



Préavis au Conseil communal

Comptes 2014

Direction des finances

M. Michel Amaudruz, Municipal

N°05/2015

Préavis adopté par la Municipalité le 23 mars 2015

TABLE DES MATIERES	PAGES
COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2014	2 - 8
COMPTES DE FONCTIONNEMENT	9
1 Administration générale	10 - 12
2 Finances	13 - 16
3 Domaines et bâtiments	17 - 32
4 Travaux	33 - 39
5 Instruction publique et cultes	40 - 43
6 Sécurité publique	44 - 47
7 Sécurité sociale	48 - 49
CHARGES ET REVENUS PAR NATURE	50 - 56
BILANS COMPARES AU 31.12.2014	57 - 59
COMPTES D'INVESTISSEMENT	60
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	61
Bâtiments et constructions	61 - 62
Forêts	62
Mobilier, machines et véhicules	62
Marchandises et approvisionnements	62
Titres et papiers valeurs	62
FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	63 - 65
DECISION	66
COMPTES 2014 CISTEP	67 - 73
COMPTES 2014 SDIS LA MEBRE	74 - 79

**COMMENTAIRES SUR LES
COMPTES 2014**

AU CONSEIL COMMUNAL

LE MONT

Préavis municipal relatif aux comptes 2014

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

La Municipalité a l'honneur de vous présenter le résultat des comptes de l'année 2014 :

	Comptes 2014	Budget 2014	Ecarts en Fr.	en %
Revenus ordinaires	42'822'340.60	41'082'570.00	+ 1'739'770.60	+ 4.23
Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	-1'477'768.45	-1'206'890.00		
Ecritures internes	-1'279'627.55	-957'100.00		
Revenus épurés *	40'064'944.60	38'918'580.00	+ 1'146'364.60	+ 2.95
Charges ordinaires	39'928'030.29	38'932'259.00	+ 995'771.29	+ 2.56
Amortissements	-4'091'227.01	-3'817'598.00		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-1'185'120.05	-434'456.00		
Ecritures internes	-1'279'627.55	-957'100.00		
Charges épurées *	33'372'055.68	33'723'105.00	- 351'049.32	- 1.04
Résultat opérationnel / Excédent de revenus	-2'894'310.31	-2'150'311.00		
Résultat des péréquations 2013 **	864'701.00	-		
Excédent de revenus (-) / charges	-2'029'609.31	-2'150'311.00		
Proposition d'attribution de l'excédent				
Attribution au Capital (9290.00)	-2'029'609.31			
Total de l'attribution de l'excédent au bilan	-2'029'609.31			

* Revenus et charges avec effets sur les liquidités

** Comptes 220.3520.01 (+ Fr.375'767.-) + 610.3510.01 (+ Fr. 130'694.-) + 720.3515.05 (+ Fr. 358'240.-)

La Commune du Mont-sur-Lausanne, termine l'année 2014 avec un résultat opérationnel **positif (excédent de revenus) de Fr. 2'894'310.31**. L'excédent de revenus, après prise en considération du décompte final 2013 de la péréquation, de la nouvelle organisation policière et de la facture sociale est de Fr. 2'029'609.31. Ce résultat présente un écart négatif de Fr. 120'701.69 par rapport au budget 2014 qui prévoyait un excédent de revenus de Fr. 2'150'311.00.

La Municipalité se réjouit par ailleurs de la bonne maîtrise des charges de fonctionnement, dont le montant total épuré* est inférieur de 1.04 % par rapport au budget. Malgré un **excellent niveau d'autofinancement, celui-ci ne permet toujours pas à la Commune de financer par ses propres fonds l'intégralité des dépenses d'investissements futurs mais il limite fortement le recours à l'emprunt.**

Les commentaires des comptes, précédés d'un astérisque, se trouvent directement après chaque dicastère.

COMPTES 2014 - RECAPITULATION

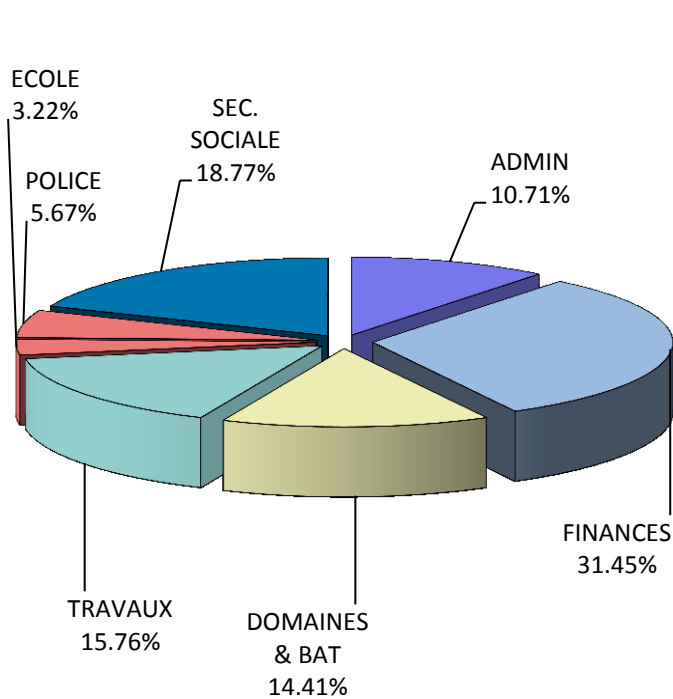
DICASTERES	COMPTES 2014				BUDGET 2014				COMPTES 2013			
	Charges	%	Produits	%	Charges	%	Produits	%	Charges	%	Produits	%
ADMINISTRATION GENERALE	4'369'844.26	10.712	67'321.40	0.157	4'434'130.00	11.389	43'700.00	0.106	3'854'353.87	10.093	75'012.40	0.166
FINANCES	12'829'110.33	31.450	34'074'849.63	79.573	11'997'715.00	30.817	33'484'821.00	81.506	11'282'141.83	29.542	35'516'737.73	78.523
DOMAINES ET BATIMENTS	5'879'205.40	14.412	3'295'889.25	7.697	5'325'970.00	13.680	2'950'550.00	7.182	6'172'524.76	16.163	3'877'507.05	8.573
TRAVAUX	6'429'388.86	15.761	3'580'187.39	8.361	6'321'840.00	16.238	3'084'350.00	7.508	6'542'252.33	17.131	3'784'133.44	8.366
INSTRUCTION PUBLIQUE	1'315'159.89	3.224	214'019.90	0.500	1'281'640.00	3.292	186'500.00	0.454	1'177'994.39	3.085	239'538.95	0.530
SECURITE PUBLIQUE	2'312'433.35	5.669	236'513.58	0.552	2'251'820.00	5.784	161'000.00	0.392	2'209'081.50	5.784	241'462.50	0.534
SECURITE SOCIALE	7'657'589.20	18.772	1'353'559.45	3.161	7'319'144.00	18.800	1'171'649.00	2.852	6'951'460.85	18.202	1'496'320.85	3.308
	40'792'731.29	100.00	42'822'340.60	100.00	38'932'259.00	100.00	41'082'570.00	100.00	38'189'809.53	100.00	45'230'712.92	100.00
EXCEDENT REVENUS / CHARGES	2'029'609.31				2'150'311.00				7'040'903.39			
	42'822'340.60		42'822'340.60		41'082'570.00		41'082'570.00		45'230'712.92		45'230'712.92	

ECARTS NETS DES CHARGES ET REVENUS PAR DICASTERE

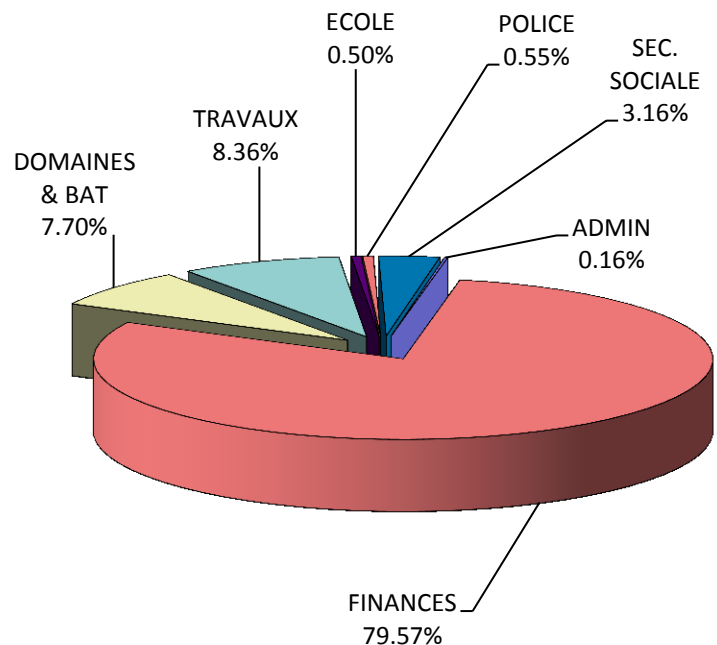
Dicastères	Comptes 2014		Budget 2014		Diff. Ecart C14/B14
	charges	revenus	charges	revenus	
ADMINISTRATION	4'369'844.26	67'321.40	4'434'130.00	43'700.00	-87'907.14
FINANCES	12'829'110.33	34'074'849.63	11'997'715.00	33'484'821.00	241'366.70
DOMAINES & BATIMENTS	5'879'205.40	3'295'889.25	5'325'970.00	2'950'550.00	207'896.15
TRAVAUX	6'429'388.86	3'580'187.39	6'321'840.00	3'084'350.00	-388'288.53
INSTRUCTION PUBLIQUE	1'315'159.89	214'019.90	1'281'640.00	186'500.00	5'999.99
SECURITE PUBLIQUE	2'312'433.35	236'513.58	2'251'820.00	161'000.00	-14'900.23
SECURITE SOCIALE	7'657'589.20	1'353'559.45	7'319'144.00	1'171'649.00	156'534.75
Totaux	40'792'731.29	42'822'340.60	38'932'259.00	41'082'570.00	120'701.69
Excédent revenus / charges	2'029'609.31		2'150'311.00		120'701.69
	42'822'340.60	42'822'340.60	41'082'570.00	41'082'570.00	

Le signe négatif (-) dans la colonne des écarts équivaut à une économie de charges et / ou à une recette supplémentaire aux comptes 2014 par rapport au budget 2014.

Comptes 2014 - Charges par dicastère



Comptes 2014 - Revenus par dicastère



COMMENTAIRE GENERAL ECARTS COMPTES 2014 / BUDGET 2014

Excédent de revenus lors de l'établissement du budget 2014	fr.	2'150'311.00
Excédent de revenus lors du bouclage 2014	fr.	2'029'609.31
Ecart total	fr.	120'701.69

Compte	Désignation	Ecart net C14/B14	Ecart %
Excédent de revenus budget 2014		-2'150'311.00	
101	Conseil communal	-3'666.25	-3.04%
110	Administration communale	-3'243.64	-2.69%
120	Economat	2'450.10	2.03%
130	Personnel et assurances	-61'883.95	-51.27%
150	Affaires culturelles, loisirs	37'544.90	31.11%
176	Participation au déficit CIGM	1'675.00	1.39%
182	Transports publics	-54'953.75	-45.53%
190	Informatique	-5'829.55	-4.83%
210	Impôts	-311'918.38	-258.42%
220	Service financier - Intérêts	279'702.89	231.73%
230	Service financier - Amortissements	273'582.19	226.66%
310	Terrains - domaines	-6'818.00	-5.65%
320	Forêts	1'819.10	1.51%
350	Bâtiments	212'895.05	176.38%
410	Police des constructions	-19'568.50	-16.21%
420	Aménagement du territoire	-60'961.00	-50.51%
430	Réseau routier	-216'859.20	-179.67%
431	Eclairage public	-46'401.08	-38.44%
440	Place de sports - cimetière	-44'498.75	-36.87%
500	Administration des écoles	-3'353.55	-2.78%
510	Enseignement primaire	15'194.35	12.59%
520	Enseignement secondaire	2'698.50	2.24%
530	Enseignement spécialisé	-28.85	-0.02%
540	Office d'orientation professionnelle	-630.75	-0.52%
550	Bibliothèque	-23'583.30	-19.54%
560	Service médical & dentaire	-8'129.20	-6.73%
570	Réfectoire	21'393.99	17.72%
580	Temples et cultes	2'438.80	2.02%
610	Police administrative & Gendarmerie	66'453.05	55.06%
620	Contrôle des habitants	-31'096.03	-25.76%
630	Police sanitaire	-8'744.00	-7.24%
650	Défense incendie	-63'352.25	-52.49%
660	Protection civile	21'839.00	18.09%
710	Sécurité sociale - Service administratif	-170'897.65	-141.59%
711	Service social intercommunal	-1'133.75	-0.94%
720	Prévoyance sociale	358'241.00	296.80%
730	Santé publique	-29'674.85	-24.59%
Excédent de revenus comptes 2014		-2'029'609.31	

Le signe négatif (-) dans la colonne des écarts équivaut à une économie de charges et / ou à une recette supplémentaire aux comptes 2014 par rapport au budget 2014.

ECARTS DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2014	Budget 2014	Ecart net en Fr.	En %
Charges par nature					
30	Autorités et personnel	6'227'604.25	6'157'510.00	70'094.25	1.14%
31	Biens, services, marchandises	7'354'657.08	7'616'550.00	-261'892.92	-3.44%
32	Intérêts passifs	891'481.74	1'017'000.00	-125'518.26	-12.34%
33	Amortissements	4'091'227.01	3'817'598.00	273'629.01	7.17%
35	Rbts et subv. Collectivités publiques	18'327'777.81	17'540'945.00	786'832.81	4.49%
36	Aides et subventions	1'435'235.80	1'391'100.00	44'135.80	3.17%
38	Attributions aux fonds spéciaux	1'185'120.05	434'456.00	750'664.05	172.78%
39	Imputations internes	1'279'627.55	957'100.00	322'527.55	33.70%
3	Charges	40'792'731.29	38'932'259.00	1'860'472.29	4.78%

Revenus par nature					
40	Impôts	28'611'601.50	28'047'000.00	564'601.50	2.01%
41	Patentes, concessions	293'137.98	274'000.00	19'137.98	6.98%
42	Revenus du patrimoine	1'389'046.13	1'377'310.00	11'736.13	0.85%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'023'866.94	2'309'100.00	714'766.94	30.95%
44	Parts à des recettes cantonales	719'774.65	882'000.00	-162'225.35	-18.39%
45	Participations et rbts collectivités publiques	5'873'301.80	5'882'170.00	-8'868.20	-0.15%
46	Autres participations et subventions	154'215.60	147'000.00	7'215.60	4.91%
48	Prélèvements sur fonds spéciaux	1'477'768.45	1'206'890.00	270'878.45	22.44%
49	Imputations internes	1'279'627.55	957'100.00	322'527.55	33.70%
4	Revenus	42'822'340.60	41'082'570.00	1'739'770.60	4.23%

Le signe négatif (-) dans la colonne des écarts équivaut à une économie de charges et / ou à une recette supplémentaire aux comptes 2014 par rapport au budget 2014.

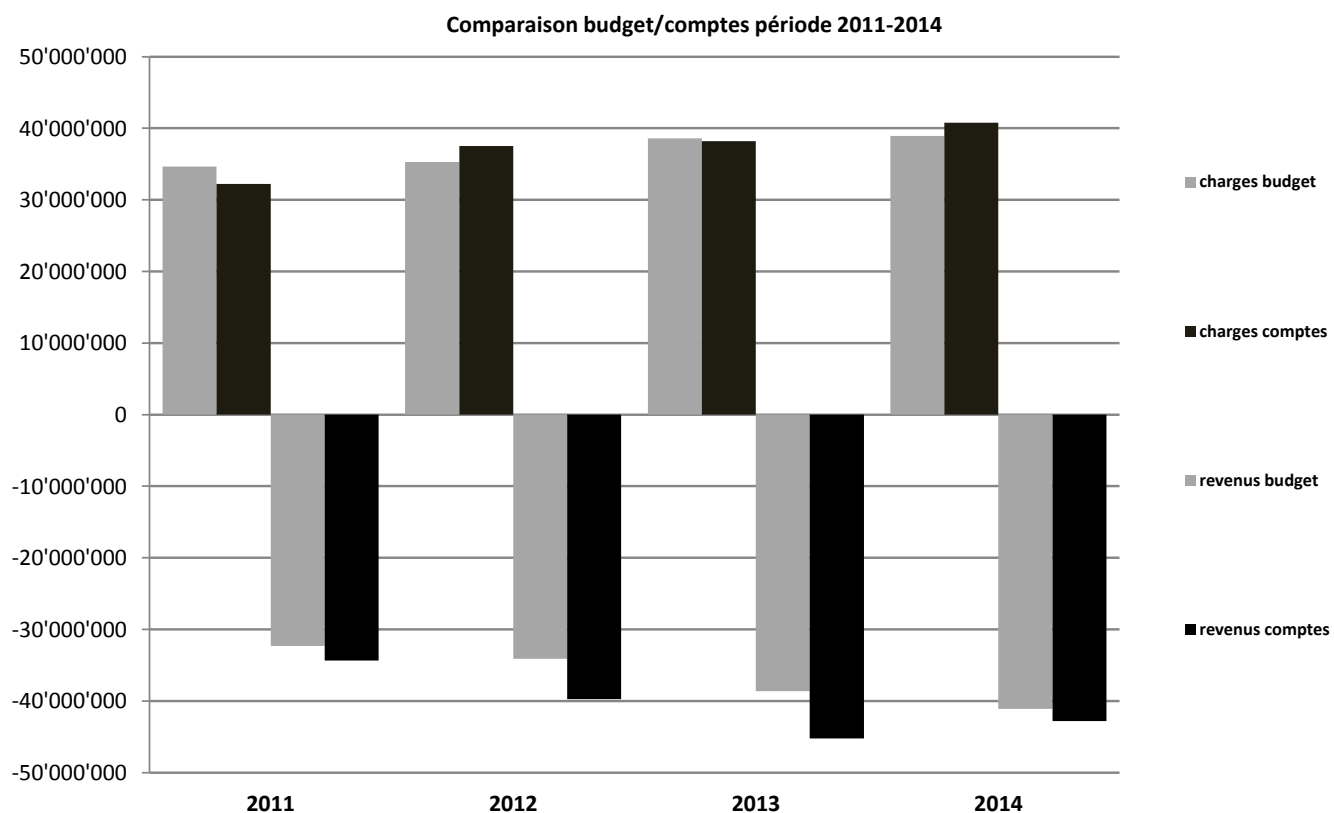


TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	31.12.2014	31.12.2013
Résultat du compte de fonctionnement	2'029'609.31	7'040'903.39
+ Amortissements du patrimoine administratif	3'884'310.22	3'078'615.84
+ Amortissements du patrimoine financier	0.00	0.00
+ Attributions fonds/financements spéciaux	1'185'120.05	985'090.63
- Prélèvements fonds/financements spéciaux	-1'477'768.45	-2'147'792.80
- Gains sur vente d'immeubles	0.00	0.00
= Marge brute d'autofinancement	5'621'271.13	8'956'817.06
Fonds de roulement		
(Augm.) Dimin. des débiteurs et comptes courants	-36'214.09	-2'933'924.43
(Augm.) Dimin. des actifs transitoires	254'420.01	-334'827.24
(Augm.) Dimin. des passifs transitoires	-1'576'754.13	1'378'129.09
= Flux généré par le fonds de roulement	-1'358'548.21	-1'890'622.58
= Flux généré par le fonctionnement	4'262'722.92	7'066'194.48
Investissements		
Charges d'investissements	-9'790'690.47	-13'930'061.30
Produits de désinvestissements	5'016.75	39'521.80
= Flux généré par les investissements	-9'785'673.72	-13'890'539.50
Financement		
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	-97.15	-106'037.40
Remboursement des emprunts	-2'000'000.00	-3'000'000.00
Nouveaux emprunts	4'000'000.00	10'000'000.00
Produits monétaires liés aux fonds de réserve	-7'808.30	4'592.15
= Flux généré par les activités de financement	1'992'094.55	6'898'554.75
Récapitulation		
Variation nette des disponibilités	-3'530'856.25	74'209.73
+ Disponibilités au début de l'exercice	7'898'355.85	7'824'146.12
= Disponibilités en fin d'exercice	4'367'499.60	7'898'355.85

