31 décembre 2014 : (endettement actuel)			13'789'201
9.20 Engagements courants (créanciers)		1'082'002	
9.21 Dettes à court terme (cptes constr. en cours)		1'825'485	
9.25 Passifs transitoires		257'964	
Dettes à court terme		3'165'451	
9.22 Emprunts à moyen & long terme (consolidés)		9'608'750	
9.23 Engagements envers des fonds spéciaux		15'000	
Dettes à moyen et long terme		9'623'750	
BCV, compte 942.20.90		700'000	
CEDC, compte 20.5.106.443.10		300'000	
Limites de crédits bancaires		1'000'000	
Couverture solde fonds de réserve (non couvert par actifs circulants)		-	
Selon préavis en cours :			5'427'000
Préavis voté, solde emprunt à venir (Cduite EP-PPA, étape 3), CHF 361'800.-	2009-40	-	solde ds 9.21
Préavis voté, solde emprunt à venir (Modération trafic, étape 3)	2010-58	180'000	
Préavis voté, solde emprunt à venir (nv local pompiers), CHF 2'000'000.-	2011-85	2'000'000	solde ds 9.21
Préavis relatif à la réfection et au remplacement des équipements publics souterrains, CHF 3'360'000.-	2013-36	1'827'000	
Préavis relatif à l'éclairage public, étapes 3-4	2014-41	420'000	
Préavis relatif à l'achat de la parcelle feu Miéville	2014-48	1'000'000	
Selon le présent préavis soumis au vote :			-
		-	
Dette totale prévue			19'216'201
Plafond d'endettement maximum selon préavis 09-2012			26'000'000

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES PAR NATURE	14'705'174.12		13'961'450.00		16'751'247.90	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	2'254'795.10		2'350'200.00		2'179'683.05	
300	Autorités et commissions	192'098.75		228'200.00		210'793.30	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'592'165.30		1'616'900.00		1'547'712.95	
303	Assurances sociales	143'673.45		156'000.00		142'719.40	
304	Caisses de pensions et de prévoy.	216'781.75		225'000.00		170'171.30	
305	Assurances accidents et maladie	63'617.50		68'000.00		72'415.55	
306	Indemnis. et rembt de frais	13'124.30		18'000.00		9'910.50	
309	Autres charges autor.& pers.	33'334.05		38'100.00		25'960.05	
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	2'122'353.32		2'468'400.00		2'028'763.09	
310	Imprimés et fournitures de bureau	109'263.00		117'000.00		99'288.80	
311	Achats mob. mat. mach. et véhic.	113'462.15		155'750.00		123'641.65	
312	Achat eau, énergie & combust.	260'090.91		385'300.00		268'547.19	
313	Autres fournitures & march.	53'191.35		70'000.00		55'967.15	
314	Entr.des imm., routes & territ.	600'161.61		717'800.00		601'102.54	
315	Entr.objets mob.& install.techn.	234'631.60		296'500.00		211'820.90	
316	Loyers,fermages& redev.utilis.	8'838.75		7'800.00		17'123.75	
317	Réceptions et manifestations	39'503.25		41'700.00		35'267.35	
318	Honor. & prestations de serv.	601'511.25		601'000.00		553'421.91	
319	Impots,taxes,cotis.& frais div.	101'699.45		75'550.00		62'581.85	
32	INTERETS PASSIFS	181'457.33		300'500.00		218'928.33	
321	Intérêts des dettes à cours terme					3'937.99	
322	Int.dettes moyen & long terme	174'183.11		285'500.00		202'851.21	
329	Autres intérêts	7'274.22		15'000.00		12'139.13	
33	AMORTISSEMENTS	2'060'813.13		1'021'750.00		1'873'440.45	
330	Amortissements du patr. financier	231'647.34		172'600.00		228'831.78	
331	Amort. obligatoires du P.A.	1'742'069.69		849'150.00		1'644'608.67	
332	Autres amort. du patr.adm.	87'096.10					
35	RBT,PARTIC & SUBV AUX COLL.PUBL.	5'818'343.40		5'740'750.00		6'429'013.01	
351	Canton	2'056'440.25		1'994'100.00		2'932'835.15	
352	Communes et associations de comm.	3'761'903.15		3'746'650.00		3'496'177.86	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	355'599.57		365'750.00		422'721.55	
365	Aides & subv. des instit.privées	353'133.02		356'450.00		420'337.65	
366	Aides individuelles	2'466.55		9'300.00		2'383.90	
38	ATTRIB.AUX FDS&FINANCTS SPEC.	317'491.87		68'200.00		294'705.17	
380	Attrib.aux fds rés.& renouvelit	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
381	Attrib. aux financements spéciaux	312'491.87		63'200.00		289'705.17	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'594'320.40		1'645'900.00		3'303'993.25	
390	Imputations internes	1'594'320.40		1'645'900.00		3'303'993.25	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS PAR NATURE		14'725'586.83		13'097'750.00		16'841'955.80
40	IMPOTS		6'985'138.04		6'314'000.00		6'923'304.25
400	Imp.s/revenu,fort.& impot pers.		5'829'237.27		5'620'000.00		6'050'828.76
401	Imp.s/bén.net & cap.pers.mor.		394'472.95		144'000.00		286'167.65
402	Impôt foncier		489'518.50		420'000.00		414'355.50
404	Droits de mutation		190'187.70		50'000.00		87'884.50
405	Impôts s/successions et donations		27'815.70		20'000.00		20'844.30
406	Imp.& taxes s/possess.& dép.		34'978.80		30'000.00		36'870.50
409	Imp. récupérés après défalc.		18'927.12		30'000.00		26'353.04
41	PATENTES ET CONCESSIONS		264'760.00		240'500.00		260'507.50
410	Patentes		730.00		500.00		880.00
411	Concessions		264'030.00		240'000.00		259'627.50
42	REVENUS DU PATRIMOINE		432'259.85		440'550.00		418'940.61
422	Revenus des capitaux du patr.fin.		51'007.10		60'000.00		67'569.36
423	Revenus des immeubles du P.F.		148'091.00		147'850.00		115'061.00
425	Revenus des prêts & partic. du PA		60'000.00		50'000.00		54'000.00
427	Revenus des immeubles du PA		173'161.75		182'700.00		182'310.25
43	TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VTES		1'398'941.45		1'219'800.00		1'579'872.82
431	Emoluments		61'118.20		41'300.00		58'995.71
433	Ecolages		70'320.00		70'000.00		55'969.00
434	Taxes de raccodt & utilisation		729'994.83		685'000.00		807'253.95
435	Ventes et prestations de service		290'130.12		265'600.00		303'215.23
436	Remboursements de tiers		226'461.48		128'100.00		325'827.82
437	Amendes		20'916.82		29'800.00		28'611.11
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		318'450.00		171'000.00		209'547.75
441	Parts à des recettes cantonales		318'450.00		171'000.00		209'547.75
45	PARTIC. & REMBT DE COLL.PUBLIQUES		2'789'027.90		2'982'850.00		3'125'746.77
451	Canton		18'207.20				14'066.00
452	Communes et associations de comm.		2'770'820.70		2'982'850.00		3'111'680.77
46	AUTRES PARTIC. ET SUBVENTIONS		7'669.50		10'400.00		96'670.75
465	Partic. et subventions de tiers		7'669.50		10'400.00		96'670.75
48	PRELEVEMENTS S/FDS & FIN. SPECIAUX		935'019.69		72'750.00		923'372.10
480	Prélèvs s/fds rés.et renouvelit		291'658.10		20'000.00		735'703.70
481	Prélèvs s/financements spéciaux		643'361.59		52'750.00		187'668.40
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'594'320.40		1'645'900.00		3'303'993.25
490	Imputations internes		1'594'320.40		1'645'900.00		3'303'993.25

Résultat 2014 avant répartition

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	3'979'992.66	2'099'266.81	3'856'250.00	1'806'600.00	3'659'950.22	2'030'447.36
2	FINANCES	2'058'607.63	9'390'713.38	1'905'500.00	8'740'200.00	3'697'936.53	11'376'882.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'694'124.79	1'172'301.60	1'886'250.00	1'211'150.00	1'648'709.48	1'147'861.08
4	TRAVAUX	1'434'015.77	736'976.55	1'262'000.00	572'250.00	1'748'843.36	1'040'317.28
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'427'351.60	20'843.00	1'488'150.00	19'600.00	1'392'411.11	39'748.70
6	POLICE	772'545.03	151'025.85	785'300.00	133'850.00	661'519.45	150'248.41
7	SECURITE SOCIALE	2'244'845.60	132'428.70	2'268'500.00	104'600.00	3'211'582.00	326'155.22
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'022'030.94	1'022'030.94	509'500.00	509'500.00	730'295.75	730'295.75
TOTALISATION		14'633'514.02	14'725'586.83	13'961'450.00	13'097'750.00	16'751'247.90	16'841'955.80
Résultat		92'072.81		863'700.00		90'707.90	-

Excédent de revenus		92'072.81
Clés électroniques (12-2012), 9.143.01.41	-71'660.10	-71'660.10
Excédent de revenus viré à Capital		20'412.71

Proposition
d'utilisation

Résultat final

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	3'979'992.66	2'099'266.81	3'856'250.00	1'806'600.00	3'659'950.22	2'030'447.36
2	FINANCES	2'130'267.73	9'390'713.38	1'905'500.00	8'740'200.00	3'697'936.53	11'376'882.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'694'124.79	1'172'301.60	1'886'250.00	1'211'150.00	1'648'709.48	1'147'861.08
4	TRAVAUX	1'434'015.77	736'976.55	1'262'000.00	572'250.00	1'748'843.36	1'040'317.28
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'427'351.60	20'843.00	1'488'150.00	19'600.00	1'392'411.11	39'748.70
6	POLICE	772'545.03	151'025.85	785'300.00	133'850.00	661'519.45	150'248.41
7	SECURITE SOCIALE	2'244'845.60	132'428.70	2'268'500.00	104'600.00	3'211'582.00	326'155.22
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'022'030.94	1'022'030.94	509'500.00	509'500.00	730'295.75	730'295.75
TOTALISATION		14'705'174.12	14'725'586.83	13'961'450.00	13'097'750.00	16'751'247.90	16'841'955.80
Résultat		20'412.71		863'700.00		90'707.90	-

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	3'979'992.66	2'099'266.81	3'856'250.00	1'806'600.00	3'659'950.22	2'030'447.36
10	AUTORITES	213'568.35	15'204.80	252'700.00	17'000.00	236'625.45	17'550.15
100	Conseil communal	28'624.45	562.60	23'900.00		27'547.30	207.25
100.306	Frais du conseil	2'062.70		1'000.00		618.30	
100.309	Autres charges des autor.&du pers.					1'862.70	
	<i>Dès 2014, il a été décidé de regrouper les comptes 100.306 et 100.309.</i>						
100.365	Dons des jetons présence	1'250.00				1'250.00	
100.390.1	Imput. des charges salariales	25'311.75		22'900.00		23'816.30	
100.436	Remboursements de tiers		562.60				207.25
101	Municipalité	184'943.90	14'642.20	228'800.00	17'000.00	209'078.15	17'342.90
101.306	Indemnisations & rembt frais	45.00		6'000.00		33.00	
	<i>Très peu de kilomètres remboursés et les indemnités forfaitaires ont été ajoutées au revenu (elles sont donc dans le 101.390.1).</i>						
101.390.1	Imput. des charges salariales	184'898.90		222'800.00		209'045.15	
101.436.15	Rembt sur frais d'administration		14'642.20		17'000.00		17'342.90
11	ADMINISTRATION	2'575'001.71	1'649'550.68	2'684'550.00	1'653'100.00	2'436'807.81	1'680'626.19
110	Administration	2'575'001.71	1'649'550.68	2'684'550.00	1'653'100.00	2'436'807.81	1'680'626.19
110.300	Trait. des Autorités	192'098.75		228'200.00		210'793.30	
110.301.10	Trait. pers. d'administr.	708'438.30		712'800.00		664'464.10	
110.301.11	Trait. pers. d'exploit.	713'476.35		723'800.00		673'461.65	
110.301.2	Trait. pers. auxiliaire	146'990.95		154'300.00		183'447.20	
110.303	Assurances sociales	143'673.45		156'000.00		142'719.40	
110.304	Caisse de pensions	216'781.75		225'000.00		170'171.30	
110.305	Ass. accid. & maladie	63'617.50		68'000.00		72'415.55	
110.306	Indemnisations & rembt de frais	9'504.00		9'500.00		9'259.20	
110.309	Autres ch. autor.& pers.	33'334.05		37'700.00		22'977.30	
110.310.1	Fourn.de bur. imprim.& journ.	15'015.95		17'500.00		15'313.05	
110.310.2	Frais d'ann.& mises/enquête	8'196.85		5'000.00		3'453.50	
110.310.21	Journal "Le Cancanier"	17'041.00		27'000.00		13'958.55	
110.311	Achat mob., mat.,& machines	22'370.40		28'500.00		4'587.35	
110.311.60	Equipements du personnel	6'544.25		5'000.00		3'647.85	
	<i>T-shirts de la Commune non prévus au budget.</i>						
110.315	Entr. mobil.& install. techn.	19'122.85		20'000.00		18'195.25	
110.317	Réceptions & manifestations	39'503.25		41'700.00		35'267.35	
110.318.1	Frais postaux, bancaires & divers	16'272.81		20'000.00		18'567.11	
110.318.2	Frais de tél. & communic.	7'433.30		8'000.00		7'228.10	
110.318.4	Frais de contentieux et de poursuites	6'229.30		3'500.00		5'096.65	
	<i>Beaucoup plus de cas de contentieux que prévus.</i>						
110.318.5	Honoraires, fr expertises & Etudes	123'542.90		104'000.00		101'727.90	
110.318.51	Bureau technique (consultations)			10'000.00			
110.318.6	Primes d'assurances	22'255.90		25'000.00		21'965.65	
110.318.90	Mandat réorganis. archives communales	8'770.60		12'000.00			
110.319	Taxes, cotis. & frais div.	34'187.25		41'850.00		37'290.50	
110.381.82	Attrib au fds rés. pr protection des arbres	600.00		200.00		800.00	
110.431	Concessions taxis		465.25		1'000.00		
110.431.3	Emoluments administratifs		19'959.95		12'000.00		17'151.60
110.435.9	Taxe pr protection des arbres		600.00		200.00		800.00
110.436.10	Remboursements d'assurances		67'234.65		15'000.00		106'426.30
	<i>Les remboursements d'assurances sont importants en raison de plusieurs cas d'arrêts maladie ou accident des employés.</i>						
110.436.14	Rbt des employés s/ass. mal. et accid.		31'209.35		34'000.00		31'689.45
110.436.15	Rembt sur frais d'admin.		12'380.00		15'000.00		209.95
110.436.16	Remboursements divers		17'306.08		5'000.00		49'182.84
110.437	Encaisst des ordonnances pénales		7'075.00		6'000.00		14'125.00
110.465.92	Imputations charges salariales DIPA						16'741.65
110.480.95	Prélèvt s/fds rés. d'économie d'énergie				20'000.00		
110.490	Imputations internes		22'100.00		25'800.00		28'200.00
110.490.1	Imput.int. frais de personnel		1'471'220.40		1'519'100.00		1'416'099.40

