

1. ADMINISTRATION GENERALE

11. ADMINISTRATION COMMUNALE

11.3011.1 TRAITEMENT PERSONNEL ADMINISTRATIF

Le taux de Mme Isabelle Vouillamoz, préposée au contrôle des habitants, est passé de 80 % à 100 %. Cette augmentation, par erreur, n'a pas été prévue au budget 2014. De plus, cette dernière a également fêté 10 ans de service.

11.3091 AUTRES CHARGES

Divers cadeaux de départ et frais d'annonce pour le remplacement de M. Denis Pittet, concierge de la salle polyvalente.

11.3171 RECEPTION MANIFESTATION

Nous avons prévu CHF 18'000.00 au budget pour la fête au village, celle-ci impacte les comptes 2014 de CHF 24'000.00 mais un reliquat est dû par l'organisateur et sera reçu en 2015.

11.3181.9 DIVERS HONORAIRES

Augmentation des heures de notre archiviste pour l'année 2014.

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 PERS. BIBLIOTHEQUE

15.3031 ASSURANCES SOCIALES AVS-AC-AF

15.3041 CAISSE RETRAITE CIP

15.4361 REMBOURSEMENT ETAT DE VAUD

Conformément au préavis No 02/2014, la bibliothèque est sous la responsabilité d'une bibliothécaire professionnelle depuis le 1^{er} août 2014 dont le taux de travail est de 80 %, soit 60 % dévolus aux activités scolaires et 20 % pour l'aspect communal. Le salaire et les charges sociales sont remboursés à hauteur de 75 % (60 % des 80 %) par l'Etat de Vaud (cpte 15.4361).

15.3061**REMBT FRAIS ET FORMATION CONTINUE**

Achats de codes-barres, livres de références et petits matériels pour le démarrage de la bibliothèque. Ces achats ont été remboursés à 75 % par l'Etat de Vaud (cpte 15.4361).

18. TRANSPORTS PUBLICS**18.3511.1****PART DEFICIT LIGNES TRANSPORT**

Les charges de ce poste se montent à CHF 275'864.95. Dans ce montant, la participation au déficit de diverses lignes facturée par l'Etat de Vaud se monte à CHF 205'171.25. En sus, notre part versée à Car postal Suisse SA s'élève à CHF 70'693.70 pour les courses supplémentaires de la ligne 722 qui ne rentrent pas dans la norme de l'OFT (Office fédéral des transports).

18.4527**PART COMMUNES DEFICIT LIGNES CAR**

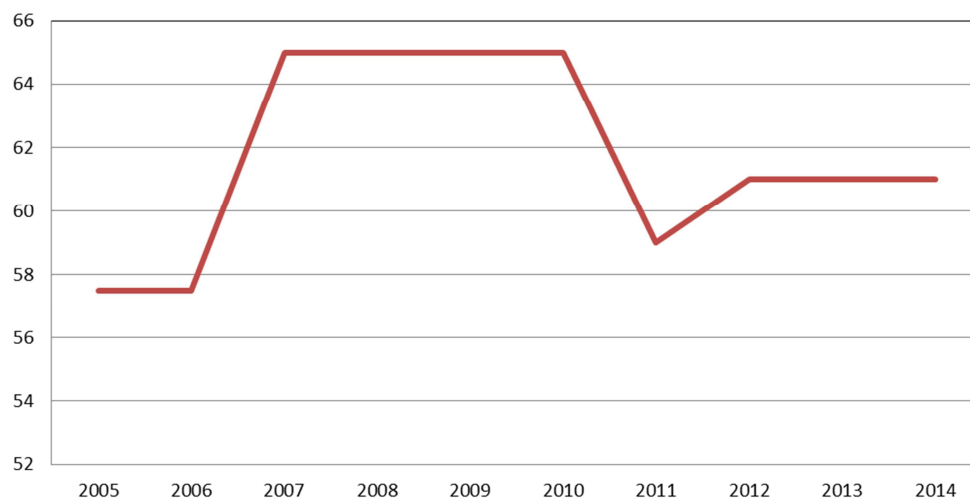
Les communes de Buchillon, Lavigny et St-Livres participent à raison de CHF 31'042.00 pour la ligne 722 (Car postal). La part nette supportée par Etoy se monte donc à CHF 244'822.95 et donne une participation légèrement inférieure au budget.

2. FINANCES ET IMPÔTS**21. IMPÔTS**

COMPARATIF COMPTES/BUDGET 2014

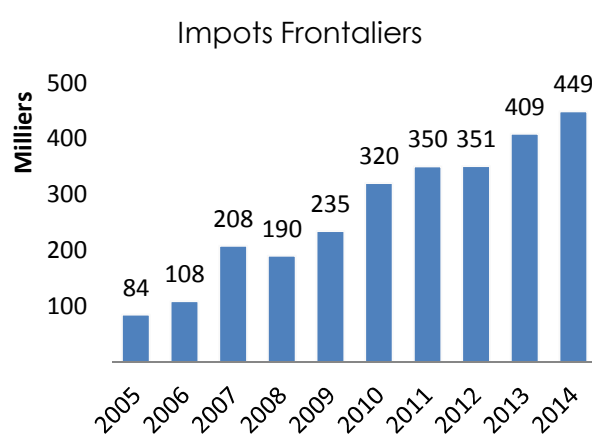
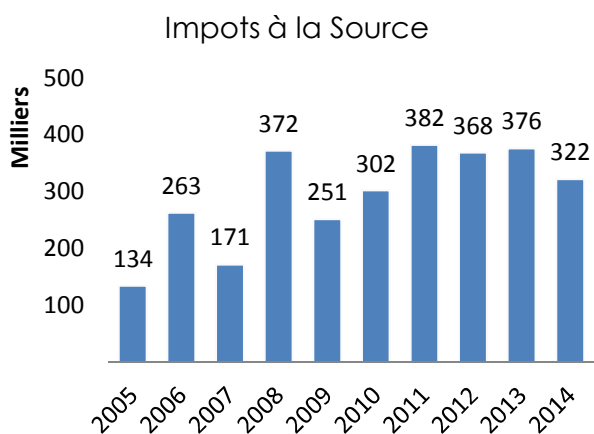
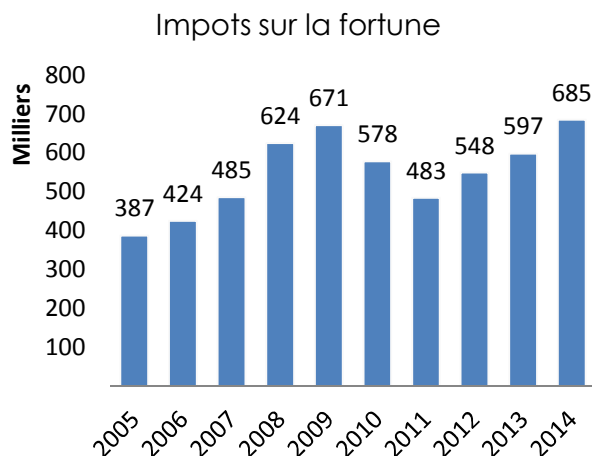
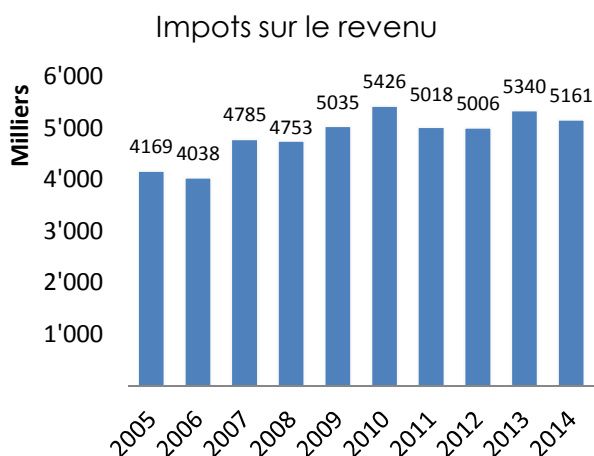
IMPOTS	Charges	Revenus	Taux imposition
COMPTES 2014	204'890	10'433'085	61 %
BUDGET 2014	215'000	9'537'500	61 %
Différence	-10'110	895'585	

