



COMMUNE D'ETOY

COMPTES 2019



Annexe au préavis No 01/20

1. ADMINISTRATION GENERALE

10. AUTORITES

101.3001 INDEMNITES DELEGUES COMMUNE DIVERS ASSOCIATIONS

Ces indemnités ont été versées et sont comprises avec les jetons de présence du Conseil communal.

102.3091 COURS DIVERS ET AUTRES CHARGES

Le budget de ce poste est regroupé sous le 11.3061.

102.4901 IMPUTATION INTERNE

Imputation des heures de surveillance des travaux routiers par le Municipal.

11. ADMINISTRATION COMMUNALE

11.3011.1 TRAITEMENTS PERSONNEL ADMINISTRATIF

Un contrat de courte durée a été demandé pour effectuer une étude sur le développement durable de la commune et s'est terminé pendant l'été 2019. Des primes exceptionnelles ont été accordées à la suite des cas de maladie de 2018.

11.3091 AUTRES CHARGES

Seul le drapeau de notre banneret pour la Fête des Vignerons avait été prévu au budget. La bannière communale a coûté env. CHF 11'000.

11.3171 RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS

Notre participation à la réception pour l'élection de Mme Isabelle Moret à la présidence du Conseil National n'était pas prévue au budget.

11.3193 COTISATION ARCAM (Association de la région Cossonay-Aubonne-Morges)

La cotisation est de CHF 8.30 par habitant (inchangée).

15. AFFAIRES CULTURELLES LOISIRS

15.3011 TRAITEMENTS PERSONNEL MEDIATHEQUE

15.3031 ASSURANCES SOCIALES AVS-AC-AF

15.3041 CAISSE RETRAITE CIP

15.4361 REMBOURSEMENT ETAT DE VAUD

60 % de l'activité de la bibliothécaire responsable et 35 % de celle de l'assistante sont remboursés par l'Etat de Vaud (cpté 15.4361).

Le salaire d'une ludothécaire engagée au 01.01.19 à 20 % est également compris dans ce compte, le budget y relatif est inscrit au compte 15.3011.1

15.3101.1 IMPRIMES ET FOURNITURES A REFACTURER

75 % de certains imprimés et fournitures sont refacturés à l'Etat de Vaud.

16. TOURISME

16.4809 PRELEVEMENT S/FONDS DE RESERVE

Cette réserve va être progressivement vidée étant donné qu'elle n'a plus lieu d'être.

18. TRANSPORTS PUBLICS

18.3511.1 PARTICIPATION DEFICIT LIGNES TRANSPORT

Notre participation est moins importante que prévu au budget car la Confédération a augmenté sa quote-part pour le trafic régional des voyageurs (TRV), les indemnités conventionnées ont été revues à la baisse avec les entreprises de transports et le remboursement de Car Postal.

18.4527 PARTICIPATION COMMUNES DEFICIT DES LIGNES CAR

Les communes de Buchillon, Lavigny et St-Livres participent à raison de CHF 53'970.00 pour la ligne 722 (Car Postal).

19. INFORMATIQUE

19.3113.1 ACHAT LOGICIELS

Pour donner suite à l'acquisition des licences « T2i GED fournisseurs » sur l'exercice 2018 pour un montant de CHF 17'224.45, le processus de numérisation et de gestion des factures a été installé en début d'année pour gérer sous forme électronique la totalité des factures 2019.

En milieu d'année, ces processus GED ont été étendus pour gérer également les dossiers du contrôle des habitants. L'installation, le paramétrage et la formation des utilisateurs a coûté CHF 17'500.-.

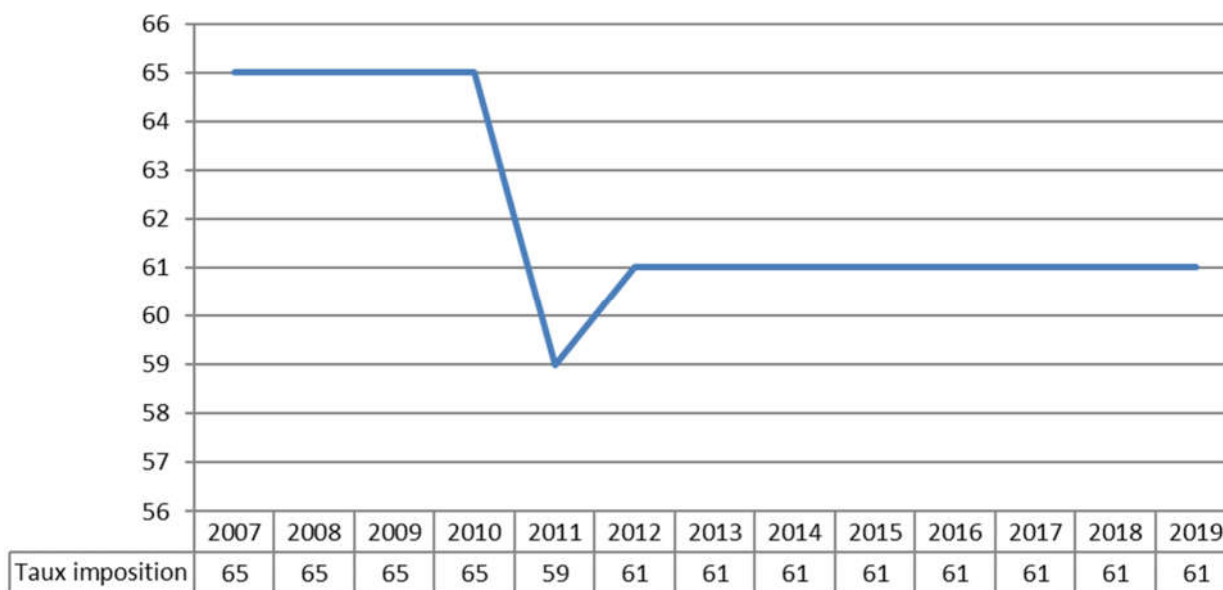
2. FINANCES ET IMPÔTS

21. IMPÔTS

COMPARATIF COMPTES/BUDGET 2019

IMPOTS	Charges	Revenus	Taux imposition
COMPTES 2019	300'515	12'715'158	61 %
BUDGET 2019	192'000	10'557'500	61 %
Différence	-108'515	2'157'658	

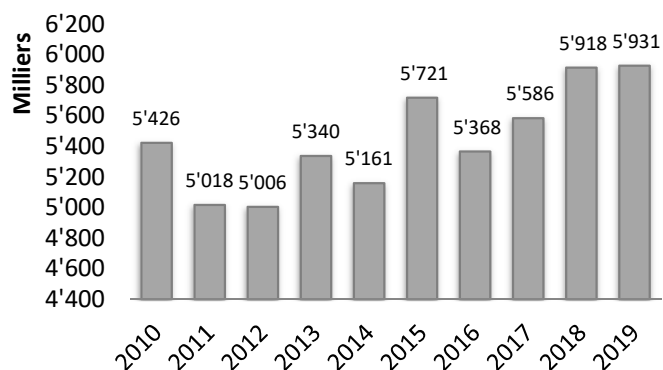
EVOLUTION DU TAUX D'IMPOSITION



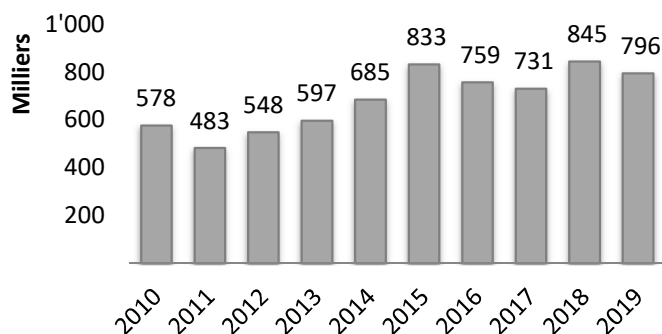
Les modifications du taux d'imposition sont essentiellement liées aux bascules imposées par l'Etat de Vaud.

EVOLUTION DES IMPOTS DE 2010 A 2019

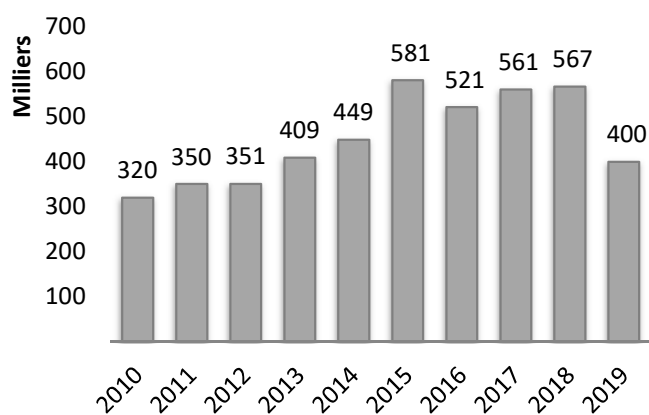
Impôts sur le revenu



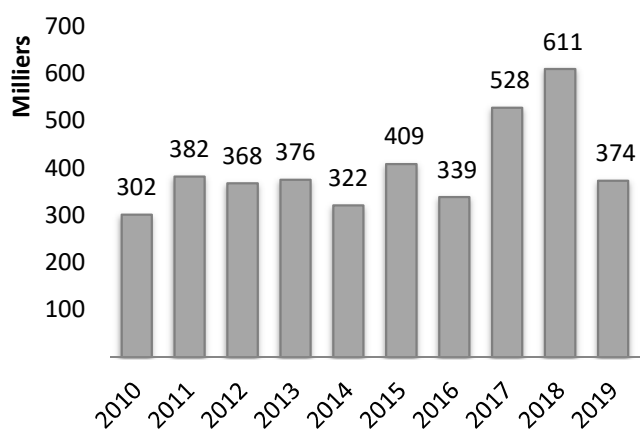
Impôts sur la fortune



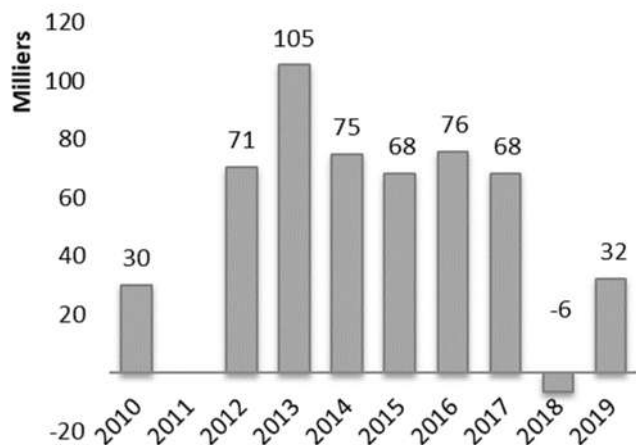
Impôts Frontaliers



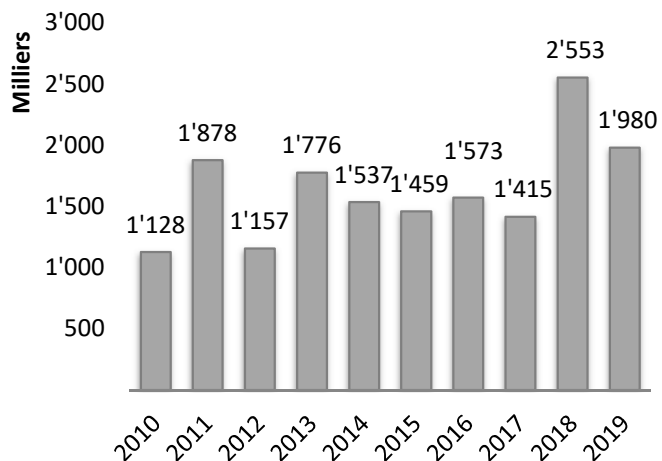
Impôts à la Source

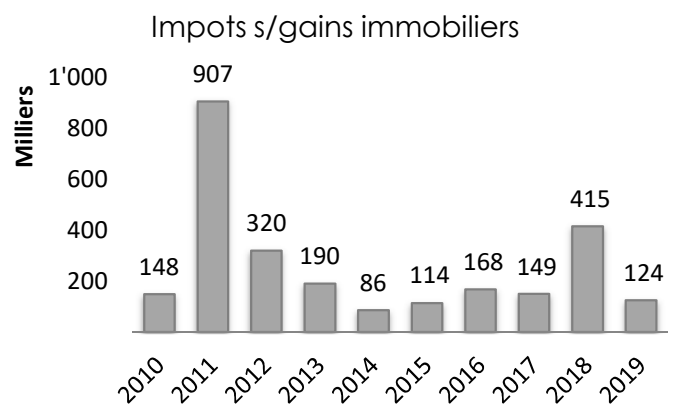
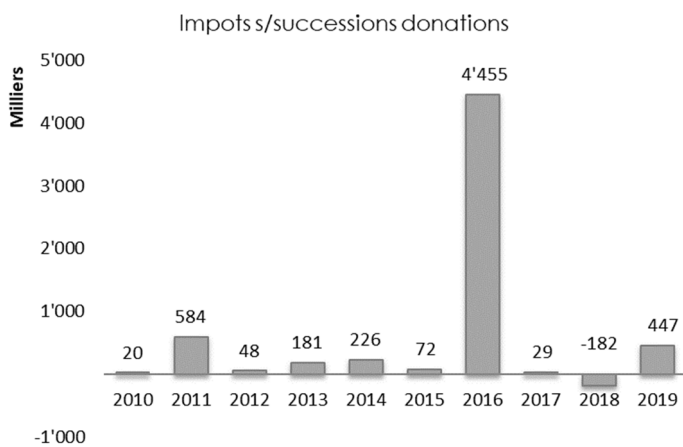
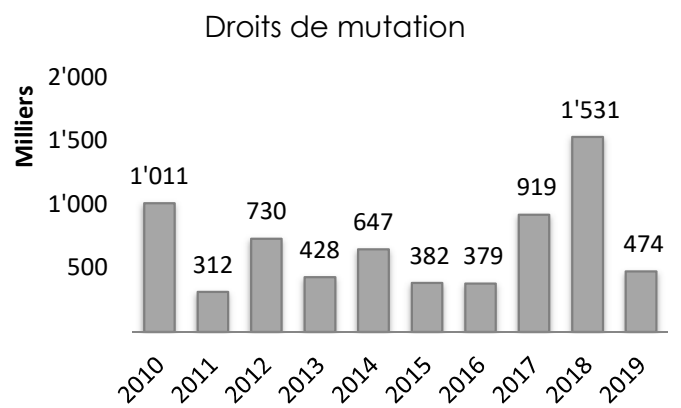
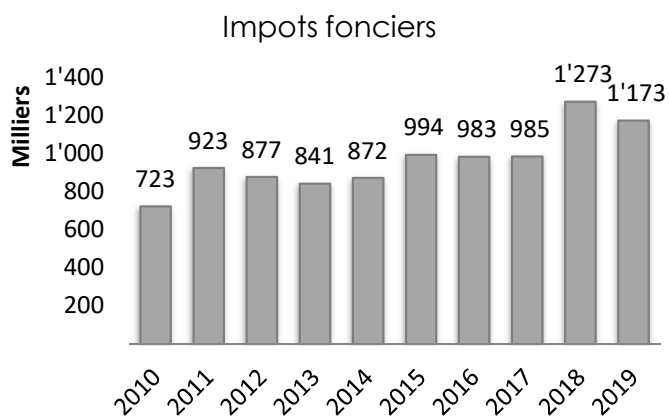
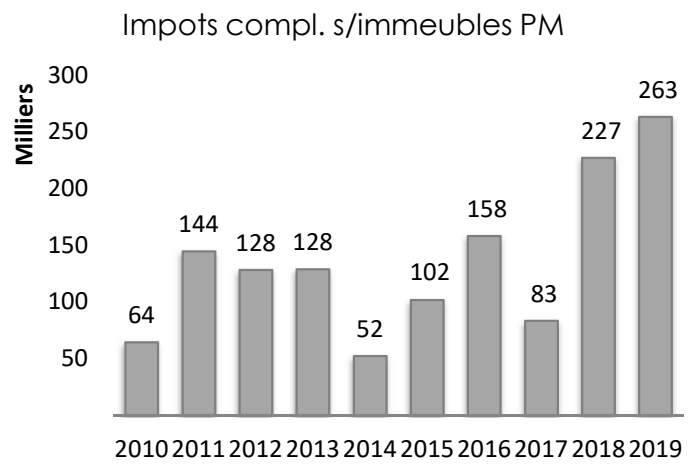
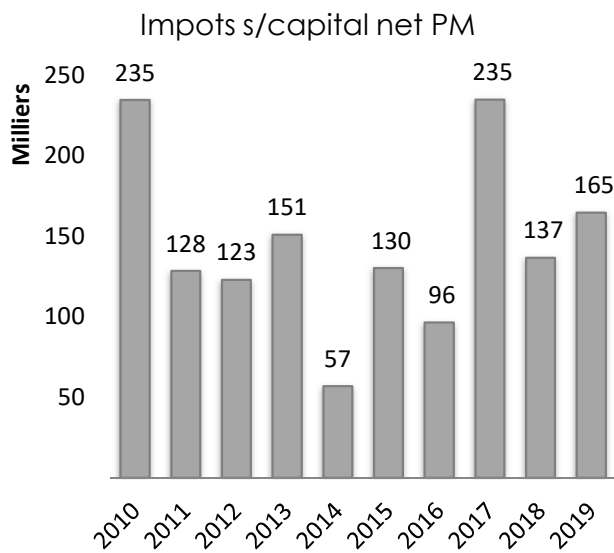


Impôts spécial des étrangers



Impôts s/ bénéf.net PM





21.4001**IMPOTS SUR LE REVENU****21.4002****IMPOTS SUR LA FORTUNE**

EVOLUTION EN % DES TAXATIONS EFFECTUEES POUR LES PERSONNES PHYSIQUES PAR L'ADMINISTRATION CANTONALE DES IMPOTS

Années	Etat au 31.12.2019	Etat au 31.12.2018
2019	0.97 %	
2018	92.48 %	1.04 %
2017	97.33 %	86.42 %
2016	98.70 %	96.16 %
2015	99.88 %	99.52 %
2014	100.00 %	100.00 %
Antérieurs	100.00 %	100.00 %

21.4003.1**IMPOT FRONTALIERS**

La France a augmenté le contrôle des données fournies par la Suisse pour permettre la rétrocession des impôts des frontaliers. En principe, une partie des déclarations pour les frontaliers refusées devraient être reportés sur 2020.