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	161'831.40	419.50	154'050.00	400.00	163'443.55	363.80
150	Fonds en faveur des jeunes de Penthalaz	200.00	200.00	1'200.00	200.00	200.00	200.00
150.365.32	Actions pr les jeunes de PLZ			1'000.00			
150.381	Attrib. au fds des jeunes de PLZ	200.00		200.00		200.00	
150.465.32	Int. des fonds pr les jeunes de PLZ		200.00		200.00		200.00
151	Aides & subventions diverses	97'142.70	219.50	91'350.00	200.00	72'630.50	163.80
151.351	Participation à la FEM	19'558.50		19'400.00			
151.365.1	En fav. de la justice et sécurité publique	601.80		1'000.00			
151.365.2	En fav. de l'enseignement et des cultes	4'959.00		3'000.00		19'713.50	
151.365.3	En fav. de la culture et des loisirs	20'421.75		20'200.00		23'512.10	
151.365.4	En fav. de l'hygiène et santé publique	960.00		500.00		960.00	
151.365.5	En fav. de la prévoyance sociale	2'440.00		10'500.00		5'460.00	
151.365.6	En fav. aménagt du territ.&prot.envir.	123.00		500.00		373.00	
151.365.7	En fav. du trafic et de l'énergie			200.00			
151.365.8	Subv. FEDEVACO	6'000.00		6'000.00			
151.365.9	Dons, aides & subv. casuelles	11'427.50		12'750.00		2'917.40	
151.390.1	Imput. des charges salariales	30'651.15		17'300.00		19'694.50	
	<i>Il s'agit de l'imputation des charges salariales pour les grandes manifestations (ex. Venoge Festival, 1er août, Abbaye), entretien des alentours de la Maison de Paroisse ou toutes autres heures effectuées par le service extérieur pour des associations.</i>						
151.465.9	Participations & subventions de tiers		219.50		200.00		163.80
152	Bibliothèque intercommunale de la Venoge	64'488.70		61'500.00		90'613.05	
152.352.30	Partic. à la Bibliothèque de la Venoge	64'488.70		61'500.00		90'613.05	
16	TOURISME	21'375.50	21'375.50	16'000.00	16'000.00	22'988.00	22'988.00
162	Taxes de séjour & sur résid. secondaires	21'375.50	21'375.50	16'000.00	16'000.00	22'988.00	22'988.00
162.365.80	Subv. pr le développpt touristique	6'018.00		6'000.00		5'958.00	
162.381.7	Attrib au financt spécial pr développpt touristique	13'957.50		8'800.00		15'630.00	
	<i>Il s'agit de l'attribution du bénéfice du service au fonds de réserve.</i>						
162.390	Imputations internes	1'400.00		1'200.00		1'400.00	
162.406.6	Taxe commun.de séjour & s/résidences second.		21'375.50		16'000.00		22'988.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS	579'319.85	346'859.03	276'150.00	50'000.00	382'311.46	243'384.62
170	Installations sportives	567'314.10	346'859.03	265'850.00	50'000.00	368'992.41	243'384.62
1700	Pl. sport Chamot-Berthod	15'091.70	13'121.00	21'100.00	14'000.00	16'338.66	12'960.92
1700.314.50	Entr. du terr.de sport & Agorespace	1'406.50		3'400.00		1'196.80	
1700.322	Intérêts (des emprunts)	1'704.65		1'700.00			
1700.331	Amortissements	10'800.00		14'000.00			
1700.390.1	Imput. des charges salariales	1'180.55		2'000.00		2'417.20	
1700.390.90	Imput. d'int. des emprunts					1'924.66	
1700.390.91	Imput. d'amort. comptables					10'800.00	
1700.436	Remboursements de tiers		1'400.00				
1700.452.25	Partic. de l'ASiCoPe		11'721.00		14'000.00		12'960.92
1701	Matériel de gym non scolaire			1'000.00			
1701.311.30	Achat de matériel de gym non scolaire			1'000.00			
1702	Sauffaz, terrains de football	49'475.88	613.83	60'300.00	1'000.00	172'200.50	117'358.40
1702.312.3	Electricité	613.83		1'000.00		1'507.15	
1702.314.50	Entr. des terrains de football	37'059.10		39'800.00		37'360.25	
1702.318.6	Primes d'assurances			300.00			
1702.390.1	Imput. des charges salariales	11'802.95		19'200.00		17'661.85	
1702.390.91	Imput. d'amort. comptables					115'671.25	
1702.436	Remboursements de tiers		613.83		1'000.00		1'687.15
1702.480.404	Prélèvt s/fds rés pr équipt sportif & places de jeux						115'671.25
1703	Plan-Bois, stand de tir à 300 m.	3'663.00		4'400.00		2'528.45	
1703.314.50	Entr. de la ciblirie			3'000.00		935.30	
1703.390.1	Imput. des charges salariales	3'663.00		1'400.00		1'593.15	
1704	L'Islettaz, courts de tennis	7'185.60		7'900.00		5'150.25	
1704.314.50	Entr. paysager			2'000.00			
1704.390.1	Imput. des charges salariales	7'185.60		5'900.00		5'150.25	
1705	Plan-Bois, piste finlandaise	3'940.05		3'000.00		7'026.35	
1705.314.50	Entr. de la piste finlandaise	1'891.05		1'000.00		4'032.35	
	<i>Achat d'un panneau non prévu au budget.</i>						
1705.390.1	Imput. des charges salariales	2'049.00		2'000.00		2'994.00	
1706	Piscine & camping	370'068.97	295'868.00	57'250.00		33'049.80	63'271.70
1706.311	Achat de mob., mat., et machines	29.65				2'260.00	
1706.311.60	Equipements du personnel	321.70		350.00			
1706.314.10	Entr. des bassins	14'711.80		13'000.00		8'157.35	
1706.314.11	Entr. des bâtiments	7'588.60		13'500.00		6'947.30	
1706.314.5	Entr. des parcs & zones loisirs	809.95				3'223.25	
1706.318.6	Primes d'assurances	3'586.80		4'000.00		3'891.90	
1706.322	Intérêts (des emprunts)			2'700.00			
	<i>Il n'y a finalement pas eu de recours à l'emprunt pour les travaux de réfection et de rénovation de la Piscine (84-11).</i>						
1706.331	Amortissements	300'900.00		11'400.00			
	<i>Il y a l'amortissement annuel (CHF 11'400.-) ainsi que l'amortissement par prélèvement sur le fonds de réserve (CHF 289'500.-), lequel est repris par le compte 1706.480.404.</i>						
1706.365.32	Couverture déficit Ass.Piscine & Camping	13'490.27					
1706.390.1	Imput. charges salariales	28'630.20		12'300.00		8'570.00	
	<i>Le service extérieur s'est occupé des travaux pour la rampe et les entrées pour les locaux à acide, ainsi que le remplacement des pompes. Ceci en plus du temps habituellement consacré à la piscine.</i>						
1706.436	Remboursements de tiers		6'368.00				4'336.40
	<i>Il s'agit du remboursement de l'assurance pour la rupture d'une conduite ainsi que les entrées à la piscine facturées directement par la commune (et non par l'association).</i>						
1706.465.9	Partenariat Privé/Public (PPP)						17'250.00
	<i>Jusqu'en 2013, il y avait 50% du droit de superficie pr les immeubles des appts subventionnés sur la pcelle 169 Fondation Habitat l'Avenir, selon préavis 65-2010.</i>						
1706.465.91	Bénéfice de l'Ass. Piscine & Camping						41'685.30
1706.480.404	Prélèvt s/fds rés pr Ecole, sport et jnesse		289'500.00				

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1707	Patinoire démontable (dès saison 2011/2012)	117'888.90	37'256.20	110'900.00	35'000.00	132'698.40	49'793.60
1707.301	Personnel patinoire et comité	23'259.70		26'000.00		26'340.00	
1707.311.62	Achats de petit matériel divers	8'305.65		7'000.00		20'159.95	
1707.312.3	Electricité	845.95		5'000.00		4'807.95	
1707.314.52	Entr. patinoire mont./démont. & stockage	43'652.80		37'000.00		44'107.20	
1707.316	Loc. buvette & vestiaire	850.50		800.00		793.80	
1707.318.6	Primes d'assurances	276.80		300.00		236.25	
1707.319	Taxes, cotisations & frais divers	97.50		500.00		195.00	
1707.322	Intérêts (des emprunts)	3'393.60		3'400.00			
1707.331	Amortissements	24'000.00		24'000.00			
1707.390.1	Imput. des charges salariales	13'206.40		6'900.00		8'226.65	
	<i>Cette année, c'est le service extérieur qui s'est occupé du montage du couvert (réalisé les années précédentes par l'entreprise qui s'occupait des containers). Ceci en plus du temps habituellement consacré à la patinoire.</i>						
1707.390.90	Imput. d'int. des emprunts					3'831.60	
1707.390.91	Imput. d'amort. comptables					24'000.00	
1707.435	Recettes diverses (entrées et buvette)		27'844.45		25'000.00		29'113.60
1707.436	Remboursements de tiers		2'161.75				50.00
	<i>Il s'agit principalement de l'extourne de la provision d'électricité 2013 (trop élevée).</i>						
1707.465.9	Partenariat Privé/Public (PPP)		7'250.00		10'000.00		20'630.00
	<i>Jusqu'en 2013, il y avait 50% du droit de superficie pr les immeubles des appts subventionnés sur la pcelle 169 Fondation Habitat l'Avenir, selon préavis 65-2010.</i>						
171	Aides & subv. en faveur du sport	12'005.75		10'300.00		13'319.05	
171.365.30	Aide & subv. en faveur du football	8'031.65		6'000.00		9'069.05	
171.365.31	Aide & subv. en faveur de la gym	550.00		800.00		500.00	
171.365.32	Aide & subv. en faveur de la natation	200.00		500.00		200.00	
171.365.33	Aide & subv. en faveur du tennis	2'274.10		2'000.00		2'000.00	
171.365.34	Aide & subv. en fav. de divers sports	950.00		1'000.00		1'550.00	
18	TRANSPORTS PUBLICS	394'028.85	64'637.30	395'200.00	68'300.00	361'179.15	64'442.75
180	Transports publics	394'028.85	64'637.30	395'200.00	68'300.00	361'179.15	64'442.75
180.310.4	Achat cartes journalières CFF	64'500.00		64'500.00		64'500.00	
180.314.1	Entretien abris de bus			2'000.00		7'564.05	
180.315.5	Bus navette	113'542.60		110'200.00		97'206.15	
180.318.9	Frais divers de tiers			2'000.00			
180.351	Part.déficits entr.de transp.	215'860.25		216'500.00		191'908.95	
180.365.70	Garantie chiffre affaires Mobility (voit. gare)	126.00					
	<i>En 2014, pour la première fois, le nombre de kilomètres garantis n'a pas été atteint et nous devons payer la différence. La voiture a été louée 303 fois pour un total de 9'883 km (minimum garanti de 10'000 km).</i>						
180.435	Vente cartes journalières CFF		59'940.00		54'800.00		59'480.00
180.452	Partic. des Communes cartes jnières CFF		4'697.30		13'500.00		4'962.75
19	SERVICE D'INFORMATIQUE	34'867.00	1'220.00	77'600.00	1'800.00	56'594.80	1'091.85
190	Service d'informatique	34'867.00	1'220.00	77'600.00	1'800.00	56'594.80	1'091.85
190.309.10	Frais de formation du personnel					1'120.05	
	<i>Dès 2014, tous les frais de formation sont regroupés dans un seul compte (voir sous 110.309).</i>						
190.310	Imprimés, papier & fournitures	4'509.20		3'000.00		2'063.70	
190.311	Mobil, mat, mach.& logiciels	6'293.30		34'400.00		27'118.40	
	<i>Le développement d'un programme pour la gestion des salles a été annulé car il a pu être remplacé par un fichier Excel. Le montant prévu pour le nouveau plan comptable MCH2 n'a pas servi car l'introduction de celui-ci est reportée. De plus, l'achat de certains logiciels ou mise à jour a été reporté sur le budget 2015.</i>						
190.315	Contrats entr.&maintenance	21'622.90		38'000.00		24'136.40	
190.318.2	Frais de tél. & communications	2'047.40		1'700.00		1'692.55	
190.318.6	Primes d'assurances	394.20		500.00		463.70	
190.427.2	Redev. Pub. s/site Internet		720.00		1'000.00		960.00
190.436	Remboursements de tiers		500.00		800.00		131.85

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	2'130'267.73	9'390'713.38	1'905'500.00	8'740'200.00	3'697'936.53	11'376'882.00
21	IMPOTS	282'544.42	7'497'889.97	239'000.00	6'658'500.00	299'654.11	7'385'485.55
210	Impôts	282'544.42	7'497'889.97	239'000.00	6'658'500.00	299'654.11	7'385'485.55
210.318	Frais de perception	52'227.29		54'000.00		56'699.27	
210.318.4	Frais de poursuites	6'875.17		5'000.00		7'896.03	
210.319.10	Charges activité dirigeante - art 18a LICom	10'522.60		15'000.00		11'636.45	
210.329	Autres intérêts	7'274.22		15'000.00		12'139.13	
210.330	Défalç. & dégrèvt d'impôts	205'645.14		150'000.00		211'283.23	
210.400.1	Sur le revenu		5'136'519.12		5'000'000.00		5'414'112.78
210.400.11	Revenu activité dirigeante - art. 18a LICom		10'000.00		5'000.00		3'016.40
210.400.2	Sur la fortune		442'972.84		400'000.00		431'165.73
210.400.3	A la source		189'821.41		200'000.00		179'289.80
210.400.4	Spécial des étrangers		49'923.90		15'000.00		23'244.05
210.401.1	S/bén.net des pers. morales		315'803.65		100'000.00		223'641.55
210.401.2	S/capital des pers. morales		5'408.30		4'000.00		4'076.60
210.401.3	Ctaire s/imm.des pers.morales		73'261.00		40'000.00		58'449.50
210.402	Impôt foncier		489'518.50		420'000.00		414'355.50
210.404	Droits de mutation		190'187.70		50'000.00		87'884.50
210.405	Impôt s/success. & donations		27'815.70		20'000.00		20'844.30
210.406.1	Impôt sur les chiens		11'700.00		12'000.00		11'730.00
210.406.3	Impôt s/tombolas & lotos		1'903.30		2'000.00		2'152.50
210.409	Imp. récupérés après défalç.		18'927.12		30'000.00		26'353.04
210.410	Patentes de tabac		730.00		500.00		880.00
210.422	Intérêts moratoires		46'407.39		50'000.00		60'402.71
210.434.2	Indemn. pr usage du sol pr l'électr. (RE)		116'450.85		125'000.00		121'178.15
210.436.2	Rembt s/frais poursuites		6'875.17		5'000.00		7'896.03
210.437	Majorations & amendes		6'196.82		10'000.00		7'591.11
210.441	Part cant.à imp.s/gains immob.		153'727.15		50'000.00		88'541.00
210.441.11	Part cant. à impôt des frontaliers		163'740.05		120'000.00		120'680.30
210.481.93	Prélèvt au fds rés pr déb. douteux impôts		40'000.00				78'000.00
	<i>Chaque année, la provision est ajustée selon un calcul de l'ACI. Pour 2014, la provision a passé de CHF 547'000.- à CHF 507'000.-.</i>						
22	SERVICE FINANCIER	1'738'749.71	1'892'823.41	1'666'500.00	2'081'700.00	1'741'073.75	2'435'787.78
220	Service financier	1'738'749.71	1'892'823.41	1'666'500.00	2'081'700.00	1'741'073.75	2'435'787.78
220.321	Int. dettes à court terme					3'937.99	
220.322	Int. dettes moyen & lg terme	2'275.51		3'700.00		202'851.21	
	<i>Dès 2014, les intérêts des divers emprunts relatifs à des préavis sont comptabilisés directement dans les comptes concernés. Vous trouverez, par exemple, l'intérêt du préavis relatif à l'achat de la patinoire dans le compte 1707.322.</i>						
220.330.10	Amort. pr pertes s/débiteurs BC	3'402.20				4'948.55	
220.352.90	Partic.au Fds de péréquation	1'733'072.00		1'662'800.00		1'529'336.00	
220.422	Revenus des capitaux du P.F.		4'599.71		10'000.00		7'166.65
220.425	Revenus des partic. du P.A.		60'000.00		50'000.00		54'000.00
220.436.20	Diminution provision pour pertes s/déb						4'100.00
220.436.39	Rembt s/pertes s/débiteurs BC		856.90				237.50
220.441.20	Redistribution de la taxe CO2		982.80		1'000.00		326.45
220.452.90	Partic.du Fds de péréquation		1'448'336.00		1'679'900.00		1'593'120.00
220.452.91	Péréquation, rbt s/dépas dép thémat. - Transports		215'088.00		339'200.00		254'592.00
220.452.92	Péréquation, rbt s/dépas dép thémat. - Forêts				1'600.00		4'428.00
220.452.94	Péréquation - solde année précédente		162'960.00				313'832.00
220.490	Imputations d'intérêts						203'985.18