EVOLUTION DU TAUX D'IMPOSITION

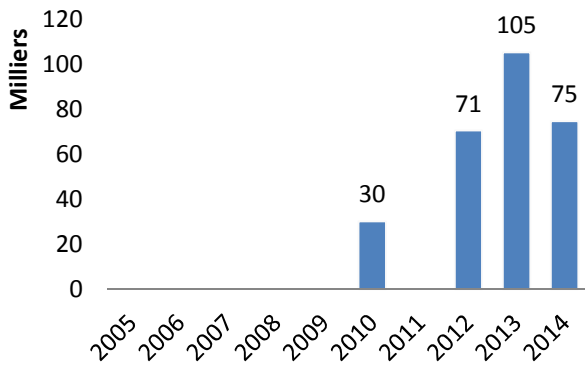


Les modifications du taux d'imposition sont essentiellement liées aux bascules imposées par l'Etat de Vaud.

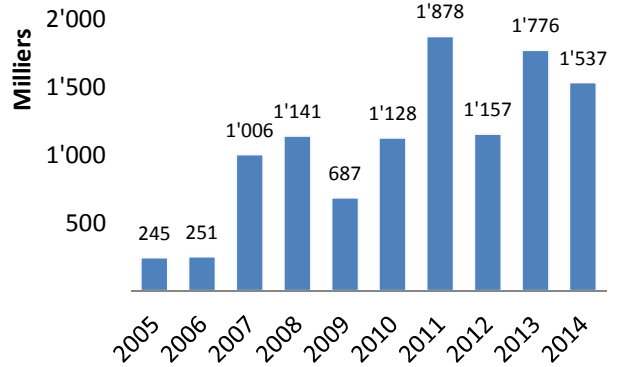
EVOLUTION DES IMPOTS DE 2005 A 2014



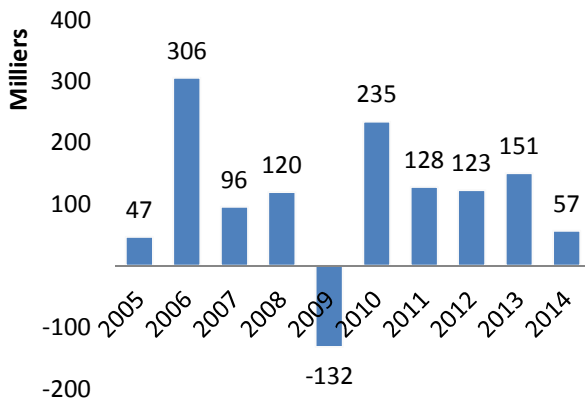
Impots spécial des étrangers



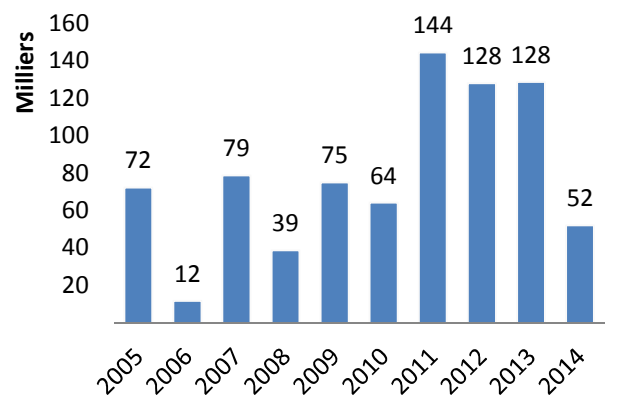
Impots s/ bénéf.net PM



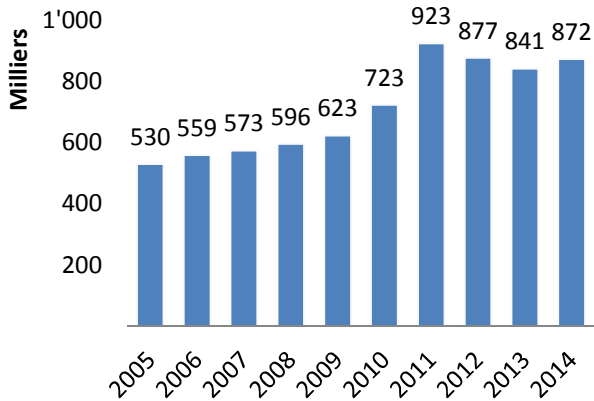
Impots s/capital net PM



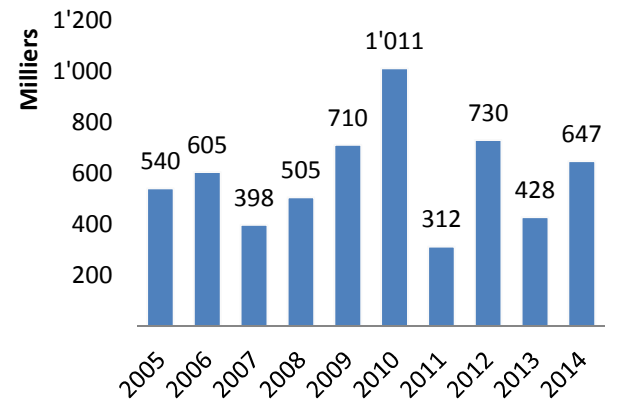
Impots compl. s/immeubles PM



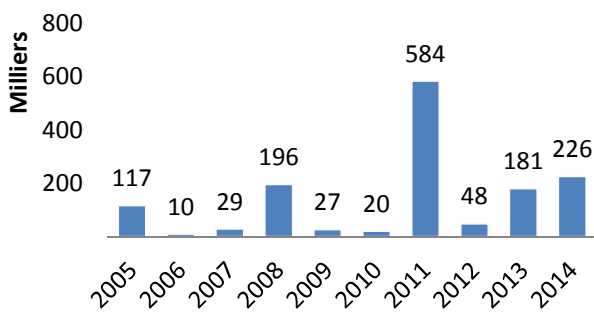
Impots fonciers



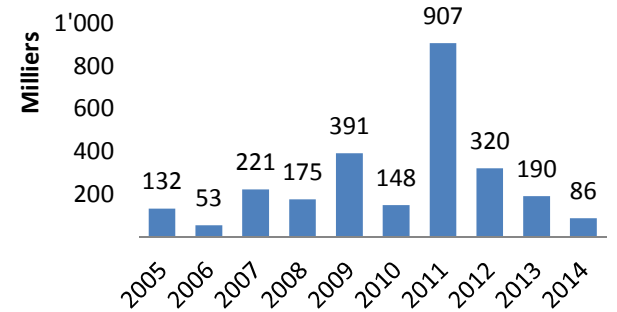
Droits de mutation



Impots s/successions donations



Impots s/gains immobiliers



21.4001
21.4001.1

IMPOTS SUR LE REVENU
IMPOTS SOURCIERS MIXTES

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

Années	Etat au 31.03.2014	Etat au 31.12.2014
2014		0.75%
2013	2.49%	80.10%
2012	88.68%	97.72%
2011	98.41%	99.67%
2010	99.52%	99.87%
2009	99.78%	99.93%
2008	99.85%	99.85%
2007	99.92%	99.92%
2006	100.00%	100.00%

Comme vous pourrez le constater à la lecture de ce tableau, des taxations sont encore ouvertes en 2007 et dans les années suivantes. Les taxations 2013 encore ouvertes au 31.12.2014 sont au nombre de 312 ce qui représente 19.90 % du total des taxations de cette année.

Les sourciers mixtes (cpte 21.4001) ont été regroupés avec l'impôt sur le revenu (21.4001.1), ce compte alternant le négatif ou le positif.