21.4003.2**IMPOT SOURCE**

Un nombre important de sourciers a passé en sourciers mixtes ce qui signifie qu'ils remplissent une déclaration d'impôts et sont comptabilisés dans le compte 21.4001.

21.4011**IMPOTS S/BENEFICE DES PERSONNES MORALES**

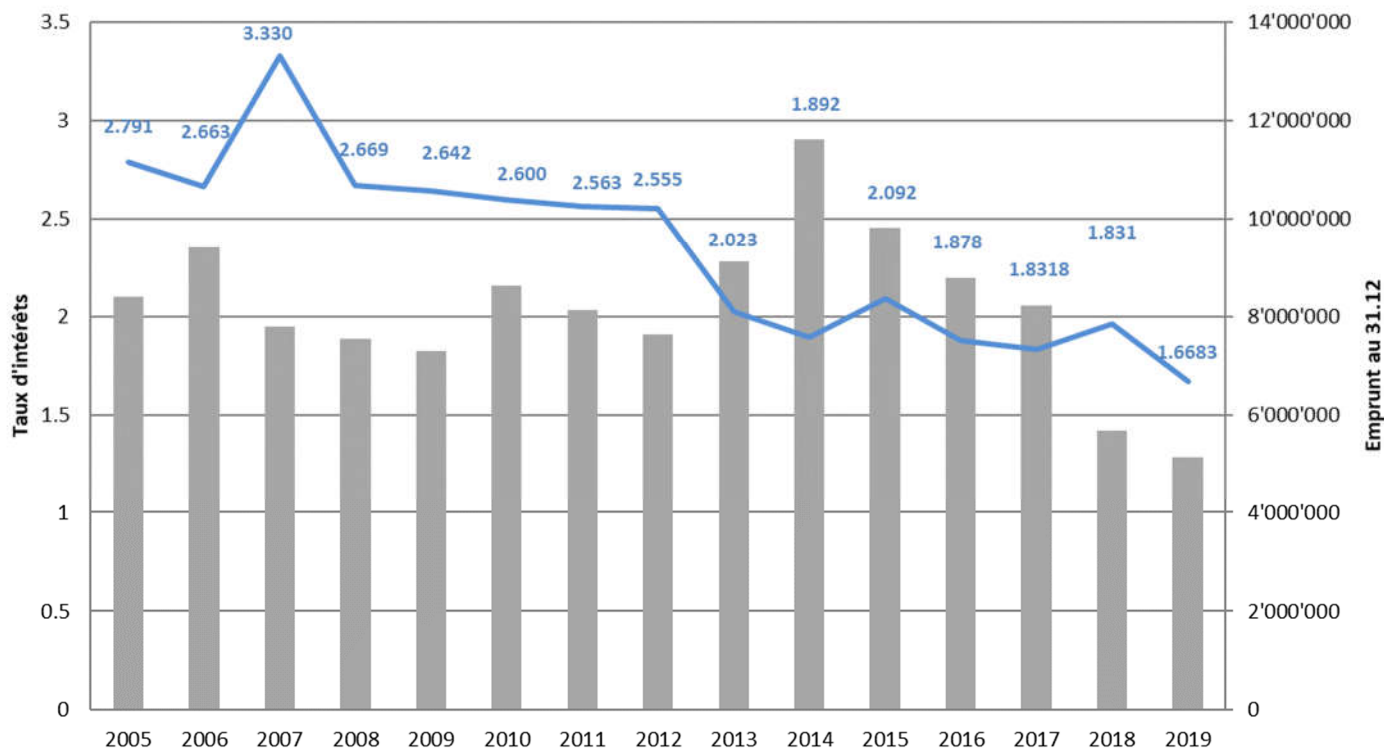
Ce montant comprend :

- un impôt exceptionnel d'une société immobilière
- un reliquat pour un rattrapage
- une facturation d'acompte de 2019 et 2020 pour une même société.

22. SERVICE FINANCIER

22.3221 INTERETS DES DETTES CONSOLIDEES

EVOLUTION DES TAUX D'INTERETS ET EMPRUNTS



Le total des emprunts au 31 décembre 2019 se monte à CHF 5'125'000.

22.3521 FONDS PEREQUATION : PART A CHARGE DES COMMUNES

22.4511 REMBOURSEMENT ETAT VAUD DEPENSES THEMATIQUES

22.4521 FONDS DE PEREQUATION : REMBOURSEMENT AUX COMMUNES

Comptes	Péréquation	Montants imputés comptes 2019	Montants imputés comptes 2018	Montants imputés comptes 2017	Montants imputés comptes 2016	Montants imputés comptes 2015	Montants imputés comptes 2014
22.3521	Fds péréquation part charges	3'489'025	3'476'948	2'923'943	2'792'340	2'953'702	2'535'983
22.3522	Fds péréquation déc. année préc.			18'214	-10'382	76'896	
22.4511	Rbt Etat Vaud dépenses thématiques	-176'493					-29'653
22.4511.1	Rbt Etat Vaud dép. thémat. Année préc.					-226'987	-525'322
22.4521	Retour fds péréquation aux communes	-805'582	-765'979	-760'076	-767'100	-776'200	-744'018
22.4522	Fds péréquation rbt s/déc. année préc.	-1'762	14'167			-17'482	-40'330
	Total à charge de notre commune	2'505'188	2'725'136	2'182'081	2'014'858	2'009'929	1'196'660

Comme l'année précédente, un décompte provisoire nous a été transmis par l'Etat de Vaud.

CALCULATION DU SYSTEME DE PEREQUATION

La péréquation directe s'effectue par une distribution d'un fonds en 3 couches de financement et 3 mécanismes de plafonnement, sur les bases suivantes :

- Couche de population : attribution d'un montant en francs par habitant selon la population des communes :
 - ◇ CHF 120.00 pour les habitants entre 1 et 1'000
 - ◇ CHF 350.00 pour les habitants entre 1'001 et 3'000
 - ◇ CHF 500.00 pour les habitants entre 3'001 et 5'000
 - ◇ CHF 600.00 pour les habitants entre 5'001 et 9'000
 - ◇ CHF 850.00 pour les habitants entre 9'001 et 12'000
 - ◇ CHF 1'000.00 pour les habitants entre 12'001 et 15'000
 - ◇ CHF 1'050.00 pour les habitants au-delà de 15'001 habitants.

Pour Etoy :

1 à 1'000 hab.	1'000 hab.	125.6	125'630
1001 hab. à 3'000 hab.	1'933 hab.	351.8	679'952
Total couche population Cpte 22.4521			805'582

- Couche de solidarité : compensation, pour les communes financièrement faibles, d'une part de la différence entre leur capacité financière par habitant et la moyenne cantonale. Pas de rétribution pour Etoy.

Pour Etoy :

Calcul de la valeur du point d'impôt

4001	Impôt sur le revenu PP	5'930'832
3191.2	Impôts et taxes payées communes	-109
4002	Impôt sur la fortune PP	795'983
4011	Impôt sur le bénéfice PM	1'979'847
4012	Impôt sur le capital PM	164'655
4004	Impôt sur la dépense (anc. Spécial étranger)	32'258
4003.2	Impôt à la source	373'806
4013	Impôt complémentaire sur immeubles PM ./.. Remboursement impôt complémentaire sur immeubles PM	263'230
4020	Impôt foncier	1'173'373
4090	Impôt récupéré après défalcation	8'338
4511	Compensation perte avancement RIE III	239'902
	Sous-total	10'962'114
3301	Pertes sur débiteurs (défalcatons/remises) uniquement sur les impôts ci-dessus	-205'987
3191.2	Imputation forfaitaire (petit partie du compte)	-4'753
	Total	10'751'374
	divisé par 61 pts = point d'impôt	176'252
	divisé par 2'933 = point d'impôt par habitants	60.09

Valeur du point d'impôt par habitant est de 60.09 et la moyenne cantonale à 47.11*. Par conséquent, aucune aide n'est attribuée

- o Couche liée aux dépenses thématiques : maintien du système actuel pour les dépenses de routes, transports et forêts, avec les mêmes seuils et modalités techniques de répartition. Son plafond est de 4 points d'impôts au maximum.

Le remboursement ne peut dépasser les :

- ◇ 75 % de ce qui dépasse 8 points d'impôts pour les routes et les transports
- ◇ 75 % de ce qui dépasse 1 point pour les forêts

Pour Etoy :

La valeur du point d'impôt selon les comptes 2019 est de **CHF 176'252**. 8 points d'impôts pour les routes et les transports équivalent à CHF 1'410'016. Les dépenses thématiques sont de CHF 1'655'146. Par conséquent, CHF 245'130 dépassent les 8 pts d'impôts donnant lieu à un remboursement à hauteur d'environ 72 % soit CHF 176'493.

Nos dépenses pour les forêts ne dépassent pas 1 point.

MECANISME DE PLAFONNEMENT :

Plafonnement de l'effort : définition d'un seuil maximum d'effort péréquatif pour toutes les communes : aucune commune ne peut payer plus de l'équivalent de 50 points communaux.

Plafonnement de l'aide : définition d'un seuil maximum de l'aide apportée aux communes par la péréquation : aucune commune ne peut recevoir plus de 5.5 points d'impôts.

Plafonnement du taux : limitation des effets pour empêcher les taux communaux de dépasser mécaniquement un certain seuil. Aucune commune ne devrait voir son taux entraîné au-delà de 85 points par les péréquations. Ce mécanisme de plafonnement est identique au système de péréquation actuel.

Etoy n'est pas touché par ces mécanismes de plafonnement.

Finalement, l'alimentation du fonds de péréquation en points d'impôt nécessaire dépend des redistributions prévues et décrites ci-dessus.

Pour Etoy :

Le taux prévu dans le budget 2019 pour l'alimentation de ce fonds est de 20.01 pts selon le calcul provisoire du canton à **19.7956 pts** *d'impôts. Ce dernier multiplié par la valeur du point d'impôts de CHF 176'252 des comptes 2019 donne un résultat estimé à **CHF 3'489'014**.

* Il s'agit du taux provisoire communiqué par le canton. Ce taux est variable et dépend du résultat des autres communes

22.4909

IMPUTATION INTERETS S/EMPRUNTS

L'imputation interne correspond à l'entier des intérêts payés (cpte 22.3221). La ventilation a été effectuée au prorata de la valeur comptable moyenne (valeur au 01.01 et valeur au 31.12 divisé par deux). Les contreparties se retrouvent dans les comptes :

363.3905 (collège Communaux I et II)	81.3905 (service des eaux)
430.3905 (entretien des routes)	352.3905 (Collège Etoy-Buchillon)
354.3905 (maison de commune)	358.3905 (Collège Ecureuils)

3. DOMAINES ET BÂTIMENTS

Libellés	2019	2018	Justification des dépenses importantes du comptes
30.3113 Budget global achat mobilier et équipement	57'000.00	84'500.00	
	57'000.00	84'500.00	

Détails des dépenses			
32.3111 Cabane	170.00	2'698.45	
351.3113 Auberge	-	-	
352.3113 Ancienne école	2'575.85	696.60	achat frigo
353.3113 Eglise			
354.3113 Maison de commune	7'846.45	7'189.49	climatisation salon coiffure
355.3113 Salle polyvalente	5'142.35	4'135.20	tapis de gym
356.3113 Bâtiment du feu	-	-	
357.3113 Local voirie et Buvette foot	-	-	
358.3113 Collège Ecureuils	404.90	750.00	
363.3113 Communaux I et II	6'952.95	1'834.35	armoires secrétariat, présentoir plexi, parking trottinettes
	23'092.50	17'304.09	

Budget non utilisé	33'907.50	67'195.91	
--------------------	------------------	------------------	--

Libellés	2019	2018	Justification des dépenses importantes du comptes
30.3141 Budget global entretien bâtiment	228'200.00	210'000.00	Travaux de peinture sur divers bâtiment, autolaveuse salle polyvalente
	228'200.00	210'000.00	

Détails des dépenses			
32.3141.3 Cabane	10'604.90	15'803.30	travaux de peinture
351.3141.2 Auberge communale	30'472.10	2'261.77	chgt four, peinture, chgt fenêtre
352.3141.1 Ancienne école	4'013.33	41'426.34	
353.3141.1 Eglise	4'480.45	3'173.85	
354.3141.1 Maison de commune	49'513.47	25'417.39	fuite eau salon de coiffure, inst. Défibrillateur, peinture
355.3141.3 Salle polyvalente	46'419.15	79'003.95	taille platane
356.3141.1 Bâtiment du feu	5'255.55	6'988.15	changement vélux
357.3141.1 Locaux voirie et buvette foot	25'919.85	4'043.65	chgt chaudière
358.3141.1 Collège Ecureuils	6'493.70	1'674.50	
359.3141.2 Villas et studio	2'894.55	2'059.20	
361.3141.1 En Farabosse			
363.3141.1 Communaux I et II	30'210.60	26'591.85	
	216'277.65	208'443.95	

Budget non utilisé	11'922.35	1'556.05	
--------------------	------------------	-----------------	--

- 354.4231.1 LOCATION COMMERCE**
Un loyer a été abandonné suite à des problèmes de santé du locataire.
- 355.4656 RETRIBUTION PRODUCTION SOLAIRE**
Remboursement de la SEFA pour la production solaire de la salle.
- 358.3181 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICE**
Marquage de jeux dans la cour des Ecureuils.
- 352.4271.3 LOCATION SALLES SCOLAIRES**
358.4271.3 LOCATION SALLES SCOLAIRES
L'ASSAGIE a calculé différemment la répartition entre l'ancienne école et les Ecureuils entre le budget et les comptes.
- 363.3181 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICE**
Marquage de jeux dans la cour des Communaux
- 363.4351 FACTURATION A DES TIERS**
Rétribution unique pour l'installation photovoltaïque des Communaux.

4. TRAVAUX

430 ENTRETIEN DES ROUTES

- 430.3901 IMPUTATION INTERNE**
Les heures prises en compte pour le suivi des chantiers de 2019 ont été effectuées par le Municipal.
- 430.3141.1 ENTRETIEN, ACHAT ET TRANSPORTS MATÉRIAUX**
Conformément à ce qui avait été annoncé avec le budget 2019, d'importants travaux de réalisation et d'entretien ont été effectués en 2019 sur les routes communales. L'état d'avancement de ces travaux en octobre dernier, lors de la préparation du budget 2020, laissait entrevoir un report de CHF 80'000.-. En réalité la météo très favorable de l'automne dernier nous a permis de prolonger exceptionnellement les travaux de génie civil d'au moins 3 semaines jusqu'au 20 décembre. Une part de CHF 30'000.- sur ce report concernant le trottoir Clos-de-Bière a pu être pris en charge dans les comptes 2019.
En complément à l'entretien annuel des routes, les travaux suivants ont été réalisés dans le cadre du budget 2019 :

Génie civil (430.3141.1)		Comptes 2019	Comptes 2020	Côut estimé des tavaux
Chemin de la Vaux (Pressoir – Moulin de la Vaux)	Perrin Frères	198'000	5'000	203'000
Chemin de la Vaux (Ch. Des Ecoliers - Pressoir)	Colas	235'000	40'000	275'000
Chemin du Roti	Grisoni-Zaugg	24'000		24'000
Trottoir Clos-de-Bière	Perrin Frères	64'000	50'000	114'000
Arrêt de bus MBC sur route Suisse	MGC SA	18'000		18'000
Total :		539'000		
Solde pour entretien annuel des routes :		81'698		

Les CHF 40'000.- prévus sur 2020 pour le Ch de la Vaux concerne la pose du tapis final.

Des explications complémentaires sur l'exécution de ces travaux sont présentées dans le préavis.

430.3181.3 HONORAIRES ET PRESTAT. SERVICES

Les projets de réalisation et d'entretien effectués en 2019 ont nécessité des études et des prestations de suivi de réalisation importantes. En sus, la Municipalité a tenu à repositionner le chemin de la Vaux sur le domaine public, ce qui a nécessité des travaux de géomètre non négligeables. Ces prestations avaient été largement sous-estimées au moment de l'établissement du budget.