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORT. & RESERVES NON VENTILES	108'973.60				1'657'208.67	1'555'608.67
	<i>Dès 2014, les amortissements sont imputés directement dans les comptes concernés.</i>						
230	Amortissements & réserves	108'973.60				1'657'208.67	1'555'608.67
230.318.9	Charges exercice antérieur	8'877.50					
	<i>En 2013, la part pour 2014 de stockage de la patinoire a été surévaluée. Il s'agit donc de la correction du compte 1707.314.52. Ce montant aurait dû apparaître dans la comptabilité 2013.</i>						
230.330.31	Amort pcle Fond hab. l'avenir (Ch Rouge 1&3)					12'600.00	
230.331.101	Amort. Ch. Rouge, trott. & cduite EP					9'800.00	
230.331.103	Amort. Réseau EP 1 PPA Les Câbleries					16'400.00	
230.331.104	Amort. Giratoire de la Gare					52'490.92	
230.331.105	Amort. Réseau EP 2 PPA Les Câbleries						
230.331.110	Amort. Moloks					20'000.00	
230.331.111	Amort. Escalier de la Vuy					152'474.85	
230.331.112	Amort. Réservoir Charrières assainisst					7'804.95	
230.331.113	Amort. 3e Piste - Ch. l'Islettaz					80'043.35	
230.331.12	Amort. Cduite EP Daillens-Rés.Charrières					87'313.50	
230.331.13	Amort. Ch.Rouge-Etangs, étape 3					17'000.00	
230.331.14	Amort. Rte Dessous-la-Ville						
230.331.17	Amort.sépar.Cheminet-Loëttaz					29'400.00	
230.331.20	Amort.Ctrem comm.Verger					240'000.00	
230.331.201	Amort tx entr et amélioration Tennis Club					7'250.00	
230.331.202	Amort. Place de sport du Cheminet					10'800.00	
230.331.203	Amort. rénovation piscine 2011-2013						
230.331.204	Amort. achat patinoire mobile					24'000.00	
230.331.205	Amort. Eclairage terrains foot A B C					115'671.25	
230.331.206	Amort. réfect sanitaires Verger					30'900.25	
230.331.208	Amort. Constr. local pompiers						
230.331.23	Amort.bât. Rte de la Gare 40					20'700.00	
230.331.25	Amort.coll.Cheminet, étape 1					178'000.00	
230.331.26	Amort.réf.salle gym Cheminet					23'000.00	
230.331.27	Amort.coll.Cheminet, étape 2					109'000.00	
230.331.29	Amort. Réservoir de Montjoux						
230.331.31	Amort.Sépar.Eglise Ch.Rouge ét.1&2					21'300.00	
230.331.35	Amort. Immeuble Rte de la Vuy 3					22'000.00	
230.331.52	Amortissement PGA	13'000.00				13'000.00	
230.331.53	Amort. PPA La Vuy (projet ensemble)					257'893.85	
230.331.61	Amort. PGEE & PDDE					98'365.75	
230.332	Amort. suppl. du P.A.	87'096.10					
	<i>Il s'agit de l'amortissement de la parcelle de forêt "La Cua" ainsi que l'amortissement du préavis relatif aux clés électroniques (12-2012).</i>						
230.490	Imput. rbts d'amort.						1'555'608.67

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'694'124.79	1'172'301.60	1'886'250.00	1'211'150.00	1'648'709.48	1'147'861.08
31	TERRAINS	27'589.40	76'639.00	27'500.00	72'050.00	3'074.00	40'219.00
310	Terrains	27'439.05	73'159.00	27'400.00	69'250.00	2'916.75	36'579.00
310.312.1	Eau potable jardins du Verney	1'517.00		2'500.00		1'517.00	
310.313	Fournit.pr entr. des terrains			200.00		234.80	
310.314	Entretien des terrains et jardins	2'019.35		1'000.00		740.60	
310.318.9	Partic lutte c/feu bactérien, inactif dès 2009			500.00			
310.319.1	Taxes épuration eau jardins du Verney	1'302.70		600.00		424.35	
310.330.31	Amort. pcelle Fd Hab. l'Avenir (Ch. Rouge 1&3)	12'600.00		12'600.00			
310.330.32	Amort. pcelle Résid. les Pins (appts adaptés)	10'000.00		10'000.00			
310.423.20	Loc.parcelles agric. & terrains		4'605.00		4'500.00		4'505.00
310.423.21	Loc.jardins fam. au Verney		4'060.00		4'000.00		4'060.00
310.423.22	Loc.jardins fam. "Sur le Mont"		270.00		300.00		270.00
310.423.23	Loc.terr. gar. "Aux Fourches"		80.00		100.00		80.00
310.423.24	Loc.jardin fam. "Rte Lausanne 4"				150.00		
310.423.25	Redevances s/terr DDP 715/943		60'212.00		60'200.00		25'712.00
310.436	Remboursement divers		3'932.00				1'952.00
311	Pl. parcs véhicules Gare 1	150.35	3'480.00	100.00	2'800.00	157.25	3'640.00
311.318.50	Honoraires de gérance	150.35		100.00		157.25	
311.427	Revenu des loyers		3'480.00		2'800.00		3'640.00
32	FORETS	74'823.25	15'077.50	105'500.00	20'000.00	70'287.95	14'190.75
320	Forêts	74'823.25	15'077.50	105'500.00	20'000.00	70'287.95	14'190.75
320.313	Achats de plants et divers	59.40		500.00			
320.318	Entretien et débardage	26'746.25		35'000.00		20'820.75	
320.352	Partic. au Grpt forestier Sépey-Mormont	8'552.80		10'900.00		7'468.75	
320.390.1	Imput. des charges salariales	39'464.80		59'100.00		41'998.45	
320.435	Vente de bois		14'456.30		20'000.00		14'190.75
320.451	Partic. et rembt du cant.		621.20				

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BATIMENTS	1'591'712.14	1'080'585.10	1'753'250.00	1'119'100.00	1'575'347.53	1'093'451.33
3500	BATIMENTS DU PATR. FINANCIER	203'552.52	222'718.70	60'400.00	142'400.00	44'235.22	144'443.05
3501	MAISON DE COMMUNE/appartements	50'779.30	105'291.50	10'100.00	104'600.00	12'912.55	106'619.05
3501.312.1	Eau	866.15		1'500.00		866.15	
3501.312.3	Electricité	523.15		1'100.00		1'115.05	
3501.314.1	Entretien du bâtiment	45'469.15		4'000.00		7'243.90	
	<i>Il s'agit de la réfection des appartements (non prévue au budget) et du changement urgent de la chaudière.</i>						
3501.318.50	Honoraires de gérance	2'037.35		1'800.00		2'115.05	
3501.318.6	Primes d'assurances	1'567.00		1'100.00		1'122.80	
3501.319.1	Impôts & taxes (épur.)	120.00		100.00		120.00	
3501.390.1	Imput. des charges salariales	196.50		500.00		329.60	
3501.423	Revenu des loyers, MDC appts		41'040.00		40'800.00		42'610.00
3501.435	Vente eau, énergie & lessives		951.50		500.00		709.05
3501.490.40	Imput. int. loyer bureaux comm. (voir 3551)		63'300.00		63'300.00		63'300.00
3502	MAISON DE VILLE	45'002.45	37'824.00	50'300.00	37'800.00	31'322.67	37'824.00
3502.314.1	Entretien du bâtiment	19'011.70		21'000.00		4'545.45	
3502.315.3	Entr. mobilier & équipés			3'200.00			
3502.318.50	Honoraires de gérance	2'035.80		2'400.00		2'035.80	
3502.318.6	Primes d'assurances	3'328.20		3'500.00		3'494.25	
3502.322	Intérêts (des emprunts)	20'402.20		19'700.00			
3502.390.1	Imput. des charges salariales	224.55		500.00		247.20	
3502.390.90	Imput. d'int. des emprunts					20'999.97	
3502.423	Revenu du loyer, MDV rest & appt		37'824.00		37'800.00		37'824.00
3503	CHEMINET 22, villa & garages	4'087.35	29'001.95				
	<i>Anciennement sous 3559</i>						
3503.312.1	Eau	394.60					
3503.314.1	Entretien du bâtiment	873.00					
3503.318.50	Honoraires de gérance	1'524.55					
3503.318.6	Primes d'assurances	761.90					
3503.390.1	Imput. des charges salariales	533.30					
3503.427	Revenu des loyers		28'992.00				
3503.436	Remboursements de tiers		9.95				
3504	RTE DE LA GARE 40	59'364.09	40'461.25				
	<i>Anciennement sous 3563.</i>						
3504.312.1	Eau	884.60					
3504.312.2	Gaz	2'218.65					
3504.312.3	Electricité	1'069.95					
3504.314.1	Entretien du bâtiment	16'769.80					
	<i>Il s'agit du remplacement de la chaudière.</i>						
3504.318.50	Honoraires de gérance	1'846.00					
3504.318.6	Primes d'assurances	1'417.55					
3504.319.1	Impôts & taxes	307.15					
3504.322	Intérêts (des emprunts)	13'617.09					
3504.331	Amortissement	20'700.00					
3504.390.1	Imput. des charges salariales	533.30					
3504.427	Revenu des loyers		40'092.00				
3504.436	Remboursements de tiers		369.25				
3505	RTE DE LA VUY 3	44'319.33	10'140.00				
	<i>Anciennement sous 3566.</i>						
3505.312.1	Eau	253.60					
3505.312.2	Gaz	626.80					
3505.312.3	Electricité	34.30					
3505.318.50	Honoraires de gérance	438.05					
3505.318.6	Primes d'assurances	1'276.70					
3505.322	Intérêt (de l'emprunt)	19'310.93					
3505.331	Amortissement	22'000.00					
3505.390.1	Imput. des charges salariales	378.95					
3505.427	Revenu des loyers		10'140.00				

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3550	BATIMENTS DU PATR. ADMINISTRATIF	1'388'159.62	857'866.40	1'692'850.00	976'700.00	1'531'112.31	949'008.28
3551	MAISON DE COMMUNE/Bureaux	100'211.16		96'100.00		84'818.24	
3551.311	Achat de mob., mat., et machines	3'802.00		2'000.00		5.00	
3551.312.2	Chauffage au gaz	10'773.45		6'000.00		5'000.00	
3551.312.3	Electricité	3'906.81		4'500.00		3'588.59	
3551.314.10	Entretien des bureaux	1'895.45		6'000.00		3'644.15	
3551.314.11	Entretien du sous-sol	699.40		1'000.00		631.20	
3551.315.3	Entr. mob.& équipés techn.	108.00		1'000.00		715.00	
3551.318.6	Primes d'assurances	838.60		1'500.00		1'481.80	
3551.390.1	Imput. des charges salariales	14'887.45		10'800.00		6'452.50	
3551.390.40	Imput.int.loyer bureaux comm. (voir 3501)	63'300.00		63'300.00		63'300.00	
3553	EGLISE SAINT-MARTIN	11'211.47		14'700.00		31'291.35	
3553.312.3	Electricité (chff.& éclair.)	1'954.67		4'000.00		2'853.15	
3553.314.1	Entretien de l'église	801.30		3'000.00		23'144.95	
3553.318.6	Primes d'assurances	960.50		1'100.00		960.50	
3553.390.1	Imput. des charges salariales	7'495.00		6'600.00		4'332.75	
3554	DAILLENS 2 (Ancien collège)	8'811.50	21'227.05	14'800.00	20'600.00	9'760.45	20'452.20
3554.312.1	Eau	486.85		500.00		486.85	
3554.312.2	Chauffage au gaz	2'038.85		1'600.00		1'400.00	
3554.312.3	Electricité	654.70		500.00		456.90	
3554.314.1	Entr. du bâtiment	560.95		3'000.00		1'774.60	
3554.318.50	Honoraires de gérance	1'086.50		1'300.00		1'052.40	
3554.318.6	Primes d'assurances	1'542.30		1'600.00		1'672.75	
3554.319.1	Impôts & taxes (épur.)	120.00		200.00		120.00	
3554.390.1	Imput. des charges salariales	2'321.35		6'100.00		2'796.95	
3554.427	Revenu des loyers, Daillens 2		20'940.00		20'300.00		20'280.00
3554.435	Vente d'eau et énergie		287.05		300.00		172.20
3555	PLAN-BOIS/Bât. des Services extérieurs	22'486.85		46'300.00		11'731.50	
3555.312.1	Eau	128.15		100.00		128.15	
3555.312.2	Chauffage au gaz	2'398.90		3'000.00		2'895.25	
3555.312.3	Electricité	1'473.95		1'500.00		1'727.40	
3555.313.3	Achat produits & fourniture	418.65				418.65	
3555.314.1	Entr. du bâtiment	4'008.20		5'000.00		2'214.00	
3555.318.2	Frais de téléphone	910.30		1'000.00		1'065.90	
3555.318.6	Primes d'assurances	1'612.80		1'800.00		1'768.65	
3555.319.1	Impôts & taxes	97.85		100.00		112.65	
3555.322	Intérêts (des emprunts)			9'100.00			
<i>Les travaux de réfection du bâtiment n'ayant pas débutés, il n'y a pas encore eu d'emprunt.</i>							
3555.390.1	Imput. des charges salariales	11'438.05		24'700.00		1'400.85	
3556	SAUFFAZ - Bâtiments (buvette + vestiaires)	43'933.95		54'800.00		52'906.35	4'170.40
3556.312.2	Chauffage au gaz	7'405.60		7'500.00		7'556.05	
3556.312.3	Electricité	1'636.65		1'800.00		1'766.80	
3556.314.1	Entr. des bâtiments	30'585.90		39'000.00		37'780.55	
3556.318.6	Primes d'assurances	3'315.35		3'600.00		3'698.20	
3556.319.1	Impôts & taxes (épur.)	457.15		900.00		374.25	
3556.390.1	Imput. des charges salariales	533.30		2'000.00		1'730.50	
3556.436	Remboursements de tiers						4'170.40
3558	LOCAL SI, Place du Pont	183.75		1'200.00		4'735.45	
3558.314.1	Entr. du bâtiment			1'000.00		4'536.95	
3558.318.6	Primes d'assurances	183.75		200.00		198.50	
3559	CHEMINET 22, villa & garages			8'800.00	26'800.00	6'587.00	27'568.00
<i>Dès 2014 sous 3503.</i>							
3559.312.1	Eau			400.00		394.60	
3559.312.3	Electricité			200.00		165.30	
3559.314.1	Entretien du bâtiment			4'000.00		3'233.00	
3559.318.50	Honoraires de gérance			1'400.00		1'424.20	
3559.318.6	Primes d'assurances			800.00		820.55	
3559.390.1	Imput. des charges salariales			2'000.00		549.35	
3559.427	Revenu des loyers & div, Cheminet 22				26'800.00		27'568.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3560	CENTRE COMMUNAL DU VERGER	499'121.05	138'547.45	649'600.00	158'100.00	579'929.20	153'854.23
3560.311	Achat de mob., mat. & mach.	144.15		5'000.00		6'727.15	
3560.311.30	Achat de vaisselle			1'000.00			
3560.311.31	Biblio, Achat mob et mat, 100 % part communale					881.30	
3560.312.1	Eau	999.40		1'000.00		999.40	
3560.312.2	Gaz	25'145.80		30'000.00		26'811.00	
3560.312.3	Electricité	24'802.40		30'000.00		27'541.35	
3560.312.4	Combustible			4'000.00			
3560.313	Achat produits & fournit. de nettoyage	4'409.90		7'000.00		5'760.75	
3560.314.1	Entr. des bâtiments	16'085.55		33'500.00		10'018.95	
3560.314.5	Entr. des extérieurs	12'080.95		65'500.00		16'237.70	
<i>La rampe d'accès derrière le Verger a finalement été faite en 2013.</i>							
<i>De plus, les travaux de réfection du cheminement des piétons au nord-ouest du bâtiment n'ont pas été faits.</i>							
3560.315.3	Entr. mob. non scol. et part s/engins gym	3'604.50		3'300.00		1'429.70	
3560.315.4	Entr.mach.,& mat. exploit. yc cuisine	1'775.15		41'000.00		3'246.50	
3560.315.6	Ctrats & entr. d'équipts (mob. fixe)	19'721.10		20'800.00		8'522.40	
3560.318.2	Frais de tél.	2'173.65		1'800.00		1'750.65	
3560.318.6	Primes d'assurances	13'209.30		13'800.00		13'870.35	
3560.319.1	Impôts & taxes (épur.)	1'694.95		2'800.00		1'708.50	
3560.322	Intérêts (des emprunts)	15'179.20		15'500.00			
3560.331	Amortissement	240'000.00		245'500.00			
3560.390.1	Imput. des charges salariales	118'095.05		128'100.00		162'767.50	
3560.390.90	Imput. d'int. des emprunts					20'755.75	
3560.390.91	Imput. d'amort. comptables					270'900.25	
3560.427.10	Revenu du loyer, Verger appt						242.00
3560.427.11	Location des locaux		8'550.00		11'000.00		5'780.00
3560.427.12	Location salle de gym,vestiaires et gradins		910.00				350.00
3560.436	Remboursements de tiers		1'696.45		5'000.00		644.85
3560.436.30	Particip. au rempl.vaisselle		447.00		1'200.00		545.50
3560.452.25	Partic. de l'ASiCoPe		111'244.00		125'200.00		119'441.63
3560.480.3	Prélèvt s/fds rés pr bât. communaux						12'050.25
3560.490	Loyers & charges, midicroque & local des jeunes		15'700.00		15'700.00		14'800.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3561	COLLEGE DU CHEMINET	647'317.45	670'579.90	671'700.00	680'300.00	625'145.14	649'259.10
3561.311	Achat de mob.,mat.& mach.	7'353.75		1'500.00		601.55	
3561.312.1	Eau	1'337.65		9'200.00		1'337.65	
3561.312.2	Gaz	32'931.35		40'000.00		37'674.40	
3561.312.3	Electricité	15'101.30		17'000.00		15'155.25	
3561.313.3	Achat produits & fournit. de nettoyage	9'886.10		6'000.00		4'916.45	
3561.314.1	Entretien des bâtiments	27'483.35		19'000.00		7'223.90	
	<i>Plus élevé que prévu en raison du cambriolage (environ CHF 10'000.- de réparation).</i>						
3561.314.5	Entr. des préaux	342.90		5'400.00		139.55	
3561.315.3	Entr. mob. non scol. et part s/engins gym					526.95	
3561.315.4	Entr. mach.,& mat. exploit.	427.10		5'000.00		509.45	
3561.315.6	Ctrats & entr. d'équipts (mob. fixe)	14'912.45		23'000.00		16'047.90	
3561.318.2	Frais de téléphone & communic.	390.90				400.45	
3561.318.6	Primes d'assurances	11'883.75		11'000.00		11'713.10	
3561.319.1	Impôts & taxes (épur.)	2'329.95		3'500.00		2'286.90	
3561.322	Intérêts (des emprunts)	39'781.20		53'000.00			
3561.331	Amortissement	310'000.00		310'000.00			
3561.390.1	Imput. des charges salariales	173'155.70		168'100.00		156'812.10	
3561.390.90	Imput. d'int. des emprunts					59'799.54	
3561.390.91	Imput. d'amort. comptables					310'000.00	
3561.427.12	Location salle de gym et vestiaires		1'000.00				1'000.00
3561.427.40	Particip.pr chrges chffge/taxes		2'356.90		2'400.00		2'777.80
3561.435	Rbt prestations de service				300.00		
3561.436	Remboursements de tiers		2'527.00				
	<i>Il s'agit d'un remboursement d'assurance.</i>						
3561.452.25	Partic. de l'ASiCoPe		664'696.00		677'600.00		645'481.30
3562	STAND DE TIR A 300 M.	567.80		1'100.00		615.40	
3562.314.1	Entr. du bâtiment			500.00			
3562.318.6	Primes d'assurances	567.80		600.00		615.40	
3563	RTE DE LA GARE 40			46'000.00	43'100.00	51'492.71	46'244.35
	<i>Dès 2014 sous 3504.</i>						
3563.312.1	Eau			500.00		878.45	
3563.312.2	Gaz			2'000.00		2'000.00	
3563.312.3	Electricité			1'500.00		1'005.85	
3563.314.1	Entr. bâtiments			2'000.00		8'350.85	
3563.318.50	Honoraires de gérance			2'000.00		1'957.55	
3563.318.6	Primes d'assurances			1'600.00		1'521.25	
3563.319.1	Impôts & taxes			300.00		120.00	
3563.322	Intérêts (des emprunts)			13'400.00			
3563.331	Amortissement			20'700.00			
3563.390.1	Imput. des charges salariales			2'000.00		714.15	
3563.390.90	Imput. d'int. des emprunts					14'244.61	
3563.390.91	Imput. d'amort. comptables					20'700.00	
3563.427	Revenus des loyers				43'000.00		42'676.00
3563.436	Remboursements de tiers				100.00		3'568.35