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GENERALE	4'369'844.26	67'321.40	4'434'130.00	43'700.00	3'854'353.87	75'012.40
101	Conseil communal	39'333.75	-	43'000.00	-	35'850.65	-
101.3003	Jetons présence, commissions, votations	26'140.00		30'000.00		23'250.00	
101.3069	Indemnités Bureau et secrétariat du Conseil communal	12'495.00		11'000.00		12'002.00	
101.3170	Frais réception Bureau du Conseil communal	698.75		2'000.00		598.65	
102	Municipalité	350'000.00	-	350'000.00	-	350'000.00	-
102.3003	Indemnités Municipaux	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
110	Administration communale	201'762.36	13'206.00	198'000.00	6'200.00	196'322.72	9'327.35
110.3061	Utilisation véhicules privés	388.50		1'000.00		346.20	
* 110.3102	Frais d'insertions	22'537.30		35'000.00		36'897.85	
110.3102.01	Abonnements périodiques et documentation	3'326.95		5'000.00		3'640.60	
110.3111	Achat mobilier	4'696.70		5'000.00		878.55	
110.3151	Entretien mobilier et machines de bureau	2'284.20		3'000.00		243.00	
* 110.3170	Débours divers, réceptions	60'764.70		55'000.00		52'678.05	
* 110.3181	Frais de port, CCP	30'166.74		25'000.00		28'619.77	
110.3182	Frais téléphones	12'450.55		13'000.00		10'059.20	
110.3183	Frais administration	22'587.03		22'000.00		21'442.96	
110.3183.01	Frais bancaires	4'242.24		5'000.00		4'452.44	
* 110.3184	Frais de contentieux et de poursuites	13'396.45		1'000.00		6'667.50	
110.3185	Honoraires fiduciaire + notaires + avocats	24'921.00		28'000.00		30'396.60	
110.4311	Emoluments, actes de mœurs		3'150.00		3'200.00		3'015.00
* 110.4313	Naturalisations		4'400.00		2'500.00		4'800.00
110.4352	Ventes d'imprimés et matériel		30.00		500.00		80.00
* 110.4362	Remboursements de frais administratifs		5'626.00		-		1'432.35
120	Economat	29'450.10	-	27'000.00	-	26'067.15	-
120.3101	Imprimés et fournitures de bureau (y.c. Cons. communal)	29'450.10		27'000.00		26'067.15	
130	Personnel et assurances	1'205'279.25	13'633.20	1'253'530.00	-	960'708.50	4'865.20
* 130.3011	Salaires	493'265.65		635'000.00		517'354.95	
* 130.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC (y.c. Municipalité)	69'283.60		81'790.00		71'225.40	
130.3035	Allocations familiales	890.00		840.00		840.00	
* 130.3040	Caisse de pensions (y.c. Municipalité)	81'205.15		113'900.00		78'273.60	
130.3050	Assurance maladie	58'822.80		70'000.00		46'274.35	
130.3050.01	Assurance accidents	132'135.20		130'000.00		136'439.30	
* 130.3069	Indemnités au personnel	30'498.85		45'000.00		5'240.00	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
* 130.3091	Formation du personnel	16'457.75		10'000.00		4'987.00	
130.3091.01	Santé & Sécurité au travail	9'464.75		10'000.00		-	
* 130.3092	Optimisation de l'organisation interne	206'561.50		50'000.00		38'667.80	
130.3186	Assurance responsabilité civile	23'786.50		24'000.00		23'782.70	
130.3189	Travaux administratifs exécutés par des tiers	82'907.50		83'000.00		26'788.30	
130.3301	Pertes sur débiteurs	-		-		10'835.10	
130.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		3'809.80		-		4'865.20
130.4361.02	Assurances, participation aux excédents		9'823.40		-		-
150	Affaires culturelles, loisirs	378'044.90	2'000.00	341'000.00	2'500.00	327'456.80	6'565.15
150.3102	Journal	94'941.10		100'000.00		70'440.30	
150.3193	Cotisations Lausanne Région	60'742.50		59'000.00		55'612.50	
150.3513	Participation communale Fondation pour l'enseignement de la musique	43'387.50		43'600.00		34'837.00	
150.3523	Participation fonds culturel région lausannoise	33'375.00		31'700.00		64'000.00	
* 150.3653	Subventions sociétés locales	106'841.35		67'000.00		64'000.00	
150.3659	Dons	25'305.80		25'000.00		23'722.00	
150.3659.01	Dons culturels	2'000.00		3'200.00		3'700.00	
150.3659.02	Dons, projet Solidarit'eau	6'451.65		6'500.00		6'145.00	
150.3809	Participation culturelle, Fonds communal	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
150.4273	Location bancs de marché		-		2'500.00		2'865.15
150.4801	Prélèvement fonds de réserve institutions culturelles		2'000.00		-		3'700.00
176	Installations sportives	33'375.00	-	31'700.00	-	31'670.00	-
176.3523	Participation au déficit Centre Intercommunal de Glace de Malley (CIGM)	33'375.00		31'700.00		31'670.00	
182	Transports publics	1'946'731.25	22'785.00	1'998'900.00	20'000.00	1'797'288.55	22'040.00
182.3527	Participation au déficit des transports publics (trafic régional)	335'352.50		327'000.00		283'804.25	
182.3527.01	Participation au déficit des transports publics (réseau urbain)	1'575'900.00		1'636'900.00		1'478'500.00	
182.3527.02	Fonds intercommunal service taxis	9'678.75		9'200.00		9'184.30	
182.3663	Achat de cartes journalières CFF "Commune"	25'800.00		25'800.00		25'800.00	
182.4653	Vente de cartes journalières CFF "Commune"		22'785.00		20'000.00		22'040.00
190	Informatique	185'867.65	15'697.20	191'000.00	15'000.00	128'989.50	32'214.70
* 190.3091	Formation du personnel	11'559.50		7'000.00		8'828.00	
190.3101	Fournitures diverses	20'625.15		26'000.00		46'222.00	
190.3151	Maintenance des logiciels + assurance	153'683.00		158'000.00		73'939.50	
190.4801	Prélèvement fonds de réserve		15'697.20		15'000.00		32'214.70

1 - ADMINISTRATION GENERALE

COMMENTAIRES

110.3102	Frais d'insertions concernant les annonces de recrutement de personnel, les avis mortuaires, les publications officielles de signalisation routière ainsi que les avis d'enquêtes. Les avis d'enquêtes sont refacturés aux propriétaires par le compte 410.4313 - Permis de construire, de fouilles.
110.3170	Dépassement dû notamment à un nombre plus important de réception, au renouvellement du stock de vin en fin d'année ainsi que de la prise en charge d'une partie des frais d'organisation pour la création de la Société Industrielle et Commerciale (SIC) du Mont-sur-Lausanne.
110.3181	Frais d'envois supplémentaires suite à la mise en place de la taxe déchets au 1 ^{er} janvier 2013 ainsi que des facturations plus nombreuses.
110.3184	Frais pour l'établissement des procédures de contentieux en augmentation, en partie couverts par le compte 110.4362.
110.4313	Nombre de naturalisations en augmentation : 55 en 2014.
110.4362	Remboursement de frais de sommation et de frais administratifs sur procédures de contentieux.
130.3011 130.3030 130.3040	Dans le cadre du projet « Le Mont, une Ville », il était prévu l'engagement d'un EPT supplémentaire pour l'administration générale. Cet engagement n'a pas eu lieu, l'essentiel du processus de réorganisation ayant été confié à des mandataires externes (cf. compte 130.3092).
130.3069	Conformément à l'annexe 2 du Statut du personnel, des primes de fidélité pour années de service étaient prévues, certaines ont été converties en jours de vacances selon le choix des collaborateurs.
130.3091	Formation continue dans le but d'acquérir de nouvelles compétences et de se familiariser aux nouveaux processus dans le cadre du projet « Le Mont, une Ville »
130.3092	Cf. remarque pour le compte 130.3011.
150.3653	Montant tenant compte de la subvention exceptionnelle au FC Le Mont (Fr. 20'000.--) et d'une réduction sur la location de la buvette pour la période août à décembre (Fr. 5'835.--) ainsi que de la participation aux frais d'infrastructure du Giron des musiques (Fr. 14'006.35).
190.3091	Montant tenant compte des frais de formation d'une collaboratrice du Secrétariat municipal.

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	FINANCES	12'829'110.33	34'074'849.63	11'997'715.00	33'484'821.00	11'282'141.83	35'516'737.73
* 210	Impôts	1'534'444.04	29'491'913.42	1'415'449.00	29'061'000.00	1'904'380.63	31'217'774.95
210.3184	Frais de contentieux et de poursuites	11'903.85		10'000.00		15'166.72	
210.3187	Frais perception impôts	195'594.91		180'000.00		214'273.70	
210.3191	Impôts communaux, rétrocession	73'958.95		50'000.00		26'321.20	
210.3290	Intérêts rémunérateurs	47'267.84		70'000.00		46'642.31	
210.3301	Défalcations, ristournes, remises	200'269.49		100'000.00		208'530.70	
210.3515	Prélèvement s/recettes conjoncturelles pour facture sociale	1'005'449.00		1'005'449.00		1'393'446.00	
210.4001	Impôt sur le revenu		19'809'638.26		19'200'000.00		20'521'398.69
210.4002	Impôt sur la fortune		2'654'268.95		2'260'000.00		2'572'383.03
210.4003	Impôt à la source		387'850.74		700'000.00		511'329.28
210.4004	Impôt spécial étrangers		142'654.40		145'000.00		39'787.24
210.4011	Impôt s/bénéfice personnes morales		1'917'207.45		2'480'000.00		2'596'932.12
210.4012	Impôt s/capital personnes morales		163'345.85		170'000.00		232'395.80
210.4013	Impôt compl. s/immeubles personnes morales		169'651.50		80'000.00		132'206.50
210.4020	Impôt foncier		1'989'102.80		1'870'000.00		1'909'421.10
210.4040	Droits de mutation		1'024'280.05		940'000.00		1'120'873.95
210.4050	Impôt successions et donations		320'791.50		170'000.00		32'346.10
210.4061	Impôt sur les chiens		32'750.00		30'000.00		28'550.00
210.4063	Taxes tombolas et lotos		60.00		2'000.00		80.00
210.4101	Patentes boissons et tabac		2'302.50		4'000.00		3'440.00
210.4221	Intérêts de retard		160'780.82		130'000.00		291'292.09
210.4411	Part. à l'impôt s/gains immobiliers		717'228.60		880'000.00		1'225'339.05

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
220	Service financier	7'440'992.90	4'417'099.01	7'168'012.00	4'423'821.00	6'365'492.90	4'250'303.68
220.3210	Intérêts comptes de trésorerie	-		5'000.00		-	
* 220.3223	Intérêts des dettes à moyen et long terme	844'213.90		942'000.00		808'873.90	
* 220.3520	Participation communale au fonds de péréquation	6'221'012.00		6'221'012.00		5'499'381.00	
* 220.3520.01	Participation au décompte final du fonds de péréquation (2013 payé en 2014)	375'767.00		-		57'238.00	
220.4221	Intérêts Créanciers		32'732.96		40'000.00		31'102.13
220.4241	Gains sur vente de titres		-		-		33'900.00
220.4249	Gains sur vente de terrains		-		-		10'100.00
220.4412	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		2'546.05		2'000.00		811.55
* 220.4520	Remboursement du fonds de péréquation		2'602'912.00		2'602'912.00		2'526'000.00
* 220.4520.01	Remboursement du plafonnement dépenses thématiques		1'778'908.00		1'778'909.00		1'269'349.00
* 220.4520.02	Remboursement du décompte final du fonds de péréquation (2013 reçu en 2014)		-		-		379'041.00
230	Attributions fonds réserve et amortissements	3'853'673.39	165'837.20	3'414'254.00	-	3'012'268.30	48'659.10
* 230.3311	Amortissements obligatoires / ouvrages de génie civil	725'945.55		708'902.00		650'060.20	
* 230.3312	Amortissements obligatoires / bâtiments	2'695'324.64		2'705'352.00		2'095'646.00	
* 230.3313	Amortissements obligatoires / machines, mobilier, véhicules	165'837.20		-		-	
230.3321	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	-		-		48'659.10	
230.3329	Amortissements des titres et papiers valeurs	-		-		33'900.00	
230.3809.01	Attribution fonds de réserve débiteurs	266'566.00		-		184'003.00	
* 230.4809	Prélèvement fonds de réserve pour amortissements futurs		165'837.20		-		48'659.10

2 - FINANCES

COMMENTAIRES

210 Les acomptes de l'impôt sur le revenu et la fortune sont répartis **provisoirement** entre le canton et la commune de domicile au début de l'année. La répartition **provisoire** des impôts peut donc être fondamentalement différente de la répartition **réelle** au bouclage, la situation du contribuable faisant foi au 31 décembre. Les prévisions budgétaires 2014 tablaient sur une augmentation des recettes fiscales par rapport au budget 2013, en fonction de l'évolution du nombre de contribuables ainsi que de la situation conjoncturelle et de ses multiples incertitudes.

Les rentrées fiscales représentent 29.49 millions, soit 1.72 millions de moins que l'exercice précédent (- 5.53 %). Cette diminution est due principalement au fait des rentrées exceptionnelles enregistrées en 2013, l'écart entre comptes et budget 2014 restant relativement faible (+1.48 %). A relever également différents effets conjoncturels ainsi que l'allègement fiscal des impôts sur les sociétés (décision du Conseil d'Etat pour relancer l'économie). L'écart important sur l'impôt à la source est dû à la volatilité du poste en raison de la durée d'établissement plus ou moins courte de certains contribuables.

	Comptes 2014	Budget 2014	Ecart C14/B14		Comptes 2013	Ecart C14/C13	
			En Fr.	En %		En Fr.	En %
Taux d'imposition (En pour-cent de l'impôt cantonal de base)	75				75		
Impôt sur le revenu	19'809'638.26	19'200'000.00	+609'638.26	+3.18	20'521'398.69	-711'760.43	-3.47
Impôt sur la fortune	2'654'268.95	2'260'000.00	+394'268.95	+17.45	2'572'383.03	+81'885.92	+3.18
Impôt à la source	387'850.74	700'000.00	-312'149.26	-44.59	511'329.28	-123'478.54	-24.15
Impôt spécial étrangers	142'654.40	145'000.00	-2'345.60	-1.62	39'787.24	+102'867.16	+258.54
Impôt sur le bénéfice personnes morales	1'917'207.45	2'480'000.00	-562'792.55	-22.69	2'596'932.12	-679'724.67	-26.17
Impôt sur le capital personnes morales	163'345.85	170'000.00	-6'654.15	-3.91	232'395.80	-69'049.95	-29.71
Impôt complémentaire sur les immeubles (PM)	169'651.50	80'000.00	+89'651.50	+112.06	132'206.50	+37'445.00	+28.32
Impôt foncier	1'989'102.80	1'870'000.00	+119'102.80	+6.37	1'909'421.10	+79'681.70	+4.17
Droits de mutation	1'024'280.05	940'000.00	+84'280.05	+8.97	1'120'873.95	-96'593.90	-8.62
Impôt sur les successions et donations	320'791.50	170'000.00	+150'791.50	+88.70	32'346.10	+288'445.40	+891.75
Impôt sur les chiens	32'750.00	30'000.00	+2'750.00	+9.17	28'550.00	+4'200.00	+14.71
Taxes tombolas et lotos	60.00	2'000.00	-1'940.00	-97.00	80.00	-20.00	-25.00
Patentes boissons et tabac	2'302.50	4'000.00	-1'697.50	-42.44	3'440.00	-1'137.50	-33.07
Intérêts de retard	160'780.82	130'000.00	+30'780.82	+23.68	291'292.09	-130'511.27	-44.80
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	717'228.60	880'000.00	-162'771.40	-18.50	1'225'339.05	-508'110.45	-41.47
Recettes fiscales	29'491'913.42	29'061'000.00	+430'913.42	+1.48	31'217'774.95	-1'725'861.53	-5.53

220 - Service financier

220.3223	Des emprunts supplémentaires étaient prévus à hauteur de 23.5 mios, nous avons remboursé un emprunt de 2 mios le 30 juin et contracté un nouvel emprunt de 4 mios le 4 juillet. Afin de financer les investissements prioritaires durant l'année 2014, nous avons essentiellement travaillé avec les liquidités disponibles au 31.12.2013 (Fr. 7'898'355.85). Nous enregistrons donc un écart négatif de la charge d'intérêt de Fr. 97'786.10 par rapport au budget.
220.3520 220.4520 / 01	Comme chaque année et au vu des différentes démarches à entreprendre par le Service des communes pour le calcul et la validation de la péréquation 2014, le bouclage des comptes communaux de l'exercice 2014 se fera, comme pour l'année 2013, sur la base des "acomptes péréquation 2014".
220.3520.01 220.4520.02	Suite à la validation par Le Département de l'intérieur du décompte définitif de la péréquation 2013 le 08.09.2014, nous enregistrons un résultat net négatif de Fr. 375'767.-- , ce qui porte notre participation nette des péréquations 2013 à Fr. 2'079'800.-- soit une augmentation de 22.05 % par rapport aux acomptes facturés et à une augmentation de 20.50 % (Fr. 353'855.--) par rapport à notre participation pour l'année 2012.

230 - Attributions fonds de réserve et amortissements (Le détail figure dans le tableau des comptes d'investissements au 31.12.2014 en fin de fascicule).

230.3311	Amortissement obligatoire, préavis 12/2005 - Collecteur Grand-Mont / Pernessy (<i>génie civil sauf collecteur</i>)	Fr.	8'817.00
	Amortissement obligatoire, préavis 01/2007 - Création d'un seuil et aménagements, rte des Martines	Fr.	24'969.00
	Amortissement obligatoire, préavis 07/2007 - Réalisation d'aménagements, ch. de Pernessy	Fr.	13'058.00
	Amortissement obligatoire, préavis 13/2007 - Réfection de la rte de la Clochette	Fr.	83'170.00
	Amortissement obligatoire, préavis 10/2008 - Création d'un chemin piétonnier, rte de Manlout	Fr.	8'617.50
	Amortissement obligatoire, préavis 08/2009 - Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue (<i>génie civil sauf collecteur</i>)	Fr.	6'195.00
	Amortissement obligatoire, préavis 13/2009 - Aménagement de la zone du Grand-Mont, terminus tl	Fr.	115'893.00
	Amortissement obligatoire, préavis 01/2010 - Création d'un chemin piétonnier, rte du Jorat	Fr.	34'782.00
	Amortissement obligatoire, préavis 10/2010 - Création d'un chemin piétonnier, PQ Paix-du-Soir	Fr.	8'630.00
	Amortissement obligatoire, préavis 19/2010 - Carrefour + collecteur EU-EC - Lausanne / Verger (<i>génie civil sauf collecteur</i>)	Fr.	63'703.45
	Amortissement obligatoire, préavis 01/2011 - Aménagement arrêts tl ligne 8 - Lausanne / Cugy	Fr.	264'770.00
	Amortissement obligatoire, préavis 03/2011 - Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi (<i>génie civil sauf collecteur</i>)	Fr.	51'900.35
	Amortissement obligatoire, préavis 12/2011 - Réfection chaussée, rte de Sauvabelin (<i>génie civil sauf collecteur</i>)	Fr.	17'600.00
	Amortissement obligatoire, préavis 01/2013 - Création d'une aire de dépose au Rionzi	Fr.	23'840.25
230.3312	Amortissement obligatoire, préavis 05/1987 - Bâtiment Crétaison	Fr.	625'000.00
	Amortissement obligatoire, préavis 02/1996 - Collège des Martines	Fr.	235'000.00
	Amortissement obligatoire, préavis 15/2005 - Construction complexe de Manlout	Fr.	534'428.00
	Amortissement obligatoire, préavis 17/2007 - Concours d'architecture - Extension Collège du Mottier	Fr.	34'940.00
	Amortissement obligatoire, préavis 01/2008 - Construction d'une médiathèque - Collège du Mottier	Fr.	75'569.00
	Amortissement obligatoire, préavis 12/2010 - Crédit de construction & transformation - Collège du Petit-Mont	Fr.	66'791.00
	Amortissement obligatoire, préavis 15/2010 - Crédit d'étude & construction de vestiaires sportifs au Châtaignier	Fr.	86'258.00
	Amortissement obligatoire, préavis 11/2010 - Crédit de construction étape 1 / Extension du Mottier	Fr.	451'390.59
	Amortissement obligatoire, préavis 18/2011 - Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier	Fr.	585'948.05
230.3313 230.4809	Amortissement obligatoire, conformément au préavis 07/2013 - Mise à niveau du système informatique communal L'amortissement a été effectué dans sa totalité par un prélèvement sur le fonds 9281.10 Réserve véhicules, machines et matériel.	Fr.	165'837.20