Etudes et suivi des travaux (430.3141.3)		Comptes 2019	Comptes 2020	Côut estimé des travaux
Chemin de la Vaux (Pressoir – Moulin de la Vaux)	Bureau Rossier	5'500		
Chemin de la Vaux (Ch. Des Ecoliers - Pressoir)	Bureau Rossier	20'000	4'000	
Trottoir Clos-de-Bière	Bureau Rossier	15'500	3'800	
Concept éclairage public	Betelec	13'500		
Total :		54'500		

L'étude commencée en 2018 pour établir un inventaire des candélabres et définir les bases d'un concept énergétique pour planifier l'évolution de l'infrastructure de l'éclairage public communal a été achevée à fin 2019. Un subside de CHF 5'000.- octroyé par le canton pour cette étude apparaît dans le compte 430.4351. Ce sujet pourra ainsi être traité prochainement avec le Conseil.

431 VEHICULES, MACHINES, EQUIPEMENT SERVICE VOIRIE

	Libellés	2019	2018
431.3155	Entretien véhicules (global)	17'000.00	17'000.00
431.3155.1	Entretien balayeuse communale	3'516.85	1'544.20
431.3155.2	Entretien Reform	4'659.30	6'125.40
431.3115.3	Entretien Dacia Dokker	468.45	
431.3155.4	Entretien Bieffebi Ferrari	2'915.10	1'199.70
431.3155.5	Entretien J. Deere	870.00	1'324.00
431.3155.6	Entretien Dacia Logan	575.10	1'511.30
431.3155.7	Entretien Minibus Ford		1'086.20
431.3155.8	Entretien tondeuses, machines, div.	1'921.95	1'458.40
		14'926.75	14'249.20

Depuis 2018, les frais d'entretien de la tondeuse frontale Gianni Ferrari utilisée pour l'entretien des pelouses autour des collèges des Communaux et du parking de la salle polyvalente ont pris l'ascenseur. De multiples passages au garage ont été nécessaires pour la maintenir en état de marche. Dans le budget 2020 le remplacement de cette machine a été prévu.

44 PARCS, PLACE SPORTS, CIMETIERE

44.3111 ACHAT MATERIEL CREATION EQUIPEMENTS

La création de la piste finlandaise a été reportée en attente de l'autorisation des propriétaires du terrain.

45 GESTION DES DECHETS

450 FRAIS D'EXPLOITATION DE LA DECHETTERIE

Les charges salariales et les frais d'exploitation sont réunis dans ce service. Ces frais sont ensuite répartis dans les comptes 451 (Déchets urbains) et 452. Autres déchets au moyen de comptes d'imputations internes.

Les frais de personnel des comptes 450.3011-3031-3041-3061.1-3061.2-3080 se montent à CHF 41'425.85 (c.450.4901) et sont répartis de la manière suivante.

- o 90% soit CHF 37'283.25 dans le service lié aux déchets urbains : 451.3901
- o 10% soit CHF 4'142.60 dans le service lié aux autres déchets : 452.3901

Les charges d'entretien de la déchetterie 450.3113-3121.1-3141-3181-4361 se montent à CHF 22'194 (c.450.4902) et sont réparties de la manière suivante :

- o 90% soit CHF 19'974.60 dans le service lié aux déchets urbains : 451.3902
- o 10% soit CHF 2'219.40 dans le service lié aux autres déchets : 452.3902

451.4342 RISTOURNE AU SAC

Augmentation de la rémunération des sacs, elle se monte à CHF366.40/tonne en 2019 contre CHF 344.30/tonne pour 2018.

5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

51 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE et 52 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE

51.3521.1 PARTICIPATION ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ASSAGIE

52.3521.1 PARTICIPATION ENSEIGNEMENT SECONDAIRE ASSAGIE

	Enseignement primaire	Enseignement secondaire
COMPTES 2019	1'198'873.60	552'178.30
BUDGET 2019	1'237'000.00	605'800.00
Différence = + ou - Charges	-38'126.40	-53'621.70

Nombre d'élèves : enseignement primaire : 241 (243 prévus au budget 2019), enseignement secondaire : 111 (119 prévus au budget 2019)

Total des élèves : 352 (budget 2019 : 362 élèves).

550 ACTIVITÉS PARASCOLAIRES/ CENTRE DES JEUNES

550.3012 AUXILIAIRES

Des jeunes ont effectué des travaux de parcage et autres lors d'une location de terrain. Ces frais ont été refacturés à la société organisatrice.

550.3171.1 FRAIS ANIMATION CENTRE JEUNES

550.4359 RECETTES VENTES PRODUITS ET ANIMATIONS

L'enveloppe allouée (dépenses moins recettes) au Centre des jeunes est de CHF 12'000. Les dépenses et recettes dépendent fortement du nombre d'animations prévues.

550.3080 PERSONNEL INTERIMAIRE FACTURE PAR DES TIERS

Fin de mandat pour le civiliste, salaire remboursé par la commune de Gimel.

58 TEMPLES ET CULTES

58.3651.1 PARTICIPATION FRAIS PAROISSE CATHOLIQUE

Les comptes de 2018 comprenaient un rattrapage d'une année. Le budget a été surestimé.

6. POLICE

61 CORPS DE POLICE CANTONAL

61.3511 PART AUX CHARGES CANTONALES

La gestion de la police est assurée par la POLCANT et refacturée par l'Etat de Vaud. Le décompte provisoire de 2019 s'élève à CHF 466'437.

65 SIS MORGET

65.3521 PART ETOY AU SIS MORGET

La diminution est due :

- à des réorganisations
- à des frais d'étude non utilisés pour la nouvelle caserne de Morges
- au non-déménagement du local de Colombier à Echichens.

66 PROTECTION CIVILE

66.3521.2 REDEVANCE OFFICE REGIONAL PC

La participation se monte à CHF 19.41 par habitant (19.81 en 2018).

7 SECURITE SOCIALE

71 SERVICE SOCIAL / ACCUEIL ENFANTS

71.3653 DONS SACS DECHETS FAMILLES ENFANTS 0-3 ANS

Un nombre important de sacs poubelle a dû être distribué et une nouvelle commande a eu lieu en septembre.

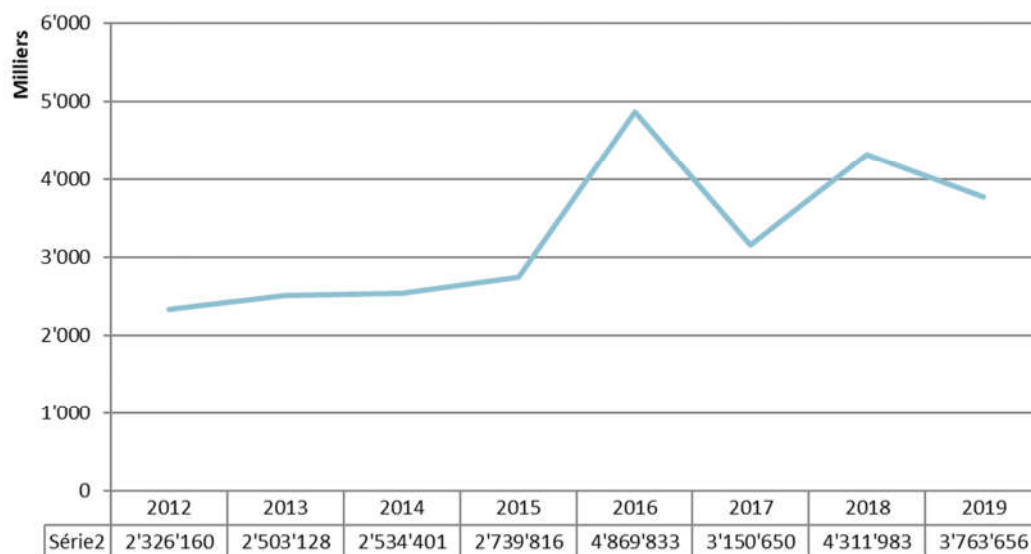
71.3526 ARASMAC PART D'ETOY AU RÉSEAU AJEMA

Pour 2019, au moment de boucler les comptes, nous n'avons pas reçu les éléments de le l'AJEMA. Par conséquent, les comptes correspondent aux acomptes prévus par le budget 2019.

72. PREVOYANCE SOCIALE

72.3511.1 PARTICIPATION À LA FACTURE SOCIALE

EVOLUTION FACTURE SOCIALE



FINANCEMENT DE LA FACTURE SOCIALE

La facture sociale à charge des communes est financée à l'aide de 3 couches :

- Une première couche est constituée par un prélèvement sur les recettes conjoncturelles communales (droits de mutation et gains immobiliers, impôt sur les successions, impôt sur les frontaliers).

Le prélèvement est de :

- ◇ 50 % du produit des droits de mutation, gains immobiliers, successions (CHF 1'045'687)
- ◇ 30 % du produit de l'impôt sur les frontaliers (CHF 399'939)

Pour Etoy

50 % sur les recettes conjoncturelles	CHF	522'843
30 % sur les impôts frontaliers	CHF	119'982
Soit un total de	CHF	642'825

- Une seconde couche est alimentée par les communes à forte capacité financière à l'aide d'un écrêtage sur les recettes dépassant fortement la moyenne des commune (base de référence : valeur du point d'impôt par habitant).

L'écrêtage est le suivant :

- ◇ 20 % de ce qui est compris entre 100 % et 120 % de la valeur moyenne
- ◇ 30 % de ce qui est compris entre 120 % et 150 % de la valeur moyenne
- ◇ 40 % de ce qui est compris entre 150 % et 200 % de la valeur moyenne
- ◇ 50 % de ce qui est compris entre 200 % et 300 % de la valeur moyenne
- ◇ 60 % de ce qui dépasse 300 % de la valeur moyenne.

Moyenne cantonale points d'impôts/habitants : 47.11

Moyenne cantonale points d'impôts/habitants à 120 % : 56.54

Moyenne points d'impôts par habitants Etoy : 60.09

Soit 127.54 % de la moyenne cantonale ce qui correspond à 12.98 points au -dessus de la moyenne à 100 % et 3.55 au-dessus de la moyenne de 120 %

20 % de 12.98 points = 1.88 points

Et 30 % de 3.55 points = 1.0656 soit 2.95 points qui correspond à la partie écrêtée

Ecrêtage de la seconde couche : $2.95 * \text{nombre habitants } 2933 * 61 = 527'709$

- Le solde de la facture sociale à la charge des communes (environ 2/3 du montant total) est payé en points d'impôts.

Pour Etoy

Le taux prévu est de **14.71 *** multiplié par un point d'impôts CHF 176'252 correspond à CHF **2'593'122.**

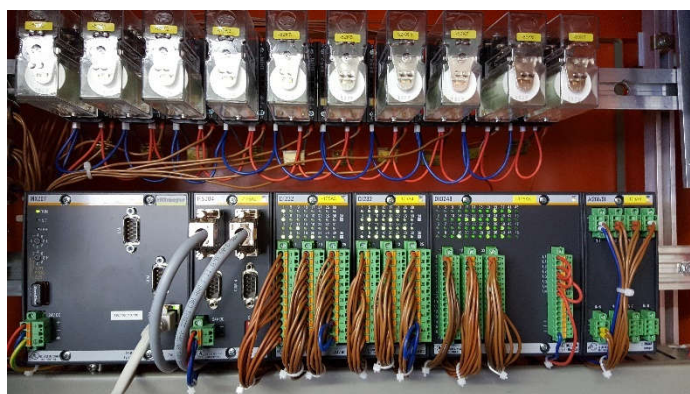
SOIT UN TOTAL DE CHF 3'763'656.

* Il s'agit du taux provisoire communiqué par le canton. Ce taux est variable et dépend des charges de la facture sociale et du résultat des autres communes

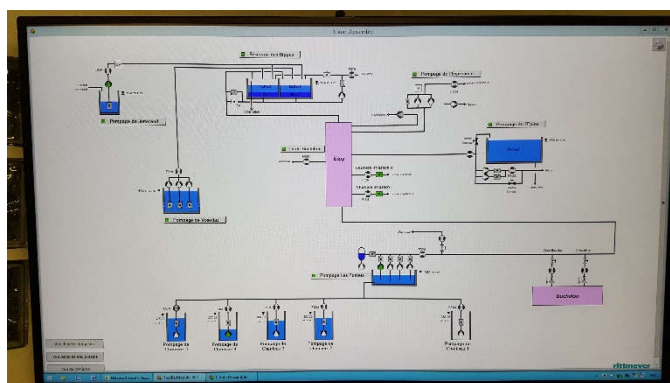
8. SERVICE DES EAUX

81.3521 PART ETOY EXPLOITAT. STAT. PONTETS

Prévue dans le budget, une grosse opération de maintenance a été effectuée dans la station de pompage des Pontets. Il s'agissait de remplacer la totalité des automates programmables pilotés par le système de gestion Rittmeyer RIFLEX M1. Même si ce matériel datant de 2002 semblait encore très bien fonctionner, la situation commençait à devenir risquée car les modules de remplacement compatibles avec cette technologie ne sont plus fabriqués depuis longtemps et les pièces détachées disponibles sur le marché commençaient à devenir rares. Pour un montant de CHF 51'400.-, ce matériel a été remplacé par une nouvelle génération d'automates, beaucoup plus compacte que la précédente (selon photo ci-dessous).



Cependant, le remplacement du panneau synoptique composé d'un schéma et de petites ampoules par un écran LCD est beaucoup plus visible dans le local.



Pour information, le logiciel Rittmeyer a juste eu besoin d'une bonne mise à jour pour lui permettre de supporter et de travailler avec ces nouveaux modules. En complément, l'infrastructure réseau du site a été complètement revue et modernisée pour permettre de contrôler et de sécuriser les accès à distance pour la maintenance et la gestion quotidienne du réseau d'eau potable. Initialement prévue dans le budget 2019, la part d'Etoy de CHF 60'000.- pour connecter le réseau de Lavigny au réservoir des Rippes pour remplacer l'apport de l'ancienne source de la Tronchin a été reportée sur 2020. Ces travaux sont en cours et une mise en service devrait être effectuée sur le 1^{er} semestre 2020.

BILAN

Tableau des dépenses d'investissements 2019

Comptes	Objet	Investissements	Amortissements	Subventions/tiers
9141.17	Aménag. Girat. Bellevue Rte Allaman		21'000.00	
9141.18	Aménag. Rte Villars		3'600.00	
9141.35	Trottoir Rte Allaman			3'398.00
9141.44	Aménag. Trottoir mixte		16'800.00	
9143.21	Instal. Vélux + stores	140'155.85		
9143.32	Dallage salle polyvalente	75'272.80	75'272.80	
9143.51	Agrandis. Collège Ecureuils	1'590'544.88		
9143.61	Crédit étude salle multi-sport	152'282.95		
9143.82	2e constr. Collège comm.		333'000.00	
9143.83	Rénov. Collège Etoy-Buchillon		22'100.00	
9144.22	Rempl. Conduites eau Rte Lavigny	21'634.15		16'007.00
9144.23	Réalis. Défense incendie Espérance Eau	55'577.65		
9144.230	Réalis. Défense incendie Espérance Egouts	83'184.25		
9144.530	Bouclage Courta Rama	98'923.85		
9146.11	Achat véhicule REFORM		21'000.00	

TOTAUX		2'217'576.38	492'772.80	19'405.00
---------------	--	---------------------	-------------------	------------------

Total des recettes 68 + 66	512'177.80
-----------------------------------	-------------------

Augmentation investissement	1'705'398.58
------------------------------------	---------------------

COMMUNE D'ETOUY - Etat préavis

Numéro	Objet	Compte	Crédit accordé	Coût de la construction au 01.01.19	Amortissement cumulé	Solde comptable au 01.01.19	Dépenses 2019	Subvention participatives 2016	Amortissement 2019 obligatoire/suppl.	Valeur au bilan au 31.12.19	Année de fin du chantier/de la construction/d'achat
11/2012	Aménagement Rte de Villars partie route	9141.18 ▲	814000	520500	442163	74737	0	0	3600	71137	▲ 2013
10/2012	Aménagement rte d'Allaman partie route	9141.17	305100	190957	121584	48373	0	0	21000	27373	2013
04/2013	Constr. Coll. Communaux II	9143.82	7650000	7678167	3065000	3158167	0	0	133000	2825167	2014/2015
04/2014	Rénovation collège Etay-Buchillon	9143.83	662200	641270	222100	397070	0	0	22100	374970	2016
16/2015	Achat v véhicule multi-fonction	9146.11	168000	168000	42000	105000	0	0	21000	84000	2016
01/2016	Amén. Trottoir mixte rte de la Gare	9141.44	985000	830254	16900	486676	0	0	16800	469876	2017
02/2017	Trottoir Rte Allaman	9141.35	255000	-7334		-7334		3398		-10732	Terminé mais factures encore à recevoir
06/2017	Rempl. conduites eau Rte Lavigny	9144.22	284000			239886	21634	16007		245513	Terminé mais factures encore à recevoir
01/2018	Agrandissement collège des Ecuireuls	9143.51	2182000	455430	0	455430	1590545			2045975	Terminé
04/2018	Install. Vélux + stores Maison de communes	9143.21	161150	0		0	140156			140156	Terminé
02/2018	Crédit étude salle multisport	9143.61	500000	0		0	152283			152283	En cours
03/2019	Dalage salle polyvalente	9143.32	100000			0	75273		75273	0	2019
01/2019	Réalis. Trav. Défense incendie Espérance partie eau	9144.23	150000			0	55578			55578	En cours
01/2019	Réalis. Trav. Défense incendie Espérance partie égout	9144.230	193000			0	83184			83184	En cours
06/2018	Bouclage Courfa Rama eau	9144.53	222500			0	98924			98924	En cours
Investissements bruts			14631950	10756965	4147107	4958005	2217576	19405	217500	275273	Valeur comptable au 31.12.19