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3564	L'ISLETTAZ - Bâtiment du tennis	40'975.84		29'350.00		22'674.76	
3564.314.12	Entr. des bâtiments	31'631.30		20'000.00		13'191.20	
	<i>Le montant des travaux de réfection des grilles d'écoulement a été sous-estimé.</i>						
3564.318.60	Primes d'assurances	659.50		700.00		717.65	
3564.322	Intérêts (des emprunts)	1'435.04		1'400.00			
3564.331	Amortissement	7'250.00		7'250.00			
3564.390.90	Imput. d'int. des emprunts					1'515.91	
3564.390.91	Imput. d'amort. comptables					7'250.00	
3565	VILLA, CH. DU COLLEGE 1 (concierge)	12'135.00	15'600.00	3'000.00	15'600.00	1'472.05	15'600.00
3565.314.1	Entr. bâtiments	10'740.00		1'500.00		12.00	
	<i>Travaux de réfection de l'appartement non prévus au budget.</i>						
3565.318.50	Honoraires de gérance	777.60		800.00		777.60	
3565.318.6	Primes d'assurances	617.40		700.00		682.45	
3565.427	Revenus du loyer		15'600.00		15'600.00		15'600.00
3566	RTE DE LA VUY 3			54'200.00	20'600.00	47'283.31	20'280.00
	<i>Dès 2014 sous 3505.</i>						
3566.312.1	Eau			200.00		210.10	
3566.312.2	Gaz			300.00			
3566.314.1	Entr. bâtiments			8'000.00		1'252.10	
3566.318.50	Honoraires de gérance			900.00		922.05	
3566.318.6	Primes d'assurances			1'400.00		1'373.10	
3566.319.1	Impôts & taxes			300.00		369.65	
3566.322	Intérêts (des emprunts)			19'100.00			
3566.331	Amortissement			22'000.00			
3566.390.1	Imput. des charges salariales			2'000.00		988.85	
3566.390.90	Imput. d'int. des emprunts					20'167.46	
3566.390.91	Imput. d'amort. comptables					22'000.00	
3566.427	Revenu des loyers				20'300.00		20'280.00
3566.436	Remboursements de tiers				300.00		
3568	APPARTEMENT DU VERGER	1'203.80	11'912.00	1'200.00	11'600.00	669.40	11'580.00
3568.314.1	Entr. bâtiments	374.30				65.40	
3568.318.50	Honoraires de gérance	604.00		1'000.00		604.00	
3568.318.60	Primes d'assurances	225.50		200.00			
3568.427.10	Revenu du loyer		11'822.00		11'600.00		11'580.00
3568.436	Remboursements divers		90.00				

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	1'434'015.77	736'976.55	1'262'000.00	572'250.00	1'748'843.36	1'040'317.28
43	ROUTES	583'643.60	25'091.80	593'650.00	21'900.00	1'077'656.41	435'655.80
430	Routes	583'643.60	25'091.80	593'650.00	21'900.00	1'077'656.41	435'655.80
430.311	Achats de mat, mach.& véhic.	8'168.45		22'000.00		26'217.75	
430.312.3	Consom.électr.pr éclair.publ.	31'990.77		38'900.00		33'948.95	
430.312.4	Essence pr véhic.& mach.	12'458.65		15'000.00		13'760.10	
430.313	Fourn.pr entr.réseau routier	3'929.10		15'000.00		17'065.35	
	<i>Très peu de sel en 2014.</i>						
430.314.2	Entretien du réseau routier	72'449.55		80'000.00		63'799.54	
430.314.30	Entr.signalis. routière	9'814.60		18'000.00		11'801.05	
430.314.31	Modération et sécurité du trafic	8'070.65		5'000.00		95.05	
430.314.32	Entr. éclairage public	21'373.70		43'300.00		25'309.75	
430.314.5	Entr. floral des carrefours	15'134.70		20'500.00		14'742.15	
430.314.51	Taxe élimin. déchets à charge Commune			400.00			
430.315.4	Entr.mach., & mat.d'exploit.	6'666.25		10'000.00		6'977.25	
430.315.5	Entr. des véhicules & access. <i>Entretien et dépannage du camion Reform très élevés.</i>	19'643.25		10'000.00		18'692.25	
430.318.6	Primes assurances véhic.	9'165.35		8'000.00		9'201.05	
430.319.2	Taxes sur les véhicules	881.00		1'000.00		1'144.80	
430.322	Intérêts (des emprunts)	16'482.28		26'450.00			
430.331.1	Amort. ouvr.gén.civ.& assain.	57'358.10		57'600.00			
430.351	Partic.cant/serv.hivernal	13'589.50		15'000.00		12'225.20	
430.380.404	Attrib.au fds rés.pr entr pont CFF sel conv.	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
430.390.1	Imput. des charges salariales	271'467.70		202'500.00		230'565.80	
430.390.90	Imput. d'int. des emprunts					25'293.90	
430.390.91	Imput. d'amort. comptables					561'816.47	
430.427.2	Redev. d'utilis. domaine public		4'900.00		4'900.00		4'900.00
430.436	Remboursements de tiers		11'033.70		10'000.00		15'773.60
430.480.40	Prélèvt s/fds rés travaux futurs						407'982.20
430.480.430	Prélèvt s/fds rés pr travaux futurs <i>Il s'agit du prélèvement pour clôturer le préavis relatif aux travaux de la Rte de la Gare (25-2012).</i>		2'158.10				
430.490	Imputations internes		7'000.00		7'000.00		7'000.00
44	PARCS, PL. DE FÊTES & CIMETIÈRE	30'619.77		63'700.00		43'173.55	189.00
440	Places de jeux	10'591.10		21'200.00		18'956.15	189.00
440.314	Entretien et aménagement	2'928.30		6'400.00		10'715.80	
440.390.1	Imput. des charges salariales	7'662.80		14'800.00		8'240.35	
440.436	Remboursements de tiers						189.00
441	Fontaines	56.95		16'500.00		149.90	
441.314	Entretien & aménagement	56.95		16'000.00		81.05	
	<i>Au vu du coût des travaux, le projet de réfection de la fontaine a été mis en suspens.</i>						
441.314.5	Entr.floral			500.00		68.85	
442	Place de fêtes de Sauffaz	252.67		800.00		655.20	
442.312.3	Electricité	252.67		800.00		655.20	
449	Cimetière	19'719.05		25'200.00		23'412.30	
449.314	Entretien & aménagement	239.30		10'400.00		3'800.20	
449.390.1	Imput. des charges salariales	19'479.75		14'800.00		19'612.10	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ELIMINATION DES DECHETS (TVA 660'668)	453'784.41	396'250.80	435'400.00	381'100.00	482'192.20	458'651.28
450	Elimination des déchets (TVA 660'668)	453'784.41	396'250.80	435'400.00	381'100.00	482'192.20	458'651.28
450.311	Achat/pose Moloks & divers	927.15		6'000.00		15'172.15	
450.311.10	Achats de sacs taxés	1'860.60		5'000.00		7'242.80	
450.314.2	Entr. Commune (déch. voirie)	5'011.21		4'400.00		5'700.20	
450.315.6	Entr. d'équipt & mat.spécialisé (Moloks)	4'376.20		4'000.00		6'956.40	
450.318.8	Transp. et élimin. cru-cuits	34'474.50		27'500.00		7'180.80	
450.318.81	Transport des déchets	59'583.80		58'700.00		65'677.35	
450.318.82	Elimination des déchets	101'787.30		95'900.00		108'401.45	
450.318.9	Frais divers	2'557.45				6'615.45	
450.319	Rbt TVA en cas de déficit du service	4'796.40		5'000.00		5'473.85	
	<i>Suite au contrôle de la TVA, la différence à payer pour les années 2010 à 2013 pour le service des déchets a été mise dans ce compte.</i>						
450.331	Amortissement	20'000.00		20'000.00			
450.352.60	Partic. déchetterie intercommunale	141'874.35		100'000.00		146'626.40	
450.390	Imputations internes	10'700.00		12'000.00		16'800.00	
450.390.1	Imput. des charges salariales	65'835.45		96'900.00		70'345.35	
450.390.91	Imput. d'amort. comptable					20'000.00	
450.434	Taxe forfaitaire		228'192.88		231'700.00		192'759.85
450.434.1	Rétrocession sacs		133'416.60		108'900.00		203'531.75
	<i>En 2013, il y a eu une rétrocession exceptionnelle de CHF 61'000.-, ce qui explique la différence par rapport aux comptes 2014.</i>						
450.434.20	Vente de sacs taxés		1'667.80		100.00		5'097.00
450.434.3	Taxe forfaitaire entreprises		10'649.00		22'800.00		20'835.00
450.435	Vente de matériaux récupérés		14'675.07		12'800.00		12'733.23
450.436	Remboursements de tiers		6'924.45		1'000.00		19'619.45
450.437	Encaissement ordonnances pénales déchets		725.00		3'800.00		4'075.00
46	EGOUTS & EPUR. (TVA 503'679)	365'967.99	315'633.95	169'250.00	169'250.00	145'821.20	145'821.20
460	Egouts & épuration (TVA 503'679)	365'967.99	315'633.95	169'250.00	169'250.00	145'821.20	145'821.20
460.314	Entretien du réseau	69'972.80		65'000.00		42'960.70	
460.319	Rbt TVA en cas de déficit du service	19'651.80		1'500.00			
	<i>Suite au contrôle de la TVA, la différence à payer pour les années 2010 à 2013 pour le service des égouts a été mise dans ce compte.</i>						
460.322	Intérêt (des emprunts)	22'220.79		26'150.00			
460.331.1	Amort.ouvr.gén.civ.& assain.	245'245.60		67'200.00			
	<i>Il s'agit des amortissements annuels ainsi que l'amortissement du préavis relatif aux travaux de la Rte de la Gare (25-2012).</i>						
460.381	Attrib. au financt spécial					2'517.01	
460.390	Imputations internes	5'200.00		6'200.00		5'200.00	
460.390.1	Imput. des charges salariales	3'677.00		3'200.00		15'011.20	
460.390.90	Imput. d'int. des emprunts					19'584.94	
460.390.91	Imput. d'amort. comptable					60'547.35	
460.434.1	Taxes d'introduction		41'289.35		15'000.00		53'474.50
460.434.2	Taxe annuelle d'entr. égouts		79'199.00		85'000.00		79'346.70
460.434.21	Taxe d'utilis. du réseau par Daillens		12'000.00		16'500.00		12'000.00
460.436.2	Rembt de frais admin. (TVA 8%)		1'000.00				1'000.00
460.481	Prélèvt au financt spécial		182'145.60		52'750.00		
	<i>Il s'agit du prélèvement pour clôturer le préavis relatif aux travaux de la Rte de la Gare (25-2012).</i>						

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'427'351.60	20'843.00	1'488'150.00	19'600.00	1'392'411.11	39'748.70
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'003'172.43		954'700.00		694'378.49	19'695.00
510	Enseignement primaire	1'003'172.43		954'700.00		679'729.39	17'435.00
510.306	Frais div. patrouil.scol.& Pédibus	1'512.60		1'500.00			
510.352.22	Partic.écolages d'élèves (autres ES)	650.00					
510.352.25	Partic. à l'ASiCoPe	979'622.78		931'600.00		662'337.64	
510.390.1	Imput. charges sal. (patr. scol.)	21'387.05		21'600.00		17'391.75	
510.452.1	Rbt sur investissement scolaire (2006/2013)						17'435.00
512	Halte-jeux "Les petits poussins"					14'649.10	2'260.00
	<i>Dès 2014, déplacé dans une nouvelle rubrique 713.</i>						
512.313	Subsistance et divers					557.40	
512.316	Loyer du local					1'000.00	
512.318.6	Primes d'assurances					100.00	
512.390.1	Imput. des charges salariales					12'991.70	
512.433	Participation des parents						2'260.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	360'933.97		459'300.00		643'801.02	
520	Enseignement secondaire	360'933.97		459'300.00		643'801.02	
520.352.25	Partic. à l'ASiCoPe	360'933.97		459'300.00		643'801.02	
54	OFF. D'ORIENT. SCOL. & PROF.	4'560.30		5'050.00		4'461.45	
540	Office d'orient. scol. & prof.	4'560.30		5'050.00		4'461.45	
540.352	Partic. charges Office OSP-Venoge	4'560.30		5'050.00		4'461.45	
56	SERVICE DENTAIRE			2'000.00			
560	Service dentaire			2'000.00			
560.366.50	Subs. aux parents s/frais dentaires			2'000.00			
58	TEMPLES ET CULTES	58'684.90	20'843.00	67'100.00	19'600.00	49'770.15	20'053.70
580	Temples et cultes	58'684.90	20'843.00	67'100.00	19'600.00	49'770.15	20'053.70
580.365	Participation aux paroisses	9'219.25		10'400.00		9'662.70	
580.365.1	Participation rénov chapelles	8'029.60		15'500.00			
580.390.1	Imput. des charges salariales	41'436.05		41'200.00		40'107.45	
580.452	Partic. de Pent haz & Dail lens		20'843.00		19'600.00		20'053.70