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	DOMAINES ET BATIMENTS	5'879'205.40	3'295'889.25	5'325'970.00	2'950'550.00	6'172'524.76	3'877'507.05
310	Terrains - domaines	603'753.30	59'141.30	595'230.00	43'800.00	568'907.90	53'030.05
310.3011	Salaires	361'904.60		357'500.00		359'933.15	
310.3012	Salaires personnel auxiliaire	3'937.50		4'000.00		4'893.00	
310.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	32'530.85		31'810.00		32'077.60	
310.3035	Allocations familiales	120.00		120.00		240.00	
310.3040	Caisse de pensions	56'152.75		56'200.00		47'286.50	
310.3069	Indemnités au personnel	6'480.00		5'500.00		5'480.00	
* 310.3114	Achat machines + outils	7'768.45		6'000.00		2'577.10	
* 310.3137	Evacuation déchets domaines	-		5'000.00		-	
* 310.3145	Entretien domaines	39'123.25		50'000.00		30'850.95	
310.3145.01	Entretien parcs et promenades	90'735.90		79'000.00		85'569.60	
310.3145.02	Feu bactérien	-		100.00		-	
* 310.3902	Imputation interne évacuation déchets domaines	5'000.00		-		-	
310.4231.01	Location tirs pigeons		2'000.00		2'000.00		2'000.00
310.4232	Location parcelles communales		16'840.70		16'700.00		16'852.30
* 310.4232.01	Location places de parc		31'050.00		25'000.00		29'700.00
* 310.4363	Participations et remboursements de tiers		1'065.65		-		1'491.90
310.4516	Subvention Feu bactérien		416.50		100.00		408.75
310.4801	Prélèvement fonds réserve véhicules et machines		7'768.45		-		2'577.10
320	Forêts	85'292.70	63'473.60	75'000.00	55'000.00	53'458.25	39'588.40
* 320.3146	Exploitation et entretien forêts	85'292.70		75'000.00		53'458.25	
* 320.4355	Vente de bois de service et bois de feu		49'170.65		27'000.00		24'020.50
320.4359	Transport et façonnage bois de feu		3'000.00		3'000.00		2'880.00
* 320.4658	Subsides		11'302.95		25'000.00		12'687.90

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
35	Bâtiments	5'190'159.40	3'173'274.35	4'655'740.00	2'851'750.00	5'550'158.61	3'784'888.60
350	Comptes communs	1'648'112.35	1'277'260.20	1'481'690.00	957'100.00	1'459'231.35	1'141'378.55
350.3011	Salaires	1'044'319.35		994'000.00		976'932.90	
* 350.3012	Salaires concierges auxiliaires	69'473.40		35'000.00		41'460.00	
350.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	92'696.55		90'550.00		84'033.85	
350.3035	Allocations familiales	970.00		840.00		760.00	
350.3040	Caisse de pensions	146'969.10		137'200.00		115'550.40	
350.3061	Utilisation véhicules privés	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
350.3069	Indemnités au personnel	650.00		500.00		490.00	
350.3137	Evacuation déchets des bâtiments	6'682.00		30'000.00		8'393.50	
* 350.3141	Entretien non prévisible des bâtiments	224'951.55		130'000.00		197'849.90	
350.3189	Frais d'études "bâtiments"	57'800.40		60'000.00		30'160.80	
* 350.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		17'632.65		-		61.65
350.4901	Imputations des charges salariales		1'034'676.00		957'100.00		943'467.00
350.4902	Imputation de l'entretien non prévisible des bâtiments		224'951.55		-		197'849.90
Crétalaison - Bâtiment administratif (2344)		501'286.40	328'162.45	383'960.00	319'100.00	463'263.95	371'838.30
* 350.3114.01	Achat machines	679.95		700.00		1'501.95	
350.3121.01	Achats d'eau, énergie et combustible	71'141.05		91'000.00		88'823.60	
* 350.3133.01	Entretien courant du bâtiment	48'281.05		30'000.00		45'022.15	
* 350.3141.01	Réparations programmées du bâtiment	110'447.50		116'400.00		179'374.35	
* 350.3142.01	Réparations non prévisibles du bâtiment	86'127.95		-		-	
350.3186.01	Assurances	17'747.50		13'250.00		14'384.10	
350.3901.01	Charges salariales	138'282.00		132'610.00		129'825.00	
* 350.3902.01	Entretien non prévisible du bâtiment	28'579.40		-		4'332.80	
350.4271.01	Loyers appartements et locaux		193'925.25		197'000.00		183'887.90
350.4351.01	Chauffage - participation locataires		9'299.80		5'000.00		7'074.10
350.4363.01	Participations et remboursements de tiers		13'809.95		-		-
* 350.4801.01	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		679.95		700.00		1'501.95
* 350.4802.01	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		110'447.50		116'400.00		179'374.35

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Crétalais - Collège (2344)		178'028.10	258'263.85	203'190.00	279'365.00	199'240.20	256'056.45
350.3121.02	Achats d'eau, énergie et combustible	33'380.75		52'000.00		46'471.35	
* 350.3133.02	Entretien courant du bâtiment	11'642.50		9'500.00		12'506.70	
* 350.3141.02	Réparations programmées du bâtiment	54'415.80		71'800.00		41'031.25	
350.3186.02	Assurances	1'433.80		3'580.00		3'882.10	
350.3901.02	Charges salariales	71'371.00		66'310.00		64'912.00	
* 350.3902.02	Entretien non prévisible du bâtiment	5'784.25		-		30'436.80	
350.4271.02	Loyers appartements		74'125.40		74'965.00		75'800.40
350.4272.02	Participation aux charges d'énergie abri PC		127'750.00		126'000.00		127'750.00
350.4351.02	Chauffage - participation Protection civile		-		6'600.00		-
350.4363.02	Participations et remboursements de tiers		1'972.65		-		11'474.80
* 350.4802.02	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		54'415.80		71'800.00		41'031.25
Collège du Mottier A - ancien (1257)		-	-	-	-	57'427.48	5'781.40
350.3114.03	Achat machines	-		-		-	
350.3121.03	Achats d'eau, énergie et combustible	-		-		18'799.60	
350.3133.03	Entretien courant du bâtiment	-		-		3'506.03	
350.3186.03	Assurances	-		-		2'353.20	
350.3901.03	Charges salariales	-		-		30'546.00	
350.3902.03	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		2'222.65	
350.4270.03	Locations locaux		-		-		3'325.00
350.4271.03	Loyers appartement		-		-		2'100.00
350.4363.03	Participations et remboursements de tiers		-		-		356.40
350.4801.03	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		-		-		-
Collège du Mottier B + Aula (1565)		486'566.95	216'335.85	428'880.00	193'950.00	372'773.15	184'832.05
350.3114.04	Achats machines	-		-		2'806.75	
350.3121.04	Achats d'eau, énergie et combustible	68'640.15		69'000.00		55'997.45	
* 350.3133.04	Entretien courant du bâtiment	23'163.55		20'000.00		31'297.50	
* 350.3141.04	Réparations programmées du bâtiment	215'915.85		193'450.00		131'625.30	
350.3186.04	Assurances	11'689.90		10'500.00		11'509.10	
350.3901.04	Charges salariales	133'425.00		135'930.00		133'856.00	
* 350.3902.04	Entretien non prévisible du bâtiment	33'732.50		-		5'681.05	
350.4272.04	Entrées Aula		420.00		500.00		245.00
350.4363.04	Participations et remboursements de tiers		-		-		50'155.00
350.4801.04	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		-		-		2'806.75
* 350.4802.04	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		215'915.85		193'450.00		131'625.30

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Complexe sportif du Mottier (1534)		399'566.65	73'038.80	325'840.00	69'000.00	1'022'962.96	756'735.35
350.3011.05	Indemnités surveillants piscine	22'042.50		16'300.00		14'317.50	
350.3114.05	Achats machines	5'235.75		5'500.00		5'631.05	
350.3121.05	Achats d'eau, énergie et combustible	119'936.30		120'000.00		105'510.60	
* 350.3133.05	Entretien courant du bâtiment	45'073.65		33'000.00		45'791.46	
* 350.3141.05	Réparations programmées du bâtiment	20'336.30		31'700.00		677'646.10	
350.3186.05	Assurances	6'783.30		6'600.00		6'626.55	
* 350.3901.05	Charges salariales	154'642.00		112'740.00		110'718.00	
* 350.3902.05	Entretien non prévisible du bâtiment	25'516.85		-		56'721.70	
350.4270.05	Locations locaux		8'000.00		8'500.00		9'240.00
350.4272.05	Entrées piscine		57'039.85		55'000.00		45'677.20
350.4363.05	Participations et remboursements de tiers		2'763.20		-		18'541.00
350.4801.05	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		5'235.75		5'500.00		5'631.05
350.4802.05	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		-		-		677'646.10
Grand-Mont / Collège + Salle rythmique (1909)		313'706.30	189'138.05	275'050.00	189'700.00	110'654.90	4'418.10
350.3121.06	Achats d'eau, énergie et combustible	30'038.00		30'000.00		30'304.25	
* 350.3133.06	Entretien courant du bâtiment	8'445.35		7'000.00		9'634.70	
* 350.3141.06	Réparations programmées du bâtiment	183'277.05		184'700.00		13'597.50	
* 350.3142.06	Réparations non prévisibles du bâtiment	27'667.85		-		-	
350.3186.06	Assurances	3'039.90		2'900.00		2'972.10	
350.3901.06	Charges salariales	50'860.00		50'450.00		49'400.00	
* 350.3902.06	Entretien non prévisible du bâtiment	10'378.15		-		4'746.35	
350.4272.06	Location salle de rythmique		2'305.00		5'000.00		3'795.00
350.4363.06	Participations et remboursements de tiers		3'556.00		-		623.10
* 350.4802.06	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		183'277.05		184'700.00		-
Grand-Mont / Ancien collège (250)		24'549.45	11'106.00	21'340.00	9'360.00	74'952.40	68'067.10
350.3121.07	Achats d'eau, énergie et combustible	7'487.20		7'500.00		7'587.50	
* 350.3133.07	Entretien courant du bâtiment	2'448.30		1'200.00		4'007.00	
* 350.3141.07	Réparations programmées du bâtiment	12'433.40		12'000.00		58'707.10	
350.3186.07	Assurances	703.95		640.00		689.35	
* 350.3902.07	Entretien non prévisible du bâtiment	1'476.60		-		3'961.45	
350.4271.07	Loyers appartement / atelier		11'010.00		9'360.00		9'360.00
350.4363.07	Participations et remboursements de tiers		96.00		-		-
350.4802.07	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		-		-		58'707.10

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Les Planches / Collège + dépendances (91 + 92)		36'988.45	-	17'950.00	7'920.00	98'844.90	91'918.35
350.3121.08	Achats d'eau, énergie et combustible	6'827.05		10'000.00		10'927.35	
* 350.3133.08	Entretien courant du bâtiment	2'623.25		2'000.00		2'342.70	
* 350.3141.08	Réparations programmées du bâtiment	3'338.90		5'100.00		79'982.35	
* 350.3142.08	Réparations non prévisibles du bâtiment	23'194.00		-		-	
350.3186.08	Assurances	1'005.25		850.00		984.95	
350.3902.08	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		4'607.55	
350.4271.08	Loyers appartement + garage		-		7'920.00		7'920.00
350.4363.08	Participations et remboursements de tiers		-		-		4'016.00
350.4802.08	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		-		-		79'982.35
Petit-Mont / Collège + dépendances (323 + 324)		18'442.70	129'324.55	19'680.00	140'440.00	13'372.90	133'158.40
350.3121.09	Achats d'eau, énergie et combustible	4'226.40		9'000.00		6'919.20	
* 350.3133.09	Entretien courant du bâtiment	4'297.70		5'000.00		3'414.45	
* 350.3141.09	Réparations programmées du bâtiment	3'942.00		4'410.00			
350.3186.09	Assurances	1'915.05		1'270.00		1'875.00	
* 350.3902.09	Entretien non prévisible du bâtiment	4'061.55		-		1'164.25	
350.4231.09	Loyers locaux		127'644.55		133'000.00		131'478.40
350.4271.09	Loyers garage		1'680.00		7'440.00		1'680.00
Auberge communale (327 + 1264)		18'444.95	61'400.00	14'600.00	79'800.00	26'293.35	79'800.00
* 350.3133.10	Entretien courant du bâtiment	1'732.65		1'500.00		3'071.65	
* 350.3141.10	Réparations programmées du bâtiment	5'207.90		10'300.00		19'503.85	
350.3186.10	Assurances	2'902.25		2'800.00		2'864.65	
* 350.3902.10	Entretien non prévisible du bâtiment	8'602.15		-		853.20	
350.4230.10	Loyers auberge		41'600.00		60'000.00		60'000.00
350.4231.10	Loyers appartement		19'800.00		19'800.00		19'800.00
Grande salle (893)		117'465.90	85'131.85	128'550.00	101'100.00	230'873.30	199'505.25
350.3114.11	Achat machines	-		-		2'000.00	
350.3121.11	Achats d'eau, énergie et combustible	19'055.75		24'000.00		21'534.20	
* 350.3133.11	Entretien courant du bâtiment	4'632.00		6'000.00		5'542.05	
* 350.3141.11	Réparations programmées du bâtiment	58'091.85		73'500.00		175'217.75	
350.3186.11	Assurances	4'775.65		4'500.00		4'708.60	
350.3901.11	Charges salariales	20'787.00		20'550.00		20'137.00	
* 350.3902.11	Entretien non prévisible du bâtiment	10'123.65		-		1'733.70	
350.4271.11	Loyers appartement		5'100.00		5'100.00		5'100.00
350.4272.11	Locations grande salle		15'440.00		16'000.00		10'687.50
350.4272.111	Loyers antenne téléphonie mobile		6'500.00		6'500.00		6'500.00
350.4801.11	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		-		-		2'000.00
* 350.4802.11	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		58'091.85		73'500.00		175'217.75

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Blécherette 1 / Abattoir (750)		71'744.30	77'507.50	63'680.00	74'690.00	34'405.10	20'318.35
350.3121.12	Achats d'eau, énergie et combustible	7'129.45		7'500.00		7'863.40	
350.3133.12	Entretien courant du bâtiment	1'085.75		1'100.00		1'659.20	
* 350.3141.12	Réparations programmées du bâtiment	55'650.45		54'290.00		20'909.55	
350.3186.12	Assurances	813.25		790.00		799.10	
* 350.3902.12	Entretien non prévisible du bâtiment	7'065.40		-		3'173.85	
350.4271.12	Loyers		19'800.00		19'800.00		19'800.00
350.4351.12	Chauffage - participation locataires		614.35		600.00		518.35
350.4363.12	Participations et remboursements de tiers		1'442.70		-		-
* 350.4802.12	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		55'650.45		54'290.00		
Jorat 6 / Bâtiment Service du feu (2635)		123'976.50	18'000.00	99'100.00	18'000.00	94'472.00	18'000.00
350.3121.14	Achats d'eau, énergie et combustible	19'695.45		23'000.00		19'104.25	
* 350.3133.14	Entretien courant du bâtiment	16'038.65		15'000.00		14'003.30	
* 350.3141.14	Réparations programmées du bâtiment	14'430.05		17'600.00		7'097.05	
350.3186.14	Assurances	2'789.20		2'580.00		2'736.45	
* 350.3901.14	Charges salariales	63'448.00		40'920.00		43'022.00	
* 350.3902.14	Entretien non prévisible du bâtiment	7'575.15		-		8'508.95	
350.4271.14	Loyers appartement		18'000.00		18'000.00		18'000.00
Jorat 5 / Bâtiment commercial (153)		78'139.50	84'189.95	81'470.00	92'950.00	39'681.35	28'500.00
350.3121.15	Achats d'eau, énergie et combustible	11'848.95		9'000.00		6'316.40	
* 350.3133.15	Entretien courant du bâtiment	1'777.30		2'000.00		1'607.90	
* 350.3141.15	Réparations programmées du bâtiment	55'689.95		64'450.00		25'645.05	
350.3186.15	Assurances	1'813.55		1'600.00		1'785.00	
350.3901.15	Charges salariales	4'460.00		4'420.00		4'327.00	
* 350.3902.15	Entretien non prévisible du bâtiment	2'549.75		-		-	
350.4271.15	Loyers locaux		28'500.00		28'500.00		28'500.00
350.4802.15	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		55'689.95		64'450.00		
Maison villageoise / Bâtiment PPLS		24'043.50	47'842.00	25'730.00	49'000.00	18'662.35	48'688.00
350.3121.16	Achats d'eau, énergie et combustible	5'171.50		6'000.00		4'718.95	
* 350.3133.16	Entretien courant du bâtiment	2'469.05		3'000.00		3'511.60	
* 350.3141.16	Réparations programmées du bâtiment	7'905.25		8'410.00		277.55	
350.3186.16	Assurances	873.70		850.00		855.35	
350.3901.16	Charges salariales	7'624.00		7'470.00		7'460.00	
350.3902.16	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		1'838.90	
350.4270.16	Locations locaux		47'842.00		49'000.00		48'688.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Maison de paroisse (171)		37'838.25	1'200.00	34'340.00	-	86'400.67	57'526.00
350.3121.17	Achats d'eau, énergie et combustible	10'417.25		4'000.00		9'775.70	
* 350.3133.17	Entretien courant du bâtiment	1'093.85		1'000.00		1'877.92	
* 350.3141.17	Réparations programmées du bâtiment	19'977.90		22'000.00		56'326.00	
350.3186.17	Assurances	764.35		710.00		710.15	
350.3901.17	Charges salariales	5'252.00		6'630.00		6'491.00	
* 350.3902.17	Entretien non prévisible du bâtiment	332.90		-		11'219.90	
350.4272.17	Locations		1'200.00		-		1'200.00
350.4802.17	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		-		-		56'326.00
Eglise + Chambrette (176 + 177)		34'959.90	25'559.90	29'420.00	8'000.00	62'948.07	8'000.00
350.3121.18	Achats d'eau, énergie et combustible	7'592.05		4'500.00		8'743.55	
* 350.3133.18	Entretien courant du bâtiment	5'194.25		3'000.00		4'821.97	
* 350.3141.18	Réparations programmées du bâtiment	353.35		270.00		27'310.00	
350.3186.18	Assurances	2'806.00		2'600.00		2'624.20	
350.3803.18	Attribution fonds rénovation Eglise	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
350.3901.18	Charges salariales	9'713.00		11'050.00		10'820.00	
* 350.3902.18	Entretien non prévisible du bâtiment	1'301.25		-		628.35	
350.4272.18	Loyer antenne téléphonie mobile		8'000.00		8'000.00		8'000.00
350.4363.18	Participations et remboursements de tiers		17'559.90		-		-
Cantine du Chataignier (716)		63'621.40	13'630.40	51'100.00	10'000.00	63'983.01	18'938.30
350.3114.19	Achat machines	-		-		4'598.30	
350.3121.19	Achats d'eau, énergie et combustible	8'539.10		13'000.00		9'700.61	
* 350.3133.19	Entretien courant du bâtiment	9'683.65		6'000.00		4'216.45	
* 350.3141.19	Réparations programmées du bâtiment	-		-		6'814.45	
350.3142.19	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		1'063.80	
350.3186.19	Assurances	1'750.55		1'700.00		1'730.30	
350.3901.19	Charges salariales	25'881.00		30'400.00		27'102.00	
* 350.3902.19	Entretien non prévisible du bâtiment	17'767.10		-		8'757.10	
350.4272.19	Locations		12'635.00		10'000.00		14'340.00
350.4363.19	Participations et remboursements de tiers		995.40		-		-
350.4801.19	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		-		-		4'598.30