EMPRUNTS AU 31.12.2019

Date Emis.	Date Echéance	Compte No	Genre d'emprunt	Capital	Am.	Taux %	Intérêts annuels
10.05.10	30.04.2020	9221.4	UBS c. 124.3753.4 ATF	6'000'000.00	250'000		
			Amortis. au 31.12.10 1ère tr.	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.11 2ème tr.	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.11 1ère tr.	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.11	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.12	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.13	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.13	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.14	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.14	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.15	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.15	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.16	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.16	-125'000.00			
			Amortis. Au 30.06.17	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.17	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.18	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.18	-125'000.00			
			Amortis. au 30.06.19	-125'000.00			
			Amortis. au 31.12.19	-125'000.00			
			Total au 31.12.19	3'625'000.00		2.27	87'733.90
31.03.14	28.03.2024	9221.37	Postfinance SA	3'000'000.00	10% an	1.50	23'625.00
			Amortis. au 31.03.15	-300'000.00			
			Amortis. au 31.03.16	-300'000.00			
			Amortis. au 31.03.17	-300'000.00			
			Amortis. au 31.03.18	-300'000.00			
			Amortis. au 31.03.19	-300'000.00			
			Total au 31.12.19	1'500'000.00			
TOTAL				5'125'000.00		TM % 1.6683%	111'358.90

TABLEAU DE FINANCEMENT

Activité opérationnelle	
Bénéfice net	50'190
+ amortissements obligatoires du PA (331)	292'773
+ amortissement suppl. du PA (332)	200'000
+ attribut. Fonds amortis. spéciaux (38)	1'346'655
+ amortissement patrimoine financier	
./. Prélèv. Fonds réserve	-621'988
Marge d'autofinancement (cash flow)	1'267'630
Augmentation créances	355'762
Diminution actifs transitoires	-249'645
Augmentation engagement courant	255'204
Augmentation passifs transitoires	-1'649'338
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle	-20'388

Activité d'investissement et de placement	
Dépenses d'investissements et de placement	
Ouvrages de génie civil	-259'320
Bâtiments et constructions	-1'958'256
Mobilier, machines et véhicules	
Prêt Tennis Club	-372'000
./. Recettes d'investissements	
Participation tiers Rte Allaman + conduite Lavigny	19'405
Rbt prêt Tennis	52'000
Flux de trésorerie prov. de l'activité d'investis. et de placem	-2'518'171

Excédent de financement **-2'538'559**

Activité de financement	
./. Remboursement emprunt (UBS + Postfinance)	-550'000
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement	-550'000

Variation du disponible	-3'088'559
Liquidité au 01.01.2019	5'639'193
Liquidité au 31.12.2019	2'550'634

Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités. Le premier degré du tableau est le plus important puisqu'il indique le cash flow généré par les activités d'exploitation. Il représente le solde des liquidités provenant du compte de fonctionnement à disposition de la commune pour financer ses investissements ou rembourser ses emprunts.

Nous pouvons ainsi constater qu'aucun cash flow n'a été généré et que nous avons dû puiser dans les liquidités pour permettre d'effectuer les investissements et les remboursements d'emprunt.

ETAT DE SITUATION PLAFOND D'ENDETTEMENT

	Endettement au 31.12.2019	Plafond endettement approuvé le 12.12.2016 par le Conseil communal
Total passif chiffres 920-923	6'436'679	34'000'000
Dette association intercommuna	167'664	
Total	6'604'343	34'000'000
Total revenus chiffres 40-46	17'552'596	15'536'661
	Quotité brut au 31.12.2019	Quotité brut selon le préavis
	38%	219%

CONCLUSIONS

Avant les attributions à réserve et amortissements, la situation du compte de fonctionnement est la suivante :

COMPTES 2019	
REVENUS	17'864'005.75
CHARGES	-16'596'375.98
Excédent de recettes	1'267'629.77

RESULTAT FINAL 2019	Montant	Solde
Avant tous les amortissements / Excédent de recettes net		1'267'629.77
Amortis.obligatoires	-292'772.80	974'856.97 A
Dissolution de réserve par c. fonctionnement	621'987.80	1'596'844.77 B
Attribution fonds réserve	-1'346'654.97	250'189.80 C
Amortissements supplémentaires	-200'000.00	50'189.80 D
Excédent de recettes		50'189.80

A) Les amortissements et attributions obligatoires touchent les comptes suivants :

Amortis. Aménagement Rte de Villars	430.3311	9141.18	3'600.00
Amortis. Aménagement Rte Allaman	430.3311	9141.17	21'000.00
Amortis. Collège Communaux	363.3312	9143.82	133'000.00
Amortis. Rénov. Collège Buchillon	362.3312	9143.83	22'100.00
Amortis. Véhicule multi-fonction Reform	430.3311	9146.11	21'000.00
Amortis. Trottoir mixte	430.3311	9141.44	16'800.00
Amortis. Dallage salle polyvalente	355.3312	9143.32	75'272.80

B) Prélèvements s/fonds de réserve touchent les comptes suivants :

Dissolution fds provision débit. douteux	9282.01	22.4809	538'000.00
Dissolution réserve tourisme	9280.4	16.4809	8'715.00
Dissolution pour travaux futurs	9282.6	355.4803	75'272.80

C) Attribution fonds de réserve

Attribution fonds de réserve eaux	81.3813	9280.3	231'966.72
Attribution fds d'épuration	46.3811	9280.2	370'688.25
Attribution fds provision débit. douteux	22.3809	9282.01	494'000.00
Attribution réserve pour travaux futurs	23.3809	9282.6	250'000.00

D) Amortissements supplémentaires

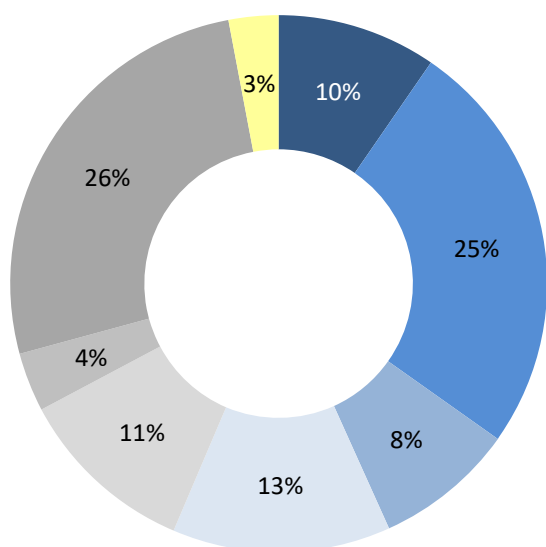
Amortis. suppl 2e coll. Communaux	363.3321	9143.82	200'000.00
-----------------------------------	----------	---------	------------

La clôture finale des comptes se traduit ainsi :

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'767'774.10	366'326.85	1'817'070.00	348'800.00	1'839'869.73	404'304.50
2	FINANCES	4'649'434.14	14'403'256.25	3'294'900.00	11'931'400.00	5'840'778.78	15'863'355.65
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'558'724.69	1'848'202.05	1'421'150.00	1'648'843.00	2'226'405.06	2'027'374.65
4	TRAVAUX	2'422'688.96	1'158'002.41	2'418'900.00	1'041'800.00	1'928'035.46	1'399'974.03
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'997'772.77	140'822.20	2'078'900.00	122'700.00	2'007'059.20	141'160.20
6	POLICE ET SECURITE	656'057.42	10'539.59	651'800.00	10'600.00	656'750.70	11'671.77
7	SECURITE SOCIALE	4'828'731.17	4'223.70	4'004'800.00		5'338'775.51	80'116.00
8	SERVICE DES EAUX	554'620.50	554'620.50	831'200.00	831'200.00	929'747.60	929'747.60
	TOTALISATION	18'435'803.75	18'485'993.55	16'518'720.00	15'935'343.00	20'767'422.04	20'857'704.40
	Résultat		50'189.80		583'377.00	90'282.36	

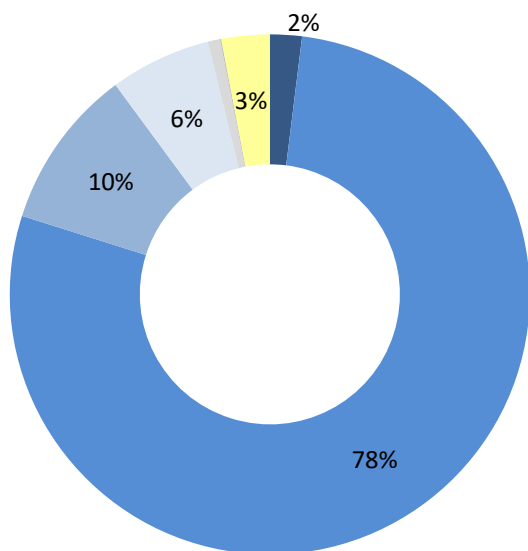
L'excédent de recettes de CHF 50'189.90 est imputé au compte Capital 9290 au Passif du Bilan dont le montant final au 31.12.2019 s'élève à CHF **899'605.20**.

COMPTES 2019 - CHARGES



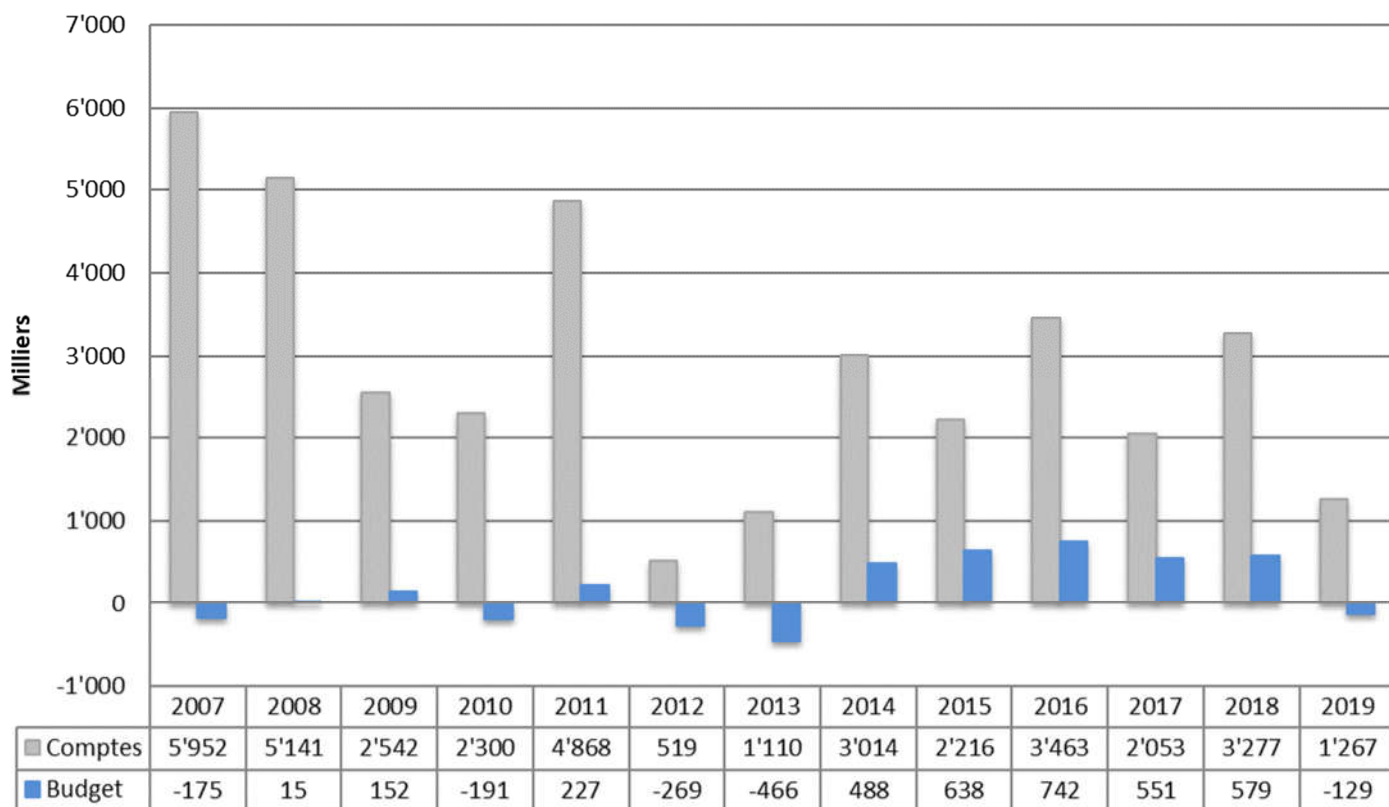
- ADMINISTRATION GENERALE
- FINANCES
- DOMAINES ET BATIMENTS
- TRAVAUX
- INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
- POLICE ET SECURITE
- SECURITE SOCIALE
- SERVICE DES EAUX

COMPTES 2019 - REVENUS

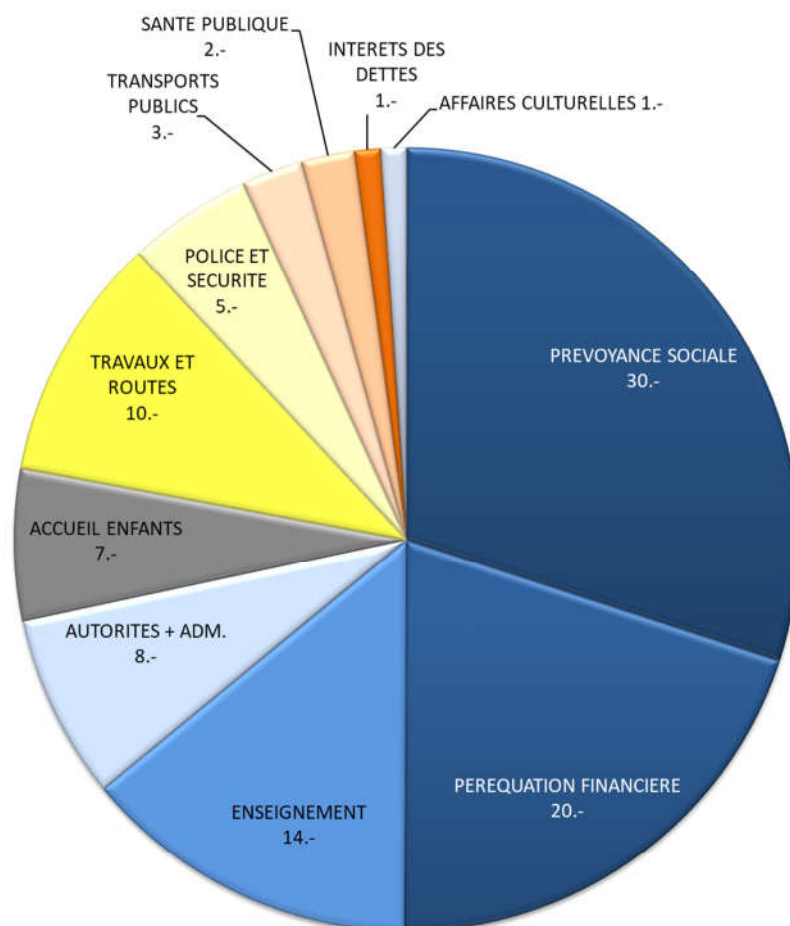


- ADMINISTRATION GENERALE
- FINANCES
- DOMAINES ET BATIMENTS
- TRAVAUX
- INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
- POLICE
- SECURITE SOCIALE
- SERVICE DES EAUX

COMPARATIF COMPTES ET BUDGET DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT



Note : Durant les années 2007 et 2008, des ventes de terrains ont été effectuées. Ces ventes influencent fortement les comptes de ces exercices.



Chaque fois que la Commune dépense CHF 100.- elle le dépense à ...

En conclusion, nous avons à nouveau une année 2019 positive avec des rentrées plus importantes que celles budgétisées sur les personnes morales. Toutefois, ceci est dû principalement à un rattrapage d'impôt et un versement d'acompte en 2019 pour l'année 2020. Nous constatons que les coûts inhérents à la facture sociale et la péréquation ont un impact important sur les finances communales. Comme nombre de communes de notre Canton il devient difficile d'avoir une marge d'autofinancement pour les divers projets, même si cela ne les remet pas forcément en question. Une fois de plus nous y revenons, la répartition de la facture sociale devient un problème chronique auquel il faut trouver une solution rapidement. Nous espérons que les négociations actuellement en cours trouveront une issue favorable.