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	772'545.03	151'025.85	785'300.00	133'850.00	661'519.45	150'248.41
61	POLICE	438'354.89	21'682.05	455'400.00	27'100.00	366'217.30	33'136.60
610	Police & Assistant de sécurité publique	438'354.89	21'682.05	455'400.00	27'100.00	366'217.30	33'136.60
610.311.40	Achats de matériel	24'765.30		22'000.00		770.40	
610.315.4	Entr. des horodateurs	575.35		500.00		385.00	
610.316.3	Leasing véhicule			6'000.00			
	<i>Le projet de véhicule en leasing a été abandonné pour 2014. Pour 2015, il a été décidé de porter au budget un montant de CHF 20'000.- pour l'achat d'un véhicule communal. Lequel pourra être utilisé par la Municipalité et les employés pour les déplacements professionnels.</i>						
610.318.6	Primes d'assurances	191.20					
610.318.90	Mandats sécurité et divers	13'335.84		40'000.00		15'306.00	
610.351	Partic à la réforme policière du canton	303'837.00		303'900.00		266'373.00	
610.351.1	Partic à la réf. policière - solde année précédente	10'421.00					
610.381.8	Attrib fds rés pr stationnt, prévent.& sécur.rtière	2'020.00				1'312.00	
610.390.1	Imput. ch salariales Assist. de sécurité publique	83'209.20		83'000.00		82'070.90	
610.427.2	Redev. d'utilis. dom. public (macarons & horod.)		5'392.05		4'800.00		6'595.00
610.431.24	Emoluments de permis temporaires (manif.)		2'800.00		2'000.00		2'200.00
610.431.25	Emoluments pr autoris. Police du commerce				300.00		150.00
610.436	Rétributions de l'Off. des poursuites et divers		6'570.00		10'000.00		7'305.60
610.437	Amendes		6'920.00		10'000.00		2'820.00
610.451.11	Rbt Réforme policière						14'066.00
62	SERVICE de LA POPULATION	124'784.75	37'893.00	112'300.00	26'000.00	121'351.60	39'494.11
620	Service de la population	124'784.75	37'893.00	112'300.00	26'000.00	121'351.60	39'494.11
620.311	Achat de mob., mat., et machines			1'000.00			
620.318.7	Taxe cantonale pour les étrangers	16'049.50		8'000.00		16'355.70	
620.318.9	Frais éditions papiers légitimations	3'883.55		5'000.00		6'306.80	
620.390.1	Imput. des charges salariales	104'851.70		98'300.00		98'689.10	
620.431.21	Délivrance documents d'identité (yc ports)		7'015.00		10'000.00		8'970.00
620.431.22	Délivrance permis d'étrangers		24'647.50		10'000.00		24'675.00
620.431.23	Emoluments pr certif. ou attest. du CH		6'230.50		6'000.00		5'849.11
63	POLICE SANITAIRE	382.40		1'000.00	500.00		
630	Police sanitaire	382.40		1'000.00	500.00		
630.318.9	Frais de lutte c/maladies des arbres			1'000.00			
630.352	Partic. au contrôle champignons	382.40					
	<i>Ce montant est facturé via la facture de la préfecture pour le fonds des communes. Il a donc été repris du compte 110.319.</i>						
630.435	Facturation à des tiers				500.00		
64	SERVICE DES INHUMATIONS	11'127.20	1'750.80	7'700.00	1'200.00	7'259.00	2'350.80
640	Service des inhumations	11'127.20	1'750.80	7'700.00	1'200.00	7'259.00	2'350.80
640.313.7	Gravures urnes du Columbarium	550.80		500.00		550.80	
640.318	Prestations de service (constats de décès)	6'927.45		1'800.00		1'461.85	
	<i>En 2014, la commune a dû prendre à sa charge les frais des obsèques de deux personnes pour un montant total de CHF 5'100.-.</i>						
640.390.1	Imput. des charges salariales	3'648.95		5'400.00		5'246.35	
640.435	Facturation à des tiers				200.00		600.00
640.435.3	Vente d'urnes et gravures		1'750.80		1'000.00		1'750.80

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	129'872.51	88'500.00	139'200.00	77'850.00	104'652.55	47'155.30
650	SDIS Région Venoge	78'750.00		63'800.00		65'118.40	11'255.50
650.352	Partic.au SDIS Région Venoge	78'750.00		63'800.00		65'118.40	
	<i>La participation au SDIS sera d'environ CHF 25.-/hab (budget 21.42). En 2014, il y a eu moins d'interventions (70 de moins que 2013), lesquelles sont remboursées par l'ECA, ce qui engendre moins de recettes. De plus différents éléments ont entraîné des charges supplémentaires (prix du loyer du local de Penthalaz, assurances, études sur le prix des loyers, ...).</i>						
650.452.95	SDIS - solde année précédente						11'255.50
651	Local pompiers - Ch. l'Islettaz	48'823.71	88'500.00	72'200.00	77'850.00	35'899.80	35'899.80
651.312.3	Electricité	11'637.15		3'000.00		585.00	
651.313.1	Ravit. sapeurs pompiers en cas de sinistre			1'000.00			
651.315.30	Entretien du local	297.60		1'000.00			
651.316.10	Loyers & fermages	6'988.25				15'329.95	
651.318.6	Primes d'assurances	1'480.95				1'058.40	
651.322	Intérêts (des emprunts)	1'311.11		43'600.00			
651.390	Imputations internes	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
651.390.1	Imput. des charges salariales	11'608.65		8'100.00		3'426.45	
651.390.91	Imput. d'amort. comptables						
651.436.2	Rembt de frais admin. (TVA 2,5%)						585.00
651.452.1	Partic. s/loyer du SDIS Région Venoge		88'500.00		77'850.00		35'314.80
652	Réseau déf.inc. Venoge Parc	2'298.80		3'200.00		3'634.35	
652.314.1	Entr. bâtiments					137.75	
652.318.60	Primes d'assurances	334.00		300.00		530.05	
652.390.1	Imput. des charges salariales	1'964.80		2'900.00		2'966.55	
66	PROTECTION CIVILE	68'023.28	1'200.00	69'700.00	1'200.00	62'039.00	28'111.60
660	Protection civile	55'385.00		62'900.00		55'821.00	26'911.60
660.352.11	Partic.à l'Office Régional PCI	55'385.00		62'900.00		55'821.00	
660.452.52	Remboursement de la protection civile						8'061.60
660.481.81	Prélèvt au fonds rés.pr disp.constr.abris						18'850.00
661	Poste de Cdt & abris PCI	12'638.28	1'200.00	6'800.00	1'200.00	6'218.00	1'200.00
661.312.1	Eau	251.15		500.00		251.15	
661.312.3	Electricité	2'719.84		700.00		559.90	
661.314.1	Entr. des abris	4'390.40					
	<i>Mise en conformité des installations électriques (selon rapport O.I.B.T) non prévue au budget.</i>						
661.318.6	Primes d'assurances	675.20		700.00		723.15	
661.318.9	Frais PPE et chauffage	4'586.99		4'500.00		4'678.85	
661.319.1	Impôts & taxes (épur.)	14.70		400.00		4.95	
661.427	Locations d'abris		1'200.00		1'200.00		1'200.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	2'244'845.60	132'428.70	2'268'500.00	104'600.00	3'211'582.00	326'155.22
71	SERVICE SOCIAL REGIONAL	751'671.60	114'842.70	829'200.00	104'600.00	749'254.00	126'155.22
710	Service social régional	592'158.50	8'101.65	654'700.00		630'189.95	43'290.02
710.352.52	Agce Ass Sociales Prilly - Echallens (ARASPE)	80'482.65		87'900.00		67'659.10	
710.352.53	Réseau Intercom. AJERCO	253'148.20		300'900.00		222'935.05	
710.365.50	Partic. à l'AVASAD (ASPMAD-CMS)	239'511.60		245'200.00		320'827.40	
710.365.51	EFRC - Transports accompagnés	1'504.50		1'500.00		1'489.50	
710.365.52	FAJE - Fondation pr l'accueil de jour des enfants	15'045.00		11'900.00		14'895.00	
710.366.40	Aide indiv. communale pr santé et hygiène	2'466.55		7'300.00		2'383.90	
710.452.50	Remb d'Ass régionales d'ass sociales		8'101.65				43'290.02
711	Cantine communale (microque)	97'082.55	81'749.00	108'700.00	82'100.00	79'413.25	63'441.00
711.311	Achat de mob., mat., et machines	1'007.10		1'000.00		1'248.25	
711.313.1	Achat de repas	33'266.45		39'300.00		26'462.95	
711.390.1	Imput. des charges salariales	55'109.00		60'700.00		44'902.05	
711.390.3	Imput.int. eau, énergie & comb.	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
711.390.40	Imput.int. du loyer	6'200.00		6'200.00		5'300.00	
711.433	Participation des parents		68'135.00		68'400.00		53'709.00
711.452	Partic. de l'ASiCoPe		13'614.00		13'700.00		9'732.00
712	Le Local (des jeunes)	48'018.10	22'807.05	44'500.00	20'900.00	39'650.80	19'424.20
712.309.10	Cours de formation			400.00			
712.311	Divers achats pour l'activité des jeunes	6'310.85		4'000.00		4'431.80	
712.318.1	Frais de ports & CCP	47.95				192.15	
712.390.1	Imput. des charges salariales	33'659.30		32'100.00		27'026.85	
712.390.3	Imput.int. eau, énergie & comb.	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
712.390.40	Imput.int. du loyer	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
712.436	Recettes diverses		1'787.30		200.00		1'704.65
712.452	Partic. de Penthaz, Dailens & Lussery-Villars		21'019.75		20'700.00		17'719.55
713	Halte-jeux "Les petits poussins"	14'412.45	2'185.00	21'300.00	1'600.00		
	<i>Nouvelle rubrique dès 2013 (remplace la 512).</i>						
713.313	Subsistance et divers	670.95		500.00			
713.316	Loyer du local	1'000.00		1'000.00			
713.318.6	Primes d'assurances	100.00		100.00			
713.390.1	Imput. des charges salariales	12'641.50		19'700.00			
713.433	Participation des parents		2'185.00		1'600.00		
72	PREVOYANCE SOCIALE	1'493'174.00	17'586.00	1'439'300.00		2'462'328.00	200'000.00
720	Prévoyance sociale	1'493'174.00	17'586.00	1'439'300.00		2'462'328.00	200'000.00
720.351.50	Prévoyance sociale - solde année précédente					1'155'266.00	
720.351.52	Prest. Cptaires à domicile & hébergement	486'657.00		469'100.00		435'177.00	
720.351.53	RI et partic. cantonale à l'ass. chômage	529'986.00		129'300.00		458'513.00	
720.351.54	Subv. et aides aux personnes handicapées	233'386.00		510'900.00		205'111.00	
720.351.55	Partic. primes ass. maladie de base (LaMal)	134'232.00		225'000.00		111'534.00	
720.351.56	Prestations pr la famille et autres prest. sociales	46'990.00		45'300.00		39'127.00	
720.351.58	Bourse d'étude et d'apprentissage	61'923.00		59'700.00		57'600.00	
720.451.50	Prévoyance sociale - remb. année précédente		17'586.00				
720.480.9	Prélèvt s/fds rés pr administration générale						200'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'022'030.94	1'022'030.94	509'500.00	509'500.00	730'295.75	730'295.75
81	SERVICE DES EAUX (TVA 344'818)	1'022'030.94	1'022'030.94	509'500.00	509'500.00	730'295.75	730'295.75
810	Service des eaux (TVA 344'818)	1'022'030.94	1'022'030.94	509'500.00	509'500.00	730'295.75	730'295.75
810.311	Achat de compteurs et matériel	15'257.85		9'000.00		2'569.95	
810.312.10	Achat d'eau à Daillens	35'586.50		120'000.00		37'026.85	
810.312.11	Achat d'eau à Lausanne	3'463.85		5'000.00		11'159.95	
810.312.3	Consommation d'électricité	18'705.27		23'000.00		18'754.30	
810.314.1	Entr.st.pompage & réservoirs	12'212.15		21'500.00		48'677.50	
	<i>Le nettoyage du réservoir de la Loëttaz est moins cher que prévu (CHF 2'300.- au lieu de CHF 6'000.-). De plus, très peu d'imprévus.</i>						
810.314.4	Entretien du réseau	49'954.95		68'300.00		113'708.10	
810.315	Entretien des compteurs	112.00		500.00			
810.315.6	Entretien des bornes hydrantes	8'124.30		5'000.00		8'274.30	
810.318	Honor. et prestations de serv.			500.00			
810.318.5	Honor.div & analyses eau	964.35		1'500.00		1'374.00	
810.318.6	Primes d'assurances ECA	1'886.70		2'000.00		1'998.80	
810.319	TVA s/déficit service, subs. & imput. int.	25'118.45		1'500.00		1'200.00	
	<i>Suite au contrôle de la TVA, la différence à payer pour les années 2010 à 2013 pour le service des eaux a été mise dans ce compte.</i>						
810.322	Intérêt (des emprunts)	17'069.51		46'600.00			
810.331.1	Amort.ouvr.gén.civ.& assain.	470'815.99		49'500.00			
	<i>Il s'agit des amortissements annuels ainsi que ceux clôturant le préavis relatif aux travaux de la Rte de la Gare (25-2012) et le préavis de l'étape 2 de Venoge Parc (47-2009).</i>						
810.381	Attribution au financt spécial	295'714.37		54'000.00		269'246.16	
810.390	Imputations internes	11'300.00		12'900.00		11'300.00	
810.390.1	Imput. des charges salariales	55'744.70		88'700.00		57'215.65	
810.390.90	Imput. d'int. des emprunts					15'866.84	
810.390.91	Imput. d'amort. comptables					131'923.35	
810.411	Concessions d'eau		264'030.00		240'000.00		259'627.50
810.427	Location des compteurs		17'066.80		17'000.00		16'881.45
810.434.1	Taxes d'introduction		41'289.35		15'000.00		53'191.00
810.434.2	Taxes de financt du réseau		65'840.00		65'000.00		65'840.00
810.435	Vente d'eau		169'624.95		150'000.00		183'665.60
810.436	Rbt de tiers (TVA 8.0%)		20'763.85		500.00		38'071.80
810.436.2	Rembt de frais admin. (TVA 2,5%)		7'200.00		7'000.00		7'200.00
810.481	Prélèvement au financement spécial		421'215.99				90'818.40
	<i>Il s'agit du prélèvement pour clôturer le préavis relatif aux travaux de la Rte de la Gare (25-2012) ainsi que le préavis de l'étape 2 de Venoge Parc (47-2009).</i>						
810.490	Imputations internes		15'000.00		15'000.00		15'000.00

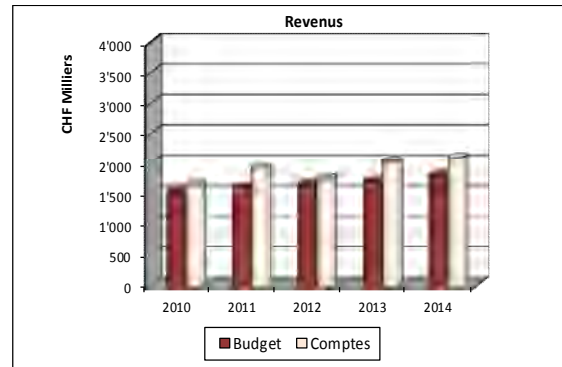
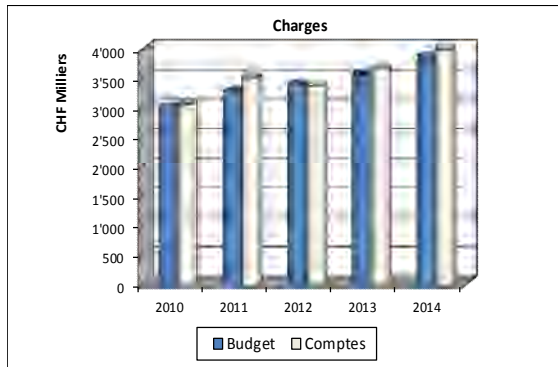
Comptes 2014