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Barbecue / Locaux / WC (715)		44'485.95	-	42'660.00	-	37'410.30	-
350.3121.20	Achats d'eau, énergie et combustible	172.80		340.00		174.90	
* 350.3133.20	Entretien courant du bâtiment	2'351.05		1'500.00		293.65	
350.3141.20	Réparations programmées du bâtiment	9'885.60		10'000.00		8'802.00	
350.3186.20	Assurances	496.20		420.00		456.75	
350.3901.20	Charges salariales	25'881.00		30'400.00		27'102.00	
* 350.3902.20	Entretien non prévisible du bâtiment	5'699.30		-		581.00	
Stand de tir et ciblerie (717 + 718)		23'834.00	-	19'850.00	100.00	841.80	-
350.3133.21	Entretien courant du bâtiment	621.40		600.00		506.55	
* 350.3141.21	Réparations programmées du bâtiment	21'938.40		18'700.00		-	
350.3186.21	Assurances	337.30		550.00		335.25	
* 350.3902.21	Entretien non prévisible du bâtiment	936.90		-		-	
350.4231.21	Location stand de tir		-		100.00		-
Bâtiments-vestiaires du Châtaignier - ancien (1405)		40'604.80	-	43'390.00	-	50'493.09	-
350.3121.22	Achats d'eau, énergie et combustible	9'680.35		14'000.00		10'806.84	
* 350.3133.22	Entretien courant du bâtiment	3'392.05		4'000.00		4'683.05	
350.3141.22	Réparations programmées du bâtiment	-		500.00		10'110.95	
350.3186.22	Assurances	909.10		890.00		892.25	
350.3189.22	Travaux de nettoyage exécutés par des tiers	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
* 350.3902.22	Entretien non prévisible du bâtiment	2'623.30		-		-	
Congélateur (344)		5'513.40	7'319.00	8'270.00	7'400.00	35'541.15	7'584.00
350.3121.23	Achats d'eau, énergie et combustible	2'561.85		5'000.00		3'475.45	
* 350.3133.23	Entretien courant du bâtiment	667.75		1'000.00		3'258.65	
350.3141.23	Réparations programmées du bâtiment	-		-		20'800.00	
350.3186.23	Assurances	227.80		230.00		227.80	
350.3901.23	Charges salariales	2'056.00		2'040.00		1'992.00	
350.3902.23	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		5'787.25	
350.4232.23	Locations casiers		7'319.00		7'400.00		7'584.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Grand-Mont STPA (829)		37'587.30	12'966.60	52'100.00	2'000.00	118'478.55	71'361.05
350.3114.24	Achat machines	-		-		1'430.45	
350.3121.24	Achats d'eau, énergie et combustible	674.70		20'000.00		5'177.30	
* 350.3133.24	Entretien courant du bâtiment	10'402.35		6'000.00		7'975.10	
* 350.3141.24	Réparations programmées du bâtiment	5'229.90		4'900.00		83'029.50	
350.3186.24	Assurances	1'857.05		2'600.00		2'673.20	
350.3901.24	Charges salariales	18'740.00		18'600.00		18'193.00	
* 350.3902.24	Entretien non prévisible du bâtiment	683.30		-		-	
350.4272.24	Locations		12'966.60		2'000.00		15'788.00
350.4363.24	Participations et remboursements de tiers		-		-		54'142.60
350.4801.24	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		-		-		1'430.45
En Budron / Station de relevage (1403)		1'207.95	240.00	4'200.00	240.00	206.35	80.00
350.3141.25	Réparations programmées du bâtiment	480.20		4'000.00		-	
350.3186.25	Assurances	206.35		200.00		206.35	
* 350.3902.25	Entretien non prévisible du bâtiment	521.40		-		-	
350.4232.25	Locations dépôt		240.00		240.00		80.00
Collège des Martines (2493)		251'212.85	125'946.05	238'890.00	113'250.00	265'161.76	132'992.15
* 350.3114.26	Achat machines	3'516.70		4'000.00		-	
350.3121.26	Achats d'eau, énergie et combustible	27'574.15		45'000.00		35'467.60	
* 350.3133.26	Entretien courant du bâtiment	19'954.90		18'000.00		19'752.61	
* 350.3141.26	Réparations programmées du bâtiment	68'879.35		57'850.00		79'802.15	
350.3186.26	Assurances	10'795.20		10'600.00		10'608.80	
350.3901.26	Charges salariales	104'441.00		103'440.00		101'278.00	
* 350.3902.26	Entretien non prévisible du bâtiment	16'051.55		-		18'252.60	
350.4270.26	Locations locaux		36'150.00		34'000.00		35'790.00
350.4271.26	Loyers appartement		17'400.00		17'400.00		17'400.00
* 350.4801.26	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		3'516.70		4'000.00		-
* 350.4802.26	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		68'879.35		57'850.00		79'802.15
Complexe Manloud (2813 + 2814 + 2816 + 2887)		165'803.10	48'554.10	98'040.00	38'400.00	179'626.45	38'400.00
350.3121.28	Achats d'eau, énergie et combustible	29'048.90		30'000.00		61'486.00	
350.3133.28	Entretien courant du bâtiment	40'686.70		30'000.00		43'395.00	
* 350.3141.28	Réparation programmées du bâtiment	3'598.90		2'900.00		8'072.60	
350.3142.28	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		15'120.00	
350.3186.28	Assurances	15'637.85		15'470.00		15'469.80	
* 350.3901.28	Charges salariales	47'019.00		19'670.00		28'914.00	
* 350.3902.28	Entretien non prévisible du bâtiment	29'811.75		-		7'169.05	
350.4271.28	Loyers appartements		38'400.00		38'400.00		38'400.00
350.4363.28	Participations et remboursements de tiers		10'154.10		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Bâtiment-vestiaires du Châtaignier - nouveau (2941)		73'839.90	20'004.00	82'800.00	20'000.00	93'057.35	16'404.00
350.3121.30	Achats d'eau, énergie et combustible	11'477.80		19'000.00		23'348.95	
* 350.3133.30	Entretien courant du bâtiment	6'460.80		7'500.00		9'435.95	
350.3141.30	Réparation programmées du bâtiment	-		2'200.00		-	
350.3186.30	Assurances	3'199.60		3'100.00		3'142.10	
350.3189.30	Travaux de nettoyage exécutés par des tiers	51'000.00		51'000.00		51'000.00	
* 350.3902.30	Entretien non prévisible du bâtiment	1'701.70		-		6'130.35	
350.4271.30	Loyer buvette		20'004.00		20'000.00		16'404.00
Collège du Mottier A - nouveau (2957)		209'592.15	61'153.25	238'960.00	70'185.00	155'725.63	11'160.50
350.3114.31	Achat machines	-		-		8'300.50	
350.3121.31	Achats d'eau, énergie et combustible	24'095.30		50'000.00		21'682.80	
* 350.3133.31	Entretien courant du bâtiment	17'350.45		10'000.00		12'372.28	
* 350.3141.31	Réparation programmées du bâtiment	54'428.95		64'200.00		-	
350.3142.31	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		699.60	
350.3186.31	Assurances	10'425.05		13'700.00		13'652.95	
350.3901.31	Charges salariales	102'936.00		101'060.00		96'826.00	
350.3902.31	Entretien non prévisible du bâtiment	356.40		-		2'191.50	
350.4272.31	Locations		4'045.00		5'985.00		2'860.00
350.4351.31	Vente d'énergie (capteurs photovoltaïques)		2'679.30		-		-
350.4801.31	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		-		-		8'300.50
350.4802.31	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		54'428.95		64'200.00		
Collège du Mottier C		158'996.45	-	141'010.00	700.00	83'172.79	13'446.95
350.3114.32	Achat machines	-		700.00		13'446.95	
350.3121.32	Achats d'eau, énergie et combustible	69'627.10		50'000.00		25'407.95	
* 350.3133.32	Entretien courant du bâtiment	30'363.35		10'000.00		6'622.29	
350.3141.32	Réparation programmées du bâtiment	-		4'200.00		-	
350.3186.32	Assurances	9'428.70		13'700.00		-	
350.3901.32	Charges salariales	47'858.00		62'410.00		30'546.00	
* 350.3902.32	Entretien non prévisible du bâtiment	1'719.30		-		7'149.60	
350.4801.32	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		-		700.00		13'446.95

3 - DOMAINES ET BATIMENTS

COMMENTAIRES

310.3114 310.4801	L'achat de petites machines équipées de batterie n'était pas prévu lors de l'élaboration du budget 2014 - amortissement par prélèvement au fonds réserve véhicules, machines et matériel (9281.10).
310.3137 310.3902	Montant calculé selon une estimation des quantités de déchets lors de l'élaboration du budget 2014. Ce montant est intégralement imputé par écriture interne dans le compte 450.4902.
310.3145	La réserve pour travaux imprévus (drainages sur terrains agricoles communaux) n'a pas été utilisée.
310.4232.01	Le nombre d'autorisations de stationnement (macarons) délivrées a été sous-estimé lors de l'élaboration du budget 2014.
310.4363	Participation de la Commune de Cugy à l'exploitation du stand de tir.
320.3146 320.4355	Des travaux imprévus ont dû être réalisés en 2014 (Planches, Bois-Murat, Place du Châtaignier). Certains bois exploités en 2013 ont été vendus en 2014.
320.4658	Les subventions pour les travaux réalisés dans la forêt de Manloud (Pré-d'Ogue, cibleries, Châtaignier) n'ont pas été versées par la Confédération.
350.3012 350.4361	Des absences prolongées pour cause de maladie ou d'accident ont nécessité l'engagement d'un collaborateur auxiliaire entre mars et mai 2014.
350.3133...	Entretien courant du bâtiment, contrats d'entretien, produits d'entretien et de nettoyages, fournitures diverses et petits travaux d'entretien, les télécommunication et l'entretien du véhicule de service. Le compte est en dépassement du budget de Fr 67'533.-- pour l'ensemble des bâtiments.
350.3142...	Le montant total des travaux imprévus en cours d'année s'élève à Fr.136'989.80, les commentaires y relatifs figurent par bâtiment.
350.3141... 350.3902...	Travaux imprévus en cours d'année, interventions hors contrats d'entretien, réparations diverses, remplacements d'éléments défectueux ou hors service. Le montant affecté est théorique et difficilement quantifiable, les dépenses effectives dépendent de l'état de vétusté des bâtiments, des installations techniques et des travaux de rénovations projetés liés à la capacité financière de la commune. Le budget affecté pour 2014 de Fr. 140'000.-- est insuffisant en regard à la moyenne des 4 dernières années et de l'augmentation du patrimoine immobilier. Les dépenses de l'ensemble des bâtiments pour ces comptes représentent un dépassement de Fr. 84'951.25.
350.4802...	D'entente entre la Municipalité et la Commission des finances, et ceci dès le budget 2010, tous travaux de réparations/rénovations concernant les comptes 350.3141.xx « Réparations programmées du bâtiment » d'un montant supérieur à Fr. 50'000.-- sont amortis par un prélèvement au fonds de réserve « entretien bâtiments et domaines ». Certains travaux paraissant moins urgent sont reportés.
350.3114.01 350.4801.01	Remplacement d'un aspirateur - amortissement par prélèvement au fond réserve véhicules, machines et matériel - amortissement par prélèvement au fonds réserve véhicules, machines et matériel (9281.10).

- 350.3133.01** Conclusion de nouveaux contrats pour la ventilation et internet haut débit (salle du conseil, local dépouillement votations), combinés téléphonique supplémentaires (modification contrat Swisscom), contrôle périodiques des extincteurs, produits d'entretien et fournitures.
- 350.3141.01**
350.4802.01 Rhabillage des soubassements de façades, pose de l'étanchéité, scellement et jointoyages des plaques en pierre naturelle, réfection des joints silicone dégradés des fenêtres, curage des sacs et canalisations EC et EU, mise en conformité (selon BPA) balustrade de la cage d'escalier entrée salle conseil et rafraîchissement de la peinture, rénovation des bureaux bâtiment-urbanisme, (moquettes, rideaux, rafraîchissement peinture), remplacement des tapis barrage anti-saleté entrées bâtiment - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3142.01** A la demande du Canton, la Municipalité, dans sa séance du 21 juin 2013, a accepté le projet de transformation et d'extension des locaux loués à la Gendarmerie. Certains bureaux de la gendarmerie sont rafraîchis et la majorité des travaux est prise en charge par le Canton. La Police administrative a déménagé dans les locaux anciennement affectés à l'informatique. Les installations informatiques sont déplacées dans un local technique existant au sous-sol de l'immeuble. Des travaux d'entretien sont exécutés suite au réaménagement des bureaux des services situé au 1^{er} étage, suite à l'engagement d'un nouveau collaborateur. Un beamer est aménagé dans la salle de conférence de la Municipalité. Montant des travaux: Fr. 86'127.95.
- 350.3902.01** Remplacement de deux moteurs pour la ventilation foyer et salle du conseil, pose d'un gabarit pour vanne magnétique gaz chaudière, fourniture de clefs mécatroniques supplémentaires, pose d'un écran de visualisation, réparation de fenêtres, remplacement d'un aspirateur ventilation W.C dans toiture.
- 350.3133.02** Contrôle périodique des extincteurs, produits de nettoyages et fournitures.
- 350.3141.02**
350.4802.02 Rhabillage des soubassements de façades, pose de l'étanchéité, scellement et jointoyages des plaques, rafraîchissement de la peinture dans hall rez supérieur et inférieur, bancs des vestiaires, remplacement supports des vestiaires classes, réfection joints silicone dégradés des fenêtres, remise en état de la porte automatique du garage, curage des sacs et canalisations EC et EU. Les dépenses sont inférieures au budget. - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3902.02** Consolidation des joints de brique en verre entrée classes, désinsectisation par aspersion des locaux pour punaises de lits dans abris PC, achat de meubles de rangements pour les classes, réparations de fenêtres.
- 350.3133.04** Contrôle périodiques des extincteurs, produits et fournitures, abonnement téléphonique pour la timbreuse des concierges et ligne ascenseur.
- 350.3141.04**
350.4802.04 Curage des sacs et canalisations EC et EU, remplacement de 3 extincteurs en fin de vie, nettoyage, dégraissage conduites de ventilation aula et sanitaires bâtiment, aménagement de 2 écrans d'information sur le site du Mottier B, réaménagement de l'équipement de la salle de travaux manuels, mise en conformité des équipements selon demande des écoles et directives en vigueur (Fr. 175'000.--), remplacement de deux paillasons d'entrée. - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3902.04** Remplacement du lave-vaisselle usagé (15 ans d'âge) hors service, réparation de 4 stores à lamelles électriques, réparation de l'installation de ventilation pour l'Aula, remplacement d'une pompe ventilation, réparation de l'ascenseur, mise en conformité des installations électriques selon rapport SIL, remplacement du chauffe-eau sanitaire irréparable, mise en conformité des plans d'évacuation.
- 350.3133.05** Contrat d'entretien supplémentaire pour portes automatiques entrées bassins piscine, contrôle périodiques des extincteurs, produits et fournitures, contrôles et étalonnages sondes chloration eau du bassin et ventilation.

- 350.3141.05 Assainissement d'une station de lavage du fond mobile, remplacement des roulements à billes usés et vis de traction rouillée, curage des sacs et canalisations EC et EU.
- 350.3901.05 En raison du départ à la retraite du titulaire dans le courant de l'année 2014, une période de transition et de formation a eu lieu avec son remplaçant.
- 350.3902.05 Remplacement d'un vieux radiateur percé, remplacement d'une vanne mélangeuse et d'un servomoteur pour la régulation, modification des grilles dans douches, aménagement d'un vestiaire dans le local professeurs (demande des Ecoles), remplacement d'une conduite alimentation filtre à sable, rhabillage du carrelage dans bassin et plages (risque coupures).
- 350.3133.06 Contrôle périodiques des extincteurs, dépannage sur horloges.
- 350.3141.06
350.4802.06 Rafraîchissement peinture et rhabillages des façades y compris échafaudages, assainissement des drainages de façades, pose d'un pavage filtrant en pied de façades, assainissement de l'éclairage de secours, rhabillage des joints de sol du carrelage en terre cuite existants dans halls, remplacement de la mosaïque sol dans les sanitaires, rhabillage des fissures sur la faïence des murs, remplacement de deux poubelles extérieures, curage des sacs et canalisations EC et EU - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3142.06 Décision municipale pour l'aménagement d'une place dépose enfants en extension du giratoire existant devant le bâtiment pour la sécurité des enfants lors des manœuvres du bus scolaire pour un montant de Fr. 27'867.85.
- 350.3902.06 Remplacement de store toiles et fenêtre suite à une effraction. Remplacement d'une électrovanne dans la sous-station chaufferie.
- 350.3133.07 Produits d'entretien et fournitures diverses, contrôle de l'étanchéité toiture, contrôle périodique des extincteurs.
- 350.3141.07 Curage des sacs et canalisations EC et EU, pose d'un tapis barrage anti-saleté dans hall d'entrée, mise en passe électronique cylindres du bâtiment, assainissement des fonds d'armoire suite à des moisissures.
- 350.3902.07 Isolation de conduites dans local chaufferie selon directives cantonales.
- 350.3133.08 Contrat d'entretien chaudière gaz, contrôle qualité eau de chauffage, contrôle périodique des extincteurs.
- 350.3141.08 Curage des sacs et canalisations EC et EU, pose tapis barrage anti-saleté dans hall d'entrée, remplacement porte locataire conforme à EI30 ECA.
- 350.3142.08 Travaux de sondage et renforcement provisoire de la structure porteuse dans la garderie, rapport statique et énergétique pour ce bâtiment vétuste et présentant des dangers pour les locataires.
- 350.3133.09 Contrôle périodique des extincteurs, contrôle installation cuisine CMS, entretien porte coulissante automatique.
- 350.3141.09 Réinjection traitement charpente dans l'annexe-garage, curage des sacs et canalisations EC et EU.
- 350.3902.09 Fermeture des sablières de la toiture suite aux dégâts sur façades par les excréments des oiseaux.
- 350.3133.10 Contrôle ventilation et remplacement ventilateur, condensateur.

- 350.3141.10 Curage des sacs et canalisations EC et EU, rafraîchissement de la peinture du lambrissage façade Nord, rhabillages, pose du carrelage escaliers sous-sol.
- 350.3902.10 Réparation du groupe frigorifique comptoir de service, réparation de la porte d'entrée, remplacement du ferme-porte, réparation de la cellule de congélation, désinfection suite à l'invasion par les souris, remplacement du compresseur réfrigérateur et de la friteuse hors service.
- 350.3133.11 Charges inférieures de Fr. 1'368.-- au budget, la différence provient des produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3141.11
350.4802.11 Rafraîchissement de la peinture dans la cage d'escalier rez inférieur et murs scène, assainissement du hall et W.C sous-sol, pose du carrelage, isolation et faux-plafonds, remplacement cadre et porte d'entrée extérieure cave dégradée, pose d'un projecteur-suiveur pour manifestations, curage des sacs et canalisations EC et EU, mise en conformité fond de scène, poulie et tendeur selon directives SUVA, remplacement des rideaux de fenêtres arrière-scène usés, remplacement de la porte cage d'escalier par EI30 homologuée, assainissement crépis de façades annexe W.C, curage des sacs et canalisations EC et EU - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3902.11 Réparation de la braisière, intervention sur la fosse septique, remplacement d'une installation W.C suite à des incivilités, remplacement du vieux lave-linge irréparable (20 ans d'âge).
- 350.3141.12
350.4802.12 Remplacement des fenêtres et de la porte extérieure, remplacement portes ext. + cave dégradée, modernisation WC personnels et chambre froide selon demande service d'hygiène cantonal, assainissement du sol dans local fabrication, traitement des fissures, remplacement du revêtement en résine, traitement des poutrelles porteuses corrodées de la dalle du rez, curage des sacs et canalisations EC et EU - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3902.12 Remplacement d'un vieux radiateur percé, réparation provisoire, remplacement de la porte d'entrée locataire rez suite à une effraction, remplacement du vase d'expansion non réparable.
- 350.3133.14 Fourniture de matériel remplacé hors contrat ventilation.
- 350.3141.14 Remplacement de deux extincteurs en fin de vie, pose d'une main courante selon directive BPA, remplacement gaine de la hotte de ventilation, curage des sacs et canalisations EC et EU, rhabillage + traitement des boiserie fenêtres abîmées.
- 350.3901.14 Augmentation au 1^{er} janvier 2014 du taux d'activité de l'Agex de 40 % à 57 %.
- 350.3902.14 Aménagement d'un beamer pour la salle de conférence (demande Municipalité), remplacement d'une gaine de ventilation, réparations de fenêtres.
- 350.3133.15 Charges inférieures de Fr. 530.95 au budget, la différence provient des produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3141.15 Remplacement solde des fenêtres existante façades, remplacement de la chaudière, raccordement électrique, tubage cheminée, dégazage citernes, curage des sacs et canalisations EC et EU - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3902.15 Remplacement du boiler percé.
- 350.3133.16 Charges inférieures de Fr. 222.70.-- au budget, la différence provient des produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3141.16 Achat du mobiliers complémentaires selon demande PPLS, traitement du lambrissage bois en façade, curage des sacs et canalisations.

- 350.3133.17 Charges inférieures de Fr. 93.85 au budget, la différence provient des produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3141.17 Rafraîchissement de la peinture barrière métallique + portillon d'accès bassin de la source d'eau, rafraîchissement peinture murs salle polyvalente rez-inférieur, dépose planelles sur porche d'entrée, plaquage par du granit de Splügen, remplacement de l'escalier télescopique combles hors d'usage, curage des sacs et canalisations EC et EU.
- 350.3902.17 Débouchage des W.C, remplacement d'un brise-jet suite à des incivilités.
- 350.3133.18 Clés supplémentaires pour utilisateurs, contrôle, réparation et fourniture de matériel remplacé hors contrat humidificateurs.
- 350.3141.18 Curage des sacs et canalisations EC et EU.
- 350.3902.18 Remplacement d'un verre de vitrine suite à des incivilités, remplacement d'une vanne à billes.
- 350.3133.19 Montant supérieur pour les produits d'entretien et fournitures diverses, interventions supplémentaires hors contrat sur couverture toiture.
- 350.3141.19 Aucun travaux planifiés dans le bâtiment vu la vétusté du bâtiment, préavis pour une nouvelle construction en cours selon rapport d'études.
- 350.3902.19 Réparation toiture suite à des infiltration d'eau, remplacement partiel d'un chéneau, tuyau de descente et extincteur suite à des incivilités, réparation partiel du plancher de pont de danse, remplacement de la braisière irréparable.
- 350.3133.20 Interventions supplémentaires hors contrat sur couverture toiture, nettoyages chéneaux, descentes bouchées et réparation lumière W.C.
- 350.3141.20 Sablage de la cheminée et des boiseries sous le couvert barbecue (danger d'incendie).
- 350.3902.20 Réparation d'un caniveau effondré devant l'entrée Société de Tir, débouchage des chéneaux et descentes toiture, remplacement d'un robinet.
- 350.3141.21 Assainissement d'une façade bois, remplacement du lambrissage pourri, rafraîchissement de la peinture des façades.
- 350.3902.21 Remplacement de tuiles en toiture et crémaillère.
- 350.3133.22 Montant inférieur de Fr. 607.95 au budget, la différence provient des produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3902.22 Réparation des mitigeurs et pousoirs de douche, remplacement de tuiles cassées en toiture.
- 350.3133.23 Montant inférieur de Fr. 332.25 au budget, la différence provient des produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3133.24 Contrats supplémentaires obligatoires pour la détection incendie, alarme automatique ECA et l'éclairage de secours, contrôle périodique des extincteurs.
- 350.3141.24 Curage des sacs et canalisations EC et EU.
- 350.3902.24 Retouches de peinture.
- 350.3902.25 Remplacement du réservoir W.C hors d'usage et d'un extincteur.