Pour mémoire : les personnes étrangères payant un impôt à la source dont la fortune est de plus de CHF 56'000.00 et le revenu de plus de CHF 120'000.00, deviennent des sourciers mixtes. Ces personnes doivent remplir une déclaration fiscale. L'impôt prélevé à la source est considéré comme acompte, puis le contribuable fera l'objet d'une taxation définitive.

21.4002

IMPOTS SUR LA FORTUNE

Deux contribuables avec une fortune importante se sont établis à Etoy et leurs acomptes ont été transférés . Enfin, un contribuable a reçu un rattrapage d'impôts pour les années 2004 à 2013 .

21.4011

IMPOTS SUR BENEFICE NET PERSONNES MORALES

Par rapport aux comptes 2013, les impôts ont subi une baisse mais lors de l'année 2013, un élément exceptionnel était relevé. Cette année encore, un événement augmente les impôts sur bénéfice de CHF 318'000 .

21.4040

DROITS DE MUTATION

Les droits de mutation sont supérieurs à ce qui était prévu au budget en particulier grâce aux droits de mutation pour les personnes morales.

21.4050 IMPOTS S/SUCCESSIONS ET DONATIONS

Les impôts successions sont composés de plusieurs successions importantes.

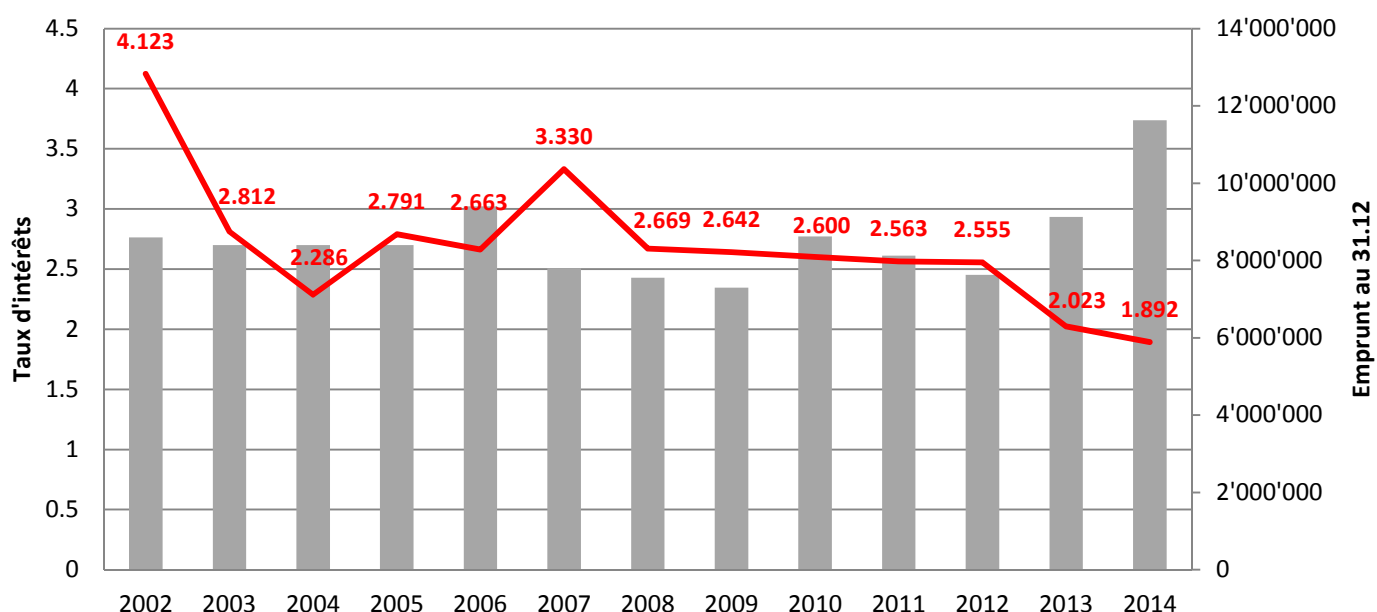
21.4109 PATENTES DIV., RESTAURANTS

Les nouveaux magasins qui ont ouvert durant le courant de l'année ne disposent pas encore de l'entier de leur chiffre d'affaires pour 2014.