Délégué municipal : M. J. M. Fernandez

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'767'774.10	366'326.85	1'817'070.00	348'800.00	1'839'869.73	404'304.50
10	AUTORITES	306'695.90	24'979.60	283'200.00	6'000.00	285'505.80	6'366.90
101	Conseil communal	26'662.75		28'500.00		27'856.20	
101.3001	Jet.présences, trait. président + secrétaire ***	22'062.00		24'000.00		19'258.00	
101.3002	Indemnité délégué commune divers assoc.			300.00		90.00	
101.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	302.15		400.00			
101.3051.1	Assurance accident			100.00			
101.3061	Rembt frais président et secrétaire	200.00		500.00		200.00	
101.3091	Autres charges du conseil					1'230.10	
101.3101	Imprimés et fournitures de bureau	283.10		200.00			
101.3171	Réceptions conseil communal ***	3'815.50		3'000.00		7'078.10	
102	Municipalité	280'033.15	24'979.60	254'700.00	6'000.00	257'649.60	6'366.90
102.3001	Traitements fixes de la Municipalité	117'378.40		117'500.00		118'098.65	
102.3002	Vacations de la Municipalité	12'1085.80		100'000.00		101'081.30	
102.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	20'469.45		18'400.00		19'222.55	
102.3051.1	Assurance accident	3'336.20		3'500.00		3'056.00	
102.3061	Remboursement de frais	12'520.00		12'500.00		12'500.00	
102.3091	Cours divers et autres charges ***	3'439.85				2'214.60	
102.3171	Partic. div.réceptions et frais repas	1'803.45		2'800.00		1'476.50	
102.4361	Rembours. de tiers, indemn.Assagie-Arasma		8'279.60		6'000.00		6'366.90
102.4901	Imputation interne ***		16'700.00				
11	ADMINISTRATION	746'768.95	183'363.35	731'400.00	180'500.00	813'796.37	235'252.05
11.3011.1	Trait.personnel administratif ***	412'983.55		384'500.00		476'677.00	
11.3011.2	Trait. indem. livrais. cmdts payer	2'360.00		3'500.00		3'760.00	
11.3011.4	Traitement apprentie					12'150.00	
11.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	37'837.69		33'900.00		41'080.90	
11.3041	Caisse retraite CIP	60'397.85		58'400.00		67'470.05	
11.3051.1	Assurances accident + complémentaire	5'751.40		6'500.00		6'805.10	
11.3051.3	Assurances RC, choses	3'664.50		8'000.00		3'976.95	
11.3061	Rembt frais et formation continue	7'213.65		11'000.00		1'925.75	
11.3091	Autres charges ***	11'923.40		4'500.00		7'594.75	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	22'248.85		23'000.00		15'508.60	
11.3111	Achat mobilier et mat. bureau	205.10		4'000.00		1'100.24	
11.3151	Entretien mach. bureau	316.10		1'000.00		612.60	
11.3171	Réception et manifestations ***	40'087.60		38'000.00		16'393.70	
11.3181.1	Frais de port, achat timbres	11'746.60		10'000.00		12'889.85	
11.3181.3	Frais de téléphone					7'179.30	
11.3181.31	Frais téléph. panneaux affichage					1'050.10	
11.3181.4	Site Internet	1'288.88		5'600.00			
11.3181.5	Petit Journal Etierrez	7'153.00		9'600.00		4'791.90	
11.3181.6	Honoraires fiduciaire	6'914.35		6'500.00		7'194.35	
11.3181.8	Frais contentieux et O.P.	5'978.75		6'500.00		7'955.00	
11.3181.9	Divers honoraires	10'454.98		14'000.00		16'885.88	
11.3191	Cotisations diverses	18'904.50		19'000.00		18'637.75	
11.3193	Cotisation ARCAM ***	24'111.50		24'900.00		24'136.40	
11.3511.1	Part à des charges cantonales	22'862.70		26'000.00		25'335.20	
11.3651.2	Divers dons	4'364.00		5'000.00		4'685.00	
11.3652	Achat abt CFF vente à population	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
11.4311	Emoluments admin. contr. habit. et permis établ.		39'399.10		36'000.00		41'079.00
11.4351	Vente et prestations de service		313.90				303.20
11.4359	Vente cartes CFF		21'580.00		24'000.00		24'445.00
11.4361	Rembours. de tiers APG, assurances,						17'958.85
11.4391	Emoluments de naturalisation		3'700.00		1'000.00		2'600.00
11.4511	Participat. et remb. collectivités diverses		12'645.00		19'000.00		12'465.00
11.4901.10	Frais gestion égts-épur.		61'355.70		51'300.00		66'314.00
11.4901.12	Frais gestion eau		44'369.65		49'200.00		70'087.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET LOISIRS	226'033.30	95'298.90	239'570.00	93'300.00	200'427.65	92'231.70
15.3011	Traitements pers. Médiathèque ***	114'905.85		100'500.00		97'942.00	
15.3011.1	Indemnités auxiliaires bénévoles	3'000.00		23'500.00		4'000.00	
15.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF ***	10'681.25		10'370.00		8'618.05	
15.3041	Caisse retraite CIP ***	17'779.25		18'000.00		15'126.00	
15.3051.1	Assurance accident	1'607.60		1'500.00		1'370.60	
15.3061	Rembt frais et formation continue	656.85		1'000.00		371.30	
15.3101	Frais bureau et administration médiathèque	814.45		800.00		463.60	
15.3101.1	Imprimés et fournitures à refacturer ***	2'202.10					
15.3102	Achat livres	19'753.90		20'700.00		22'243.10	
15.3109	Frais équipement livres et réparation	300.00		2'200.00		300.00	
15.3171	Réception et manifestations	772.55					
15.3651.1	Subside divers stés locales	10'710.00		15'000.00		10'290.00	
15.3651.2	Subvention ludothèque	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
15.3651.3	Subside Fondation pr l'enseignement musique	27'597.50		28'500.00		27'626.00	
15.3651.4	Subvention manifestations culturelles	10'252.00		12'500.00		7'077.00	
15.4361	Rembours.Etat de Vaud ***		92'791.40		91'400.00		89'753.70
15.4392	Cotisations abonnés médiathèque		2'507.50		1'900.00		2'478.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME	8'715.00	8'715.00	9'000.00		8'724.00	
16.3193	Cotisation ass. touristique régionale	8'715.00		9'000.00		8'724.00	
16.4809	Prélèvements s/fonds de réserve ***		8'715.00				
18	TRANSPORTS PUBLICS	369'624.70	53'970.00	424'200.00	69'000.00	408'527.95	70'453.85
18.3511.1	Part déficit lignes transport ***	369'624.70		424'200.00		408'527.95	
18.4527	Part communes déficit ligne car ***		53'970.00		69'000.00		70'453.85
19	INFORMATIQUE	109'936.25		129'700.00		122'887.96	
19.3113	Achat matériel informatique	18'005.25		35'000.00		33'322.05	
19.3113.1	Achat logiciels ***	24'380.00		25'000.00		35'196.36	
19.3181	Maintenance logiciels et matériel	50'850.65		54'700.00		43'321.65	
19.3181.1	Frais de télécommunication	16'700.35		15'000.00		11'047.90	
2	FINANCES	4'649'434.14	14'403'256.25	3'294'900.00	11'931'400.00	5'840'778.78	15'863'355.65
21	IMPOTS	300'515.86	12'715'158.31	192'000.00	10'557'500.00	185'867.98	14'171'619.67
21.3181	Frais de perception impôts	84'483.30		73'000.00		79'727.84	
21.3191.2	Impôts et taxes payés canton ou communes	5'618.46		15'000.00		37'638.50	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	4'426.75		4'000.00		3'624.32	
21.3301	Défalcations et remises impôts	205'987.35		100'000.00		64'877.32	
21.4001	Impôts sur le revenu ***		5'930'831.51		5'600'000.00		5'917'950.90
21.4002	Impôts sur la fortune ***		795'982.53		780'000.00		844'575.22
21.4003.1	Impôts Frontaliers ***		399'939.55		580'000.00		567'263.45
21.4003.2	Impôts à la Source ***		373'806.47		480'000.00		610'638.53
21.4004	Impôts spécial des étrangers		32'257.90		30'000.00		-6'421.60
21.4011	Impôts s/ bénéf.net pers. Morales ***		1'979'847.40		581'600.00		2'552'666.65
21.4012	Impôts s/capital net pers. morales		164'655.05		240'000.00		136'573.10
21.4013	Impôts complém. s/immeubles pers. morales		263'230.15		83'000.00		226'954.70
21.4020	Impôts fonciers		1'173'372.85		1'100'000.00		1'273'147.35
21.4040	Droits de mutation		474'254.50		300'000.00		1'530'810.65
21.4050	Impôts s/successions et donations		447'133.80		100'000.00		-181'972.60
21.4061	Impôts sur les chiens		7'825.00		7'000.00		7'200.00
21.4090	Impôts récupérés après défalcations		8'337.56		10'000.00		7'459.88
21.4109	Patentes div.,restaurants,etc.		38'047.75		32'000.00		36'660.80
21.4110	Ristourne SEFA "usage droit du sol"		167'260.40		170'000.00		167'810.80
21.4221	Intérêts retard s/contribuables		94'175.44		75'000.00		65'514.69
21.4411.1	Imp. s/gains immobiliers		124'298.95		149'000.00		414'787.15
21.4511	Compensation pertes avancement RIE III		239'901.50		239'900.00		
22	SERVICE FINANCIER	4'098'918.28	1'688'097.94	3'102'900.00	1'373'900.00	4'154'910.80	1'691'735.98
22.3181.1	Commissions et frais bancaires	2'896.01		3'500.00		2'856.94	
22.3181.2	Frais pmt c.crédit Jeronimo	226.48		400.00		249.76	
22.3191	Taxes payées	910.00		1'000.00			
22.3211	Intérêts des dettes à court terme	16.89		2'000.00		44.30	
22.3221	Intérêts des dettes consolidées ***	111'358.90		129'000.00		136'446.80	
22.3301	Défalcations et remises diverses	496.00				365.00	
22.3521	Fds péréquation part charges communes ***	3'489'014.00		2'967'000.00		3'476'948.00	
22.3809	Attribut. financ. provis. du croire	494'000.00				538'000.00	
22.4090	Récupérat. créances après défalcations						86.10
22.4221.1	Revenus c.courant et placements à terme		4.85		200.00		26.68
22.4221.2	Intérêts des divers débiteurs		3'359.34		2'000.00		3'362.65
22.4222	Dividendes diverses actions		49'750.00		50'000.00		49'700.00
22.4410	Redistribution s/t.CO2 par Cais. AVS		1'787.85		1'000.00		1'967.75
22.4511	Rbt Etat Vaud dépenses thématiques ***		176'493.00		376'700.00		
22.4521	Fds péréquation rembt aux Communes ***		805'582.00		815'000.00		765'979.00
22.4522	Fds péréquat. rembt s/déc. fin. année préc.		1'762.00				14'167.00
22.4809	Prélèvements s/fonds de réserve		538'000.00				720'000.00
22.4909	Imputation intérêts s/emprunts ***		111'358.90		129'000.00		136'446.80
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	250'000.00				1'500'000.00	
23.3801	Attribution de réserves et de renouvellement	250'000.00				1'500'000.00	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'558'724.69	1'848'202.05	1'421'150.00	1'648'843.00	2'226'405.06	2'027'374.65
30	DOMAINES ET BATIMENTS			285'200.00			
30.3113	Achat mobilier et équipement global ***			57'000.00			
30.3141	Entretien des bâtiments global ***			228'200.00			
31	TERRAINS	15'561.90	32'193.90	17'700.00	27'700.00	13'335.85	29'682.85
31.3131	Achat de vins	6'325.00		8'500.00		6'699.85	
31.3141	Entretien des terrains	1'118.20		3'000.00			
31.3181	Culture des vignes,V.T.,	8'068.70		6'000.00		5'650.00	
31.3185	Honoraires et frais divers	50.00		200.00		986.00	
31.4231	Revenus des terrains et locations toches		25'522.00		23'000.00		23'312.00
31.4351	Apport vignes		3'370.80		4'500.00		6'269.85
31.4355	Vente vins de la Commune		588.00		200.00		48.00
31.4356	Facturat. à des tiers		2'713.10				53.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	FORETS	37'580.30	23'872.20	36'600.00	23'500.00	38'269.70	22'679.25
32.3011.1	Salaire nettoyage cabane			4'000.00			
32.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF			300.00			
32.3111	Achat machines et matériel	170.00				2'698.45	
32.3121	Electricité-chauffage	763.40		700.00		842.35	
32.3131	Achat plants, engrais, etc.			3'500.00			
32.3141.2	Entretien cabane	935.25				629.00	
32.3141.3	Entretien cabane frais variables	10'604.90				15'803.30	
32.3171	Martelage	884.60		1'000.00		743.30	
32.3181	Honor. et prestat. de service	23'879.45		26'800.00		17'242.10	
32.3186	Assurances batiment et mobilier	342.70		300.00		311.20	
32.4271	Location cabane		15'195.00		15'000.00		12'645.00
32.4351	Vente bois et fact. diverses		4'790.45		7'000.00		10'034.25
32.4361	Remboursement de tiers		3'886.75				
32.4518	Part. canton agricul.-écon.publique				1'500.00		
35	BATIMENTS	1'505'582.49	1'792'135.95	1'081'650.00	1'597'643.00	2'174'799.51	1'975'012.55
351	Auberge communale	34'052.65	72'300.00	3'400.00	72'300.00	5'519.62	72'300.00
351.3141.1	Entretien Auberge	495.40		600.00		454.70	
351.3141.2	Entretien Auberge frais variables	30'472.10				2'261.77	
351.3186	Assurances batiment et mobilier	3'085.15		2'800.00		2'803.15	
351.4231.1	Location Auberge		72'300.00		72'300.00		72'300.00
352	Ancienne école	63'295.03	35'965.00	53'900.00	39'583.00	82'036.10	19'915.00
352.3011	Conciergerie	32'307.60		29'600.00		18'583.95	
352.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	3'004.10		2'600.00		1'635.10	
352.3041	Caisse retraite CIP	5'058.00		4'600.00		2'777.20	
352.3051.1	Caisse nationale accid.	1'312.30		1'000.00		813.55	
352.3061	Remboursements de frais	491.00				502.00	
352.3113	Achat mobilier et équipements	2'575.85				696.60	
352.3121.1	Electricité	2'528.55		1'600.00		2'137.70	
352.3121.2	Chauffage	6'914.65		7'500.00		7'358.35	
352.3131	Achat fournitures nettoyage	285.85		2'000.00		700.86	
352.3141	Entretien bâtiment	1'417.70		1'900.00		1'417.70	
352.3141.1	Entretien bâtiment frais variables	4'013.33				41'426.34	
352.3181	Frais divers + alarme ascenseur					932.35	
352.3186	Assurances batiment et mobilier	3'386.10		3'100.00		3'054.40	
352.4271	Locat. carnotzet , salles et matériel		19'190.00		19'000.00		2'498.00
352.4271.3	Location salles scolaires ***		16'625.00		20'583.00		17'417.00
352.4351	Facturation à des tiers		150.00				
353	Eglise	18'971.50		14'240.00		20'831.95	
353.3011	Conciergerie	4'546.40		4'100.00		4'590.00	
353.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	386.80		400.00		359.50	
353.3041	Caisse retraite CIP	656.40		650.00		641.90	
353.3051.1	Assurance accident	174.50		190.00		186.80	
353.3061.1	Rembt frais déplac. et tél.	45.00				82.00	
353.3121	Electricité, chauffage	6'742.95		6'500.00		6'687.15	
353.3131	Achat fournitures nettoyage			400.00			
353.3141	Entretien bâtiment + entourage	515.00		600.00		515.00	
353.3141.1	Entretien bâtiment frais variables	4'480.45				3'173.85	
353.3181	Honoraires					3'238.55	
353.3186	Assurances batiment et mobilier	1'424.00		1'400.00		1'357.20	
354	Maison de commune	158'655.89	136'774.10	102'460.00	134'900.00	138'193.93	132'441.00
354.3011	Conciergerie	32'307.60		32'200.00		31'533.90	
354.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	3'002.60		2'800.00		2'774.80	
354.3041	Caisse retraite CIP	5'057.40		5'000.00		4'919.80	
354.3051.1	Assurance accident	1'311.20		1'500.00		1'381.25	
354.3061	Remboursements de frais	695.00		500.00		1'011.00	
354.3113	Achat mobilier et équipements	7'846.45				7'189.49	
354.3121.1	Electricité	12'918.00		17'000.00		14'347.65	
354.3121.2	Chauffage	16'970.35		17'000.00		17'522.00	
354.3131	Achat fournitures pour nettoyage	1'565.90		1'500.00		1'011.11	
354.3141	Entretien bat. et entourage	17'616.97		16'460.00		10'216.90	
354.3141.1	Entretien bâtiment charges variables	49'513.47				25'417.39	
354.3181	Honoraires et frais divers	507.85		500.00		13'498.85	
354.3186	Assurances batiment et mobilier	8'033.10		8'000.00		7'369.79	
354.3905	Imputation intérêts s/emprunt	1'310.00					
354.4231.1	Location 2 appartements ***		28'800.00		28'800.00		28'800.00
354.4231.2	Locations commerces		79'100.00		81'600.00		81'600.00
354.4231.3	Part locataires s/chauffage		5'460.25		6'000.00		3'111.00
354.4271.1	Location salles et mobilier		1'000.00		500.00		900.00
354.4271.2	Location places parc		16'640.00		18'000.00		18'030.00
354.4351	Rembours. tiers, casses, etc.		5'773.85				