- 350.3114.26
350.4801.26 Remplacement d'une monobrosse ergodisc duo - amortissement par prélèvement au fonds réserve véhicules, machines et matériel (9281.10).
- 350.3133.26 Contrats supplémentaire pour l'éclairage de secours obligatoire, contrôle périodique des extincteurs, réparation et fourniture de matériel remplacé hors contrat ventilation, prolongation garantie lave-linge, contrôle programmation ventilation par l'électricien.
- 350.3141.26
350.4802.26 Réfection revêtement de sécurité EPDM place de jeu intérieure, remplacement des plaques de façades Eternit cassées, mise en passe électronique cylindres du bâtiment, remplacement de deux paillassons d'entrée, curage des sacs et canalisations EC et EU - amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11).
- 350.3902.26 Réparation de l'autolaveuse, de deux stores, remplacement d'un vitrage, de l'amplificateur d'origine non réparable, de 4 moteurs des impostes de fenêtres dans la salle de gymnastique, remplacement de la cuisinière et lave-vaisselle d'origine non réparable (22 ans), remplacement d'une pompe de circulation dans la chaufferie.
- 350.3141.28 Curage des sacs et canalisations EC et EU.
- 350.3901.28 Augmentation au 1^{er} janvier 2014 du taux d'activité de l'Agex de 22.5 % à 45 %.
- 350.3902.28 Réparation d'une conduite d'eau suite à un sinistre, réparation des portes sectorielles suite à un sinistre, réparation de stores, remplacement d'un servo moteur, pose d'une télécommande de sécurité pour le palan existant (directives de sécurité), remplacement du condensateur de la chaudière, remplacement de télécommandes des portes sectorielles pour le personnel voirie, remplacement du détecteur de gaz, intervention sur monobloc de ventilation.
- 350.3133.30 Charges inférieures d'intervention hors contrats des installation techniques de Fr. 1'039.20.
- 350.3902.30 Réparation des détecteurs et luminaires suite à une effraction.
- 350.3133.31 Contrats supplémentaires obligatoires pour les portes coupe-feu, l'éclairage de secours, montant supérieur pour les produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3141.31 Curages des sacs et canalisations EC et EU, aménagement de capteurs solaires photovoltaïques.
- 350.3133.32 Frais supérieurs pour les produits d'entretien et fournitures diverses.
- 350.3902.32 Réparation d'un appareil de cuisine.

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	TRAVAUX	6'429'388.86	3'580'187.39	6'321'840.00	3'084'350.00	6'542'252.33	3'784'133.44
410	Police des constructions	-	104'568.50	25'000.00	110'000.00	12'538.80	164'423.55
* 410.3185	Honoraires et frais d'expertises	-		25'000.00		12'538.80	
410.4313	Permis de construire, de fouilles		104'568.50		110'000.00		164'423.55
420	Aménagement du territoire	703'457.40	41'678.40	772'740.00	50'000.00	847'521.66	283'000.00
* 420.3003	Commissions consultatives Aménagement du territoire	4'200.00		1'800.00		-	
420.3011	Salaires	312'340.70		318'200.00		297'239.25	
420.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	27'845.90		28'000.00		24'672.55	
420.3035	Allocations familiales	180.00		240.00		140.00	
420.3040	Caisse de pensions	46'707.75		46'700.00		42'316.00	
420.3061	Utilisation véhicules privés	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
* 420.3185	Police des constructions, cotisations et abonnements	3'779.50		3'000.00		8'407.45	
* 420.3189	Plan d'extension	171'561.55		120'000.00		94'400.50	
* 420.3189.01	Remaniement parcellaire	16'058.40		50'000.00		280'000.00	
* 420.3189.02	Pôle de développement économique + SDNL	115'983.60		200'000.00		95'545.91	
* 420.4363	Participations et remboursements de tiers		25'620.00		-		3'000.00
* 420.4801	Prélèvement réserve Syndicat améliorations foncières		16'058.40		50'000.00		280'000.00
430	Réseau routier	2'638'426.30	314'035.50	2'771'250.00	230'000.00	2'623'498.24	368'586.70
* 430.3011	Salaires	1'034'285.10		988'000.00		985'191.35	
* 430.3012	Salaires personnel auxiliaire	35'647.50		10'000.00		4'567.50	
430.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	94'256.30		87'830.00		87'358.95	
430.3035	Allocations familiales	1'380.00		1'320.00		1'190.00	
430.3040	Caisse de pensions	152'853.30		158'300.00		119'333.80	
430.3061	Utilisation véhicules privés	8'400.00		7'200.00		7'200.00	
430.3069	Indemnités au personnel	9'530.00		10'600.00		9'440.00	
* 430.3114	Achat machines + outils	2'214.05		5'000.00		-	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
* 430.3115	Remplacement véhicules et machines	251'964.00		230'000.00		253'413.60	
* 430.3135	Outils et produits déneigement	25'556.20		100'000.00		125'933.99	
* 430.3137	Evacuation déchets poubelles publiques	8'212.25		25'000.00		4'199.70	
430.3142	Entretien réseau routier	108'684.85		100'000.00		119'757.80	
* 430.3142.01	Aménagement diverses routes	120'886.85		150'000.00		-	
430.3142.02	Réfection des routes	373'573.90		370'000.00		292'506.45	
* 430.3142.03	Abri tl, construction et entretien	21'347.90		3'000.00		4'527.15	
* 430.3142.04	Achat fournitures diverses	50'071.60		35'000.00		38'858.85	
* 430.3154	Entretien véhicules + machines	119'270.75		155'000.00		142'999.20	
* 430.3188	Courses de déneigement	58'036.80		75'000.00		232'703.85	
* 430.3189	Frais d'études "aménagement routiers"	22'254.95		120'000.00		54'316.05	
430.3801	Attribution fonds véhicules	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
* 430.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		41'090.00		-		104'963.70
* 430.4363	Participations et remboursements de tiers		18'767.45		-		10'209.40
* 430.4801	Prélèvement fonds réserve véhicules et machines		254'178.05		230'000.00		253'413.60
431	Eclairage public	204'997.95	292'899.03	231'000.00	272'500.00	219'829.40	293'935.41
* 431.3123	Electricité consommation commune	77'357.10		91'000.00		81'175.00	
431.3143	Entretien du réseau	93'304.20		100'000.00		119'918.80	
431.3143.01	Amélioration du réseau	34'336.65		40'000.00		18'735.60	
* 431.4111	Services industriels, taxe pour l'usage du sol		290'835.48		270'000.00		291'846.46
431.4517	Electricité participation Etat + tiers		2'063.55		2'500.00		2'088.95
440	Place de sports - cimetière	67'281.25	11'780.00	104'000.00	4'000.00	191'786.45	27'110.00
* 440.3137	Evacuation déchets Place de sports	-		15'000.00		-	
* 440.3141	Entretien Place de sports	45'033.50		72'000.00		190'819.20	
* 440.3145	Entretien cimetière	7'247.75		17'000.00		967.25	
* 440.3902	Imputation interne évacuation déchets Place de sports	15'000.00		-		-	
* 440.4272	Concessions - Inhumations		9'600.00		4'000.00		3'200.00
* 440.4363	Participations et remboursements de tiers		2'180.00		-		5'160.00
440.4513	Subside cantonal "Fonds du sport"		-		-		18'750.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
450	Ordures - déchets	1'040'425.26	1'040'425.26	1'072'850.00	1'072'850.00	1'160'544.58	1'160'544.58
450.3011	Salaires	138'230.60		141'000.00		129'644.50	
450.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	10'687.40		11'150.00		11'068.00	
450.3040	Caisse de pensions	17'075.20		18'700.00		7'767.10	
* 450.3141	Entretien installations Viane et Manlout	225.05		2'000.00		358.85	
* 450.3188	Enlèvement, élimination des ordures	817'073.35		900'000.00		761'026.05	
450.3190	Intérêts moratoires sur décompte TVA	355.00		-		-	
* 450.3301	Pertes sur débiteurs	4'370.00		-		-	
450.3811	Attribution aux financements spéciaux	52'408.66		-		250'680.08	
450.4342	Taxes forfaitaires déchets		587'122.22		600'000.00		609'738.00
* 450.4342.01	Taxes d'enlèvement de la Déchèterie		1'412.96		2'500.00		1'521.00
* 450.4354	Vente de produits de récupération		21'290.83		30'000.00		24'068.45
* 450.4390	TVA à récupérer sur exercice 2013		40'004.00		-		-
* 450.4526	Rétrocession périmètre vente de sacs		349'384.60		400'000.00		510'248.83
450.4656	Remboursement de la taxe d'élimination du verre (TEA)		21'210.65		20'000.00		14'968.30
450.4811	Prélèvement sur les financements spéciaux		-		20'350.00		-
* 450.4902	Imputations de l'évacuation des déchets		20'000.00		-		-
460	Egouts - épuration	1'774'800.70	1'774'800.70	1'345'000.00	1'345'000.00	1'486'533.20	1'486'533.20
* 460.3141	Exploitation station pompage	33'439.09		25'000.00		40'566.73	
* 460.3144	Entretien collecteurs	38'554.60		50'000.00		42'077.36	
460.3144.01	Aménagement collecteurs	88'007.18		100'000.00		211'111.15	
460.3189	Frais d'études "épuration"	205'345.75		150'000.00		127'710.07	
460.3301	Pertes sur débiteurs	2'277.30		-		-	
* 460.3311	Amortissements obligatoires des collecteurs	297'202.83		303'344.00		284'250.54	
* 460.3526	STEP, frais d'exploitation	396'828.56		435'200.00		383'409.80	
460.3811	Attribution aux financements spéciaux	713'145.39		281'456.00		397'407.55	
* 460.4341	Taxes de raccordement		530'236.00		100'000.00		273'012.00
460.4342	Taxes annuelles de traitement		754'476.50		750'000.00		618'939.80
460.4342.01	Taxes annuelles d'utilisation		490'088.20		495'000.00		492'460.10
460.4516	Subvention cantonale et fédérale - PGEE		-		-		102'121.30

4 - TRAVAUX

COMMENTAIRES

- 410.3185 Ce compte est destiné aux éventuels frais d'avocat dans le cadre de procédures litigieuses. En 2014, il n'y en a pas eu. Ce montant peut également servir de réserve pour des frais d'étude. En 2014, il n'y en pas eu.
- 420.3003 La commission Société à 2000 watts a été créée en 2014. Le montant de Fr. 4'200.-- correspond aux indemnités pour participation à cinq séances des trois membres. La commission d'urbanisme n'a pour sa part pas siégé.
- 420.3185 Cotisations à diverses associations et achats documentaires.
- 420.3189 En raison du départ à la retraite de M. Recordon, diverses études sont arrivées à leur terme avec paiement des factures finales (Transitec, Urbaplan).
- 420.3189.01 Syndicat des Améliorations Foncières, frais d'études et opérations géométriques du remaniement parcellaire , émoluments mise à l'enquête publique,
420.4801 frais de la commission de classification (CCL) et Comité. Montant variable d'une année à l'autre en fonction de recours possibles à traiter par la CDAP et/ou le TF - amortissement par prélèvement au fonds réserve Syndicat améliorations foncières (9282.61).
- 420.3189.02 Participation au SDNL y c. les études réalisées dans ce cadre. Parmi celles-ci, certaines étaient planifiées mais n'ont pu être réalisées dans les délais prévus.
- 420.4363 Subvention cantonale (Fr. 6'960.--) et fédérale (Fr. 4'060.--) pour Bassin versant du Rionzi en amont de l'autoroute (protection contre les crues) et versement d'une prime énergétique par Postfinance pour l'octroi du label Cité de l'énergie (Fr. 14'600.--).
- 430.3011 La Municipalité a décidé de l'engagement d'un technicien dessinateur à 50 % au Service des travaux. Engagement non prévu lors de l'élaboration du budget 2014.
- 430.3012 les nombreuses absences pour cause de maladie de longue durée ont nécessité l'engagement d'un collaborateur auxiliaire entre mi-juillet et la fin de l'année, pour un nombre total de 1'164 heures.
- 430.3114 La réserve pour l'achat de petites machines n'a pas été entièrement utilisée.
- 430.3115 Le remplacement du tracteur-tondeuse Iseki SXG22, ainsi que le remplacement du Bucher BO 200 par un transporter Meili VM 7000 étaient prévus au
430.4801 budget. L'achat d'un second pick-up Fiat Strada, non prévu au budget, est intervenu en septembre - amortissement par prélèvement au fonds réserve véhicules, machines et matériel (9281.10).
- 430.3135 *Remarque commune aux deux comptes 430.3135 et 430.3188*
430.3188 - Les coûts de fourniture annuels du sel ne sont pas tout à fait représentatifs des conditions hivernales de l'année. En effet, l'effet "tampon" dû au stockage du sel dans les silos sis à Manlud (capacité 200 to) permet de stocker le sel d'une année à l'autre.
- L'écart est essentiellement dû aux économies de sel, bien que le budget "courses de déneigement" soit également bénéficiaire.

430.3137	Les quantités de déchets récoltés dans les poubelles publiques (32.86 to en 2014, contre 20.96 to en 2013) ont été largement surestimées lors de l'élaboration du budget 2014.
430.3142.01	Au vu de la longueur des procédures, et par manque de temps, divers projets de réaménagements routiers ont été différés. De plus, le report de différents chantiers privés a également conduit au report de projets prévus en accompagnement. Le montant prévu au budget 2014 n'a pas été entièrement utilisé.
430.3142.03	Outre les habituels acte de vandalisme, un important accident est intervenu à l'arrêt "Coppoz". Les frais de réparation (près de Fr. 14'000.--) ont été payés par ce budget, mais n'ont pas encore été remboursés.
430.3142.04	La voirie dispose d'un dépôt sous le pont de l'autoroute, à la route de Lausanne. A l'automne 2014, une remise en ordre de cette place, et notamment l'évacuation des différents matériaux qui y étaient stockés a été faite. Non prévue en décharge contrôlée, cette élimination, pour près de Fr. 6'000.-- n'était pas prévue au budget 2014.
430.3154	Le montant prévu au budget 2014 n'a pas été entièrement utilisé.
430.3188	Cf. remarque pour le compte 430.3137
430.3189	Grâce à l'engagement d'un collaborateur supplémentaire à 50 %, plusieurs projets ont pu être étudiés au sein du service, et n'ont donc pas nécessité de mandat externe. De même, le montant prévu pour divers travaux géométriques et pour l'étude de projets ponctuels urgents n'a pas été dépensé.
430.4361	Allocations touchées suite aux absences prolongées pour cause de maladie ou d'accident de plusieurs employés de la voirie.
430.4363	Remboursements de tiers suite à des actes de vandalisme ou suite à des accidents.
430.4801	Cf. remarque pour le compte 430.3115
431.3123	Les efforts consentis ces dernières années commencent à se ressentir. En effet, la modernisation de nos luminaires par des lampes à plus faible consommation amène à une économie conséquente dans ce poste.
431.4111	Taxe liée à la consommation d'électricité sur le territoire communal. Estimation difficile dans cette période d'accroissement de la population.
440.3137 440.3902	Montant calculé selon une estimation des quantités de déchets lors de l'élaboration du budget 2014. Ce montant est intégralement imputé par écriture interne dans le compte 450.4902.
440.3141	L'abri grillagé pour le matériel d'arrosage des terrains de sport n'a pas été réalisé (dans l'attente des résultats de la Commission Châtaignier).
440.3145	Par manque de temps, les travaux de renforcement des chemins d'accès aux tombes n'ont pas été réalisés.
440.4272	Budget estimé, difficilement prévisible.

440.4363	La participation cantonale pour les travaux de remise en état des grillages des terrains de foot (réalisés en 2013) a été versé en 2014.	
450.3141	Le montant prévu pour l'achat de copeaux et de compost destinés à la vente à la déchèterie de Manloud n'a pas été entièrement utilisé.	
450.3188	Les quantités de déchets livrés aux déchèteries de Manloud et de la Viane ont été inférieures à celles estimées lors de l'élaboration du budget 2014.	
450.3301	Délivrance d'actes de défaut de biens suite à des procédures de recouvrement infructueuses.	
450.4342.01	Les quantités de déchets payant (pneus, batteries, ...) ont été inférieures à celles estimées lors de l'élaboration du budget 2014.	
450.4354	Les quantités de produits de récupération vendus (papier, verre, objets métalliques, ...) ont été inférieures à celles estimées lors de l'élaboration du budget 2014.	
450.4390	Durant l'année 2014, le département déchets a été assujéti TVA rétroactivement au 1 ^{er} janvier 2013, date d'entrée en vigueur du Règlement communal. Au terme du contrôle, un impôt d'un montant de Fr. 28'476.-- sur le chiffre d'affaires et sur les acquisitions était dû en faveur de l'administration fédérale des contributions. Nous avons pu faire valoir une déduction ultérieure d'impôt préalable (Duip) sur les investissements effectués entre 2006 et 2008 (construction de la déchèterie de Manloud) et non encore totalement amortis au 01.01.2013 pour un montant d'impôt de Fr. 68'480.--. Le résultat net en notre faveur est de Fr. 40'004.--.	
450.4526	Les quantités d'ordures ménagères livrées à TRIDEL ont été inférieures à celles estimées lors de l'élaboration du budget 2014.	
450.4902	Cf. remarque pour les comptes 310.3137, 310.3902, 440.3137 et 440.3902.	
460.3141	Des problèmes récurrents sur l'une des pompes de la station de pompage d'eaux usées de Budron ont engendré d'importants coûts, non prévus au budget 2014.	
460.3144	Le budget prévu dans ce compte pour les interventions urgentes n'a été que partiellement dépensé.	
460.3311	Amortissement obligatoire, préavis 05/2002 - Assainissement du voutage du Rionzi	Fr. 33'550.00
	Amortissement obligatoire, préavis 11/2005 - Réhabilitation du collecteur intercommunal Louve - Rionzi - Petit-Flon	Fr. 53'720.20
	Amortissement obligatoire, préavis 12/2005 - Collecteur Grand-Mont / Pernessy	Fr. 33'443.00
	Amortissement obligatoire, préavis 10/2007 - Création d'un bassin / mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	Fr. 78'066.00
	Amortissement obligatoire, préavis 11/2007 - Réfection du collecteur tronçon Sud - Rte de la Clochatte	Fr. 9'678.00
	Amortissement obligatoire, préavis 08/2009 - Réfection du collecteur EU-EC - Ch. de Bellevue	Fr. 9'804.00
	Amortissement obligatoire, préavis 19/2010 - Carrefour + collecteur EU-EC - Lausanne / Verger	Fr. 14'532.50
	Amortissement obligatoire, préavis 03/2011 - Carrefour + collecteur EU-EC - Lanterne / Rionzi	Fr. 10'758.15
	Amortissement obligatoire, préavis 12/2011 - Réfection du collecteur EU-EC - Rte de Sauvabelin	Fr. 11'200.00
	Amortissement obligatoire, préavis 03/2012 - Réfection du collecteur EU-EC - La Viane	Fr. 33'793.11
	Amortissement obligatoire, préavis 05/2013 - Réfection du collecteur - Rte de la Clochatte	Fr. 8'657.87

- 460.3526 L'exploitation de la STEP de Vidy est assurée par la Commune de Lausanne dans le cadre d'une entente intercommunale. La Commission intercommunale (CISTEP) examine le budget et les comptes. Les comptes font par ailleurs l'objet d'un contrôle par le service de la révision de la Commune de Lausanne. C'est cependant aux conseils communaux des 13 communes signataires de la convention qu'il incombe d'adopter le budget et les comptes (majorité des 13 conseils communaux requise). Les comptes de la STEP et le rapport de révision figurent en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre commune découle de ces comptes, approuvés par la CISTEP dans sa séance du 25 mars 2015. **Le conseil communal est donc invité à adopter les comptes 2014 de la STEP de Vidy, et par là-même le montant de la part communale.**
- 460.4341 Les taxes de raccordement sont encaissées lors du raccordement effectif des parcelles. Leur date de perception est dès lors difficile à estimer lors de l'établissement du budget.