22. SERVICE FINANCIER

22.3221 INTERETS DES DETTES CONSOLIDEES

EVOLUTION DES TAUX D'INTERETS ET EMPRUNTS



Depuis 2010, les emprunts font l'objet de CHF 500'000 d'amortissement par année. Le total des emprunts au 31 décembre 2014 se monte à CHF 11'625'000.

22.3521 FONDS PEREQUATION : PART A CHARGE DES COMMUNES

22.4511 RBT ETAT VAUD DEPENSES THEMATIQUES

22.4521 FONDS DE PEREQUATION : REMBOURSEMENT AUX COMMUNES

Comptes	Péréquation	Montants imputés comptes 2014	Montants imputés comptes 2013	Montants imputés comptes 2012	Montants imputés comptes 2011	Montants imputés comptes 2010
22.3521	Fds péréquation part charges	2'535'983	2'816'292	2'475'743	2'013'975	1'522'313
22.3522	Fds péréquation déc. année préc.		630'849	776'221	144'427	
22.4511	Rbt Etat Vaud dépenses thématiques	-29'653	-30'027	-618'127	-	-105'729
22.4511.1	Rbt Etat Vaud dép. thémat. Année préc.	-525'322			-551'553	
22.4521	Retour fds péréquation aux communes	-744'018	-745'400	-733'500	-760'735	-834'864
22.4522	Fds péréquation rbt s/déc. année préc.	-40'330				-186'577
	Total à charge de notre commune	1'196'660	2'671'714	1'900'337	846'114	395'143

Les importants travaux routiers effectués en 2013 ont permis de récupérer CHF 525'322.- au titre des dépenses thématiques.

22.4222 DIVIDENDES DIVERSES ACTIONS

Les dividendes de la SEFA ont été plus élevés que prévu.

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 :

- 15.3905 (affaires culturelles et loisirs)
- 355.3905 (salle polyvalente)
- 363.3905 (collège Communaux I et II)
- 430.3905 (entretien des routes)
- 46.3905 (service des égouts)
- 47.3905 (cours d'eau)
- 81.3905 (service des eaux)

3. DOMAINES ET BÂTIMENTS

Libellés	CHF	Justification des dépenses importantes du comptes
30.3113 Budget global achat mobilier et équipement	50'000.00	

Détails des dépenses		
32.3111 Cabane	2'818.05	
352.3113 Ancienne école	54.25	
354.3113 Maison de commune	1'479.70	
355.3113 Salle polyvalente	32'048.05	achat d'un four et d'un bain marie pour la cantine scolaire
356.3113 Bâtiment du feu	-	
357.3113 Local voirie et Buvette foot	4'071.55	
358.3113 Collège Ecureuils	7'022.85	achat matériel de gymnastique
363.3113 Communaux I et II	37'229.59	leasing tableau interactif achat de bancs achat de rayons supplémentaires pour les armoires des classes
	84'724.04	

Libellés	CHF	Justification des dépenses importantes du comptes
30.3141 Budget global entretien bâtiment	170'000.00	

Détails des dépenses		
32.3141.3 Cabane	11'223.10	réparation fontaine et remise des chenaux suite au vol de celles-ci
351.3141.2 Auberge communale	12'135.55	remplacement robinets
352.3141.1 Ancienne école	2'296.20	
353.3141.1 Eglise	4'049.70	
354.3141.1 Maison de commune	33'464.57	réfect. rampes Pl. St-Jaques
355.3141.3 Salle polyvalente	80'932.10	suite à des fuites, il a fallu refaire les introductions eau et gaz ainsi que réaménager l'entrée
356.3141.1 Bâtiment du feu	23'263.85	changement chaudière
357.3141.1 Locaux voirie et buvette foot	10'779.75	révision pompe
358.3141.1 Collège Ecureuils	15'503.85	aménagement d'une salle de rythmique
359.3141.2 Villas et studio	801.40	
361.3141.1 En Farabosse	4'947.30	
363.3141.1 Communaux I et II	24'292.85	réparation stores travaux d'électricité
	223'690.22	

Le groupe 35 BATIMENTS se monte à CHF 3'512'227.80 mais il n'avait pas été prévu de ventiler les amortissements et les intérêts des préavis dans le budget 2014 (soit cpte 355.3321 CHF 2'279'947.05, cpte 355.3312 CHF 92'600.00, cpte 355.3905 CHF 58'928.00, cpte 363.3905 CHF 112'475.00). Ce total, sans ces éléments imputés différemment au budget, atteint CHF 968'277.75 contre CHF 1'024'580.00 au budget 2014. Par conséquent, malgré les dépassements ci-dessus, il est à noter que le budget global (total chiffre 3) des bâtiments a été respecté.

31 TERRAINS

31.3141 ENTRETIEN DES TERRAINS

Réparation du couvert de la fontaine sous l'Auberge.

35 BATIMENTS

363 et 364 COMMUNAUX I ET II

De nombreux coûts sont en communs aux 2 bâtiments par exemple, il n'y a qu'un compteur d'électricité, il est difficile pour le concierge de savoir le temps qu'il passe dans chacun des bâtiments, etc. Par conséquent, les postes 363 et 364 ont été regroupés.

363.3012 AUXILIAIRES NETTOYAGE
Ce poste comprend le salaire de l'aide-concierge, les nettoyages d'été des jeunes, la mise en place des meubles.

363.3905 IMPUTATION INTERETS S/EMPRUNT
Voir commentaires compte 22.4909 page 7.

363.4271.1 LOCATION CLASSES
La location prévue ne tenait compte que d'une utilisation partielle du collège Communaux II. Effectivement, depuis la rentrée d'août l'entier de celui-ci est occupé.

4. TRAVAUX

42 SERVICE DE L'URBANISME, POLICE DES CONSTRUCTIONS

42.3181.1 HONOR. URBANISTE-CONSEIL
Réétude suite aux décisions de la commission de l'urbanisme et du conseil communal pour le plan de quartier l'Oche et la Combe

430 ENTRETIEN DES ROUTES

430.3011 PART SUR SALAIRES
430.3031 ASSURANCES SOCIALES AVS-AC-AF
430.3041 CAISSE DE RETRAITE CIP
L'auxiliaire engagé en 2013 a été repris par l'OSEO (Oeuvre suisse d'entraide ouvrière). Les indemnités que nous payons à l'OSEO sont imputées dans le compte **430.3080**.