Annexes

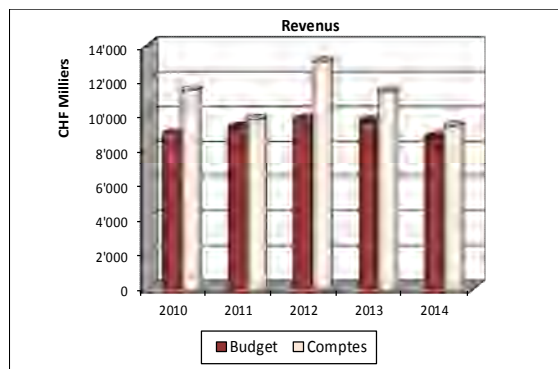
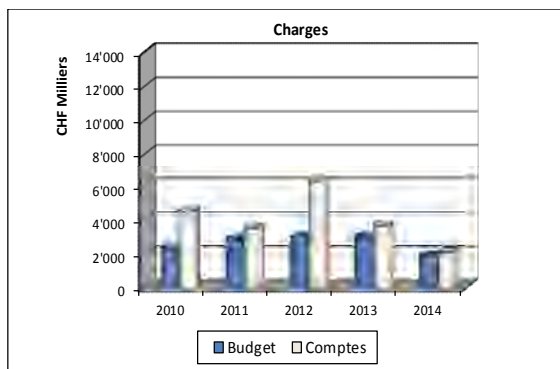
- Evolution des charges et revenus
- Evolution des recettes et charges fiscales
- Récapitulation des imputations internes
- Piscine & Camping
 - Comptes 2014
 - Rapport des vérificateurs des comptes
- Récapitulation des charges et des revenus de la patinoire mobile
- Décompte des cartes journalières CFF
- Compte détaillé de l'élimination des déchets
- Récapitulation par nature des charges de l'ASICoPe
- Rapport de la fiduciaire
- Liste des sigles et abréviations utilisés

Evolution des charges et des revenus des 5 dernières années

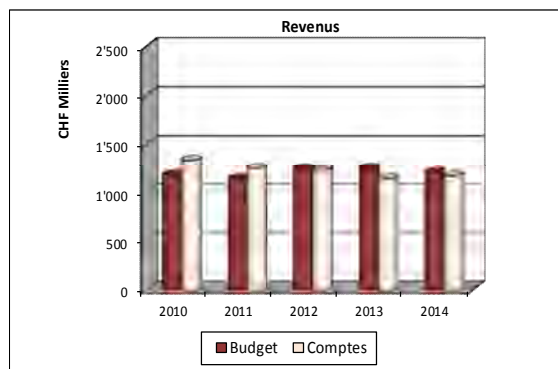
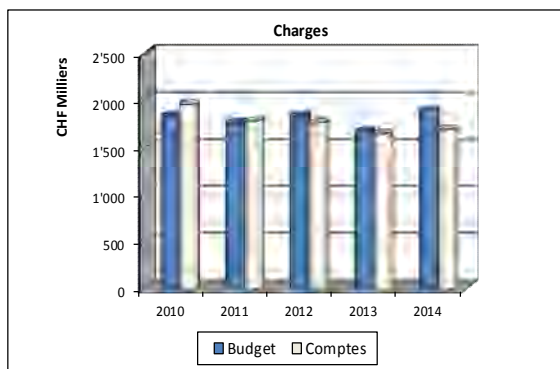
1. Administration



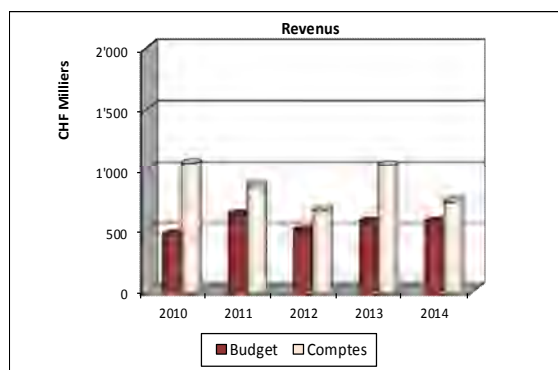
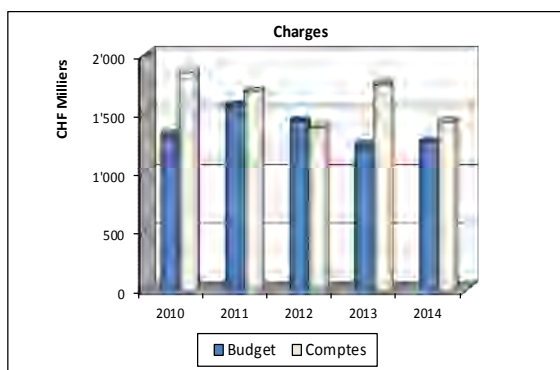
2. Finances



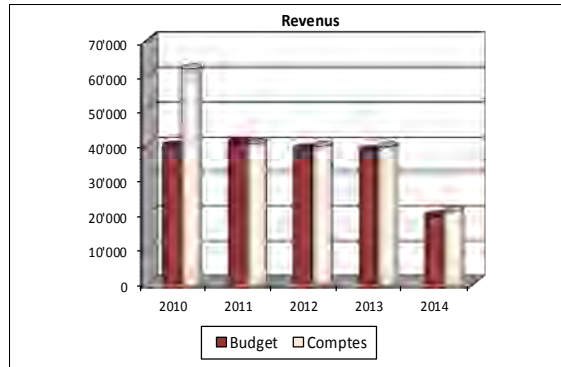
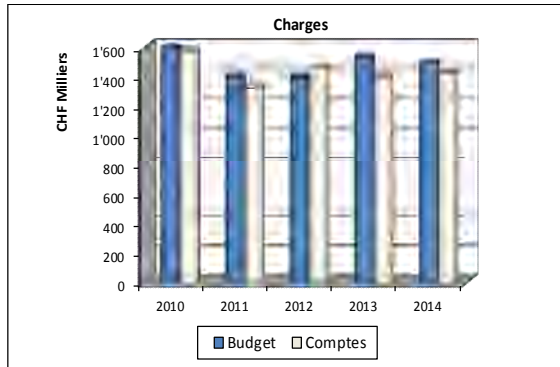
3. Domaines et bâtiments



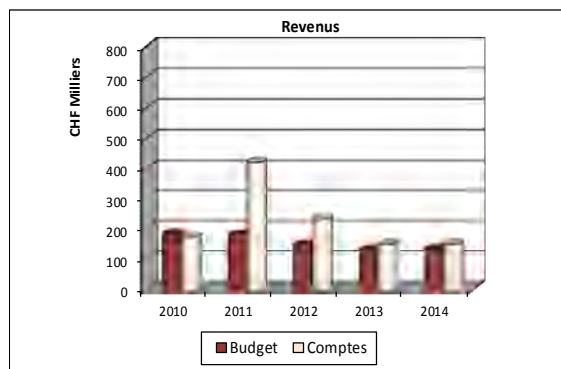
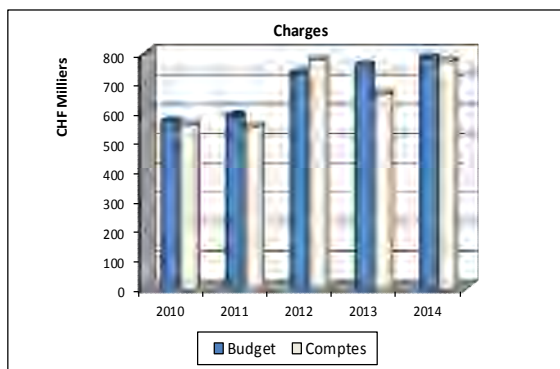
4. Travaux



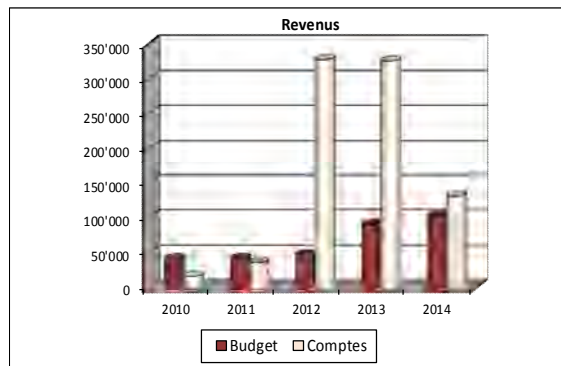
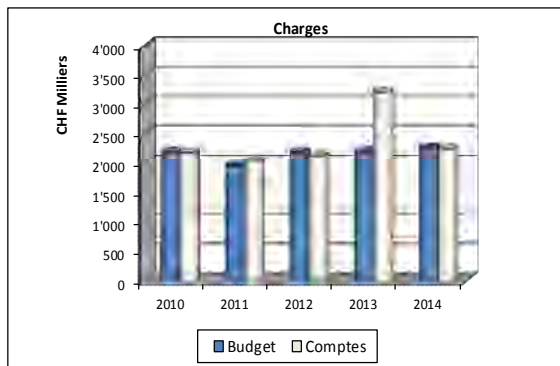
5. Instruction publique et cultes



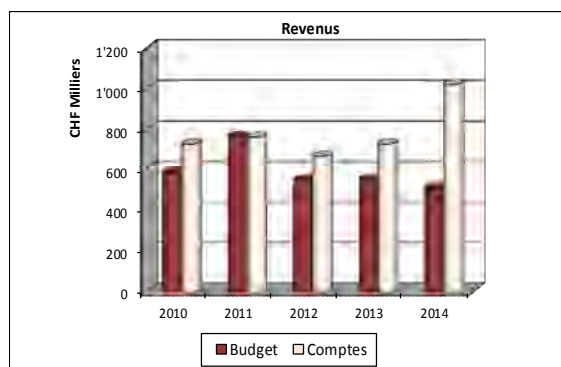
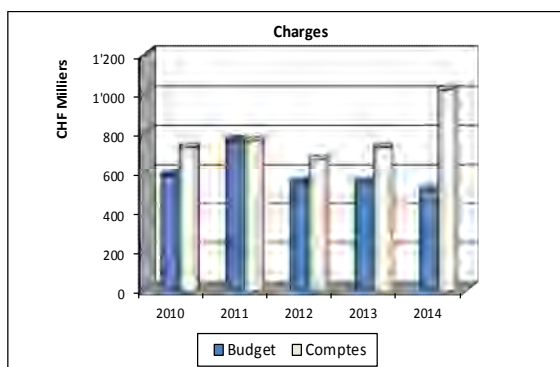
6. Police



7. Sécurité sociale

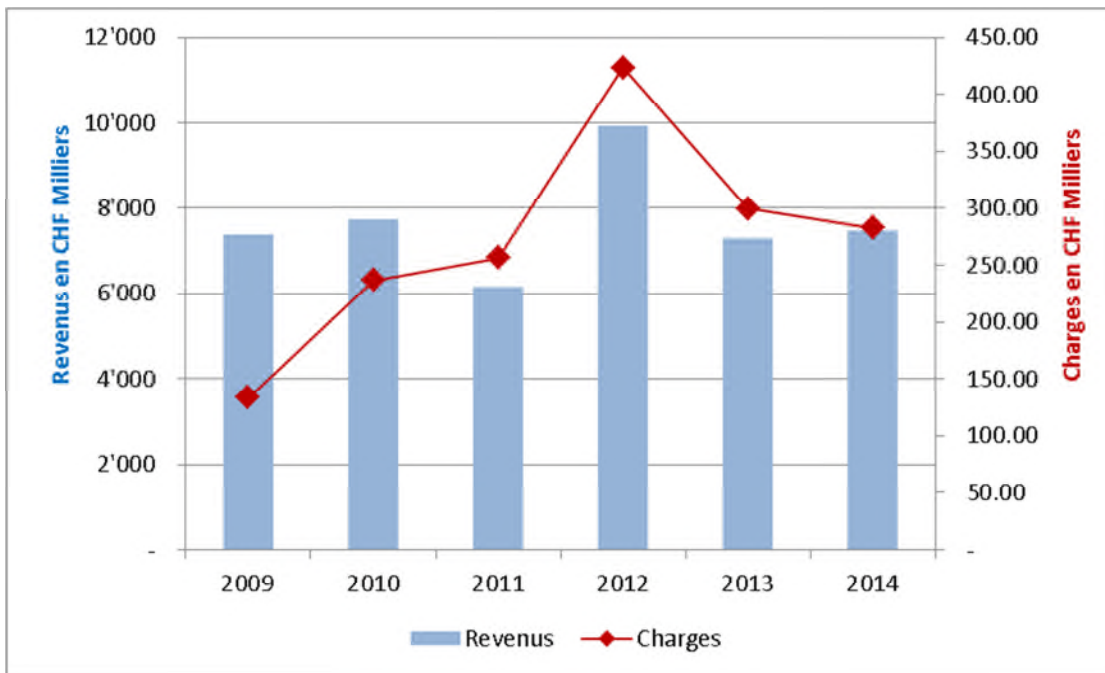


8. Services industriels

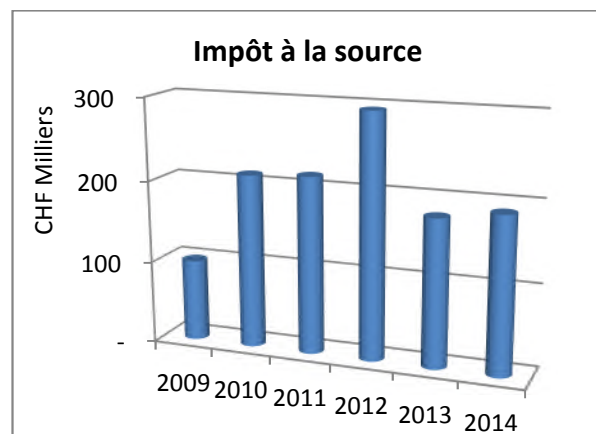
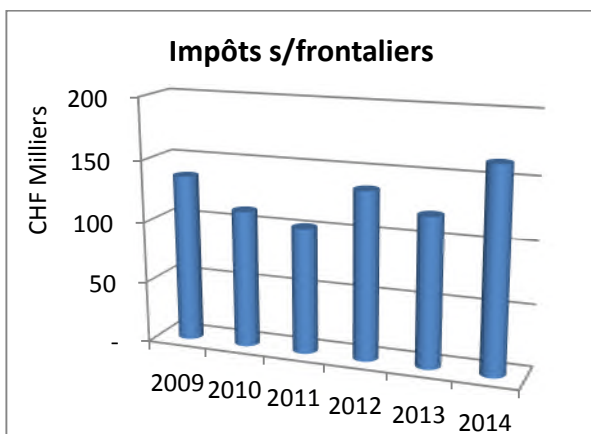
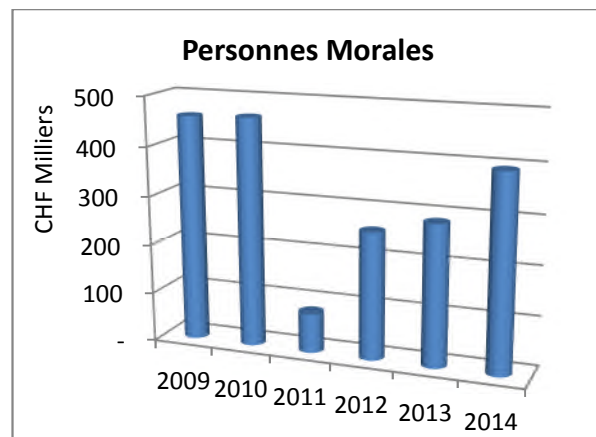
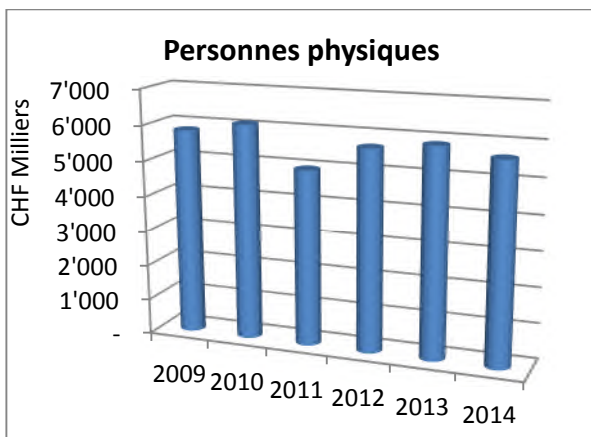