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	1'315'159.89	214'019.90	1'281'640.00	186'500.00	1'177'994.39	239'538.95
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	40'646.45	-	44'000.00	-	44'015.35	-
500	Administration, secrétariat	40'646.45	-	44'000.00	-	44'015.35	-
500.3003	Jetons de présence et indemnités (Conseil d'établissement)	420.00		1'000.00		640.00	
500.3101	Fournitures de bureau (y compris Conseil d'établissement)	1'299.20		1'500.00		358.65	
500.3151	Entretien mobilier et machines	-		1'000.00		-	
500.3170	Vacations direction et formation continue	430.00		1'000.00		500.00	
500.3172	Frais de réception, CE et direction, formation	1'548.65		2'500.00		2'836.00	
500.3173	Promotions et prix divers	4'968.40		5'000.00		7'684.60	
500.3512	Frais pour tâches facturées par l'Etat selon convention	31'980.20		32'000.00		31'996.10	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	613'974.75	7'030.40	596'450.00	4'700.00	505'906.00	7'900.00
510	Enseignement	613'974.75	7'030.40	596'450.00	4'700.00	505'906.00	7'900.00
510.3011	Traitements et charges sociales Etudes surveillées	7'609.05		6'000.00		5'890.90	
510.3020.01	Soutien aux activités parascolaires à but éducatif	-		5'000.00		-	
510.3103.03	Caisse de classes	8'304.00		11'000.00		7'368.00	
510.3112	Achat machines, mobilier et matériel scolaire	26'185.90		25'000.00		14'969.55	
510.3151	Entretien machines	2'283.00		2'500.00		1'293.10	
510.3152	Entretien du mobilier scolaire	-		3'000.00		-	
510.3170	Passeport Vacances	6'103.80		4'000.00		3'141.95	
510.3171	Manifestations culturelles et sportives	965.80		4'000.00		2'749.10	
510.3186	Assurance accidents complémentaire	6'579.50		6'200.00		4'958.40	
* 510.3522.02	Frais écolage (équilibrage)	4'808.30		2'000.00		-	
* 510.3662	Bus scolaires	522'128.40		470'000.00		451'987.00	
* 510.3663	Courses et camps	24'948.20		53'250.00		11'462.50	
510.3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités diverses	4'058.80		4'500.00		2'085.50	
510.4332	Etudes surveillées, participation parents		2'997.00		1'000.00		1'900.00
* 510.4332.02	Frais écolage (équilibrage), participation parents (dérogation)		4'033.40		1'200.00		6'000.00
510.4359.01	Activités parascolaires, participation des parents		-		2'500.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	155'917.15	11'368.65	152'350.00	10'500.00	168'363.28	16'096.20
520	Enseignement secondaire et pré-gymnasial	155'917.15	11'368.65	152'350.00	10'500.00	168'363.28	16'096.20
520.3011	Traitements et charges sociales Etudes surveillées	11'341.50		19'500.00		8'565.15	
520.3020	Traitements et charges sociales Sport facultatif	6'620.75		4'000.00		8'941.40	
520.3020.01	Soutien aux activités parascolaires à but éducatif	4'891.90		5'000.00		4'320.50	
520.3103.03	Caisse de classes	7'028.00		4'500.00		6'648.00	
520.3112	Achat machines, mobilier et matériel scolaire	39'543.30		40'000.00		51'121.67	
520.3131	Fournitures et marchandises pour activités parascolaires	1'954.00		3'000.00		1'520.30	
520.3151	Entretien machines	595.00		3'000.00		1'444.00	
520.3152	Entretien du mobilier scolaire	-		4'000.00		-	
520.3171	Manifestations culturelles et sportives	2'679.75		5'000.00		-	
520.3186	Assurance accidents complémentaire	2'736.10		2'600.00		4'958.40	
520.3522.01	Frais Service d'appuis scolaires (CVAJ)	3'750.00		3'000.00		3'300.00	
* 520.3522.02	Frais écolage (équilibre, sport études)	33'458.20		8'000.00		13'800.00	
520.3662	Frais transport	5'203.80		5'000.00		9'108.10	
* 520.3663	Courses et camps, sorties d'études et échanges linguistiques	35'026.80		43'250.00		52'645.76	
520.3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités diverses	1'088.05		2'500.00		1'990.00	
520.4332	Etudes surveillées, participation des parents		126.00		500.00		459.00
* 520.4332.02	Frais écolage (équilibre), participation des parents (dérogation)		3'008.35		4'000.00		6'000.00
520.4359.01	Activités parascolaire, participation des parents		3'140.00		2'500.00		2'305.90
520.4512	Sport facultatif, remboursement de l'Etat		5'094.30		3'500.00		7'331.30
530	Enseignement spécialisé	971.15	-	1'000.00	-	851.25	-
530.3522	Participation CRENOL	971.15		1'000.00		851.25	
540	Orientation professionnelle	7'369.25	-	8'000.00	-	8'036.40	-
540.3512	Participation orientation professionnelle	7'369.25		8'000.00		8'036.40	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
550	Bibliothèque scolaire et communale	209'049.55	104'902.85	217'030.00	89'300.00	190'624.30	101'716.75
550.3011	Salaires	147'419.05		143'000.00		132'969.85	
550.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	12'837.80		12'580.00		11'557.00	
550.3040	Caisse de pensions	19'952.85		19'950.00		16'802.40	
550.3069	Frais de déplacements et formation	1'543.60		3'000.00		270.00	
550.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'768.95		2'500.00		1'016.95	
550.3102	Achat de livres et documentation	8'134.10		15'000.00		12'023.80	
550.3102.01	Abonnements journaux et périodiques	3'726.60		5'000.00		3'402.50	
550.3111	Achat de matériel et d'équipements	4'500.10		5'000.00		6'653.70	
550.3112	Achat de mobilier	1'825.00		2'000.00		-	
550.3152	Entretien du mobilier	-		1'000.00		-	
550.3170	Expositions et animations diverses pour la population	6'341.50		8'000.00		5'928.10	
550.4352	Vente d'abonnements		-		500.00		-
550.4512	Salaires et charges sociales, remboursement de l'Etat		104'902.85		88'800.00		101'716.75
560	Service médical & dentaire	44'370.80	-	52'500.00	-	45'729.10	-
560.3012	Médecin scolaire	8'712.55		8'000.00		8'364.75	
560.3109	Prévention santé, action et formation	-		2'000.00		-	
560.3116	Achat matériel et équipement service médical	1'312.25		2'500.00		1'704.35	
560.3654	Service dentaire scolaire	34'346.00		40'000.00		35'660.00	
* 570	Réfectoire scolaire	177'611.99	90'718.00	147'500.00	82'000.00	147'866.71	113'826.00
570.3011	Salaires, y compris charges sociales	34'304.25		56'500.00		72'944.75	
570.3131	Achat repas réfectoire	-		-		14'955.85	
570.3131.01	Achat marchandise accueil tartine	310.95		500.00		1'312.95	
570.3182	Frais de téléphone	226.95		500.00		552.85	
570.3189	Prestations exécutées par des tiers	142'769.84		90'000.00		58'100.31	
570.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		400.00		-		-
570.4652	Vente repas réfectoire		88'314.00		80'000.00		103'754.00
570.4652	Vente accueil tartine		2'004.00		2'000.00		10'072.00
580	Temple et cultes	65'248.80	-	62'810.00	-	66'602.00	-
580.3011	Salaires organiste, y compris charges sociales	17'243.75		17'410.00		17'515.00	
580.3011.01	Salaires marguillier	10'914.45		8'160.00		7'446.15	
580.3035	Allocations familiales	180.00		240.00		420.00	
580.3124	Entretien et frais divers	245.40		500.00		802.25	
580.3652	Contribution église catholique	35'942.15		35'000.00		39'531.60	
580.3652.01	Contribution Paroisse de Villamont	723.05		1'500.00		887.00	

5 - INSTRUCTION PUBLIQUE

COMMENTAIRES

510.3662
570 L'année civile 2014 est une année de transition en ce qui concerne l'organisation du parascolaire sur notre commune. En effet, l'ouverture de l'UAPE le 3 mars 2014 a nécessité beaucoup d'adaptation tant pour les bus scolaires que pour le réfectoire.

Pour les bus scolaires: début 2014, 4 bus scolaires pour 108 places disponibles effectuent les tournées du domicile des élèves aux quatre sites scolaires. Les trajets à l'UAPE dès le 3 mars 2014 ont nécessité une réorganisation et une adaptation de la capacité de ceux-ci.

A l'élaboration du budget, en août 2013, ne sachant pas le taux de fréquentation de l'UAPE et donc du nombre d'enfants à transporter, la Municipalité a prévu de mettre un bus supplémentaires provisoire d'une capacité de 42 places, la structure offrant 93 places. En décembre 2014, nous avions 2 bus de 31 places, 1 bus de 23 places et un bus de 42 places. Les enfants fréquentant l'UAPE en provenance du collège des Martines se déplacent à pied pour ces trajets, accompagnés d'éducatrices. Dès janvier 2015, 2 bus de 31 places, 2 bus de 42 places 1 bus de 23 places sont en fonction pour une capacité totale de 169 places.

Pour le réfectoire: le réfectoire scolaire est entré en fonction en août 2013. Comme pour les bus scolaires, une adaptation a dû être faite suite à l'ouverture de l'UAPE. Une autorisation de fréquentation du réfectoire pour les 5-6P a été introduite jusqu'en juillet 2014. En août, la permission de pique-niquer ainsi que 2 micro-ondes ont changé l'équilibre et nombre d'enfants présents. Ainsi, une surveillante supplémentaire a été engagée. En phase de lancement, une structure comme un réfectoire scolaire est difficile à rentabiliser en raison notamment, de la difficulté de prévoir le nombre d'utilisateurs.

510/520.3522.02
510/520.4332.02 Deux modifications des montants forfaitaires ont été introduites par le Conseil d'Etat. Les frais d'un enfant scolarisé sur une commune autre que celle de son domicile sont supportés par cette dernière (art. 64 LEO). Ces frais ne peuvent plus être refacturés aux parents de l'élève. Cette décision, prise en décembre 2014, s'est faite avec un effet rétroactif. Pour un élève déplacé pour raison d'équilibrage, le montant s'élève à Fr. 1'300.--. Pour les élèves fréquentant un projet Sport-Etudes ou une classe de pédagogie régionalisée, de rattrapage ou de raccordement, le montant forfaitaire passe de Fr. 1'000.-- à Fr. 4'000.-- pour une classe constituée à cet effet. Les sommes en produit proviennent des enfants d'autres communes scolarisés au Mont.

510/520.3663 L'introduction de la LEO a provoqué un changement de classes secondaires pour le primaire. Le primaire comprend maintenant les classes 1 à 8 P et le secondaire les 9 à 11S. Les sommes globales 510/520 des comptes sont toutefois équivalentes pour les années 2013-2014 malgré l'augmentation du nombre d'élèves.

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	SECURITE PUBLIQUE	2'312'433.35	236'513.58	2'251'820.00	161'000.00	2'209'081.50	241'462.50
610	Police administrative et Police cantonale	1'629'932.25	118'299.20	1'516'180.00	71'000.00	1'485'241.45	112'765.25
610.3011	Salaires	291'221.15		293'000.00		280'788.90	
610.3011.01	Indemnités inconvénients	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
610.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	24'940.00		25'500.00		24'002.25	
610.3035	Allocations familiales	240.00		240.00		260.00	
610.3040	Caisse de pensions	44'928.85		46'100.00		36'863.20	
* 610.3065	Frais habillement, équipement	772.00		4'000.00		2'845.20	
* 610.3069	Remboursements frais et débours	60.60		1'000.00		258.70	
* 610.3091	Formation et cotisations	585.60		5'000.00		1'505.15	
610.3101	Fournitures de bureau et mat. surveillance	5'651.85		6'000.00		7'096.20	
* 610.3143	Signalisation routière	90'253.40		80'000.00		89'222.05	
610.3155	Entretien véhicules	9'626.45		8'000.00		8'503.40	
610.3182	Frais téléphones	2'880.05		6'000.00		2'907.20	
* 610.3189	Frais d'étude	4'120.20		20'000.00		-	
* 610.3510	Participation à la nouvelle organisation policière	1'001'740.00		1'001'740.00		912'603.00	
610.3510.01	Participation au décompte final nulle org. policière (2013 payé en 2014)	130'694.00		-		89'318.00	
610.3524	Frais inhumations + incinérations	12'618.10		10'000.00		19'468.20	
* 610.4312	Permissions diverses		30'459.20		6'000.00		5'723.30
610.4370	Amendes d'ordre		20'320.00		20'000.00		76'294.95
* 610.4370.01	Notification commandements de payer		23'490.00		30'000.00		30'747.00
* 610.4370.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		44'030.00		15'000.00		-
620	Contrôle des habitants	378'898.80	107'354.83	392'640.00	90'000.00	446'175.85	126'560.25
620.3011	Salaires	264'731.75		274'500.00		321'997.50	
620.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	23'125.25		24'160.00		28'110.55	
620.3035	Allocations familiales	240.00		480.00		380.00	
620.3040	Caisse de pensions	38'938.45		43'100.00		43'265.90	
620.3069	Remboursements frais + débours	182.90		400.00		348.00	
620.3191	Taxes Service de la population (SPOP)	51'680.45		50'000.00		52'073.90	
620.4312	Emoluments		100'121.23		90'000.00		89'829.20
620.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		7'233.60		-		36'731.05

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
630	Police sanitaire	5'756.00	5'000.00	9'500.00	-	6'199.30	-
630.3003	Indemnités commission salubrité	-		300.00		-	
* 630.3003.01	Denrées alimentaires	4'611.60		8'000.00		4'632.75	
630.3524	Clos d'équarrissage	1'144.40		1'200.00		1'566.55	
* 630.4512	Emoluments		5'000.00		-		-
650	Défense incendie	104'507.30	5'859.55	162'000.00	-	110'989.35	2'137.00
* 650.3521	Participation communale au SDIS de la Mère	104'507.30		162'000.00		110'989.35	
* 650.4521	Participation des Communes du SDIS de la Mère		5'859.55		-		-
650.4651	Subsides ECA + Emoluments divers		-		-		2'137.00
660	Protection civile	193'339.00	-	171'500.00	-	160'475.55	-
660.3123	Electricité abri SCHL	97.00		1'000.00		81.05	
660.3182	Frais téléphones	2'276.85		500.00		777.70	
* 660.3511	Participation au Fonds cantonal ORPC No 429	43'387.50		-		-	
* 660.3521.01	Frais d'exploitation Régionalisation	147'577.65		170'000.00		159'616.80	
660.4392	Contributions dispense abri PC		-		-		7'800.00-
660.4819	Prélèvement fonds dispense abri PC		-		-		7'800.00

6 - SECURITE PUBLIQUE

COMMENTAIRES

- 610.3065 L'équipement des assistants de sécurité publique n'a pas nécessité le remplacement prévu au budget.
- 610.3069 Très peu de frais suite à l'annulation de différents cours planifiés hors commune.
- 610.3091 Les formations prévues par le bureau romand de Sécurité au travail en Suisse pour les chargés de sécurité et les chargés de domaine ont été annulées faute de participants.
- 610.3143 Dépassement dû à la remise en conformité de la signalisation lumineuse au carrefour d'Etavez suite à la réfection de la route du Chalet-à-Gobet, non prévu au budget.
- 610.3189 Réserve pour études imprévues pas entièrement utilisée.
- 610.3510 Sur la base des modalités de financement de la nouvelle organisation policière, les communes financent les missions générales de police soit directement pour leur propre police communale, soit en versant à l'Etat un montant basé sur le coût réel des prestations de la police cantonale. Afin de garantir la neutralité des coûts entre les communes et l'Etat, suite à la bascule des 2 points d'impôt, un solde est payé par l'ensemble des communes vaudoises en points d'impôt (art. 45 Loi sur l'organisation policière vaudoise - RSV 133.05).
- Le protocole d'accord des mesures financières sur la police (négociation Etat-communes) mentionne au chapitre III.3, la participation des communes pour les années 2014 à 2017. Pour l'année 2014, le montant 2013 de Fr. 62'118'300.-- est indexé sur la base d'un taux forfaitaire de 1.5 %, ce qui représente un montant total à charges de Fr. 65'050'075.--.
- Détail de notre participation (budget 2014) :
- | | | |
|----------------------------|------------|---------------------|
| Facturation au coût réel | Fr. | 514'209.-- |
| Facturation en points (*) | Fr. | <u>487'531.--</u> |
| Total participation | Fr. | 1'001'740.-- |
- (*) 1.49 point d'impôt communal calculé sur les rendements d'impôts 2012
- Comme chaque année et au vu des différentes démarches à entreprendre par le Service des communes pour le calcul et la validation des coûts de la réforme policière 2014, le bouclage des comptes communaux de l'exercice 2014 se fera, comme pour l'année 2013, sur la base des acomptes.
- 610.4312 Excédent à la suite de la mise à jour sur tout le territoire communal des procédés de réclame.
- 610.4370.01 Diminution en raison de la reprise partielle de cette tâche par la poste à partir du mois de septembre 2013. Le budget 2014 étant déjà établi à cette période.

610.4370.02	Forte augmentation des dénonciations pour les interdictions de stationner sur des fonds privés.
630.3003.01 630.4512	A l'initiative des municipaux de police des communes du Mont, de Pully et de Lausanne, une étude sur le financement des contrôleurs de champignons, prestation obligatoire et règlementée par le Canton, a abouti. Cette prestation se trouve maintenant sous l'égide de Lausanne-Région. Les frais générés par ces contrôles sont couverts entre les 27 communes de Lausanne-Région et redistribués aux communes ayant engagé des contrôleurs officiels.
650.3521	<p>La différence en diminution entre le budget et les comptes 2014 s'explique pour l'essentiel de la manière suivante :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Un montant de Fr. 50'000.-- avait été budgétisé pour l'achat d'un véhicule de traction. Or, ce dernier a été remis gratuitement par l'ECA au SDIS la Mère. • Une diminution de quelque Fr. 32'000.-- pour le poste « Soldes » • le montant des subsides ECA a été augmenté d'environ Fr. de 21'000.-- <p>Pour le détail, les comptes et le rapport de contrôle des comptes figurent en annexe du présent fascicule.</p>
650.4521	Le montant figurant à ce poste est consécutif à l'intégration de la Commune de Jouxens-Mézery au SDIS La Mère.
660.3511	Au cours de l'année 2014, il a été décidé que la participation au Fonds cantonal ORPC No 429 (Fr. 6.50/habit.) serait facturée par le canton directement à chaque commune. Ce montant explique la diminution de charge au poste 660.3521.01.
660.3521.01	Même si ce poste a été diminué de la participation au Fonds cantonal ORPC No 429 mentionnée ci-dessus, il accuse un excédent de charge de quelque Fr. 20'000.--. Cette somme, qui correspond au paiement de la TVA sur les prestations fournies par la Commune de Lausanne, n'avait pas été prise en compte lors du budget 2014 en raison de négociations en cours d'année avec l'administration fédérale des contributions.

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	SECURITE SOCIALE	7'657'589.20	1'353'559.45	7'319'144.00	1'171'649.00	6'951'460.85	1'496'320.85
710	Service administratif	858'012.80	348'110.45	847'000.00	166'200.00	399'625.20	26'725.85
710.3003	Commission d'assistance	-		300.00		-	
710.3111	Achat mobilier locaux Rionzi	32'632.95		30'000.00		-	
710.3161	Location et entretien locaux Rionzi (UAPE)	221'488.05		250'000.00		-	
710.3170	Frais journée des aînés	24'450.00		30'000.00		48'261.90	
710.3525	Participation communale au Centre Social Régional (ARASPE)	2'672.00		4'100.00		2'704.60	
710.3525.01	Participation communale Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	30'403.20		31'000.00		53'095.50	
* 710.3525.02	Participation communale Accueil collectif préscolaire (garderies)	303'230.00		157'000.00		145'299.00	
710.3525.03	Participation Accueil familial de jour (mamans/papas de jour)	57'710.00		58'000.00		44'685.00	
710.3525.04	Participation communale Accueil collectif parascolaire (UAPE)	72'380.00		200'000.00		-	
710.3655	Fonds aide occasionnelle	1'686.60		5'000.00		-	
710.3655.02	Participation Fondation pour l'accueil de jour des enfants	33'375.00		32'400.00		31'670.00	
710.3655.03	Subvention Association Jardin d'enfants "mille Pattes"	34'200.00		34'200.00		34'200.00	
* 710.3659	Subvention taxe déchets	35'685.00		15'000.00		32'720.00	
710.3665	Aides sociales (Fonds André Serment)	8'100.00		-		6'989.20	
710.4271	Participation EFAJE locaux Rionzi		171'200.00		166'200.00		
710.4525	Remboursement du décompte final Réseau EFAJE (2013 reçu en 2014)		18'311.45		-		19'989.40
710.4690	Rendement du Fonds André Serment		8'599.00		-		6'736.45
* 710.4801	Prélèvement fonds de réserve		150'000.00		-		-
711	Service social intercommunal (ARASPE - Agence AVS)	175'866.25	-	177'000.00	-	141'153.15	-
711.3525	Participation association régionale de l'action sociale	175'866.25		177'000.00		141'153.15	
720	Prévoyance sociale	6'131'385.00	1'005'449.00	5'773'144.00	1'005'449.00	5'740'313.00	1'469'595.00
* 720.3515	Prestations complémentaires AVS/AI et Hébergement	2'400'577.00		2'400'576.00		2'401'027.00	
* 720.3515.01	Aides, subventions et autres régimes sociaux	3'372'568.00		3'372'568.00		3'339'286.00	
* 720.3515.05	Participation au décompte final facture sociale (2013 payé en 2014)	358'240.00		-		-	
* 720.4515	Remboursement du décompte final facture sociale (2013 reçu en 2014)			-		-	76'149.00
720.4525	Compensation prélèvement s/recettes conjoncturelles pour facture sociale		1'005'449.00		1'005'449.00		1'393'446.00
730	Santé publique	492'325.15	-	522'000.00	-	670'369.50	-
* 730.3654	Apromad (CMS), AVASAD	492'325.15		522'000.00		670'369.50	

7 - SECURITE SOCIALE

COMMENTAIRES

710.3525.02 Dans ce poste, ont été comptabilisées les aides aux démarrages des garderies privées Ludo & Duc et Cap Canaille, pour un montant total de Fr. 150'000.--, conformément aux préavis 10 & 11/2014. L'amortissement de ces aides a été effectué comme convenu dans sa totalité par un prélèvement sur le fonds 9282.10 Réserve générale.

710.3659 Lors de l'élaboration du budget 2014, il avait été tenu compte uniquement de la distribution des rouleaux de sacs à poubelle pour les enfants en bas âge ainsi qu'aux personnes pour des raisons médicales. Durant l'année 2014, 1580 rouleaux ont été remis aux différents bénéficiaires, soit pour un total de Fr. 31'600.--. Si le montant porté au budget n'a été que de Fr. 15'000.--, il est dû au fait que la demande de rouleaux était très faible pendant le premier semestre de 2013.

En outre, 43 personnes ont bénéficié de l'exonération de la taxe forfaitaire déchets, soit pour une somme totale de Fr. 4'085.--. Lors de la préparation du budget 2014, il n'avait pas été prévu de comptabiliser un montant sur ce compte.

720.3515 Comme chaque année et au vu des différentes démarches à entreprendre par le Service des communes pour le calcul et la validation de la facture sociale 2014, le bouclage des comptes communaux de l'exercice 2014 se fera, comme pour l'année 2013, sur la base des "acomptes facture sociale 2014".

720.3515.05 Suite à la validation par Le Département de l'intérieur du décompte définitif de la péréquation 2013 le 8 septembre 2014, nous enregistrons un résultat négatif de **Fr. 358'240.--**, ce qui porte notre participation nette de la facture sociale 2013 à Fr. 6'098'553.-- soit une augmentation de 6.24 % par rapport aux acomptes facturés et une augmentation de 19.43 % (Fr. 991'992.--) par rapport à notre participation pour l'année 2012.

Régime social	Comptes 2011	Ecart 11/12	Comptes 2012	Ecart 12/13	Comptes 2013	Ecart 13/14	Comptes 2014 *
PC à domicile et hébergement	1'716'734		1'711'953		1'984'878		1'881'589
Assurance maladie	421'107		440'010		573'238		518'988
RI + part. assurance chômage	1'793'246		1'825'571		2'175'105		2'049'115
Subv. et aides aux handicapés	763'822	+ 0.42 %	749'201	+ 19.43%	919'604	- 5.34 %	902'356
PCFam et autres prest. Sociales	152'747		155'570		191'614		181'682
Bourses d'étude/apprentissage	237'687		224'256		254'114		239'415
Total participation communale	5'085'343		5'106'561		6'098'553		5'773'145

* Montants provisoires correspondant aux acomptes payés

730.3654 Pour l'établissement du budget, nous avons tenu compte d'un coût / habitant de Fr. 82.30 et 6340 habitants, alors que nous bouclons avec un coût / habitant de Fr. 80.40 pour 6334 habitants, en tenant compte également d'une réduction sur contribution de l'aide et soins à domicile versée pour l'exercice 2013 de Fr. 2.726 / habitant (base 6210 habitants).

CHARGES ET REVENUS

PAR NATURE

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		En Fr.	En %	En Fr.	En %	En Fr.	En %
3	CHARGES	40'792'731.29	100.000	38'932'259.00	100.000	38'189'809.53	100.000
30	Autorités et personnel	6'227'604.25	15.266	6'157'510.00	15.816	5'764'218.45	15.094
300	Autorités et commissions	385'371.60	0.945	391'400.00	1.005	378'522.75	0.991
301	Personnel administratif et d'exploitation et enseignants	4'318'544.40	10.587	4'334'670.00	11.134	4'197'617.05	10.991
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	11'512.65	0.028	14'000.00	0.036	13'261.90	0.035
303	Assurances sociales	392'403.65	0.962	397'690.00	1.021	378'336.15	0.991
304	Caisse de pensions et de prévoyance	604'783.40	1.483	640'150.00	1.644	507'458.90	1.329
305	Assurances accidents et maladie	190'958.00	0.468	200'000.00	0.514	182'713.65	0.478
306	Indemnisation et remboursement de frais	79'401.45	0.195	97'600.00	0.251	52'320.10	0.137
309	Autres charges des autorités et du personnel	244'629.10	0.600	82'000.00	0.211	53'987.95	0.141
31	Biens, services, marchandises	7'354'657.08	18.029	7'616'550.00	19.564	7'892'846.29	20.667
310	Imprimés et fournitures de bureau	207'793.30	0.509	240'500.00	0.618	221'182.00	0.579
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	382'075.10	0.937	361'400.00	0.928	371'034.47	0.972
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	683'738.85	1.676	805'340.00	2.069	728'184.05	1.907
313	Autres fournitures et marchandises	364'648.70	0.894	413'400.00	1.062	462'446.15	1.211
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	2'667'914.52	6.540	2'517'930.00	6.467	3'285'721.74	8.604
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	287'742.40	0.705	338'500.00	0.869	228'422.20	0.598
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	221'488.05	0.543	250'000.00	0.642	0.00	0.000
317	Réceptions et manifestations	108'951.35	0.267	116'500.00	0.299	124'378.35	0.326
318	Honoraires et prestations de services	2'243'567.91	5.500	2'413'980.00	6.200	2'337'469.73	6.121
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	186'736.90	0.458	159'000.00	0.408	134'007.60	0.351

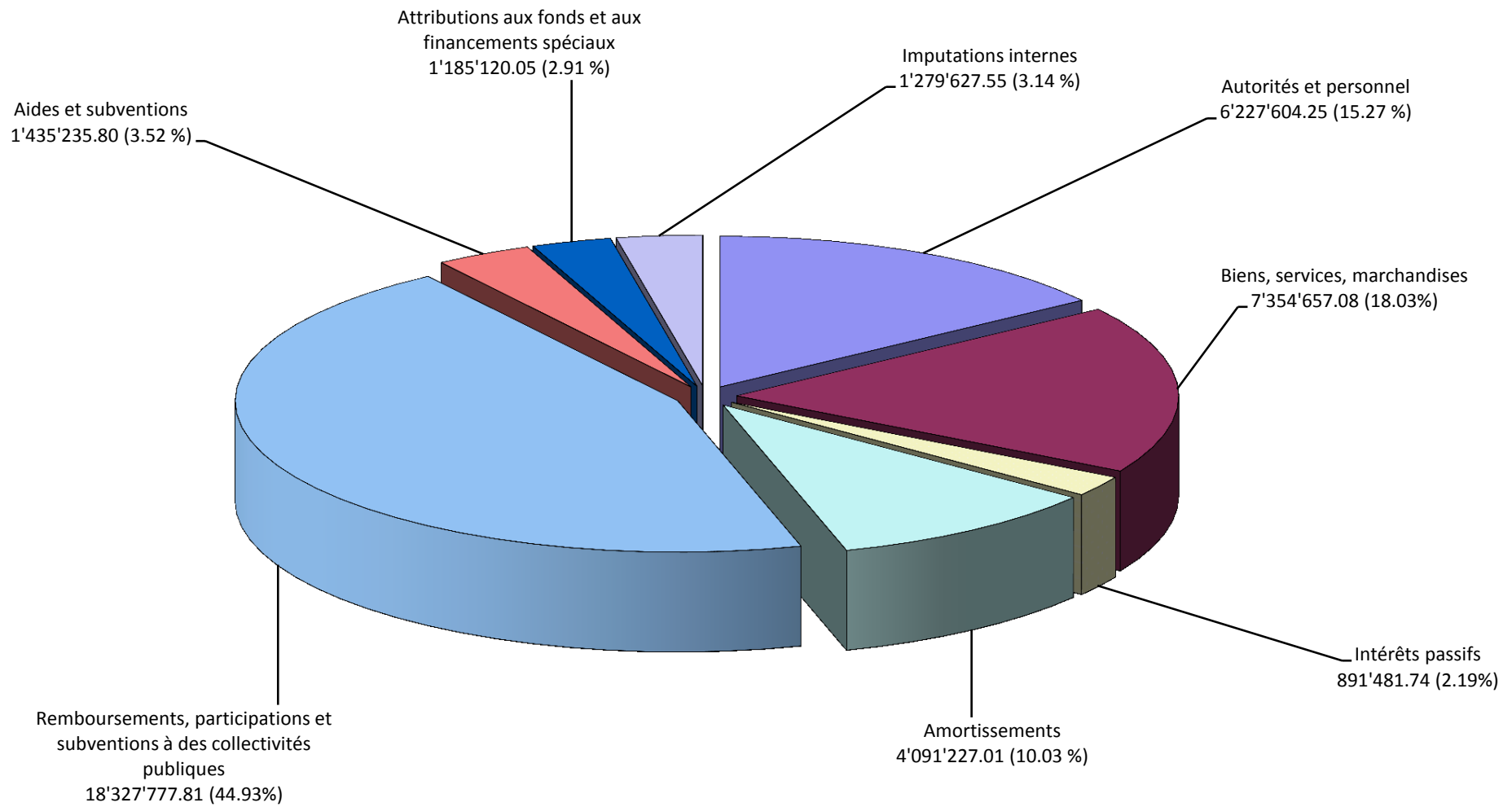
Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		En Fr.	En %	En Fr.	En %	En Fr.	En %
32	Intérêts passifs	891'481.74	2.185	1'017'000.00	2.612	855'516.21	2.240
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.000	5'000.00	0.013	0.00	0.000
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	844'213.90	2.070	942'000.00	2.420	808'873.90	2.118
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	47'267.84	0.116	70'000.00	0.180	46'642.31	0.122
33	Amortissements	4'091'227.01	10.029	3'817'598.00	9.806	3'331'881.64	8.725
330	Amortissements du patrimoine financier	206'916.79	0.507	100'000.00	0.257	219'365.80	0.574
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	3'884'310.22	9.522	3'717'598.00	9.549	3'029'956.74	7.934
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.000	0.00	0.000	82'559.10	0.216
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	18'327'777.81	44.929	17'540'945.00	45.055	16'714'266.25	43.766
351	Canton	8'395'392.45	20.581	7'863'933.00	20.199	8'210'549.50	21.499
352	Communes et associations de communes	9'932'385.36	24.348	9'677'012.00	24.856	8'503'716.75	22.267
36	Aides et subventions	1'435'235.80	3.518	1'391'100.00	3.573	1'504'673.16	3.940
365	Aides, subventions à des institutions privées	808'881.75	1.983	786'800.00	2.021	942'605.10	2.468
366	Aides individuelles	626'354.05	1.535	604'300.00	1.552	562'068.06	1.472
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1'185'120.05	2.905	434'456.00	1.116	985'090.63	2.579
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	419'566.00	1.029	153'000.00	0.393	337'003.00	0.882
381	Attributions aux financements spéciaux	765'554.05	1.877	281'456.00	0.723	648'087.63	1.697
39	Imputations internes	1'279'627.55	3.137	957'100.00	2.458	1'141'316.90	2.989
390	Imputations internes	1'279'627.55	3.137	957'100.00	2.458	1'141'316.90	2.989

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

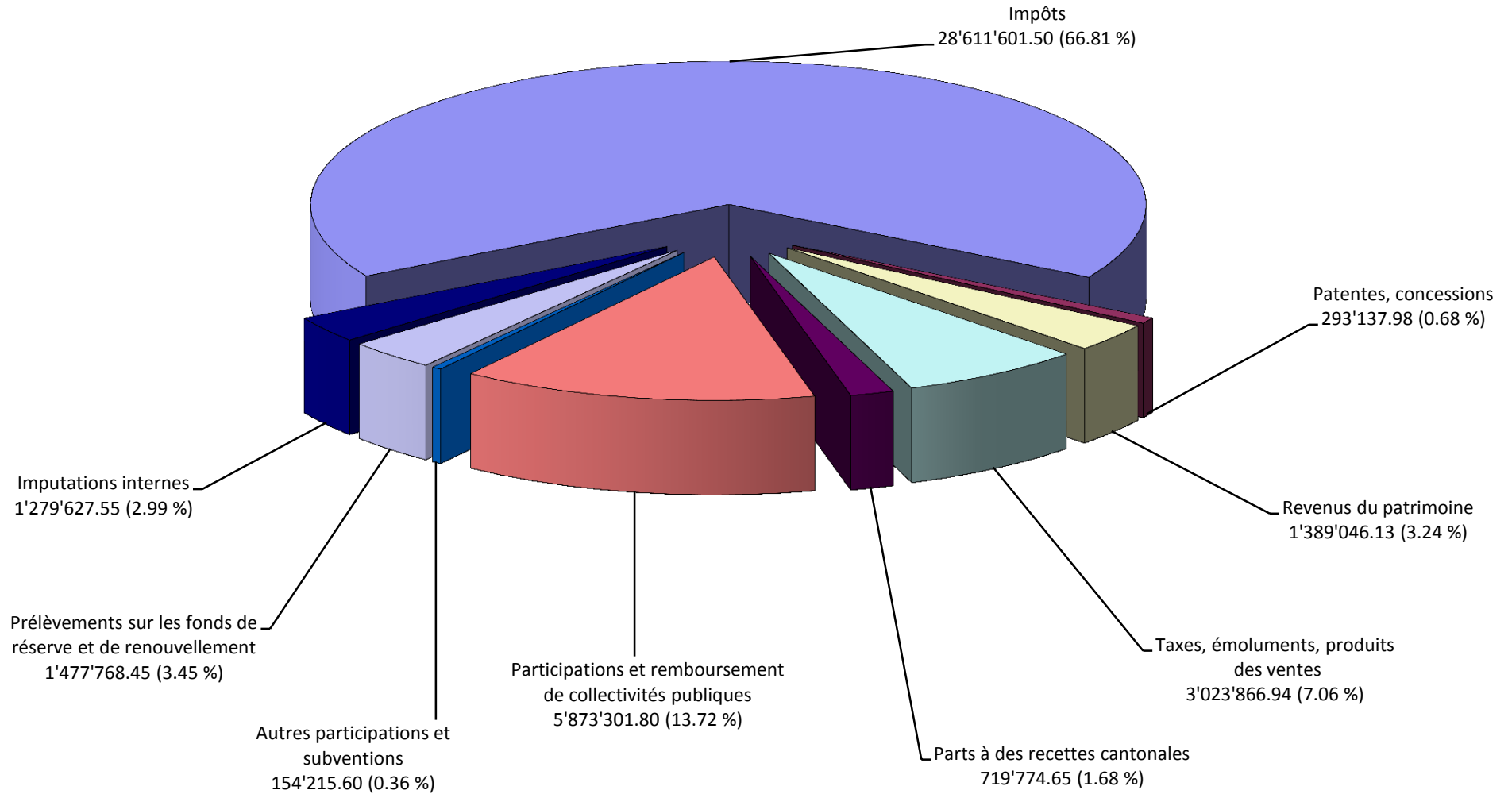
Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		En Fr.	En %	En Fr.	En %	En Fr.	En %
4	REVENUS	42'822'340.60	100.000	41'082'570.00	100.000	45'230'712.92	100.000
40	Impôts	28'611'601.50	66.815	28'047'000.00	68.270	29'697'703.81	65.658
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	22'994'412.35	53.697	22'305'000.00	54.293	23'644'898.24	52.276
401	Impôts sur bénéfice net et le capital des personnes morales	2'250'204.80	5.255	2'730'000.00	6.645	2'961'534.42	6.548
402	Impôt foncier	1'989'102.80	4.645	1'870'000.00	4.552	1'909'421.10	4.222
404	Droits de mutation	1'024'280.05	2.392	940'000.00	2.288	1'120'873.95	2.478
405	Impôts sur les successions et donations	320'791.50	0.749	170'000.00	0.414	32'346.10	0.072
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	32'810.00	0.077	32'000.00	0.078	28'630.00	0.063
41	Patentes, concessions	293'137.98	0.685	274'000.00	0.667	295'286.46	0.653
410	Patentes	2'302.50	0.005	4'000.00	0.010	3'440.00	0.008
411	Concessions	290'835.48	0.679	270'000.00	0.657	291'846.46	0.645
42	Revenus du patrimoine	1'389'046.13	3.244	1'377'310.00	3.353	1'398'192.07	3.091
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	193'513.78	0.452	170'000.00	0.414	322'394.22	0.713
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	246'494.25	0.576	264'240.00	0.643	267'494.70	0.591
424	Gains sur patrimoine financier	0.00	0.000	0.00	0.000	44'000.00	0.097
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	949'038.10	2.216	943'070.00	2.296	764'303.15	1.690
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'023'866.94	7.061	2'309'100.00	5.621	2'745'234.35	6.069
431	Emoluments	247'698.93	0.578	211'700.00	0.515	267'791.05	0.592
433	Ecolage	10'164.75	0.024	6'700.00	0.016	14'359.00	0.032
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	2'363'335.88	5.519	1'947'500.00	4.740	1'995'670.90	4.412

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		En Fr.	En %	En Fr.	En %	En Fr.	En %
435	Ventes et prestations de services	89'224.93	0.208	78'200.00	0.190	60'947.30	0.135
436	Remboursements de tiers	185'598.45	0.433	0.00	0.000	307'224.15	0.679
437	Amendes	87'840.00	0.205	65'000.00	0.158	107'041.95	0.237
439	Autres recettes	40'004.00	0.093	0.00	0.000	-7'800.00	-0.017
44	Parts à des recettes cantonales	719'774.65	1.681	882'000.00	2.147	1'226'150.60	2.711
441	Parts à des recettes cantonales	719'774.65	1.681	882'000.00	2.147	1'226'150.60	2.711
45	Participations et remboursement de collectivités publiques	5'873'301.80	13.716	5'882'170.00	14.318	6'406'640.28	14.164
451	Canton	112'477.20	0.263	94'900.00	0.231	308'566.05	0.682
452	Communes et associations de communes	5'760'824.60	13.453	5'787'270.00	14.087	6'098'074.23	13.482
46	Autres participations et subventions	154'215.60	0.360	147'000.00	0.358	172'395.65	0.381
465	Participations et subventions de tiers	145'616.60	0.340	147'000.00	0.358	165'659.20	0.366
469	Dons et legs	8'599.00	0.020	0.00	0.000	6'736.45	0.015
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'477'768.45	3.451	1'206'890.00	2.938	2'147'792.80	4.749
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'477'768.45	3.451	1'186'540.00	2.888	2'139'992.80	4.731
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0.000	20'350.00	0.050	7'800.00	0.017
49	Imputations internes	1'279'627.55	2.988	957'100.00	2.330	1'141'316.90	2.523
490	Imputations internes	1'279'627.55	2.988	957'100.00	2.330	1'141'316.90	2.523

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



BILANS COMPARES AU 31.12.2014

ACTIF BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2014

	31.12.2014	31.12.2013
Disponibilités	4'367'499.60	7'898'355.85
9100.00 Caisse	10'902.40	8'975.30
9101.00 Chèques postaux	454'924.85	1'968'762.00
9102.00 BCV compte-courant	3'047'748.35	4'946'681.80
9102.01 BCV cash management	3'948.65	973'936.75
9102.02 UBS compte-courant	849'975.35	0.00
Débiteurs	10'339'489.77	10'303'275.68
9111.00 Débiteurs	40'314.68	60'108.68
9112.00 Impôts des personnes physiques	10'074'028.79	9'638'772.99
9112.01 Impôts des personnes morales	225'146.30	604'394.01
Terrains et bâtiments du patrimoine financier	1.00	1.00
9123.00 Terrains et bâtiments	1.00	1.00
Actifs transitoires	832'512.97	1'102'570.33
9139.00 Actifs transitoires	832'512.97	1'102'570.33
Investissements du patrimoine administratif	68'559'458.29	62'642'457.44
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	17'454'607.26	17'383'417.62
9141.18 Participation Société Gedrel SA	135'600.00	135'600.00
9141.28 Collecteur Grand-Mont/Pernessy	591'640.00	633'900.00
9141.32 Assainissement du voûtage du Rionzi	536'800.00	570'350.00
9141.38 Création d'un seuil et aménagements Rte des Martines	324'598.20	349'567.20
9141.39 Collecteur tronçon sud Rte de la Clochatte	125'809.81	135'487.81
9141.40 Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	644'642.26	698'362.46
9141.41 Réfection Rte de la Clochatte	1'081'210.00	1'164'380.00
9141.42 Création bassin / Mise en séparatif Grangette / Grand-Pré	1'092'924.00	1'170'990.00
9141.43 Aménagements tronçon inférieur Ch. de Pernessy	169'753.85	182'811.85
9141.44 Création d'un cheminement piétonnier Rte de Manloud	120'645.00	129'262.50
9141.46 Collecteur EU/EC Ch. de Bellevue	239'985.00	255'984.00
9141.47 Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	1'854'288.00	1'970'181.00
9141.48 Création d'un cheminement piétonnier Rte du Jorat	591'294.00	626'076.00
9141.49 Création d'un cheminement piétonnier PQ Paix-du-Soir	233'010.00	241'640.00
9141.50 Carrefour + collecteur EU/EC Lausanne/Verger	2'115'504.00	2'165'660.00
9141.51 Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne/Cugy	4'501'090.00	4'765'860.00
9141.52 Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi	1'189'800.00	1'102'163.20
9141.53 Réfection chaussée + collecteur EU/EC Rte de Sauvabelin	518'400.00	547'200.00
9141.54 Réfection collecteur de la Viane	613'800.00	414'200.00
9141.55 Création d'une aire de dépose au Rionzi	465'500.00	14'871.60
9141.56 Réfection collecteur Rte de la Clochatte	158'400.00	108'870.00
9141.57 Réfection collecteur Rte de Cugy	149'913.14	0.00
Bâtiments et constructions	51'022'763.23	45'157'627.87
9143.01 Bâtiment Crétalaison	0.00	625'000.00
9143.06 Collège des Martines	2'120'000.00	2'355'000.00
9143.21 Crédit d'étude complexe Voirie et Domaines & Forêts	0.00	446'992.00
9143.23 Construction Complexe de Manloud	6'947'564.00	7'035'000.00
9143.24 Concours d'architecture / Extension du Mottier	524'100.00	559'040.00
9143.25 Construction d'une médiathèque	1'057'966.00	1'133'535.00
9143.30 Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	1'736'566.00	1'803'357.00
9143.31 Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier	12'516'000.00	12'694'169.89
9143.32 Crédit d'étude étape 2 / Extension du Mottier	0.00	1'045'000.00
9143.33 Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	2'242'708.00	2'328'966.00
9143.34 Plan de quartier Le Rionzi - Equipement et chaufferie	691'471.68	622'581.33
9143.35 Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier	16'269'000.00	13'496'006.00
9143.36 Crédit d'étude étape 3 / Extension du Mottier	860'799.05	669'226.55
9143.37 Crédit de construction étape 3 / Extension du Mottier	6'054'866.00	343'754.10
9143.38 Raccordement bâtiment Jorat 5	1'722.50	0.00
Forêts	1.00	1.00
9145.00 Forêts	1.00	1.00
Mobilier, machines et véhicules	59'550.30	94'511.80
9146.00 Mobilier et matériel	1.00	1.00
9146.01 Mise à niveau du système informatique communal	0.00	94'510.80
9146.02 Liaison Crétalaison / Mottier par fibre communale	59'549.30	0.00
Marchandises et approvisionnements	22'536.50	6'899.15
9147.00 Stock sacs taxés	22'536.50	6'899.15
Prêts et capitaux de dotation	106'135.55	106'038.40
9153.00 Titres et papiers valeurs	1.00	1.00
9153.01 Garanties	106'134.55	106'037.40
	84'205'097.18	82'052'698.70

PASSIF BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2014

				31.12.2014	31.12.2013
Autres engagements courants				36'300.00	29'400.00
9209.01	Dépôts pour clés bâtiments communaux			36'300.00	29'400.00
Dettes à court terme				0.00	2'000'000.00
9221.14	Emprunt Postfinance - Les Martines	2006 - 2014	2.99%	0.00	2'000'000.00
Emprunts moyen et long terme				49'000'000.00	45'000'000.00
9221.17	Emprunt Postfinance	2008 - 2018	3.69%	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.18	Emprunt Postfinance	2010 - 2020	2.16%	10'000'000.00	10'000'000.00
9221.19	Emprunt Postfinance	2011 - 2021	1.62%	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.20	Emprunt UBS	2011 - 2021	1.86%	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.21	Emprunt Postfinance	2012 - 2017	0.54%	3'000'000.00	3'000'000.00
9221.22	Emprunt Postfinance	2012 - 2016	0.42%	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.23	Emprunt UBS	2012 - 2017	0.88%	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.24	Emprunt UBS	2013 - 2019	1.24%	3'000'000.00	3'000'000.00
9221.25	Emprunt UBS	2013 - 2019	1.64%	7'000'000.00	7'000'000.00
9221.26	Emprunt UBS	2014 - 2016	0.76%	4'000'000.00	0.00
Engagements et fonds spéciaux				5'000.00	5'000.00
9233.20	Fonds Henri Samuel & Jean Samuel Bergier			0.00	0.00
9233.40	Fonds J.-J. Belet			5'000.00	5'000.00
Passifs transitoires				2'298'531.10	3'882'185.23
9259.00	Passifs transitoires			2'298'531.10	3'882'185.23
Financements spéciaux et fonds de réserve				15'767'063.13	16'067'519.83
Fonds alimentés par des recettes affectées				7'656'550.26	6'890'996.21
9280.01	Réserve épuration-égouts			6'828'523.02	6'115'377.63
9280.03	Réserve dispense abri PC			524'938.50	524'938.50
9280.04	Réserve ordures-déchets			303'088.74	250'680.08
Fonds de renouvellement et de rénovation				143'144.60	1'312'854.65
9281.10	Réserve véhicules, machines et matériel			99'941.35	412'854.65
9281.11	Réserve entretien bâtiments et domaines			43'203.25	900'000.00
Fonds de réserve				7'967'368.27	7'863'668.97
9282.02	Fonds achat terrains / bâtiments			383'870.09	383'870.09
9282.05	Fonds pour redistribution			3'163.20	10'971.50
9282.07	Fonds de rénovation du Temple			100'666.00	92'666.00
9282.10	Réserve générale			5'005'853.03	5'155'853.03
9282.51	Réserve institutions culturelles, Le Mont			32'113.35	29'113.35
9282.61	Réserve Syndicat améliorations foncières			83'941.60	100'000.00
9282.98	Réserve Restauration sylvicole			100'000.00	100'000.00
9282.99	Réserve débiteurs douteux			100'000.00	100'000.00
9282.992	Réserve contribuables débiteurs douteux			2'157'761.00	1'891'195.00
Capital				17'098'202.95	15'068'593.64
9290.00	Commune			17'098'202.95	15'068'593.64
				84'205'097.18	82'052'698.70

COMPTES D'INVESTISSEMENT

DETAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2014

OUVRAGES DE GENIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT

Objet		Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2013	Amortissement au 31.12.2013	Solde au 01.01.2014	Dépenses 2014	Subsides et participations de tiers 2014	Amortissement 2014 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2014	Remarques
9141.18	Participation Société Gedrel SA	03/1996	297'000			135'600.00				135'600.00	
9141.28.01	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - route	12/2005	180'000	176'353.97	44'098.97	132'255.00			8'817.00 o	123'438.00	Amort. 230.3311
9141.28.02	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - collecteur	12/2005	670'000	668'866.17	167'221.17	501'645.00			33'443.00 o	468'202.00	Amort. 460.3311
9141.32	Assainissement du voûtage du Rionzi	05/2002	750'000	671'005.35	100'655.35	570'350.00			33'550.00 o	536'800.00	Amort. 460.3311
9141.38	Création d'un seuil et aménagements - Rte des Martines	01/2007	455'000	499'381.20	149'814.00	349'567.20			24'969.00 o	324'598.20	Amort. 230.3311
9141.39	Collecteur tronçon sud / Rte de la Clochatte	11/2007	250'000	193'555.81	58'068.00	135'487.81			9'678.00 o	125'809.81	Amort. 460.3311
9141.40	Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	11/2005	1'400'000	1'074'403.86	376'041.40	698'362.46			53'720.20 o	644'642.26	Amort. 460.3311
9141.41	Réfection Rte de la Clochatte	13/2007	1'980'000	1'695'127.20	530'747.20	1'164'380.00			83'170.00 o	1'081'210.00	Amort. 230.3311
9141.42.02	Création bassin / Mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	10/2007	1'550'000	1'561'320.22	390'330.22	1'170'990.00			78'066.00 o	1'092'924.00	Amort. 460.3311
9141.43	Aménagement tronçon inférieur - Ch. de Pernessy	07/2007	350'000	261'159.85	78'348.00	182'811.85			13'058.00 o	169'753.85	Amort. 230.3311
9141.44	Création cheminement piétonnier - Rte de Manloud	10/2008	285'000	172'350.00	43'087.50	129'262.50			8'617.50 o	120'645.00	Amort. 230.3311
9141.46.01	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - route	08/2009	130'000	123'910.40	24'790.40	99'120.00			6'195.00 o	92'925.00	Amort. 230.3311
9141.46.02	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - collecteur	08/2009	275'000	196'077.31	39'213.31	156'864.00			9'804.00 o	147'060.00	Amort. 460.3311
9141.47	Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	13/2009	3'125'000	2'317'876.55	347'695.55	1'970'181.00			115'893.00 o	1'854'288.00	Amort. 230.3311
9141.48	Création cheminement piétonnier - Rte du Jorat	01/2010	850'000	694'783.15	68'707.15	626'076.00			34'782.00 o	591'294.00	Amort. 230.3311
9141.49	Création cheminement piétonnier - PQ Paix-du-Soir	10/2010	400'000	258'697.85	17'057.85	241'640.00			8'630.00 o	233'010.00	Amort. 230.3311
9141.50.01	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - route	19/2010	2'435'000	1'877'152.22	121'132.22	1'756'020.00	27'637.45		63'703.45 o	1'719'954.00	Amort. 230.3311
9141.50.02	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - collecteur	19/2010	595'000	438'871.38	29'231.38	409'640.00	442.50		14'532.50 o	395'550.00	Amort. 460.3311
9141.51	Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne / Cugy	01/2011	4'775'000	5'294'932.30	529'072.30	4'765'860.00			264'770.00 o	4'501'090.00	Amort. 230.3311
9141.52.01	Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - route	03/2011	1'135'000	900'763.20		900'763.20	142'937.15		51'900.35 o	991'800.00	Amort. 230.3311
9141.52.02	Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - collecteur	03/2011	225'000	212'269.16	10'869.16	201'400.00	7'358.15		10'758.15 o	198'000.00	Amort. 460.3311
9141.53.01	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - route	12/2011	455'000	352'776.20	18'376.20	334'400.00			17'600.00 o	316'800.00	Amort. 230.3311
9141.53.02	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - collecteur	12/2011	240'000	225'104.26	12'304.26	212'800.00			11'200.00 o	201'600.00	Amort. 460.3311
9141.54	Réfection collecteur de la Viane	03/2012	600'000	436'471.29	22'271.29	414'200.00	233'393.11		33'793.11 o	613'800.00	Amort. 460.3311
9141.55	Création d'une aire de dépose au Rionzi	01/2013	485'000	14'871.60		14'871.60	474'468.65		23'840.25 o	465'500.00	Amort. 230.3311
9141.56	Réfection collecteur - Rte de la Clochatte	05/2013	240'000	114'681.99	5'811.99	108'870.00	58'187.87		8'657.87 o	158'400.00	Amort. 460.3311
9141.57	Réfection collecteur - Rte de Cugy	09/2013	260'000	0.00		0.00	149'913.14			149'913.14	En cours
Total 9141	Ouvrage de génie civil et d'assainissement					17'383'417.62	1'094'338.02	0.00	1'023'148.38	17'454'607.26	

DETAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2014

BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet		Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2013	Amortissement au 31.12.2013	Solde au 01.01.2014	Dépenses 2014	Subsides et participations de tiers 2014	Amortissement 2014 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2014	Remarques
9143.01	Bâtiment Crétalais	05/1987	18'925'000	19'837'000.00	19'212'000.00	625'000.00			625'000.00 o	0.00	Amort. 230.3312
9143.06	Collège des Martines	02/1996	12'086'000	10'135'000.00	7'780'000.00	2'355'000.00			235'000.00 o	2'120'000.00	Amort. 230.3312
9143.21	Crédit d'étude complexe de Manloud	01/2005	650'000	638'564.35	191'572.35	446'992.00	-446'992.00			0.00	Transfert 9143.23
9143.23	Construction complexe de Manloud	15/2005	9'763'000	10'045'853.00	3'010'853.00	7'035'000.00	446'992.00		534'428.00 o	6'947'564.00	Amort. 230.3312
9143.24	Concours d'architecture / Extension Collège du Mottier	17/2007	690'000	698'804.25	139'764.25	559'040.00			34'940.00 o	524'100.00	Amort. 230.3312
9143.25	Construction d'une médiathèque / Collège du Mottier	01/2008	1'512'000	1'511'386.65	377'851.65	1'133'535.00			75'569.00 o	1'057'966.00	Amort. 230.3312
9143.30	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	12/2010	1'705'000	2'003'755.95	200'398.95	1'803'357.00			66'791.00 o	1'736'566.00	Amort. 230.3312
9143.31	Crédit de construction étape 1 / Extension du Mottier	11/2010	13'300'000	13'131'829.89	437'660.00	12'694'169.89	273'220.70		451'390.59 o	12'516'000.00	Amort. 230.3312
9143.32	Crédit d'étude étape 2 / Extension du Mottier	11/2010	1'045'000	1'045'000.00		1'045'000.00	-1'045'000.00			0.00	Transfert 9143.35

9143.33	Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	15/2010	2'885'000	2'596'087.25	267'121.25	2'328'966.00			86'258.00	o	2'242'708.00	Amort. 230.3312
9143.34.01	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement parcelle	13/2011	595'000	467'136.08		467'136.08	68'890.35				536'026.43	En cours
9143.34.02	Plan de quartier Le Rionzi - Bâtiment chaufferie	13/2011	162'000	155'445.25		155'445.25					155'445.25	En cours
9143.35	Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier	18/2011	17'370'000	13'496'006.00		13'496'006.00	3'363'958.80	5'016.75	585'948.05	o	16'269'000.00	Amort. 230.3312
9143.36	Crédit d'étude étape 3 / Extension du Mottier	18/2011	868'000	669'226.55		669'226.55	191'572.50				860'799.05	En cours
9143.37	Crédit de construction étape 3 / Extension du Mottier	04/2013	13'435'000	343'754.10		343'754.10	5'711'111.90				6'054'866.00	En cours
9143.38	Raccordement bâtiment Jorat 5	09/2013	85'000	0.00		0.00	1'722.50				1'722.50	En cours
Total 9143	Bâtiments et constructions					45'157'627.87	8'565'476.75	5'016.75	2'695'324.64		51'022'763.23	

DETAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2014

FORETS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2013	Amortissement au 31.12.2013	Solde au 01.01.2014	Dépenses 2014	Subsides et participations de tiers 2014	Amortissement 2014 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2014	Remarques
9145.00	Forêts				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
Total 9145	Forêts				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DETAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2014

MOBILIER - MACHINES ET VEHICULES

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2013	Amortissement au 31.12.2013	Solde au 01.01.2014	Dépenses 2014	Subsides et participations de tiers 2014	Amortissement 2014 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2014	Remarques	
9146.00	Mobilier et matériel				1.00				1.00		
9146.01	Mise à niveau du système informatique communal	07/2013	195'000.00	94'510.80	0.00	94'510.80	71'326.40	165'837.20	o	0.00	Amort. 230.3313
9146.02	Liaison Crétalaison/Mottier par fibre communale	03/2014	99'540.00	0.00	0.00	59'549.30			59'549.30	En cours	
Total 9146	Mobilier, machines et véhicules				94'511.80	130'875.70	0.00	165'837.20	59'550.30		

DETAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2014

MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2013	Amortissement au 31.12.2013	Solde au 01.01.2014	Dépenses 2014	Subsides et participations de tiers 2014	Amortissement 2014 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2014	Remarques
9147.00	Stock sacs taxés				6'899.15	53'919.35	38'282.00		22'536.50	
Total 9147	Marchandises et approvisionnements				6'899.15	53'919.35	38'282.00	0.00	22'536.50	

DETAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2014

TITRES ET PAPIERS VALEURS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2013	Amortissement au 31.12.2013	Solde au 01.01.2014	Dépenses 2014	Subsides et participations de tiers 2014	Amortissement 2014 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2014	Remarques
9153.00	Titres et papiers valeurs				1.00				1.00	
9153.01	Garanties				106'037.40		-97.15		106'134.55	
Total 9153	Titres et papiers valeurs				106'038.40	0.00	-97.15	0.00	106'135.55	

FINANCEMENTS SPECIAUX

ET FONDS DE RESERVE

DETAIL DES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE AU 31 DECEMBRE 2014

	Objet	Solde au 01.01.2014	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2014	Remarques
9233	Fonds et fondations						
9233.40	Fonds J.-J. Belet	5'000.00				5'000.00	
Total 9233	Fonds et fondations	5'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées						
9280.01	Réserve épuration-égouts	6'115'377.63	713'145.39			6'828'523.02	Attribution - 460.3811
9280.03	Réserve dispense abri PC	524'938.50				524'938.50	
9280.04	Réserve ordures-déchets	250'680.08	52'408.66			303'088.74	Attribution - 450.3811
Total 9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	6'890'996.21	765'554.05	0.00	0.00	7'656'550.26	
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation						
9281.10	Réserve véhicules, machines et matériel	412'854.65		9'432.40			Prélèvement - 350.4801
				254'178.05			Prélèvement - 430.4801
				15'697.20			Prélèvement - 190.4801
				7'768.45			Prélèvement - 310.4801
				165'837.20			Prélèvement - 230.4809
			140'000.00			99'941.35	Attribution - 430.3801
9281.11	Réserve entretien bâtiments et domaines	900'000.00		856'796.75		43'203.25	Prélèvement - 350.4802
Total 9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	1'312'854.65	140'000.00	1'309'710.05	0.00	143'144.60	
9282	Fonds de réserve						
9282.02	Fonds achat terrain / bâtiments	383'870.09				383'870.09	
9282.05	Fonds pour redistribution	10'971.50	2'691.70				Produits collecte de vêtements
				10'500.00		3'163.20	Redistribution aux institutions
9282	A reporter	394'841.59	2'691.70	10'500.00	0.00	387'033.29	

DETAIL DES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE AU 31 DECEMBRE 2014

	Objet	Solde au 01.01.2014	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2014	Remarques
9282	Report	394'841.59	2'691.70	10'500.00	0.00	387'033.29	
9282.07	Fonds de rénovation du Temple	92'666.00	8'000.00			100'666.00	Attribution - 350.3803.18
9282.10	Réserve générale	5'155'853.03		150'000.00		5'005'853.03	Prélèvement - 710.4801
9282.51	Réserve Institutions culturelles, Le Mont	29'113.35		2'000.00			Prélèvement - 150.4801
			5'000.00			32'113.35	Attribution - 150.3809
9282.61	Réserve Syndicat améliorations foncières	100'000.00		16'058.40		83'941.60	Prélèvement - 420.4801
9282.98	Réserve projet de restauration sylvicole Epalinges	100'000.00				100'000.00	
9282.99	Réserve débiteurs douteux	100'000.00				100'000.00	Ajustement de la provision pour contribuables débiteurs douteux sur la base de l'analyse des risques établie par la CI au 31.12.14 (attribution - 230.3809.01)
9282.992	Réserve contribuables débiteurs douteux	1'891'195.00	266'566.00			2'157'761.00	
Total 9282	Fonds de réserve	7'863'668.97	282'257.70	178'558.40	0.00	7'967'368.27	
Total 928	Financements spéciaux et fonds de réserve	16'067'519.83	1'187'811.75	1'488'268.45	0.00	15'767'063.13	

Vu ce qui précède, la Municipalité demande au Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DU MONT-SUR-LAUSANNE

~ vu le Préavis no 05/2015 de la Municipalité
~ ouï ou pris connaissance du Rapport de la Commission des Finances
~ considérant qu'il a été porté à l'ordre du jour

DECIDE

d'adopter les comptes de l'année 2014 tels que présentés.

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

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

Le Boursier :

J.-P. Sueur

L. Vial