430.3141.1 ENTRETIEN ACHAT ET TRANSPORTS MATERIAUX
Aménagement chemin autour du collège des Communaux, travaux sur le chemin des Ecoliers, ch. des Châtaigniers, Bois-Riondet, création ch. piétonnier Ch. des Ecoliers.

430.3141.3 ECLAIRAGE PUBLIC : ENTRETIEN ET ACHATS
Pose d'un mât et changement des lanternes au Ch. des Ecoliers.
Mise en place éclairage public autour du Collège des Communaux.

430.3181.3 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES
Paiement d'une servitude de passage « ch. En Fin ».
Etude pour l'assainissement du bruit routier.
Honoraires d'ingénieurs pour la création d'un trottoir mixte rte de la Gare.

431 VEHICULES, MACHINES, EQUIP. SERVICE VOIRIE

	Libellés	CHF
431.3155	Entretien véhicules (global)	17'000.00
431.3155.1	Entretien balayeuse communale	864.00
431.3155.2	Entretien Reform	3'327.70
431.3155.5	Entretien J. Deere	3'111.45
431.3155.6	Entretien Dacia Logan	25.50
431.3155.7	Entretien Minibus Ford	1'000.00
431.3155.8	Entretien tondeuses, machines, div.	3'912.05
		12'240.70

44. PARCS, PLACES SPORTS, CIMETIERE

44.3111 ACHATS MATERIELS, EQUIPEMENT ET MATERIEL

Remplacement du gazon synthétique au collège des Ecureuils.

44.4351 LOCATION PLACES DE PARC

Le prix des places de parc est passé de CHF 30.- à 50.- dès le 1^{er} janvier 2014.

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 charges salariales des comptes 450.3011-3031-3041-3061.1-3061.2 se montent à CHF 30'954.65 (c.450.4901) et sont réparties de la manière suivante:

- o 90% soit CHF 27'859.20 dans le service lié aux déchets urbains: 451.3901
- o 10% soit CHF 3'095.45 dans le service lié aux autres déchets : 452.3901

Les charges d'entretien de la déchetterie 450.3113-3121.1-3141-3181 se montent à CHF 68'650.15 (c.451.4902) et sont réparties de la manière suivante :

- o 90% soit CHF 61'785.15 dans le service lié aux déchets urbains: 451.3902
- o 10% soit CHF 6'865.00 dans le service lié aux autres déchets : 452.3902

450.3113 ACHAT EQUIPEMENT ET MATERIEL

Achat de 4 containers avec séparateur pour collège Communaux, de poubelles requins et création d'une place pour le dépôt des déchets au nouveau collège.

450.3141 ENTRETIEN DE LA DECHETTERIE

Aménagement d'une place en tout venant à la déchetterie.

451 DECHETS URBAINS

451.4809 PRELEVEMENT SUR FONDS DE RESERVE

Les travaux extraordinaires effectués à la déchetterie et le système de tri des déchets au collège des Communaux sont financés par un prélèvement à la réserve des déchets créée en 2013 suite à une ristourne extraordinaire de Valorsa.

452 AUTRES DECHETS

452.3181.12 ENLEVEMENT DECHETS POUBELLES PUBLIQUES

Des sacs poubelles noirs ont été commandés pour les poubelles publiques. De plus, les déchets des poubelles publiques lors de la fête au village ont presque été multipliés par 5.

46 RESEAU D'EGOUTS ET EPURATION

46.3521 EXPLOITATION STEP

L'augmentation des coûts est due à la mise en place d'une nouvelle structure (frais de personnels, nouvelle organisation). Il y a également eu une panne imprévue du pont racleur qui a nécessité des travaux conséquents. Finalement, il n'était pas possible d'imputer exactement chaque intervention à un des 4 préavis ouverts ou à un poste du budget courant. Néanmoins le solde positif des préavis font que les consignes dans leur globalité ont été respectées, ceci malgré des comptes négatifs. On pourrait aussi imputer les frais de personnel plus élevés aux préavis, car ce sont tous les travaux extraordinaires qui ont nécessité une plus grande implication du personnel communal.

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 2014	1'265'000.45	582'803.75
BUDGET 2014	1'225'200.00	566'800.00
Différence = + ou - Charges	+ 39'800.45	+ 16'003.75

Nombre d'élèves : enseignement primaire : 280 (279 budget 2014), enseignement secondaire : 129 (126 budget 2014)

Total des élèves : 409 (budget 2014 : 405 élèves).

L'augmentation provient de l'utilisation de l'entier du nouveau collège à Etoy et de lignes de bus supplémentaires.

52.3662 PARTICIP. FRAIS D'ÉCOLAGE, TRANSP. ÉCOLIERS ET FRAIS DIVERS

Ces frais sont pris en charge par l'ASSAGIE et le nombre d'élèves concerné est ajouté à la commune dans le décompte final.

550 ACTIVITÉS PARASCOLAIRES/ CENTRE DES JEUNES

550.3011 TRAITEMENTS DES ANIMATEURS ET PERSONNEL CANTINE
550.3031 ASSURANCES SOCIALES AVS-AC-AF
550.3041 CAISSE RETRAITE CIP

Le taux d'activité de l'animateur responsable est passé de 80 % à 90 %.

550.3061.1 REMBT FRAIS DEPL. ET TEL.

Indemnités versées au civiliste pour ces frais de repas et contributions versées à la confédération.

6. POLICE

60 SERVICE DE POLICE COMMUNAL

- 60.3189 PRESTATIONS ASP (Assistant de sécurité publique)**
Un assistant de sécurité est en place à Aubonne depuis septembre 2013 et vient 2 à 3 heures par mois de manière irrégulière.

61 CORPS DE POLICE CANTONALE

- 61.3511 PART AUX CHARGES CANTONALES**
La gestion de la police est assurée par la POLCANT et refacturée par l'Etat de Vaud. Les acomptes imputés à Etoy s'élèvent à CHF 429'136. Le décompte définitif pour 2013 présentait un solde en faveur de la commune de CHF 1'721.

65 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE

- 65.3521 PART D'ETOY AU SIS MORGET**
Les comptes sont inférieurs au budget prévu principalement en raison d'une diminution du nombre de sapeurs incorporés et par extension au nombre d'heures de formation interne ou de cours cantonaux fréquentés et soldés. A cela s'ajoute l'annulation d'un certain nombre de cours de spécialisations prévus en Suisse alémanique et la renégociation d'un contrat d'assurance pour la flotte de véhicule.