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355	Salle polyvalente	307'990.99	191'183.40	188'200.00	88'700.00	277'489.84	181'254.30
355.3011	Conciergerie	79'153.05		78'800.00		77'564.55	
355.3012	Auxiliaires	960.55		3'200.00			
355.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	7'447.80		6'900.00		6'825.10	
355.3041	Caisse retraite CIP	12'472.20		12'400.00		12'192.05	
355.3051.1	Assurance accident	3'244.95		3'400.00		3'397.70	
355.3061	Frais divers et rembours. frais	1'247.00		1'400.00		1'138.00	
355.3113	Achat mobilier et équipements	5'142.35				4'135.20	
355.3121.1	Electricité	22'575.00		22'000.00		21'485.10	
355.3121.11	Electricité tennis	3'389.45		5'500.00		3'262.35	
355.3121.2	Chauffage	22'162.65		24'000.00		21'313.75	
355.3131	Achat fournitures pour nettoyage	8'636.05		10'000.00		7'822.80	
355.3141.1	Entretien s. poly.	7'473.44		10'100.00		10'098.51	
355.3141.2	Entretien locaux PC s.poly.					308.35	
355.3141.3	Entretien s. poly. variable	46'419.15				79'003.95	
355.3181	Honoraires et frais divers					19'778.30	
355.3186	Assurances bâtiment et mobilier	10'264.55		10'500.00		9'164.13	
355.3312	Amortis. patrim. administratif	75'272.80					
355.3905	Imputation intérêts s/emprunt	2'130.00					
355.4271.2	Location grande salle, foyer, cuisine		17'229.00		10'000.00		11'462.50
355.4271.3	Location salles scolaires		78'721.00		78'700.00		78'721.00
355.4351	Fact.diverses à tiers, casses,etc.		7'500.00				4'875.80
355.4656	Rétribution RPC ***						86'195.00
355.4659	Rétribution production solaire		12'460.60				
355.4803	Prélèvem. s/fonds réserve bâtiment		75'272.80				
356	Immeuble Ch. Neuf 7	13'086.35	67'933.30	7'390.00	71'560.00	13'697.00	69'835.50
356.3121	Electricité, chauffage	5'641.70		5'500.00		5'132.90	
356.3141	Entretien	912.70		790.00		483.65	
356.3141.1	Entretien frais variables	5'255.55				6'988.15	
356.3181	Honoraires et frais divers	21.60					
356.3186	Assurances bâtiment et mobilier	1'254.80		1'100.00		1'092.30	
356.4231	Location appartements et studio		60'810.00		64'560.00		64'560.00
356.4231.1	Part des locataires s/chauffage		7'034.40		7'000.00		5'275.50
356.4351	Participations et rbts de tiers		88.90				
357	Locaux de Voirie et buvette foot	31'441.20		5'400.00		9'122.80	
357.3121	Electricité	4'054.35		3'500.00		3'444.10	
357.3131	Achat fournitures pr nettoyages			500.00			
357.3141.1	Entretien variable des locaux	25'919.85				4'043.65	
357.3181	Honoraires et frais divers					51.00	
357.3181.1	Frais de téléphone					256.20	
357.3186.1	Assurances bâtiment-mobilier	1'467.00		1'400.00		1'327.85	
358	Collège Les Ecureuils (parc.La Fin)	77'272.40	215'890.20	66'960.00	207'500.00	83'178.59	236'282.90
358.3011	Conciergerie	16'153.80		22'860.00		35'096.45	
358.3012	Auxiliaires nettoyage coll. Ecureuil	1'400.00		3'000.00		700.00	
358.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	1'501.50		2'000.00		3'089.40	
358.3041	Caisse retraite CIP	2'529.00		3'600.00		5'534.80	
358.3051.1	Assurance accident	656.30		3'600.00		1'537.95	
358.3061	Remboursements de frais	717.00		1'700.00		584.00	
358.3113	Achat mobilier et équipements	404.90				750.00	
358.3121.1	Electricité	3'593.70		7'500.00		5'443.40	
358.3121.2	Chauffage	9'241.05		9'000.00		9'092.45	
358.3131	Achat fournitures pr nettoyage	1'729.40		4'000.00		3'347.14	
358.3141	Entretien bat. et entourage	2'981.05		5'900.00		5'455.81	
358.3141.1	Entretien frais variables	6'493.70				1'674.50	
358.3181	Honor. et prestations de service	2'450.15				1'970.40	
358.3186	Assurances bâtiment et mobilier	4'010.85		3'800.00		3'705.29	
358.3905	Imputation intérêts s/emprunt	23'410.00				5'197.00	
358.4271.1	Location salle UAPE Ecureuil Malin		12'500.00		12'500.00		30'000.00
358.4271.2	Location diverses		3'015.00				
358.4271.3	Locations salles scolaires ***		199'375.00		195'000.00		204'895.00
358.4351	Facturat. à tiers, casses, etc.		1'000.20				1'387.90
359	Villas et studio	14'647.15	59'077.55	39'100.00	60'800.00	10'627.60	61'765.90
359.3121.1	Elect.-chauffage villa Clos Devant 9-11	4'019.60		4'200.00		3'728.20	
359.3121.2	Chauffage villa Clos Devant 7	2'177.90		2'000.00		2'291.00	
359.3141.1	Entretien villas et studio	1'651.85		1'800.00		1'563.95	
359.3141.2	Entretien frais variables	2'894.55				2'059.20	
359.3181	Honoraires	2'862.75		30'000.00			
359.3186	Assurances bâtiment et mobilier	1'040.50		1'100.00		985.25	
359.4231.1	Locations villas et studio		52'250.00		52'800.00		54'000.00
359.4231.3	Part locat. s/déc.chauf.et frais div.		6'827.55		8'000.00		7'765.90
360	Cibleries et cabane des cadets	1'119.75		900.00		736.70	
360.3121	Electricité cabane cadets	807.45		800.00		672.65	
360.3141.1	Entretien cabane des cadets	236.90					
360.3186	Assurances bâtiment et mobilier	75.40		100.00		64.05	
361	Bâtiment En Farabosse (Volière)	296.40		300.00		251.70	
361.3186	Assurance bâtiment	296.40		300.00		251.70	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
362	Collège intercom. 2/3 Etoy - 1/3 Buchillon	93'765.35	70'412.50	129'400.00	70'300.00	596'205.65	356'772.75
362.3141	Particip. frais d'entretien du collège intercom.	64'435.35		88'400.00		71'253.90	
362.3312	Amortis. patrim. administratif	22'100.00		22'100.00		50'700.00	
362.3321	Amortissement supplémentaire du patr.administratif					457'111.75	
362.3905	Imputation intérêts s/emprunt	7'230.00		18'900.00		17'140.00	
362.4271	Location salles scolaires		43'348.50		43'300.00		71'072.75
362.4271.1	Location UAPE		27'064.00		27'000.00		
362.4803	Prélèvem. s/fonds réserve bâtiment						285'700.00
363	Collèges Les Communaux I & II	690'987.83	942'599.90	470'000.00	852'000.00	936'908.03	844'445.20
363.3011	Conciergerie	133'276.65		129'900.00		125'653.35	
363.3012	Auxiliaires nettoyage coll. Communaux	6'174.00		5'000.00		6'832.00	
363.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	12'386.75		11'400.00		11'057.45	
363.3041	Caisse retraite CIP	20'324.40		19'900.00		18'802.10	
363.3051.1	Assurance accident	5'539.10		5'600.00		5'504.70	
363.3061	Rembt frais, nett. linges	4'417.45		2'500.00		9'740.00	
363.3113	Achat mobilier et équipement	6'952.95				1'834.35	
363.3113.1	Leasing-achat tableaux interactifs					21'342.63	
363.3121.1	Electricité lumière + chauff.pompe à chaleur	17'644.60		23'000.00		17'908.95	
363.3131	Achat produits de nettoyage	15'533.05		16'000.00		6'822.70	
363.3141	Entretien du bâtiment et entourage	30'425.28		32'000.00		33'591.81	
363.3141.1	Entretien frais variables	30'210.60				26'591.85	
363.3181	Honor. et prestations de services ***	2'450.20					
363.3181.1	Frais de téléphone					744.00	
363.3186	Assurances batiment et mobilier	14'773.90		14'000.00		13'672.34	
363.3312	Amortis. patrim. administratif	133'000.00		133'000.00		255'000.00	
363.3321	Amortissement supplémentaire du patr.administratif	200'000.00				300'000.00	
363.3905	Imputation intérêts s/emprunt	57'878.90		77'700.00		81'809.80	
363.4271.1	Location classes		851'936.00		852'000.00		842'936.00
363.4351	Facturation à des tiers ***		90'663.90				1'509.20
4	TRAVAUX	2'422'688.96	1'158'002.41	2'418'900.00	1'041'800.00	1'928'035.46	1'399'974.03
	SERVICE DE L'URBANISME,POLICE						
42	DECONSTRUCTIONS	48'899.60	24'186.10	74'100.00	44'000.00	45'837.35	71'032.75
42.3101	Frais administratifs, enquêtes PC, etc.	3'806.55		4'000.00		4'952.50	
42.3181.1	Honor. urbaniste-conseil			20'000.00			
42.3181.2	Honoraires bur. techn. examens dossiers construct. + citernes	32'531.05		30'000.00		23'072.35	
42.3181.5	Honoraire et conseiller juridique	2'154.00		8'000.00		6'654.50	
42.3181.8	Divers, extraits plans cadastre RF, etc	4'308.00		6'000.00		5'058.00	
42.3526	Part Assoc. Littoral Parc	6'100.00		6'100.00		6'100.00	
42.4311	Emoluments taxes permis constr., permis hab. + utilis.		18'932.10		40'000.00		66'443.50
42.4311.1	Emoluments s/procédés réclame		5'254.00		4'000.00		4'589.25
43	SERVICE DES ROUTES	1'133'931.68	16'873.80	1'118'200.00	8'600.00	475'370.64	11'008.70
430	Entretien des routes	1'094'922.97	11'399.80	1'054'300.00	1'000.00	423'431.55	714.20
430.3011	Part sur salaires	144'184.20		144'100.00		114'217.05	
430.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	13'332.85		12'700.00		10'162.60	
430.3041	Caisse retraite CIP	21'751.50		21'500.00		17'142.20	
430.3051.1	Assurance accident	5'646.30		9'000.00		5'344.45	
430.3061.1	Frais déplac. et tél.	1'600.00		1'900.00		1'676.30	
430.3061.2	Frais formation continue					1'640.00	
430.3065	Rembt frais d'habillement	2'585.40		3'000.00		4'636.35	
430.3113	Achat matériel et équipement rtes	10'952.07		16'000.00		5'707.70	
430.3121	Electricité éclairage public	39'699.50		41'000.00		40'666.15	
430.3141.1	Entretien, achat et transports matériau ***	620'698.20		610'000.00		76'616.35	
430.3141.2	Entret. lignes blanches et achats signaux	12'388.85		20'000.00		4'643.05	
430.3141.3	Eclairage public : entretien et achats	30'198.75		50'000.00		30'755.35	
430.3141.5	Entretien allées et ronds points	35'930.05		25'000.00		21'110.40	
430.3181.1	Déblaiement neige	4'308.85		5'000.00			
430.3181.2	Noms des rues et numéros			500.00		371.05	
430.3181.3	Honoraires et prestat. Services ***	59'916.45		12'000.00		8'402.55	
430.3311	Amortissement obligatoire du part.administratif	62'400.00		62'400.00		62'400.00	
430.3901	Imputation interne ***	16'700.00					
430.3905	Imputation intérêts s/emprunt	12'630.00		20'200.00		17'940.00	
430.4351	Facturation à des tiers		11'399.80		1'000.00		714.20