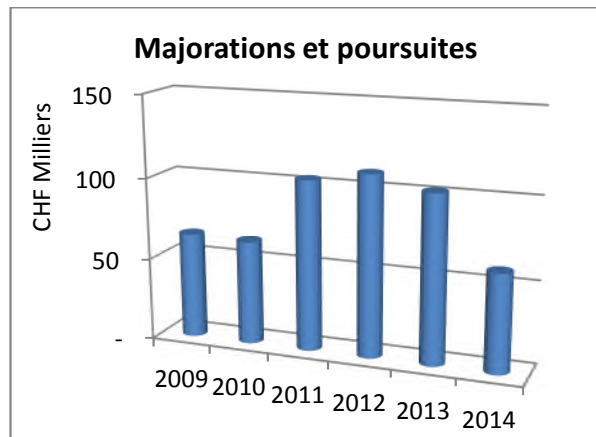
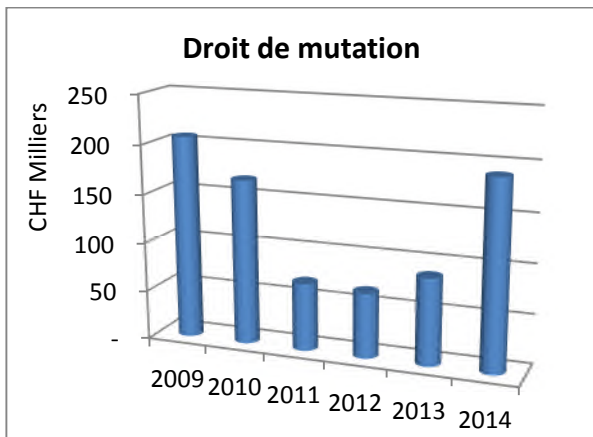
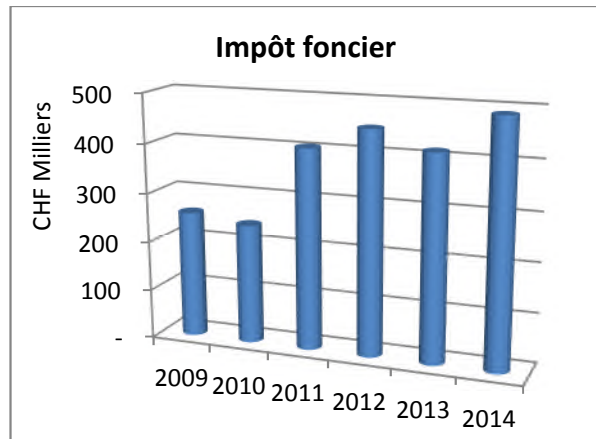
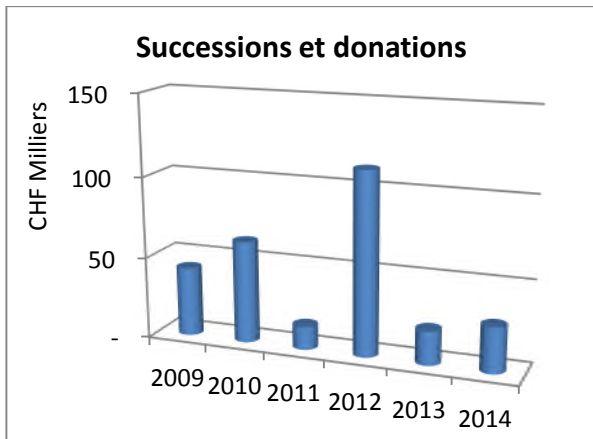
Evolution des recettes et charges fiscales 2009 – 2014

Ce premier graphique nous montre les revenus et charges totaux d'impôts (*montants sans les attributions ou prélèvements à des fonds de réserve pour impôts*).

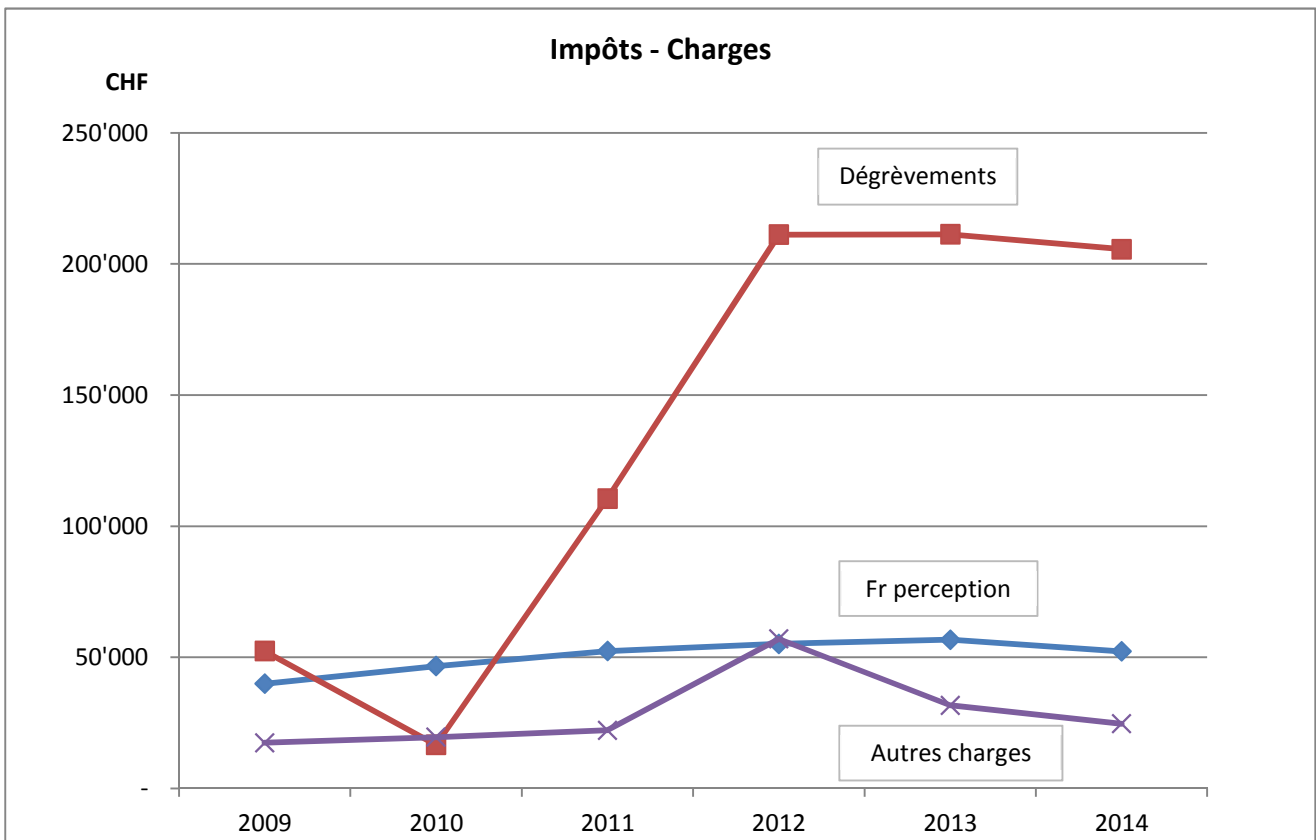


Afin de pouvoir illustrer l'évolution de certains revenus d'impôts, vous trouverez ci-joint différents graphiques.





Pour finir, vous trouverez l'état des charges.



RECAPITULATION DES IMPUTATIONS INTERNES

COMPTES 2014

DIVERS	Comptes à créditer				TOTALUX	Comptes à débiter
	110.490 Administration		430.490 Véhicules	810.490 Réseau hydrants		
Tourisme	1'400.00		-		1'400.00	162.390
Elimin déchets	10'200.00		500.00		10'700.00	450.390
Réseau d'égouts	4'200.00		1'000.00		5'200.00	460.390
Défence incendie	-		500.00	15'000.00	15'500.00	651.390
Service des eaux	6'300.00		5'000.00		11'300.00	810.390
TOTAUX	22'100.00	-	7'000.00	15'000.00	44'100.00	Contrôle 44'100.00

LOYER	Comptes à créditer				TOTALUX	Comptes à débiter
	3501.490.40	3560.490				
Loyer des bureaux communaux	63'300.00				63'300.00	3551.390.40
Cantine midicroque - particip loyer		6'200	nouveau dès cptes 2009		6'200.00	711.390.40
Cantine midicroque - particip eau-énergie-comb.		1'500	nouveau dès cptes 2009		1'500.00	711.390.3
Le local des jeunes - particip loyer		7'000	nouveau dès cptes 2012		7'000.00	712.390.40
Le local des jeunes - particip eau-énergie-comb.		1'000	nouveau dès cptes 2012		1'000.00	712.390.3
TOTAUX	63'300.00	15'700.00			79'000.00	Contrôle 79'000.00

SALAIRES	Comptes à créditer				TOTALUX	Comptes à débiter
	110.490.1 Sal. fixe & aux.	110.490.1 Financ. Spéciaux	110.490.1 Conc. bât scol			
Conseil communal	25'311.75				25'311.75	100.390.1
Municipalité	184'898.90				184'898.90	101.390.1
SE nett.terr sport Cheminet AsiCoPe	1'180.55				1'180.55	1700.390.1
SE - Piscine	28'630.20				28'630.20	1706.390.1
SE - Patinoire	13'206.40				13'206.40	1707.390.1
Conc. bureaux	14'887.45				14'887.45	3551.390.1
Conc. Eglise	7'495.00				7'495.00	3553.390.1
Conc. Daillens 2	2'321.35				2'321.35	3554.390.1
Conc. Verger fixe et oc.			103'043.35		103'043.35	3560.390.1
SE - conc. Verger			15'051.70		15'051.70	3560.390.1
Conc. Cheminet fixe et oc. et apprenti			147'656.35		147'656.35	3561.390.1
SE - conc.Cheminet			25'499.35		25'499.35	3561.390.1
Sal des serv.extérieurs, div imputations	410'913.65				410'913.65	xxx.390.1
SE - Elimin.déchets		65'835.45			65'835.45	450.390.1
SE - Eaux usées		3'677.00			3'677.00	460.390.1
Patr. scolaires	21'387.05				21'387.05	510.390.1
Halte garderie	12'641.50				12'641.50	512.390.1
Organiste	41'436.05				41'436.05	580.390.1
Sal.CH et apprentie	104'851.70				104'851.70	620.390.1
Sal. assistant de sécurité publique	83'209.20				83'209.20	610.390.1
Conciergerie local pompiers	11'608.65				11'608.65	651.390.1
SE - Déf.incendie	1'964.80				1'964.80	652.390.1
Cantine midicroque	55'109.00				55'109.00	711.390.1
Le Local des jeunes	33'659.30				33'659.30	712.390.1
SE - Eau potable		55'744.70			55'744.70	810.390.1
TOTAUX	1'054'712.50	125'257.15	291'250.75		1'471'220.40	Contrôle 1'471'220.40

TOTAL DE L'ENSEMBLE DES IMPUTATIONS INTERNES 1'594'320.40

ASSOCIATION PISCINE CAMPING PATINOIRE DE PENTHALAZ

	Comptes 2013		Comptes 2014		Budget 2014		Budget 2015		Commentaires budget
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
CHARGES	135 976,85		164 294,77		159 700,00		159 000,00		
Personnel	69 689,90		86 429,29		79 800,00		83 800,00		
Personnel fixe	28 648,00		37 910,00		36 000,00		40 000,00		
Personnel auxiliaire	1 425,00				0,00		0,00		
Ristourne tenancier buvette	7 211,30		5 483,90		7 600,00		7 600,00		Pas d'auxiliaire, mais tourmus avec 3 gardiens
Charges sociales - IS	8 005,60		18 835,39		12 000,00		12 000,00		
Honoraire Gérant camping	24 400,00		24 200,00		24 200,00		24 200,00		
Entretien et réparations	9 111,80		24 015,00		16 000,00		16 000,00		
Terrains	1 515,30				3 000,00		3 000,00		
Bâtiments	2 326,00		13 475,10		2 000,00		2 000,00		
Cuisine et restaurant	0,00		2 274,50		2 000,00		2 000,00		Fact. Jardins-Venoge : fr. 5'500.00 en 2014
Install. piscine	759,20		1 171,80		5 000,00		2 000,00		
Install. sanitaires	4 369,90		7 093,60		3 000,00		6 000,00		
Machines	141,40				1 000,00		1 000,00		
Assurances et taxes	3 252,90		10 575,25		3 000,00		6 200,00		
ECA	124,10		124,10		100,00		100,00		
Taxe exploitation	100,00				100,00		100,00		
Impôts - TVA et taxes diverses (-)	3 028,80		10 451,15		2 800,00		6 000,00		Impôt s/bénéfice 2013 : fr. 6'200.00
Diverses charges d'exploitation	36 830,05		27 928,85		42 000,00		30 000,00		
Electricité	10 214,15		11 878,65		10 000,00		10 000,00		
Gaz	399,50		244,80		1 000,00		1 000,00		
Contrôle et produits traitement eau	14 630,50		5 061,45		20 000,00		8 000,00		
Taxes eau + égouts	11 314,10		10 077,15		10 000,00		10 000,00		
Elimination déchets	271,80		666,80		1 000,00		1 000,00		
Frais de bureau et administration	13 384,05		13 400,68		15 900,00		19 400,00		
Frais de ports et CCP	1 285,90		1 475,23		1 000,00		1 000,00		
Annonces & publicité	1 177,05		947,75		1 500,00		1 500,00		
Indemnités comité	8 400,00		8 400,00		8 400,00		8 400,00		
Frais d'assemblées	764,30		1 103,90		1 000,00		1 000,00		
Téléphone buvette + internet	949,70		86,70		500,00		500,00		
Divers (mat.bureau,cotis,frais OP)	807,10		1 324,60		1 500,00		2 000,00		
Perte s/locations	0,00		62,50		2 000,00		5 000,00		
Autres dépenses	3 708,15		1 945,70		3 000,00		3 600,00		
Produits	177 662,15		150 804,50		159 700,00		159 000,00		
Piscine	36 056,50		27 419,50		38 000,00		38 000,00		
Camping	115 046,00		111 848,00		110 000,00		110 000,00		
Location buvette	10 500,00		8 750,00		10 500,00		10 500,00		
Intérêts épargne	22,35		7,00		0,00		0,00		
Récup. Après défalc.	1 614,40								
Divers	14 422,90		2 780,00		1 200,00		500,00		Charges sociales patinoire + cours de natation
Excédent de revenus	41 685,30								
Excédent de charges			13 460,27		0,00		0,00		
Totaux charges et revenus	177 662,15	177 662,15	164 294,77	164 294,77	159 700,00	159 700,00	159 000,00	159 000,00	

Rapport concernant la vérification des comptes 2014 de l'Association de la Piscine, du Camping et de la Patinoire de Penthalaz et environs

Mesdames, Messieurs,

Suite au mandat qui leur a été confié, les vérificateurs, Messieurs Fritz Waelti et Alain Pellet, se sont réunis le mardi 14 avril 2015 en la salle de Municipalité. Etaient présents, M. Richard Poget, administrateur et caissier de l'Association, Mme Isabelle Hautier, syndique, M. Pierre-André Ischi, municipal, ainsi que Mme Anne-Laure Girard, boursière communale.

Nous avons procédé, sur la base des documents présentés, à la vérification des comptes de l'Association pour l'exercice allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2014.

En prenant en compte les avoirs, les débiteurs (CHF 13'906.95), les locations 2015 payées à l'avance (CHF 14'844.00) ainsi que le résultat final au 31 décembre 2014, le total du bilan se monte à CHF 64'501.34. **La concordance avec les comptes communaux a été vérifiée.**

Il ressort de l'exercice le résultat ci-dessous :

Total des charges : 164'294.77

Total des produits : 150'804.50

Déficit 13'490.27

Nous constatons que ce résultat n'est malheureusement pas aussi favorable que lors des récents exercices. En effet, malgré une gestion toujours aussi rigoureuse, une météo peu clémente, voire mauvaise, ainsi que les divers éléments ci-dessous expliquent le déficit enregistré :

- Augmentation des charges de personnel suite à l'engagement de 3 gardes-bains à plein temps ce qui permet, par la présence permanente de 2 gardes, des meilleures conditions de sécurité.
- Taille des arbres.
- Entretien et réparation de la cuisine et du restaurant.
- Location de la buvette écourtée d'un mois et autres diminutions de recettes liées aux mauvaises conditions atmosphériques.

Les contrôles effectués par pointages nous ont permis de relever l'exactitude de la comptabilité et l'existence de pièces justificatives probantes pour chaque opération vérifiée. Les fiches d'enregistrement du camping de passage se sont avérées conformes et les taxes de séjour ont été correctement encaissées et remises à la Commune.

Pour conclure, nous nous plaignons à relever l'excellente tenue de la comptabilité. Nous remercions M. Richard Poget, administrateur, pour son travail et nous proposons à l'Assemblée de lui donner décharge pour les comptes de l'exercice 2014.

Penthalaz, le 21 avril 2015

Les vérificateurs :

Fritz Waelti

Alain Pellet

Patinoire - Récapitulation

	Saison 2013-2014			Saison 2014-2015		
	2013 (décembre)	2014 (janv-fév)	Totaux	2014 (décembre)	2015 * (janv-fév)	Totaux
Exploitation : charges	52'812.10	54'931.40	107'743.50	45'418.45	44'965.95	90'384.40
Exploitation : revenus	-18'005.50	-19'927.15	-37'932.65	-15'267.30	-16'026.55	-31'293.85
Totaux nets	34'806.60	35'004.25	69'810.85	30'151.15	28'939.40	59'090.55

Exploitation de la patinoire

	Saison 2013-2014			Saison 2014-2015		
	2013 (décembre)	2014 (janv-fév)	Totaux	2014 (décembre)	2015 * (janv-fév)	Totaux
Taxes & autorisations diverses	-	97.50	97.50	-	97.50	97.50
Assurances	86.25	184.55	270.80	92.25	660.05	752.30
Electricité	4'323.05	439.75	4'762.80	406.20	666.95	1'073.15
Montage, démont., entr & stockage	19'023.40	28'543.75	47'567.15	15'109.05	9'265.40	24'374.45
Matériel divers	9'023.45		9'023.45	834.85	70.20	905.05
Salaires, gérance et entretien	10'982.25	26'135.05	37'117.30	14'064.40	15'727.35	29'791.75
Buvette, matériel et fournitures	4'285.35	2'030.50	6'315.85	5'440.30	54.50	5'494.80
Buvette, vestiaires & WC, locations	226.80	510.30	737.10	340.20	453.60	793.80
Intérêt de l'emprunt	1'277.20	2'262.40	3'539.60	1'131.20	1'970.40	3'101.60
Amortissement	8'000.00	16'000.00	24'000.00	8'000.00	16'000.00	24'000.00
Sous-totaux des charges	57'227.75	76'203.80	133'431.55	45'418.45	44'965.95	90'384.40
Entrées 6-16 ans	1'046.00	1'219.00	2'265.00	1'010.00	1'042.50	2'052.50
Entrées + 16 ans	1'137.00	1'452.00	2'589.00	1'093.00	1'488.00	2'581.00
Abonnements 6-16 ans	1'290.00	90.00	1'380.00	1'844.00	1'180.00	3'024.00
Abonnement + 16 ans	650.00	-	650.00	1'075.00	-	1'075.00
Location de patins	2'480.00	3'120.00	5'600.00	1'130.00	1'684.50	2'814.50
Ecole + Autres	1'065.00	2'807.00	3'872.00	1'551.00	3'851.00	5'402.00
Buvette	4'517.50	7'089.15	11'606.65	4'364.30	6'780.55	11'144.85
Sponsoring, dons & autres	5'850.00	6'211.75	12'061.75	3'200.00	-	3'200.00
Sous-totaux des revenus	18'035.50	21'988.90	40'024.40	15'267.30	16'026.55	31'293.85

* Pour 2015, il s'agit des comptes non définitifs

**CARTES JOURNALIERES CFF - COMPTES 2014
RECAPITULATION DE LA PARTICIPATION DE CHAQUE COMMUNE**

Commune	Habitants		Achat d'abonnements	Vente des cartes journalières	Cartes vendues		Frais administratifs par carte vendue	Montant dû à la Commune boursière
	au 31.12.20124	Pourcent			Nombre	Pourcent		
Montants à répartir			64'500.00	59'940.00			4'267.50	8'827.50
Penthalaz	3'150	39.10%	25'220.35	23'437.25	781	55.00%	2'347.15	4'130.30
Penthaz	1'666	20.68%	13'338.75	12'395.75	247	15.00%	640.15	1'583.15
Vufflens-la-Ville	1'226	15.22%	9'815.90	9'121.95	272	15.00%	640.15	1'334.10
Dailiens	940	11.67%	7'526.05	6'994.00	152	7.50%	320.05	852.10
Mex	670	8.32%	5'364.30	4'985.10	99	5.00%	213.40	592.60
Lussery-Villars	404	5.01%	3'234.60	3'005.95	73	2.50%	106.70	335.35
Autres Communes					83			
Totaux	8'056	100.00%	64'499.95	59'940.00	1'707	100.00%	4'267.60	8'827.60

Imputations comptables

180.310.4 D

180.435 CR

180.318.9 D 110.436.15 180.452 CR

(sans Plz)
4'697.30

Total cartes à vendre, 5 abonnements	1'825	100.00%
Nombre de cartes vendues	1'707	93.53%
Cartes invendues	118	6.47%

ELIMINATION DES DECHETS

Analyse des comptes 2014 par rapport au budget

	Comptes			Budget	Différences
	Elimination et transports	Déchetterie	Total		
Achat de conteneurs & fournitures diverses	927.15		927.15	6'000.00	-5'072.85
Achats de sacs taxés	1'860.60		1'860.60	5'000.00	-3'139.40
Entr. Commune (déchets de voirie)	5'011.21		5'011.21	4'400.00	611.21
Entr. d'équipés & mat. spécialisé	4'376.20		4'376.20	4'000.00	376.20
Transport des déchets	59'583.80		59'583.80	58'700.00	883.80
Transport et élimination des déchets organiques	34'474.50		34'474.50	27'500.00	6'974.50
Elimination des déchets	101'787.30		101'787.30	95'900.00	5'887.30
	82'752.65	82'752.65	82'752.65	55'000.00	27'752.65
Frais divers	2'557.45		2'557.45		2'557.45
Impôts et taxes	4'796.40		4'796.40	5'000.00	-203.60
Imputations internes	10'200.00		10'200.00	11'500.00	-1'300.00
Administration				500.00	0.00
Véhicules	500.00				
Ramassage déch. organiques	11'424.00				
Edicule public	19'227.15				
Déchets de voirie	21'500.75		65'835.45		
Autres	13'683.55				
Amortissement	20'000.00		20'000.00	20'000.00	0.00
Amort. Investiss 9ème s/15	9'094.80		9'094.80	10'000.00	-905.20
Personnel déchetterie	50'026.90		50'026.90	35'000.00	15'026.90
Total des charges	311'910.06	141'874.35	453'784.41	338'500.00	49'448.96
Taxe forfaitaire			228'192.88	231'700.00	-3'507.12
Rétrocession sacs			133'416.60	108'900.00	24'516.60
Vente de sacs taxés			1'667.80	100.00	1'567.80
Taxe forfaitaire entreprises			10'649.00	22'800.00	-12'151.00
Vente de matériaux récupérés			14'675.07	12'800.00	1'875.07
Remboursement de tiers (yc déchets encombrants)			6'924.45	1'000.00	5'924.45
Encaissement ordonnances pénales déchets			725.00	3'800.00	-3'075.00
Total des recettes			396'250.80	381'100.00	15'150.80
DEFICIT DU FINANCEMENT SPECIAL (couvert par l'impôt ordinaire)			57'533.61	-42'600.00	34'298.16

La taxe forfaitaire d'élimination des déchets (privés et entreprises) couvre 52% des charges (38% en 2013) et la rétrocession couvre 29% (42% en 2013) alors que l'ensemble des recettes couvre le 87% (95% en 2013) des charges.

Le tonnage des ordures ménagères pour l'année 2014 est de 375 T, soit 115 Kg par habitant (120 en 2013).

ASiCoPe - Charges de Penthazal

	Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010	Budget 2010
PRIMAIRE								
Bâtiments	403'494.52	370'442.86	409'733.00	362'440.81	358'173.00	331'872.73	361'635.00	318'587.56
Transports	188'852.50	201'633.39	221'154.52	192'681.57	189'577.34	185'255.78	175'917.98	163'341.19
Enseignement	23'633.45	23'718.03	22'720.13	23'440.15	15'895.36	19'245.84	12'965.41	15'614.94
Devoirs surveillés	10'724.50							
Autorités		19'058.77	18'392.37	18'806.70	20'457.70	20'468.77	17'139.22	17'292.68
Administration générale	20'041.12							
Service médical & dentaire	3'902.84	5'221.58	4'794.79	6'128.97	4'844.87	6'212.75	4'837.06	6'028.37
Camps & courses scolaires	8'523.92	10'443.16	7'579.25	10'916.24	8'347.22	11'065.45	6'430.41	8'086.83
Activités culturelles & sportives	3'164.19	6'828.22	3'645.99	5'954.31	4'355.52	6'136.30	4'033.16	5'605.65
Cantine scolaire		5'020.75						
Total du primaire	662'337.04	642'366.76	688'020.05	620'368.75	601'651.01	580'257.62	582'958.24	534'557.22
Nombre d'élèves de Penthazal	175	161	171	153	161	155	153	140
Coût de l'élève - Penthazal	3'785	3'990	4'024	4'055	3'737	3'744	3'810	3'818
Nombre d'élèves total	942	871	901	856	871	849	856	861
Coût de l'élève - global ASiCoPe	3'742	3'651	3'431	3'397	3'431	3'378	3'661	3'270
SECONDAIRE								
Bâtiments	379'404.35	444'964.77	395'831.93	460'818.52	404'418.43	470'245.37	424'976.19	428'463.71
Transports	153'475.59	182'424.29	205'547.52	158'039.85	177'199.83	150'497.14	148'617.69	122'538.57
Enseignement	16'602.81	31'284.08	41'356.27	30'716.43	20'434.63	27'458.75	13'395.75	22'214.76
Devoirs surveillés	4'855.94							
Autorités		18'837.94	17'582.45	19'243.21	20'220.65	20'882.91	17'537.03	18'528.08
Administration générale	15'865.80							
Service médical & dentaire	3'089.68	2'580.54	2'291.82	3'135.61	2'394.37	3'169.23	2'474.66	3'229.52
Camps & courses scolaires	14'470.77	20'842.82	19'094.79	21'323.80	19'789.19	19'499.77	17'299.28	20'676.80
Activités culturelles & sportives	4'488.63	7'642.37	4'461.41	6'803.32	4'129.95	7'286.75	3'305.82	6'931.65
Cantine scolaire	51'547.45	72'259.07						
Total du secondaire	643'801.02	780'835.88	686'166.19	700'080.74	648'587.05	699'039.92	627'606.42	622'583.09
Nombre d'élèves de Penthazal	133	151	139	156	151	156	156	156
Coût de l'élève - Penthazal	4'841	5'171	4'936	4'488	4'295	4'481	4'023	3'991
Nombre d'élèves total	803	838	809	830	830	818	830	826
Coût de l'élève - global ASiCoPe	4'348	4'153	3'723	4'163	3'723	3'928	3'946	3'825
Population de Penthazal	2'979	2'945	2'972	2'911	2'945	2'858	2'911	2'584
Population du rayon ASiCoPe	13'729	13'583	13'612	13'340	13'583	13'002	13'340	12'610
NOTRE PARTICIPATION TOTALE	1'306'138.06	1'423'202.64	1'374'186.24	1'320'449.49	1'250'238.06	1'279'297.54	1'210'564.66	1'157'140.31

Remarques :

Les chiffres des élèves et des habitants pour le bouclage des comptes sont ceux de la fin de l'exercice objet de la clôture. Ce sont ces derniers qui sont repris pour l'élaboration du budget, non pas de l'année suivante, mais de celle d'après. Il faut donc tenir compte de 2 ans de "décalage" pour l'élaboration du budget communal.

Au Conseil communal de la
Commune de Penthaz

Lausanne, le 11 mai 2015

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement, tableau des investissements et engagements hors bilan) de la Commune de Penthaz pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014. Le contrôle restreint des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision. Ce dernier a exprimé une opinion non modifiée dans son rapport du 2 mai 2014.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe à la Municipalité alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et au Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom) du Canton de Vaud.

Ernst & Young SA



Pierre-Alain Coquoz
Expert-réviseur agréé
(Réviseur responsable)



A. Volet
Alexandre Volet
Expert-réviseur agréé

Liste des sigles & abréviations

AAAS	Association des agences d'assurances sociales
AAS	Agence d'assurances sociales
ACI	Administration cantonales des impôts
AIEE	Association intercommunale pour l'évacuation des eaux usées
AJERCO	Réseau d'accueil de jour de l'enfance – Région Cossonay
AJOVAL	Réseau d'accueil de jour des enfants - Orbe-La Vallée
AJEMA	Réseau d'accueil de jour des enfants Morges-Aubonne
RéAjy	Réseau d'accueil de jour - Région Yverdon
AMF	Accueil en milieu familial
ARASPE	Association régionale action sociale – Prilly Echallens
ARGdV	Association régionale du Gros-de-Vaud (membre depuis 2009)
ARAS	Association de communes de la région d'action sociale
ASFiCo	Autorité de surveillance des finances communales
ASiCoPe	Association scolaire intercommunale de Cossonay-Penthalaz et environs (13 communes)
ASISEVV	Association scolaire intercommunale de La Sarraz- environs et Veyron-Venoge (13 communes)
ASPMAD	Association pour la santé la prévention et le maintien à domicile des anciens districts de Cossonay, Grandson, Orbe, la Vallée de Joux et Yverdon-les-Bains
ASIRE	Association scolaire intercommunale de la région d'Echallens
AVASAD	Association vaudoise d'aide et de soins à domicile
BC	Bourse communale
CMS	Centre médico-social
COFIN	Commission des finances
COGES	Commission de gestion
COFoP	Centre d'orientation et de formation professionnelle
CSR	Centre social régional
D ou Daill	Commune de Daillens
DECS	Département de l'économie et du sport du Canton de Vaud
DAP – SDIS	Détachement d'appui du service de défense incendie et de secours
DIPA	Dépenses d'investissement du patrimoine administratif

Liste des sigles & abréviations

DPS – SDIS	Détachement de premiers secours du service de défense incendie et de secours
ECA	Etablissement cantonal d'assurance contre l'incendie et les éléments naturels
EFDC	Entraide familiale du district de Cossonay
EFRC	Entraide familiale de la région de Cossonay
EP	Eau potable
ES	Etablissement scolaire
EU	Eaux usées (1 ^{ère} branche du réseau en séparatif)
EC	Eaux claires (2 ^{ème} branche du réseau en séparatif)
EMS	Etablissement médico-social
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants à Lausanne
FEM	Fondation pour l'enseignement de la Musique
F-CH	Frontaliers français et suisses (domiciliés en France)
Ged	Gestion électronique des documents
GdV	Gros-de-Vaud
LAJE	Loi sur l'accueil de jour des enfants du 20 juin 2006 (RSV 211.22)
LAMal	Loi fédérale sur l'assurance-maladie du 18 mars 1994 (RS 832.10)
LEM	Loi sur les écoles de musique (RSV 444.01)
MDC	Maison de Commune (Place Centrale 5)
MDV	Maison de Ville (Restaurant – Route de la Gare 6)
OIBT	Ordonnance sur les Installations de Basse Tension
OP	Office des poursuites
ORPC	Office régional de protection civile
OSP	Office d'orientation scolaire et professionnelle Venoge
P.A.	Patrimoine administratif (par exemple, le collège)
P.F.	Patrimoine financier (par exemple, la Maison de Ville)
PC	Prestations complémentaires AVS
PDDE	Plan directeur de la distribution de l'eau

Liste des sigles & abréviations

PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PPDL	Penthalaz, Pent haz, Daillens et Lussery-Villars
PPLS	Service de psychologie, psychomotricité, logopédie en milieu scolaire Région Venoge-Lac.
Projet AGILE	Réorganisation de la protection civile (Adaptée-Garante-Intégrée-Légitime-Efficiente)
Plz	Commune de Penthalaz
Pz	Commune de Pent haz
PP	Personnes physiques (au niveau fiscal)
PM	Personnes morales (au niveau fiscal)
PPA Les Câbleries	Plan partiel d'affectation « Les Câbleries »
RAS	Régionalisation de l'action sociale
RE	Romande Energie, société d'électricité
SDIS	Service de défense incendie et de secours
SSCM	Service de sécurité civile et militaire
STAP	Station de pompage
STEP	Station d'épuration