7 SECURITE SOCIALE

71 SERVICE SOCIAL ACCUEIL ENFANTS

- 71.3526 ARASMAC PART D'ETOY AU RÉSEAU AJEMA**

Veillez trouver ci-dessous un comparatif des heures de 2013 et 2014 uniquement pour Etoy :

	ACCUEIL FAMILIAL PRÉ ET PARASCOLAIRE	ACCUEIL COLLECTIF PRÉSCOLAIRE	ACCUEIL COLLECTIF PARASCOLAIRE
2013	25'969	40'155	35'337
2014	26'747	40'301	43'974
Augm. heures	778	146	8'637

Il est à noter que la participation des parents est passée au 1^{er} août 2014 de 40 % à 45 % ce qui entraîne un allègement des charges par rapport au budget.

72. PREVOYANCE SOCIALE

72.3511.1 PARTICIPATION À LA FACTURE SOCIALE

Pour rappel, le coût de la facture sociale est réparti à raison de 50% pour les communes et de 50% pour l'Etat de Vaud.

Facture sociale	Facture finale 2010	Facture finale 2011	Facture finale 2012	Facture finale 2013	Budget 2014	Facture 2014
Acomptes	3'667'935.00	1'972'470.00	2'403'742.00	2'764'899.00	2'597'890.00	2'597'891.00
Solde déc.final	57'971.00	1'024'732.00	-77'582.00	-261'771.00		
Totaux	3'725'906.00	2'997'202.00	2'326'160.00	2'503'128.00	2'597'890.00	2'597'891.00

Ce tableau représente le coût réel par année. Toutefois, il est à noter que les décomptes finaux de la facture sociale parviennent aux communes dans le courant du 2^{ème} semestre de l'année suivante. Par exemple, le solde 2013 de CHF 261'771 en notre faveur a été reçu et imputé sur l'année 2014 et ainsi de suite pour les autres années.

8. SERVICE DES EAUX

81.3141.2 ENTRETIEN RESEAU, SOURCES ET STAT. POMPAGE

Remplacement des commandes des vannes Clayton des chambres Irrigation I et III avec alimentation sur réseau pour CHF 24'560.10.

BILAN

Tableau des dépenses d'investissements 2014

Comptes	Objet	Investissements	Amortissements	Subventions
9141.15	Aménag. Ruisseau Farabosse		5'771.05	81'897.45
9141.17	Aménag. Girat. Bellevue Rte Allaman		21'000.00	54'880.45
9141.18	Aménag. Rte Villars	3'688.10	3'600.00	
9143.30	Etude assainis. Énerg. s. poly		117'270.20	
9143.31	Trav. Assainiss. Energétique s. poly	34'628.85	2'255'276.85	92'665.00
9143.81	Etude 2e constr. Collège comm.			
9143.82	2e constr. Collège comm.	6'160'084.67		19'300.00
9144.15	Amén. Ruiss. Farabosse coll. EC		60'963.20	
9144.160	Réfect. Conduite Egts Pra-Riondet		12'800.00	
9144.161	Réfect. Conduite Eau Pra-Riondet		124'606.60	
9144.170	Amén. Partie égouts Rte Allaman		9'000.00	
9144.171	Amén. Partie Eau Rte Allaman		9'243.05	
9144.180	Amén. Partie Egts Rte Villars		6'600.00	
9144.181	Amén. Partie Eau-irrigation Rte Villars		88'019.35	11'876.00
9144.42	Mise séparat. Egts trav. Gd Pré-B. Rossé		350'912.15	
9144.62	Instal. Déshydrat. Boues épur. Stat STEP	78'522.00		
9144.63	Augment. Capacité STEP	370'365.00		
9144.64	Travaux désodorisation STEP	117'902.00		
9144.65	Armoires électreques STEP	19'657.00		
9144.82	Construction réservoir Les Rippes		276'771.88	
9146.02	Aménagement bibliothèque/Ludothèque	166'821.05		
TOTAUX		6'951'668.67	3'341'834.33	260'618.90

Total des recettes 68 + 66	3'602'453.23
-----------------------------------	---------------------

Augmentation investis. patrim. Adm.	3'349'215.44
--	---------------------

COMMUNE D'ETOY - Etat préavis

Numéro	Objet	Compte	Budget Préavis	Dépenses au 31.12.2014	Subventions, participations	Crédit utilisé avec subventions déduites	Amortissement cumulé	Solde comptabilité	Situation
No 4/2006	Déshydratation des boues	9144.62	324'000.00	278'522.00	--	278'522.00		278'522.00	Terminé
No 06/2010	d'épuration - Trav. gérés p/ Com. St-Prex		374'000.00	370'365.00		370'365.00		370'365.00	Terminé
No 02/2013	Agrandissement de la STEP		22'000.00	19'657.00		19'657.00		19'657.00	Terminé
No 01/2013	Supervision et mise en ordre armoires électriques		123'000.00	117'902.00		117'902.00		117'902.00	Terminé
No 6/2012	Travaux désodorisation STEP								
	Amén. Ruisseau Farabosse (partie ouverte)	9141.15	240'000.00	190'639.45	Etat VD 21.03 et Lavigny	5'771.05	5'771.05	0.00	Terminé
	Aménag. Ruisseau Farabosse part.couverte (serv. Egoûts)	9144.15		60'963.20		60'963.20	60'963.20	0.00	Terminé
	Aménag. Rte Pra-Riondel partie route	9141.16		129'483.15		129'483.15	129'483.15	0.00	Terminé
No 8/2012	Réfect. Conduite Pra-Riondel partie Egoûts	9144.160	427'000.00	128'003.10		128'003.10	12'800.00	115'203.10	Terminé
	Réfect. Conduite Pra-Riondel partie Eau	9144.161		147'617.60	ECA 20.12	124'606.60	124'606.60	0.00	Terminé
No 11/2012	Aménagement Rte de Villars	9141.18	814'000.00	858'223.15	11876.00	846'347.15	550'899.15	295'448.00	Terminé
No 3/2012	Etude assainissement énergétique Salle polyvalente	9143.30	119'000.00	117'270.20		117'270.20	117'270.20	0.00	Terminé
No 14/2012	Trav. Assainissement énerg. Salle polyvalente	9143.31	2'422'000.00	2'347'941.85	92'665.00	2'255'276.85	2'255'276.85	0.00	Terminé
No 8/04	Mise en sép. Egoûts Grand-Pré, de Clos Devant, Bas du Rossé, ch. Ecureuils	9144.42	4'671'000.00	5'014'380.00		5'014'380.00	4'915'209.10	99'170.90	Terminé / amortissement partiel s/2010, 2011, 2012, 2013
No 1/2009	Construction d'un nouveau réservoir "Les Rippes"	9144.82	2'172'000.00	2'295'773.00	Com.Buch.10.09 ECA 07.07 Commune Lavigny 12.11 161746.00	1'302'949.40	1'302'949.40	0.00	Terminé / amortissement partiel s/2012, 2013
No 7/2009	Aménagements cheminement piétonnier Ch. des Ecoillers - R. Estuey	9141.72	50'000.00	54'660.00	--	54'660.00	54'660.00	0.00	Terminé
No 10/2012	Aménagement rte d'Allaman	9141.17 9144.170 9144.171	627'000.00	545'886.85 81'465.95 92'43.05	Ass. Littoral Parc 354'880.45	281'665.40	76'826.40	204'839.00	Terminé
No 13/2012	Etude 2e constir. Communaux II	9143.81	172'000.00	167'517.95		167'517.95		167'517.95	Terminé
No 04/2013	Constir. Coll. Communaux II	9143.82	7'650'000.00	7'574'065.77	19'300.00	7'554'765.77		7'554'765.77	Travaux terminés mais facture en attente
No 02/2014	Aménagement biblio/ludothèque	9146.01	100'000.00	166'821.05		166'821.05		166'821.05	Manque une facture et la refacturation à l'ASSAGIE. Terminé en 2015
	Investissements bruts		20'307'000.00	20'676'351.32	Participat. reçues	18'996'926.87		9'390'211.77	Investissements nets

EMPRUNTS AU 31.12.2014

Date Emis.	Date Echéance	Compte No	Genre d'emprunt	Capital	Am.	Taux %
12.09.05	12.09.2015	9221.91	Posffinance trav. Estuey -Cl.Bière	1'000'000.00	sans	2.50
31.05.06	31.05.2016	9221.711	SUVA (Seppey) Mais.com. Rembt 15.01.08 Rembt 07.01.09 Rembt 19.01.10 Rembt 01.2011 Rembt 01.2012 Rembt 01.2013 Rembt 01.2014 Total	2'500'000.00 -250'000.00 -250'000.00 -250'000.00 -250'000.00 -250'000.00 -250'000.00 -250'000.00 750'000.00	10% an	3.26
10.05.10	30.04.2020	9221.4	UBS c. 124.3753.4 ATF Amortis.au 31.12.10 1ère tr. Amortis.au 30.06.11 2ème tr. Amortis.au 31.12.11 1ère tr. Amortis.au 30.06.11 Amortis au 31.12.12 Amortis au 30.06.13 Amortis au 31.12.13 Amortis. au 30.06.14 Amortis. au 31.12.14 Total au 31.12.14	6'000'000.00 -125'000.00 -125'000.00 -125'000.00 -125'000.00 -125'000.00 -125'000.00 -125'000.00 -125'000.00 -125'000.00 4'875'000.00	250000	2.27
14.10.13	15.10.2018	9221.36	Posffinance SA	2'000'000.00		0.94
31.03.14	28.03.2024	9221.37	Posffinance SA Amortissement annuel 10 %	3'000'000.00		1.50
TOTAL				11'625'000.00		TM % 1.8919%

TABLEAU DE FINANCEMENT

Secteur exploitation	
Paielement des clients	16'556'852
./. Paiements aux fournisseurs	-11'372'642
./. Paiements des salaires	-1'648'275
./. Paiements des intérêts	-237'650
Cash flow provenant de l'activité d'exploitation	3'298'285

Secteur des investissements	
Ouvrages de génie civil	-3'688
Bâtiments et constructions	-6'194'714
Installations et services industriels	-586'446
Mobilier, machines et véhicules	-166'821
Achat terrain	-2'000
./. Recettes d'investissements	
Solde subventions aménagement. et part. Lavigny Ruisseau Farabosse	81'897
Participation Littoral Parc giratoire Bellevue	54'880
Subvention assainissement énergétique salle polyvalente	92'665
Subvention pour terrain multisports	19'300
Subvention ECA rempl. conduite eau Rte de Villars	11'876
Cash Drain provenant de l'activité de l'investissement	-6'693'050

Insuffisance de financement **-3'394'765**

Secteur de financement	
Augmentation des emprunts (Postfinance)	3'000'000
./. Remboursement emprunt (UBS + SUV A)	-500'000

Variation du disponible	-894'765
Liquidité au 01.01.2014	2'450'360
Liquidité au 31.12.2014	1'555'595

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'un cash flow de 3.3 mios a été généré permettant de financer presque la moitié des 6.6 mios d'investissements nets. Le solde a donc été payé avec une augmentation de la dette pour 2.5 mios et avec les liquidités disponibles au début de l'année pour les 0.9 mios restant.

CONCLUSIONS

Compte de fonctionnement	Comptes 2014	Comptes 2013	Comptes 2012	Comptes 2011
Total des revenus "ordinaires" sans les prélèvements aux fonds de réserve et imputation internes (48 et 49)	16'642'822.19	15'794'469.04	15'416'252.15	16'309'438.35
Total des charges "ordinaires" sans les amortissements et attributions aux fonds de réserves (excepté patrimoine financier) et imputations internes (33, 38 et 39). Le compte 21.3301 rentre quand à lui dans la calculation	-13'628'664.38	-14'683'911.07	-14'894'093.55	-11'440'908.05
Marge d'autofinancement	3'014'157.81	1'110'557.97	522'158.60	4'868'530.30

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

COMPTES 2014	
REVENUS	17'136'558.99
CHARGES	-14'238'246.79
Excédent de recettes	2'898'312.20

RESULTAT FINAL 2014		Montant	Solde	
Avant tous les amortissements / Excédent de recettes	net		2'898'312.20	
Amortis.obligatoires EAU - EGTS p/excédent recettes		-312'471.05	2'585'841.15	A
Dissolution de réserve pr c. fonctionnement		2'242'891.82	4'828'732.97	B
Attribution fonds réserve		-1'755'468.27	3'073'264.70	C
Amortissement supplémentaires		-3'029'363.28	43'901.42	D
Excédent de recettes			43'901.42	

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

EGOUTS

Amortis. conduite rte Pra Riondet	46.3311	9144.160	12'800.00
Amortis. conduite rte de Villars	46.3311	9144.180	6'600.00
Amortis. Mise en séparatif égouts Grand-Pré, Clos Devant, Bas du Rossé	46.3311	9144.82	68'100.00
Amortis. Conduite rte Allaman	46.3311	9144.170	9'000.00