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	Véhicules, machines, équip. service Voirie	39'008.71	5'474.00	63'900.00	7'600.00	51'939.09	10'294.50
431.3113	Achat machines,véhicules et équip.	2'266.15		20'000.00		16'176.95	
431.3154	Entretien équipement et matériel	227.50		4'000.00			
431.3155	Entretien véhicules (global) ***			17'000.00			
431.3155.1	Entretien balayeuse communale	3'516.85				1'544.20	
431.3155.2	Entretien Reform	4'659.30				6'125.40	
431.3155.3	Entretien Dacia Dokker	468.45					
431.3155.4	Entretien Bieffebi Ferrari	2'915.10				1'199.70	
431.3155.5	Entretien J. Deere	870.00				1'324.00	
431.3155.6	Entretien Dacia Logan	575.10				1'511.30	
431.3155.7	Entretien Minibus Ford					1'086.20	
431.3155.8	Entretien tondeuses, machines, div.	1'921.95				1'458.40	
431.3156.1	Essence véhicules voirie	3'097.36		4'500.00		4'042.99	
431.3156.2	Diesel stock voirie	8'736.30		7'000.00		6'501.85	
431.3186	Assurances RC, Casco, Taxes véhicules	9'754.65		11'400.00		10'968.10	
431.4271	Location Minibus Ford		1'154.00		100.00		224.50
431.4521	Part prestat. balayage Com.Buchillon + Lavigny		4'320.00		7'500.00		10'070.00
44	PARCS,PLACE SPORTS,CIMETIERE	100'530.81	27'290.00	196'400.00	28'000.00	227'552.40	175'162.68
44.3011	Part sur salaires	4'524.60		4'300.00		8'677.55	
44.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	453.10		400.00		780.25	
44.3041	Caisse pension	692.00		700.00		1'346.40	
44.3051.1	Caisse nationale accid.	378.85		400.00		411.00	
44.3111	Achat matériel, création équipements ***	31'034.50		79'700.00			
44.3121	Electricité prises extérieurs div. places	14.00		100.00		52.50	
44.3141.1	Entretien des parcs et places d'agrément	22'268.85		50'000.00		19'862.30	
44.3141.2	Entretien place de sport et terrain de football	33'014.96		46'200.00		37'730.82	
44.3141.3	Entretien du cimetière	8'149.95		12'000.00		8'037.95	
44.3301	Défalcations et remises					860.00	
44.3313	Amortis.places jeux					14'800.00	
44.3321	Amortissement suppl. du patr.administratif					133'373.63	
44.3905	Imputation intérêts s/emprunt			2'600.00		1'620.00	
44.4351	Location places de parc		27'290.00		28'000.00		27'162.68
44.4803	Prélèvem. s/fonds réserve bâtiment						148'000.00
45	GESTION DES DECHETS	370'325.52	320'651.16	388'400.00	320'400.00	348'295.57	311'790.40
450	FRAIS EXPLOITATION DECHETTERIE ***	63'619.85	63'619.85	62'900.00	62'900.00	50'877.50	50'877.50
450.3011	Traitement personnel communal	21'754.00		21'000.00		34'791.45	
450.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	2'118.85		1'900.00		3'046.40	
450.3041	Caisse retraite CIP	3'223.90		3'200.00		5'162.40	
450.3051.1	Assurance accident	853.35		1'000.00		1'602.80	
450.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers	13'475.75		15'000.00			
450.3113	Achat équipement et matériel	13'773.40		10'000.00		344.00	
450.3121.1	Electricité	1'514.80		800.00		569.05	
450.3141	Entretien de la déchetterie	6'353.55		10'000.00		4'854.90	
450.3181	Honoraires et prestations de service	552.25				506.50	
450.4901	Imputa. frais personnel à déchets urbains et autres		41'425.85		42'100.00		44'603.05
450.4902	Imputation frais exploitation déchetterie		22'194.00		20'800.00		6'274.45
451	DECHETS URBAINS	266'145.82	256'851.31	285'810.00	257'500.00	266'378.81	260'702.90
451.3181.10	Enlèv. et élimin. déchets ménagers	103'476.58		120'000.00		107'591.67	
451.3181.12	Débarras vieux papier	24'672.80		24'000.00		23'666.05	
451.3181.2	Evacuation déchets organiques compostables	26'777.20		28'000.00		33'673.70	
451.3181.3	Elimination verre récupération	9'720.50		9'500.00		9'736.05	
451.3181.5	Eliminat. déchets encombrants	17'011.95		18'000.00		18'997.12	
451.3181.7	Evacuation du bois	15'527.22		18'000.00		16'578.97	
451.3181.8	Débarras fer et métaux	4'564.02		5'000.00		3'350.00	
451.3181.9	Collecte flaconnage	1'285.00		1'200.00		741.65	
451.3189	Frais pour information envers la population	4'357.50		4'500.00		4'362.00	
451.3301	Défalcations et remises taxes	1'495.20		1'000.00		1'891.85	
451.3901	Imputat. interne frais personnel déchetterie	37'283.25		37'890.00		40'142.75	
451.3902	Imputat. interne frais d'exploitations déchetterie	19'974.60		18'720.00		5'647.00	
451.4341	Taxe annuelle forfaitaire		121'591.50		118'000.00		119'435.85
451.4342	Ristourne au sac ***		112'263.75		120'000.00		111'114.45
451.4361.1	Ristourne s/ traitement du verre		12'345.95		13'000.00		11'803.61
451.4361.2	Ristourne s/traitement vieux papier		2'831.86		5'000.00		4'328.84
451.4361.3	Ristourne s/ferraille		1'006.45		1'000.00		1'835.12
451.4361.4	Ristourne appareils électroniques		778.85		500.00		615.40
451.4361.5	Ristourne PET		6'032.95				
451.4809	Prélèvements s/fonds de réserve						11'569.63
452	AUTRES DECHETS	40'559.85	180.00	39'690.00		31'039.26	210.00
452.3181.10	Enlèv. et trait. huiles, frigos, pneus	2'155.74		1'400.00		2'538.27	
452.3181.11	Trait. et transp. DSM déchets spéc.ménagers	6'101.65		5'000.00		4'600.75	
452.3181.12	Enlèv. déchets poubelles publiques	6'589.00		7'500.00		5'834.85	
452.3181.13	Enlèv. déchets organiques communaux	8'381.75		7'000.00		5'406.00	
452.3181.14	Evacuation déchets inertes	10'960.86		12'000.00		7'500.32	
452.3181.2	Trait. déchets carnés	8.85		500.00		71.32	
452.3901	Imputat. interne frais personnel autres déchets			4'210.00		4'460.30	
452.3902	Imputat. interne frais exploitation autres déchets	6'362.00		2'080.00		627.45	
452.4351.2	Facturation à des tiers débarras marchandises		180.00				210.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RESEAU EGOUTS ET EPURATION	769'001.35	769'001.35	640'800.00	640'800.00	830'979.50	830'979.50
46.3011	Part sur salaires	17'673.20		17'000.00		21'777.35	
46.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	1'695.65		1'500.00		1'960.30	
46.3041	Caisse retraite CIP	2'752.50		2'700.00		3'364.70	
46.3051.1	Assurance accident	944.35		1'000.00		1'031.80	
46.3121	Electricité stat.relev. Bellevue	653.65		1'000.00		553.95	
46.3141	Entretien canalis.et collecteurs	15'958.80		40'000.00		9'949.35	
46.3181	Honoraires et prestat.de service	20'733.25		50'000.00		13'127.20	
46.3311	Amortis.patrimoine administratif			40'300.00		39'800.00	
46.3329	Amortissement supp. patrim. administr.					417'863.25	
46.3521	Exploitation STEP,St-Prex	275'766.00		299'000.00		232'259.80	
46.3811	Attribution aux financements spéc.	370'688.25		127'400.00		12'977.80	
46.3901	Frais gestion égts-épurat.imput. internes	61'355.70		51'300.00		66'314.00	
46.3905	Imputat. intérêts s/emprunts	780.00		9'600.00		10'000.00	
46.4341	Taxes uniques de raccordement		213'521.20		150'000.00		250'151.85
46.4351.1	Taxe annuelle égouts		290'862.90		250'000.00		295'696.45
46.4351.2	Taxe annuelle épuration (s/M3 eau)		262'562.25		240'800.00		283'076.20
46.4361	Rembours.tiers et redevances diverses		2'055.00				2'055.00
47	COURS D'EAU			1'000.00			
47.3147	Entretien cours d'eau			1'000.00			
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'997'772.77	140'822.20	2'078'900.00	122'700.00	2'007'059.20	141'160.20
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'198'873.60		1'237'000.00		1'202'019.80	
51.3521.1	Participat. enseign. primaire Assagie ***	1'198'873.60		1'237'000.00		1'202'019.80	
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	552'178.30		605'800.00		571'692.30	
52.3521.1	Particip. enseign. secondaire Assagie ***	552'178.30		605'800.00		571'692.30	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3'791.75		5'000.00		3'802.85	
54.3521	Part à des charges de Communes	3'791.75		5'000.00		3'802.85	
55	ACTIVITES PARASCOLAIRES / CENTRE DES JEUNES	221'174.92	140'822.20	200'700.00	122'700.00	190'223.75	141'160.20
550	ACTIVITES PARASCOLAIRES / CENTRE DES JEUNES	221'174.92	140'822.20	200'700.00	122'700.00	190'223.75	141'160.20
550.3011	Traitements des animateurs	142'437.40		137'800.00		113'180.05	
550.3012	Auxiliaires ***	1'360.00					
550.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	13'294.33		12'100.00		9'960.05	
550.3041	Caisse retraite CIP	21'651.10		21'500.00		16'667.25	
550.3051.1	Caisse accident	1'949.40		1'300.00		1'503.70	
550.3061.1	Rembt frais déplac.et tél.	978.70				1'958.00	
550.3061.2	Frais formation continue					690.00	
550.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers ***	3'704.20				12'662.30	
550.3113.1	Achat équipements pr Centre des Jeunes	2'450.10		5'000.00		3'878.35	
550.3113.2	Achat équipement cantine 5-6ème	677.35		1'000.00		395.65	
550.3171.1	Frais d'animation Centre des Jeunes ***	32'672.34		22'000.00		28'932.40	
550.3181	Frais téléphone cantine					396.00	
550.4359	Recettes ventes pdts et animations div. ***		26'665.50		12'000.00		21'496.65
550.4523	Partic. du Gpt forfait s/trait. Ctre Jeunes		110'700.00		110'700.00		110'700.00
550.4659	Participation de tiers		3'456.70				8'963.55
58	TEMPLES ET CULTES	21'754.20		30'400.00		39'320.50	
58.3011	Traitement organiste et nett. local s/la cure	3'546.00		7'500.00		4'154.90	
58.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	86.80		300.00		328.60	
58.3051.1	Assurance accident	5.90				2.15	
58.3091	Autres charges	480.00		600.00			
58.3651.1	Partic. frais paroisse catholique ***	17'489.50		21'000.00		34'687.85	
58.3651.2	Partic.frais paroisse protestante	146.00		1'000.00		147.00	
6	POLICE ET SECURITE	656'057.42	10'539.59	651'800.00	10'600.00	656'750.70	11'671.77
60	SERVICE DE POLICE COMMUNAL	22'238.30	9'684.79	27'000.00	10'500.00	23'860.05	8'609.07
60.3111	Achat matériel			1'000.00			
60.3181	Frais divers	148.10				404.65	
60.3188	Prestat. surveillance Securitas	19'590.20		21'000.00		20'975.40	
60.3189	Prestat. ASP Assistant sécurité publique	2'500.00		5'000.00		2'480.00	
60.4312	Emoluments police				500.00		100.00
60.4371	Amendes et sentences municipales		9'684.79		10'000.00		8'509.07
61	CORPS DE POLICE CANTONAL	466'437.00		445'000.00		461'080.00	
61.3511	Part aux charges cantonales ***	466'437.00		445'000.00		461'080.00	
63	POLICE SANITAIRE			500.00			
63.3524.1	Inspect. denrées aliment., laborat. canton.			500.00			
64	SERVICE DES INHUMATIONS	10'079.30	806.80	8'000.00	100.00	9'932.40	3'062.70
64.3181	Frais transports, honor.vérif.décès,etc.	10'079.30		8'000.00		9'932.40	
64.4351	Facturation à des tiers		806.80		100.00		3'062.70
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	100'369.62		110'000.00		104'036.85	

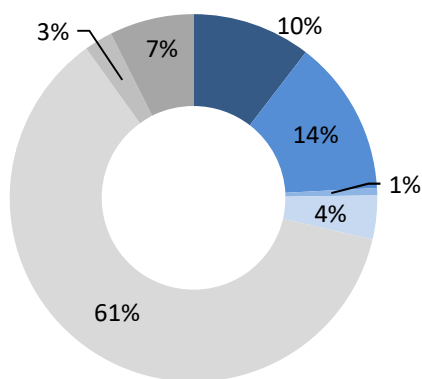
Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65.3521	Part d'Etoy au SIS MORGET ***	100'369.62		110'000.00		104'036.85	
66	PROTECTION CIVILE	56'933.20	48.00	61'300.00		57'841.40	
66.3181.2	Frais divers			400.00		302.80	
66.3521.2	Redevance Office régional PC ***	56'933.20		60'900.00		57'538.60	
66.4651	Subsides divers		48.00				
7	SECURITE SOCIALE	4'828'731.17	4'223.70	4'004'800.00		5'338'775.51	80'116.00
71	SERVICE SOCIAL ACCUEIL ENFANTS	790'567.17	4'223.70	770'900.00		746'649.31	
71.3511.7	FAJE Fond. Accueil Jour Petite Enfance	14'525.00		15'000.00		14'540.00	
71.3511.71	Part Espace Prévention	4'357.50		4'500.00		4'362.00	
71.3524.1	Participation Entraide familiale	10'546.00		11'500.00		22'151.00	
71.3525	ARASMAC: part Agce ass. sociales + Revenu insertion	70'304.60		72'900.00		69'792.00	
71.3526	ARASMAC : part Etoy frais réseau AJEMA ***	618'010.00		600'000.00		569'240.20	
71.3652	Aide structure communale petite enfance	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
71.3653	Dons sacs déchets familles enf.0-3 ans ***	11'185.72		6'000.00		5'592.86	
71.3663	Subvention aux parents pour l'ens. musique	1'638.35		1'000.00		971.25	
71.4522	Rbt ARASMA s/déc.année précéd.		4'223.70				
72	PREVOYANCE SOCIALE	3'763'656.00		2'941'400.00		4'311'983.00	80'116.00
72.3511.1	Participation à la Facture Sociale ***	3'763'656.00		2'941'400.00		4'311'983.00	
72.4514	Rbt canton s/déc. final fact. sociale						80'116.00
73	SANTE PUBLIQUE	274'508.00		292'500.00		280'143.20	
73.3651.1	Subvention Assoc. Entrée de Secours	6'972.00		7'500.00		6'979.20	
73.3651.2	Subventions AVASAD (Soins domicile)	267'536.00		285'000.00		273'164.00	
8	SERVICE DES EAUX	554'620.50	554'620.50	831'200.00	831'200.00	929'747.60	929'747.60
81	SERVICE DES EAUX	554'620.50	554'620.50	831'200.00	831'200.00	929'747.60	929'747.60
81.3011	Part salaires divers	43'632.40		42'500.00		48'317.15	
81.3031	Assurances sociales AVS-AC-AF	4'162.90		3'800.00		4'362.50	
81.3041	Caisse retraite CIP	6'872.85		6'700.00		7'396.20	
81.3051.1	Assurance accident	2'066.40		2'300.00		2'292.85	
81.3061.2	Frais formation continue			1'000.00			
81.3111.1	Achat compteurs et petit matériel	9'735.05		30'000.00		4'926.94	
81.3111.2	Pose nouv. BH + prises d'eau			20'000.00			
81.3111.3	Achat matériel irrigation	272.90		6'500.00		10'033.85	
81.3121	Electricité stations Vosette et Jotterand	26'991.40		28'000.00		25'678.70	
81.3121.1	Electricité Espérance irrigation	5'982.85		10'000.00		7'244.70	
81.3141.1	Entretien des fontaines	1'960.00		3'000.00		2'108.05	
81.3141.2	Entretien réseau,sources et stat.pompage	15'381.55		60'000.00		32'724.81	
81.3141.3	Entretien réseau irrigation	23'214.93		40'000.00		16'435.55	
81.3151	Réparations compteurs,etc.			3'000.00			
81.3181	Honoraires et prestations service	9'352.70		58'000.00		19'975.85	
81.3186	Assurances batiment et mobilier	205.75		200.00		174.65	
81.3301	Défalcations et remises s/f.eau					519.31	
81.3311	Amortis. patrim. administratif			9'500.00			
81.3329	Amortissement supp. patrim. administr.			274'500.00			
81.3521	Part Etoy exploitat. stat. Pontets (Etoy-Buchillon) ***	121'168.55		180'000.00		90'173.15	
81.3522	Part Etoy frais exploit. réserv.Rippes (Etoy-Buchil.)	1'293.90		3'000.00		14'432.50	
81.3813	Attribution à la réserve	231'966.72				570'123.84	
81.3901	Frais gestion service eau imputat. interne	44'369.65		49'200.00		70'087.00	
81.3905	Imput. intérêts s/emprunts trav. serv. eau	5'990.00				2'740.00	
81.4341	Taxes uniques de raccordement		8'582.50		180'000.00		340'133.10
81.4351	Vente d'eau, y.c.location compteurs		400'745.85		360'000.00		405'451.35
81.4351.1	Vente d'eau irrigation		90'335.00		75'000.00		130'512.65
81.4361	Rembour. tiers et redevances diverses		54'800.15		1'000.00		53'532.00
81.4361.1	Rembt tiers et redev. diverses irrigation		157.00				118.50
81.4813	Prélèv s/fonds réserve au				215'200.00		

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
91	ACTIF	15'875'231.84	35'347'460.57	36'516'737.87	14'705'954.54
910	DISPONIBILITES	5'639'193.31	18'130'049.62	21'218'608.75	2'550'634.18
9100	CAISSES	1'704.00	54'912.00	52'201.60	4'414.40
9100.1	Caisse	1'635.50	18'267.45	16'441.70	3'461.25
9100.2	Caisse du Centre des Jeunes	68.50	36'644.55	35'759.90	953.15
9100.4	Caisse bibliothèque	252.10	447.50	494.85	204.75
9101	CCP divers comptes	4'678'492.77	15'289'152.26	18'067'683.84	1'899'961.19
9101.1	Postfinance c.c. 10-7244-0	4'678'492.77	15'289'152.26	18'067'683.84	1'899'961.19
9102	BANQUES	958'744.44	2'785'537.86	3'098'228.46	646'053.84
9102.1	Raiffeisen c.c. Commune 9228.02	947'317.84	1'246'898.06	1'720'718.29	473'497.61
9102.11	Raiffeisen c. c. Centre Jeunes 9228.25	1'599.35	38'479.80	39'636.26	442.89
9102.3	UBS - c.cour. pmt intérêts emprunts c.554834.0	9'841.95	1'500'000.00	1'337'813.90	172'028.05
9102.7	Raiffeisen c. 9228.78 "Fête au Village"	-14.70	160.00	60.01	85.29
911	DEBITEURS	3'544'971.72	13'891'769.36	14'247'531.38	3'189'209.70
9112	Receveur de l'Etat	2'808'851.47	10'939'253.98	11'215'089.44	2'533'016.01
9115	Autres débiteurs	663'325.30	2'823'731.34	2'878'138.89	608'917.75
9115.1	Débiteurs en attente	56'029.95	6'355.00	42'355.00	20'029.95
9119	TVA A RECUPERER	16'765.00	122'429.04	111'948.05	27'245.99
9119.45.1	TVA à récup. s/Fonction. s.Déchetterie		17'876.10	17'876.10	
9119.46.1	TVA à réc. s/Fonction. S. EGTS		36'786.05	36'786.05	
9119.46.2	TVA à réc. s/Invest. S. EGTS		6'405.20	6'405.20	
9119.81.1	TVA à réc. s/Fonction. S. EAU		15'577.50	15'577.50	
9119.81.2	TVA à récup. s/Invest. S. EAU		13'562.50	13'562.50	
9119.99	Décompte TVA - TVA à recevoir	16'765.00	32'221.69	21'740.70	27'245.99
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	578'907.55	372'000.00	52'000.00	898'907.55
9120	TITRES ET PLACEMENTS	2'000.00			2'000.00
9120.60	Fonds Association Triage Ballens	2'000.00			2'000.00
9122	Prêt au Tennis Club No 08/2014 190'000.-	71'000.00	372'000.00	52'000.00	391'000.00
9123	TERRAINS ET BATIMENTS PATRIMOINE FINANCIER	505'907.55			505'907.55
9123.0	Terrains et batiments	75'000.00			75'000.00
9123.6	Transf. local feu en appartement No 02/16 432'000.-	430'907.55			430'907.55
913	ACTIFS TRANSITOIRES	507'545.39	721'810.56	472'165.29	757'190.66
9139	ACTIFS TRANSITOIRES DIVERS	507'545.39	721'810.56	472'165.29	757'190.66
9139.1	Actifs transitoires divers	472'165.29	704'398.06	472'165.29	704'398.06
9139.10	Impôt Anticipé à récupérer	35'380.10	17'412.50		52'792.60
914	INVEST.DU PATRIMOINE ADMINIST.	4'958'008.87	2'231'831.03	526'432.45	6'663'407.45
9141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL A AMORTIR	602'451.75		44'798.00	557'653.75
9141.17	Amén.girat.Bellevue + trottoir R. Allam. 627'000 pr.10/2012	48'373.05		21'000.00	27'373.05
9141.18	Assain.+aménag. Rte Villars (part. rte 500'000.-) pr.11/2012	74'736.75		3'600.00	71'136.75
9141.35	Trottoir Rte Allaman	-7'333.65		3'398.00	-10'731.65
9141.44	Amén. trottoir mixte rte de la Gare pr. 1/2016 985'000	486'675.60		16'800.00	469'875.60
9143	IMMEUBLE PATRIMOINE ADMINISTR.	4'010'667.87	1'972'511.13	444'627.45	5'538'551.55
9143.21	Install. vélux + stores 161'150 Maison com. Préav. 04/18		154'410.50	14'254.65	140'155.85
9143.32	Dallage salle polyvalente pr. 3/19 fr 100'000		75'272.80	75'272.80	
9143.51	Agrandiss. collège Ecureuils Pr. 01/18 2182000	455'430.40	1'590'544.88		2'045'975.28
9143.61	Crédit étude salle multisport 500'000		152'282.95		152'282.95
9143.82	2ème cstr.coll. Communaux	3'158'167.47		333'000.00	2'825'167.47
9143.83	Rénovation Collège Etoy-Buchillon pr. 04/14 662'200	397'070.00		22'100.00	374'970.00
9144	RESEAU D'EAU	239'887.25	259'319.90	16'007.00	483'200.15
9144.0	Réseau d'eau	1.00			1.00
9144.22	Rempl. conduites eau Rte Lavigny 6/2017 CHF 284'000	239'886.25	21'634.15	16'007.00	245'513.40
9144.23	Réalis. trav. défense inc. Espérance 01/19 fr.150000 EAU		55'577.65		55'577.65
9144.230	Réalis. trav. défense inc. Espérance 01/19 fr193'000 EGOUTS		83'184.25		83'184.25
9144.53	Bouclage Courta Rama pr. 06/18 -222'500 Eau		98'923.85		98'923.85