EAU

Amortis. conduite rte Pra Riondet	81.3311	9144.161	12'500.00
Amortis. conduite rte de Villars	81.3311	9144.181	3'000.00
Amortis. Réservoir Rippes	81.3311	9144.82	76'500.00
Amortis. Conduite rte Allaman	81.3311	9144.171	1'000.00

AUTRES

Amortis. Aménagement Farabosse	47.3311	9141.15	5'771.05
Amortis. Aménagement Rte de Villars	430.3311	9141.18	3'600.00
Amortis. Étude assainissement énergétique salle poly	355.3312	9143.30	11'900.00
Amortis. Assainissement énergétique salle poly	355.3312	9143.31	80'700.00
Amortis. Aménagement Rte Allaman	430.3312	9141.17	21'000.00

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

Dissolution fds réserve déchets	9280.45	451.4809	52'891.82
Dissolution fonds de réserve pour travaux futurs	9282.6	355.4803	2'190'000.00

C) Attribution fonds de réserve

Attribution fds réserve EAU	81.3813	9280.45	355'468.27
Attribution fds réserve travaux futurs	23.3801	9282.6	1'400'000.00

D) Amortissements supplémentaires

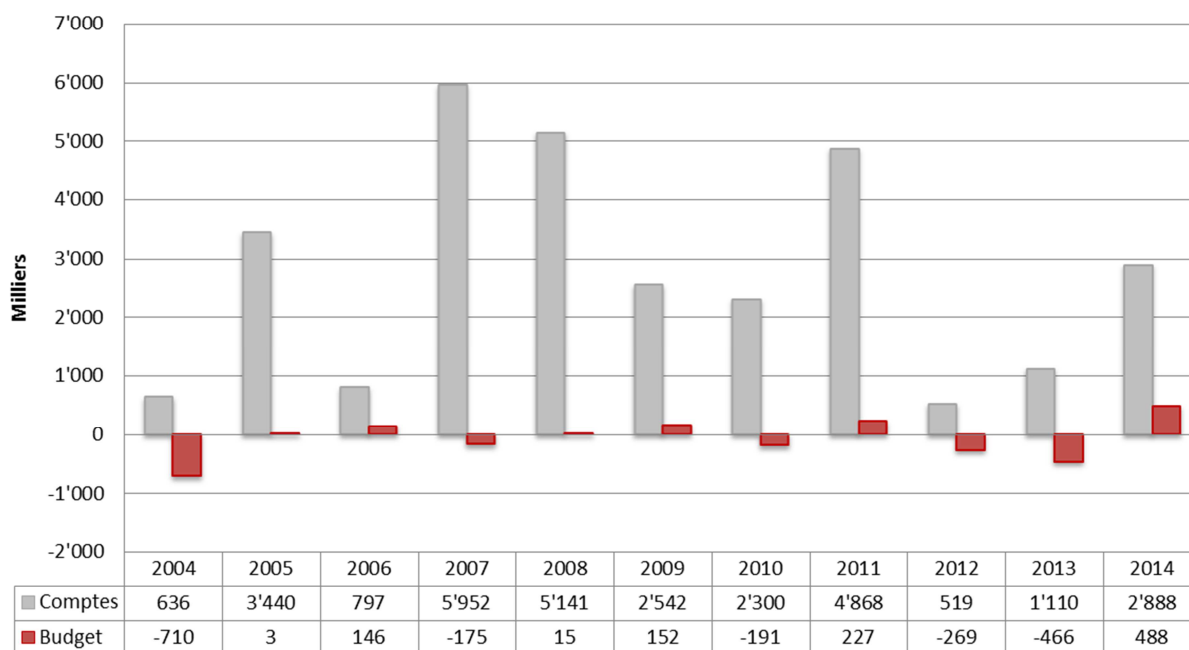
Amortis. conduite rte Pra Riondet	81.3329	9144.161	112'106.60
Amortis. conduite rte de Villars	81.3329	9144.181	85'019.35
Amortis. Réservoir Rippes	81.3329	9144.82	200'271.88
Amortis. Conduite rte Allaman	81.3329	9144.171	8'243.05
Amortis. Étude assainissement énergétique salle poly	355.3321	9143.30	105'370.20
Amortis. Assainissement énergétique salle poly	355.3321	9143.31	2'174'576.85
Amortis. collect. EC Farabosse	46.3329	9144.15	60'963.20
Amortis. Mise en sép. ECTS Grd-Pré-Clos-Dev. B. Rossé	46.3329	9144.42	282'812.15

La clôture finale des comptes se traduit ainsi :

Compte Désignation	Comptes 2014		Budget 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	1'469'067.35	369'551.90	1'472'980.00	292'900.00
2 FINANCES	4'365'698.61	12'052'829.12	2'972'900.00	10'400'318.00
3 DOMAINES ET BATIMENTS	3'578'117.45	3'905'815.49	1'024'580.00	1'605'000.00
4 TRAVAUX	2'484'017.28	1'431'649.80	1'765'800.00	1'066'100.00
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'051'666.90	54'402.65	2'014'200.00	46'000.00
6 POLICE ET SECURITE	590'837.40	15'770.10	617'200.00	6'800.00
7 SECURITE SOCIALE	3'508'483.65	261'771.00	3'617'500.00	1'000.00
8 SERVICE DES EAUX	1'287'660.75	1'287'660.75	751'000.00	751'000.00
TOTALISATION	19'335'549.39	19'379'450.81	14'236'160.00	14'169'118.00
Résultat	43'901.42			67'042.00

L'excédent de recettes de CHF 43'901.42 est imputé au compte Capital 9290 au Passif du Bilan dont le montant final au 31.12.2014 s'élève à CHF **507'669.52**.

COMPARATIF COMPTES ET BUDGET DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT



Note : Durant les années 2005, 2007 et 2008, des ventes de terrains ont été effectuées. Ces ventes influencent fortement les comptes de ces exercices.

Les résultats sont réjouissants. Il s'agit de la meilleure marge d'autofinancement hors année exceptionnelle 2011 et hors ventes de terrain de ces 10 dernières années.

Ces excellents résultats proviennent essentiellement de rentrées d'impôts plus élevées que prévu et des remboursements de l'Etat de Vaud relatifs aux dépenses thématiques, à la péréquation et à la facture sociale trop payée en 2013.

Cette année, nous avons pu attribuer CHF 1'400'000 à réserve pour travaux futurs qui permettra d'amortir la rénovation du collège intercommunal et l'éventuel projet des vestiaires du foot. De plus, nous avons également créé une réserve affectée pour le service des eaux.

Délégué municipal : M. J. M. Fernandez