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
9145	FORETS	1.00			1.00
9145.2	Forets	1.00			1.00
9146	MOBILIER, MACHINES ET VEHICULESA AMORTIR	105'001.00		21'000.00	84'001.00
9146.1	Véhicules communaux	1.00			1.00
9146.11	Achat Reform 168'000 préav. 06/2015	105'000.00		21'000.00	84'000.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DONATIONS	646'605.00			646'605.00
9153	TITRES ET PAPIERS VALEURS	646'605.00			646'605.00
9153.2	Actions SEFA augmentation capital 1996	430'000.00			430'000.00
9153.21	Actions SEFA 500 nouv.achat 2008	116'000.00			116'000.00
9153.3	Actions VALORSA 1996	99'200.00			99'200.00
9153.31	Parts sociales Tennis (convers.prêt 340'000.-à 1.-) pr.6/03	1.00			1.00
9153.4	Actions CRIDEC	1.00			1.00
9153.6	Actions CGN	1.00			1.00
9153.61	Actions CGN 10 nouv.actions 2009	1.00			1.00
9153.7	Part sociale B. Raiffeisen	200.00			200.00
9153.8	Parts sociales Cave Viticulteurs Morges	700.00			700.00
9153.9	Souscript. 5 parts Sté coopér. Marchairuz	500.00			500.00
9153.99	Divers titres pour mémoire	1.00			1.00

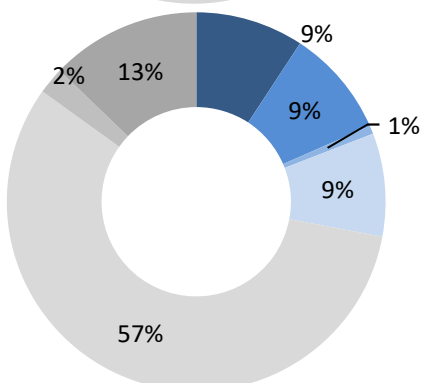
Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
92	PASSIF	-15'875'231.84	21'146'656.03	19'977'378.73	-14'705'954.54
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-761'679.11	17'318'731.79	17'573'935.60	-1'016'882.92
9200	Créanciers	-711'622.86	15'410'397.98	15'610'736.53	-911'961.41
9201	Créanciers Caisse AVS		191'917.60	191'917.60	
9202	Créancier CIP Caisse Pensions		267'060.60	267'060.60	
9203	Créancier salaires	-47'550.25	1'310'367.00	1'321'661.15	-58'844.40
9203.1	Créancier avances salaires		1'970.00	1'970.00	
9204	Créancier Helsana LAA		30'480.25	30'480.25	
9204.1	Créancier Helsana LAA compl.		4'297.85	4'297.85	
9206	C/c Bibliothèque pr refact. Etat de Vaud		2'319.10	2'319.10	
9209	TVA A PAYER EAU-EGTS	-2'506.00	99'921.41	143'492.52	-46'077.11
9209.1	TVA à payer s/EAU 2.5 %		12'696.86	12'696.86	
9209.11	TVA à payer s/EAU 7.7 %		4'231.75	4'231.75	
9209.2	TVA A PAYER S/EGTS 7.7 %		59'841.90	59'841.90	
9209.3	TVA à Payer s/Déchetterie 7.7 %		20'644.90	20'644.90	
9209.99	TVA Décompte à payer	-2'506.00	2'506.00	46'077.11	-46'077.11
921	DETTES A COURT TERME		13'405.16	13'405.16	
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-5'675'000.00	550'000.00		-5'125'000.00
9221	EMPRUNT PAR OBLIGATION SIMPLE	-5'675'000.00	550'000.00		-5'125'000.00
9221.37	Postfinance empr. (Communaux II) 3'000'000.- 28.03.2024	-1'800'000.00	300'000.00		-1'500'000.00
9221.4	Emprunt UBS 6 mios 2.27 % 05.2010-04.2020 av. amort.	-3'875'000.00	250'000.00		-3'625'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-2'605'518.18	2'642'531.28	993'193.20	-956'180.10
9259	Passifs transitoires	-2'605'518.18	2'642'531.28	993'193.20	-956'180.10
9259.1	Passifs transitoires divers	-2'601'693.18	2'601'693.18	952'405.10	-952'405.10
9259.2	P.transit. Cautions jardins communaux	-3'825.00	450.00	400.00	-3'775.00
9259.3	Cpte transfert caisse/carte crédit		40'388.10	40'388.10	
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-5'983'619.15	621'987.80	1'346'654.97	-6'708'286.32
9280	FONDS ALIMENTES PAR RECETTES AFFECTEES	-1'892'319.15	8'715.00	602'654.97	-2'486'259.12
9280.2	Provisions travaux futurs service égouts	-12'977.80		370'688.25	-383'666.05
9280.3	Provis. fonds alimentés p/recettes EAU	-1'840'295.90		231'966.72	-2'072'262.62
9280.4	Provis. fonds alim. pour le TOURISME	-39'045.45	8'715.00		-30'330.45
9282	FONDS DE RESERVE	-4'091'300.00	613'272.80	744'000.00	-4'222'027.20
9282.01	Provision pour débiteurs douteux	-538'000.00	538'000.00	494'000.00	-494'000.00
9282.1	Provision forestière	-10'000.00			-10'000.00
9282.10	Provision achat matériel et machines	-327'000.00			-327'000.00
9282.6	Provision pour travaux futurs	-3'216'300.00	75'272.80	250'000.00	-3'391'027.20
929	CAPITAL	-849'415.40		50'189.80	-899'605.20
9290	Résultat de l'année en cours			50'189.80	-50'189.80
9295	Capital	-849'415.40			-849'415.40
9999	Compte de transfert		13'405.16	13'405.16	
ENGAGEMENT HORS BILAN					
La commune d'Etoy a consenti des cautionnements aux bénéficiaires suivants :					
	Association scolaire Aubonne-Gimel et Etoy pour CHF	555'000			
	Engagements de leasing au 31.12.2019	3'890			

		COMPTES BUDGET		ECARTS		COMPTES		ECARTS	
		2019	2019	CPTES/BUDGET		2018		2019/2018	
3	TOTAL DES CHARGES	18'435'804	16'518'720	1'917'084	12%	20'767'422	-2'331'619	-11%	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'897'383	1'848'670	48'713	3%	1'885'110	12'273	1%	
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	260'526	241'800	18'726	8%	238'528	21'998	9%	
301	PERSONNEL ADMINISTR. & D'EXPL.	1'218'641	1'198'860	19'781	2%	1'240'199	-21'558	-2%	
303	ASSURANCES SOCIALES	132'165	122'170	9'995	8%	125'264	6'901	6%	
304	CAISSE PENSIONS ET PREVOYANCE	181'218	178'850	2'368	1%	178'544	2'675	1%	
305	ASSURANCES MALADIE &	38'443	49'890	-11'447	-23%	40'219	-1'777	-4%	
306	INDEMNISATIONS,REMB. DE FRAIS	33'367	37'000	-3'633	-10%	38'655	-5'288	-14%	
308	PERSONNEL INTERIMAIRE	17'180	15'000	2'180	15%	12'662	4'518	36%	
309	AUTRES CHARGES AUT. & PERSONN.	15'843	5'100	10'743	211%	11'039	4'804	44%	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'481'104	2'982'150	-501'046	-17%	1'887'573	593'531	31%	
310	IMPRIMES, FOURNIT. BUREAU	49'409	50'900	-1'491	-3%	43'468	5'941	14%	
311	ACHATS MOBILIER,MAT. MACHINES	136'844	310'200	-173'356	-56%	149'729	-12'884	-9%	
312	ACHATS EAU, ENERGIE, COMBUST.	217'002	238'200	-21'198	-9%	217'435	-434	0%	
313	AUTRES FOURNITURES & MARCH.	34'075	46'400	-12'325	-27%	26'404	7'671	29%	
314	ENTRETIEN IMMEUBLES, ROUTES	1'172'011	1'356'950	-184'939	-14%	609'262	562'749	92%	
315	ENTRETIEN MOBILIER, INSTALL.	27'304	36'500	-9'196	-25%	25'407	1'897	7%	
317	RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	80'036	66'800	13'236	20%	54'624	25'412	47%	
318	HONORAIRES & PREST. SERVICES	706'164	807'300	-101'136	-13%	672'108	34'056	5%	
319	IMPOTS, TAXES, COTIS., DIVERS	58'259	68'900	-10'641	-15%	89'137	-30'877	-35%	
32	INTERETS PASSIFS	115'803	135'000	-19'197	-14%	140'115	-24'313	-17%	
321	INTERETS DETTES A COURT TERME	17	2'000	-1'983	-99%	44	-27		
322	INTERETS DETTES A LONG TERME	111'359	129'000	-17'641	-14%	136'447	-25'088	-18%	
329	AUTRES INTERETS	4'427	4'000	427	11%	3'624	802	22%	
33	AMORTISSEMENTS	700'751	642'800	57'951	9%	1'799'562	-1'098'811	-61%	
330	AMORT. PATRIMOINE FINANCIER	207'979	101'000	106'979	106%	68'513	139'465	204%	
331	AMORT. PATRIMOINE ADMINISTR.	292'773	541'800	-249'027	-46%	422'700	-129'927	-31%	
332	AMORT. SUPPLEMENTAIRES	200'000		200'000		1'308'349	-1'108'349	-85%	
35	REMB. A DES COLLECTIVITES PUBL.	11'145'812	10'014'800	1'131'012	11%	11'646'015	-500'203	-4%	
351	REMB. DE CHARGES CANTONALES	4'641'463	3'856'100	785'363	20%	5'225'828	-584'365	-11%	
352	REMB. CHARGES COMMUNES	6'504'350	6'158'700	345'650	6%	6'420'187	84'162	1%	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	450'891	475'500	-24'609	-5%	464'220	-13'329	-3%	
365	AIDES, SUBS., INSTIT, PRIVEES	449'253	474'500	-25'247	-5%	463'249	-13'996	-3%	
366	AIDES INDIVIDUELLES	1'638	1'000	638	64%	971			
38	ATTR. AUX FDS & FINANC. SPEC.	1'346'655	127'400	1'219'255		2'621'102	-1'274'447	-49%	
380	ATTR. FDS RESERVE & RENOUVELL.	744'000		744'000		2'038'000	-1'294'000	-63%	
381	ATTR. FINANCEMENTS SPECIAUX	602'655		602'655		583'102	19'553	3%	
39	IMPUTATIONS INTERNES	297'404	292'400	5'004	2%	323'725	-26'321	-8%	



COMPTES 2019

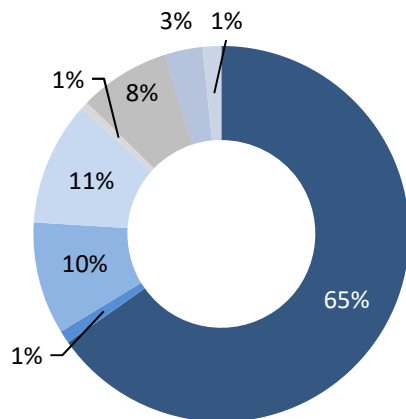
- AUTORITES ET PERSONNEL
- BIENS, SERVICES, MARCHANDISES
- INTERETS PASSIFS
- AMORTISSEMENTS
- REMB. A DES COLLECTIVITES PUBL.
- AIDES ET SUBVENTIONS
- ATTR. AUX FDS & FINANC. SPEC.



COMPTES 2018

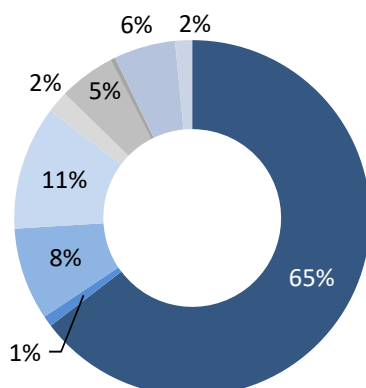
- AUTORITES ET PERSONNEL
- BIENS, SERVICES, MARCHANDISES
- INTERETS PASSIFS
- AMORTISSEMENTS
- REMB. A DES COLLECTIVITES PUBL.
- AIDES ET SUBVENTIONS
- ATTR. AUX FDS & FINANC. SPEC.

		COMPTES BUDGET		ECARTS		COMPTES		ECARTS	
		2019	2019	CPTES/BUDGET		2018		2019/2018	
4	TOTAL DES REVENUS	18'485'993	15'935'343	2'550'650	16%	20'857'704	-2'371'711	-11%	
40	IMPOTS	12'051'474	9'891'600	2'159'874	22%	13'486'932	-1'435'459	-11%	
400	IMPOTS S/REVENU & FORTUNE	7'532'818	7'470'000	62'818	1%	7'934'007	-401'189	-5%	
401	IMPOTS S/BENEFICE & CAPITAL	2'407'733	904'600	1'503'133	166%	2'916'194	-508'462	-17%	
402	IMPOTS FONCIER	1'173'373	1'100'000	73'373	7%	1'273'147	-99'775	-8%	
404	DROITS DE MUTATIONS	474'255	300'000	174'255	58%	1'530'811	-1'056'556	-69%	
405	DONATIONS	447'134	100'000	347'134	347%	-181'973	629'106	-346%	
406	IMPOTS & TAXES S/POSSESSION	7'825	7'000	825	12%	7'200	625	9%	
409	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALC.	8'337	10'000	-1'663	-17%	7'546	791	10%	
41	PATENTES, CONCESSIONS	205'308	202'000	3'308	2%	204'472	837	0%	
410	PATENTES	38'048	32'000	6'048	19%	36'661	1'387	4%	
411	CONCESSIONS	167'260	170'000	-2'740	-2%	167'811	-550	0%	
42	REVENUS DU PATRIMOINE	1'788'386	1'762'943	25'443	1%	1'750'130	38'256	2%	
422	REVENUS CAPITAUX PART. FINAN.	147'290	127'200	20'090	16%	118'604	28'686	24%	
423	REVENUS IMMEUBLES PATR. FINAN.	338'104	344'060	-5'956	-2%	340'724	-2'620	-1%	
427	REVENUS IMMEUBLES PART. ADMIN.	1'302'993	1'291'683	11'310	1%	1'290'802	12'191	1%	
43	TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VTES	1'969'784	1'781'900	187'884	11%	2'351'311	-381'527	-16%	
431	EMOLUMENTS	63'585	80'500	-16'915	-21%	112'212	-48'627	-43%	
434	TAXES RACCORD. & D'UTILISATION	455'959	568'000	-112'041	-20%	820'835	-364'876	-44%	
435	VENTES & PRESTATIONS SERVICE	1'249'381	1'002'600	246'781	25%	1'216'309	33'072	3%	
436	REMBOURSEMENT DE TIERS	184'966	117'900	67'066	57%	188'368	-3'402	-2%	
437	AMENDES	9'685	10'000	-315	-3%	8'509	1'176	14%	
439	AUTRES RECETTES	6'208	2'900	3'308	114%	5'078	1'130	22%	
44	PARTS RECETTES CTLES SANS AFF.	126'087	150'000	-23'913	-16%	416'755	-290'668	-70%	
45	REMB. DE COLLECTIVITES PUBL.	1'409'597	1'639'300	-229'703	-14%	1'063'951	345'646	32%	
451	PART. ET REMB. DU CANTON	429'040	637'100	-208'061	-33%	92'581	336'459	363%	
452	PART. ET REMB. AUTRES COMMUNES	980'558	1'002'200	-21'642	-2%	971'370	9'188	1%	
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBV.	15'965		15'965		95'159	-79'193	-83%	
48	PREL. S/FDS & FINAN. SPECIAUX	621'988	215'200	406'788		1'165'270	-543'282	-47%	
49	IMPUTATIONS INTERNES	297'404	292'400	5'004	2%	323'725	-26'321	-8%	



COMPTES 2019

- IMPOTS
- PATENTES, CONCESSIONS
- REVENUS DU PATRIMOINE
- TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VTES
- PARTS RECETTES CTLES SANS AFF.
- REMB. DE COLLECTIVITES PUBL.
- AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBV.
- PREL. S/FDS & FINAN. SPECIAUX
- IMPUTATIONS INTERNES



COMPTES 2018

- IMPOTS
- PATENTES, CONCESSIONS
- REVENUS DU PATRIMOINE
- TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VTES
- PARTS RECETTES CTLES SANS AFF.
- REMB. DE COLLECTIVITES PUBL.
- AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBV.
- PREL. S/FDS & FINAN. SPECIAUX
- IMPUTATIONS INTERNES

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux

Au conseil communal de la Commune d'Etoy

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune d'Etoy, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes communaux afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

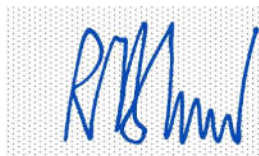
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 8 mai 2020

BDO SA



René-Marc Blaser
Expert-réviseur agréé



pp Valmir Haxhosaj
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable