



Commune de Prangins
Municipalité

Préavis No 55/14
Au Conseil communal

Comptes 2013

François Bryand, Syndic

Table des matières

Introduction	7
Préambule	11
Partie 1 – Comptes et bilan	15
Compte de fonctionnement	17
Charges et revenus par nature	57
Charges et revenus par nature et par direction	61
Bilan	67
Partie 2 – Commentaires	77
Compte de fonctionnement	79
Compte d'investissements	84
Structure du bilan	86
Partie 3 – Analyse	87
Analyse financière	88
Tableaux et graphiques	93
Conclusions	107

Introduction

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de l'article 93 c de la Loi sur les Communes du 28 février 1956, mise à jour le 1er novembre 1997 et le 1er juillet 2005, de l'article 122 du Règlement du Conseil communal du 24 septembre 2008 et des articles 21 à 31 du Règlement sur la comptabilité des Communes du 14 janvier 1979, mis à jour le 1er janvier 1990, la Municipalité vous présente son rapport de l'exercice comptable 2013.

Le bouclage des comptes selon les critères décrits dans ce préavis fait ressortir un excédent de revenus de :

fr. 125'647.61

L'autofinancement pour l'année 2013 présente un montant de :

fr. 4'309'948.00

Préambule

- L'exercice comptable 2013 coïncide avec une réorganisation de notre bourse communale. La nomination d'une nouvelle boursière et le recourt ponctuel à un conseiller financier externe modifient, par soucis de cohérence, sensiblement la présentation des comptes. Cette transition implique dans certains cas des différences entre les montants budgétés et les comptes. En particulier, il a été procédé à une repartition, dans les comptes de chaque direction, des amortissements et des intérêts passifs. En matière de recettes fiscales, les comptes 2013 distinguent l'impôt à la source de celui des frontaliers et l'impôt sur prestation capital de celui sur le revenu. A noter que dès 2014, il a été tenu compte de cette nouvelle approche dans l'élaboration du budget, ce qui devrait améliorer la lecture comparative entre le budget et les comptes.

S'agissant de la marge d'autofinancement, certains montants des années antérieures ont été ajustés afin de respecter la même approche comptable entre les différents exercices et ainsi mieux les comparer.

- Ce préavis présente les comptes 2013 ainsi que les explications détaillées sur :
 - **Le compte de fonctionnement**
 - **Le compte d'investissements**
 - **La structure du bilan**
- Il propose, par ailleurs, une analyse financière applicable aux collectivités publiques, basée sur l'utilisation de chiffres-clés issus de notre comptabilité tels que :
 - **MA : Marge d'autofinancement**
 - **EN : Endettement net**
 - **REF : Revenus de fonctionnements épurés**
 - **INP : Intérêts passifs**
 - **DIN : Dépenses d'investissements nettes**
- Enfin, plusieurs tableaux et graphiques complètent l'analyse et permettent de visualiser les résultats 2013 ainsi que l'évolution de nos finances communales.

Partie 1 - Comptes et bilan

Compte de fonctionnement

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	4'617'880.90	2'390'230.15	4'523'420.00 -2'295'450.00	4'262'685.35 -2'276'864.73
10	Autorités	576'353.70	200.00	573'900.00 0.00	583'375.85 -687.00
100	FB Conseil communal	89'110.00	200.00	75'900.00 0.00	70'860.15 0.00
100.3001	Rétribution des autorités	20'443.00		20'200.00	20'360.00
* 100.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	52'142.50		35'000.00	34'745.50
100.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'323.80		1'000.00	1'479.00
100.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	270.80		300.00	432.90
100.3063	Frais de représentation	1'204.85		4'000.00	4'565.20
100.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'081.55		2'500.00	3'202.35
100.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	624.10		1'000.00	0.00
100.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	1'936.00		1'000.00	0.00
100.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	291.60		0.00	0.00
100.3170	Frais de réceptions et de manifestations	5'721.30		8'800.00	4'841.80
100.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	1'067.00		1'500.00	1'223.00
100.3182	Frais de téléphones	3.50		100.00	10.40
100.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		500.00	0.00
100.4359	Ventes et prestations diverses		200.00	0.00	0.00
101	FB Municipalité	487'243.70	0.00	498'000.00 0.00	512'515.70 -687.00
* 101.3001	Rétribution des autorités	248'865.75		242'000.00	249'780.40
101.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	73'732.50		100'000.00	87'052.50
* 101.3004	Commissions extraparlimentaires	6'502.50		0.00	6'031.25
101.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	28'195.15		28'000.00	28'820.30
101.3040	Caisse de pension, part employeur	41'728.80		50'000.00	41'728.80
101.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	8'323.00		8'000.00	11'882.95
101.3063	Frais de représentation	14'149.50		20'000.00	24'625.00
101.3099	Charges diverses des autorités	8'321.20		10'000.00	10'905.90
* 101.3170	Frais de manifestations	30'425.55		20'000.00	25'516.15
101.3171	Frais de réceptions	8'232.40		10'000.00	11'768.80
101.3182	Frais de téléphones	2'328.95		0.00	1'003.65
101.3185	Honoraires et frais d'expertises	16'438.40		10'000.00	13'400.00
101.4359	Ventes et prestations diverses		0.00	0.00	-687.00
11	Administration	521'509.43	4'279.50	544'320.00 -3'500.00	539'751.05 -3'350.60
110	FB Administration	521'509.43	4'279.50	544'320.00 -3'500.00	539'751.05 -3'350.60
110.3012	Salaires du personnel occasionnel	10'073.10		13'000.00	10'736.25
110.3013	Salaires des apprentis	24'396.65		24'500.00	27'894.05
* 110.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	2'323.85		820.00	1'855.00
110.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	1'144.80		300.00	1'415.20
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés	158.00		300.00	210.60
110.3063	Frais de représentation	381.45		2'000.00	1'730.00
* 110.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2'388.10		0.00	6'098.15
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	37'630.84		40'000.00	46'995.45
110.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	12'906.95		12'000.00	16'089.65
110.3109	Matériel divers	4'935.30		5'000.00	5'166.65
110.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		3'000.00	0.00
110.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	1'402.95		1'000.00	1'406.15
110.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	13'154.80		18'000.00	14'637.25

Remarques

100.3003	Augmentation du nombre de séances de commissions
101.3001	Selon préavis début de Législature. Budget légèrement sous-estimé.
101.3004	Séances commissions mobilité, culturelle, déchets.
101.3170	Augmentation participation USL 1er août Prise en charge sécurité meeting aérien
110.3030	Charges sociales au prorata du salaire. Erreur de budget.
110.3091	Regroupement frais de formation dans le 130.3091, restent les frais obligatoires liés aux apprentis

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
110.3182	Frais de téléphones	4'846.25		5'000.00	5'048.40
110.3183	Supports communication	9'046.55		15'000.00	14'819.55
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		3'000.00	0.00
110.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	12'975.70		15'000.00	15'142.55
110.3189	Frais divers relatifs aux élections et votations	2'386.60		1'000.00	1'167.15
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	9'793.30		12'000.00	10'664.30
110.3522	Participation à des charges d'administration d'autres communes (Cons. régional)	78'880.00		80'000.00	77'520.00
110.3651	Aides pour la justice et la sécurité publique	776.20		1'000.00	762.80
110.3901	Imputations internes de frais de personnel	291'908.04		292'400.00	280'391.90
110.4311	Emoluments de chancellerie		156.00	-1'000.00	-96.00
110.4313	Emoluments administratifs: permis divers, naturalisations		2'800.00	-1'000.00	-1'900.00
110.4352	Vente d'imprimés, matériel, lois, règlements, plans, livres		546.00	-1'500.00	-343.00
110.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		91.35	0.00	0.00
110.4362	Remboursement de frais		686.15	0.00	-1'011.60
130	CP Service du personnel et des assurances	2'261'825.65	2'261'825.65	2'207'000.00	2'144'384.35
				-2'207'000.00	-2'144'384.35
* 130.3011	Traitement du personnel	1'807'160.80		1'720'000.00	1'685'682.65
130.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	159'115.60		143'000.00	149'513.20
130.3040	Caisse de pension, part employeur	230'366.70		240'000.00	226'663.20
130.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	58'430.05		94'000.00	82'525.30
130.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	6'752.50		10'000.00	0.00
130.4361	Remboursement de traitements		37'816.00	0.00	-20'175.75
130.4659	Participations et subventions diverses de tiers		20'721.90	0.00	0.00
130.4901	Imputations internes et frais de personnel		2'203'287.75	-2'207'000.00	-2'124'208.60
140	DEC Energie et Environnement	132'109.40	4'500.00	133'000.00	28'065.18
				-1'250.00	0.00
140.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		1'500.00	466.15
140.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	292.75		1'500.00	0.00
140.3185	Honoraires et frais d'expertises, études diverses	28'766.65		30'000.00	21'559.03
140.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	1'300.00		0.00	1'540.00
140.3657	Subventions projets privés énergie-climat	101'750.00		100'000.00	4'500.00
140.4511	Participation du canton		4'500.00	0.00	0.00
140.4651	Participation et subventions de tiers		0.00	-1'250.00	0.00
15	Affaires culturelles et de loisirs	136'268.92	41'733.40	122'000.00	129'717.57
				0.00	-58'997.18
150	VS Affaires culturelles et de loisirs	136'268.92	41'733.40	122'000.00	129'717.57
				0.00	-58'997.18
150.3119	Achats pour collections	0.00		3'000.00	0.00
150.3513	Ecoles de musique (FEM)	21'345.50		0.00	0.00
150.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides locaux)	31'762.85		30'000.00	34'362.85
150.3654	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides régionaux)	13'540.65		39'000.00	12'775.30
* 150.3655	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (événements)	69'619.92		50'000.00	82'579.42
* 150.4359	Ventes et prestations diverses		41'733.40	0.00	-58'997.18
16	Tourisme	42'806.60	42'806.60	45'000.00	45'836.60
				-45'000.00	-45'836.60
160	FB Tourisme	42'806.60	42'806.60	45'000.00	45'836.60
				-45'000.00	-45'836.60
160.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'553.00		3'375.00	0.00
160.3522	Participation à des charges d'administration d'autres communes (NRT)	0.00		3'375.00	0.00
160.3523	Participation et charges de tourisme régional	37'717.55		38'250.00	38'945.81

Remarques

130.3011	Traitement du personnel : au cours de l'année 2013, nombreuses absences notamment au SEBIE (maladie, opération, congé maternité). Engagement de personnel temporaire. Couverture partielle par nos assurances collectives perte de gain (130.4361/130.4659). Le coût réel imputé aux directions est inférieur au budget.
150.3655	Dépassement de charges compensé par les recettes.
150.4359	Recettes spectacles commission culturelle non budgétées

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
* 160.3658	Participation NRT	3'321.75		0.00	0.00
160.3817	Attribution aux financements spéciaux taxes de séjour	214.30		0.00	6'890.79
160.4066	Taxe régionale de séjour		42'806.60	-45'000.00	-45'836.60
18	Transports publics	795'528.05	34'085.00	734'200.00	642'650.45
				-38'700.00	-23'259.00
180	VS Transports publics	795'528.05	34'085.00	734'200.00	642'650.45
				-38'700.00	-23'259.00
* 180.3137	Matériel destiné à la revente	51'600.00		38'700.00	24'600.00
180.3185	Honoraires et frais d'expertises	26'067.45		30'000.00	26'824.85
* 180.3188	Frais de transport (ligne 5)	470'987.00		420'000.00	349'000.00
180.3517	Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie	112'772.60		120'000.00	115'146.60
180.3526	Participation à des charges d'aménagement du territoire	118'823.00		120'900.00	122'698.00
180.3527	Participation à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes	4'478.00		4'600.00	4'381.00
* 180.3528	Publibike (Vélopass)	10'800.00		0.00	0.00
180.4358	Ventes et prestations diverses (velopass)		0.00	0.00	-14.00
180.4359	Ventes et prestations diverses (cartes journalières)		34'085.00	-38'700.00	-23'245.00
19	Service informatique	151'479.15	800.00	164'000.00	148'904.30
				0.00	-350.00
190	FB Service informatique	151'479.15	800.00	164'000.00	148'904.30
				0.00	-350.00
190.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'091.65		3'000.00	1'272.75
190.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	5'034.50		10'000.00	9'317.45
190.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	131'371.50		140'000.00	127'775.20
190.3901	Imputations internes de frais de personnel	10'981.50		11'000.00	10'538.90
190.4354	Vente d'objets usagés		800.00	0.00	-350.00

Remarques

- 160.3658 Participation volontaire à NRT, 7.5 % des taxes de séjour. Budget dans le 160.3522.
- 180.3137 Un abonnement supplémentaire en janvier 2013 suite à la demande du Conseil communal (Fr. 12'900.-)
Payé en 2013 un abonnement supplémentaire 2013 et 3 pour 2014, facturé par les CFF en octobre 2013 (Fr. 38'700.-)
- 180.3188 Budget sous-évalué.
- 180.3528 Couverture de déficit selon préavis. Imputé et budgété dans le 180.3517 en 2012.

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
2	Finances	9'141'089.18	25'297'474.28	5'879'450.00 -19'935'600.00	6'411'236.74 -20'637'982.97
20	Comptabilité générale	108'949.58	847.30	126'250.00 0.00	120'792.48 -997.14
200	FB Comptabilité générale	108'949.58	847.30	126'250.00 0.00	120'792.48 -997.14
200.3063	Frais de représentation	0.00		600.00	0.00
200.3101	Imprimés et fournitures de bureau	8'453.25		12'000.00	11'071.65
200.3181	Frais de ports et de compte de chèques postaux	1'800.33		2'000.00	1'678.08
200.3184	Frais de contentieux + poursuites	758.65		750.00	568.65
200.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'575.00		1'600.00	1'575.00
200.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers	17'195.75		30'000.00	30'000.00
200.3901	Imputations internes de frais de personnel	79'166.60		79'300.00	75'899.10
200.4362	Remboursement de frais (poursuites, rappels, etc.)		847.30	0.00	-997.14
21	Impôts	365'269.11	22'498'043.49	340'000.00 -17'757'000.00	413'738.93 -18'475'562.74
210	FB Impôts	365'269.11	22'498'043.49	340'000.00 -17'757'000.00	413'738.93 -18'475'562.74
210.3187	Emoluments	129'714.51		110'000.00	118'289.69
* 210.3191	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	17'251.89		100'000.00	170'057.83
210.3290	Intérêts rémunérateurs	36'289.68		80'000.00	30'011.44
210.3301	Défalcations sur impôts, amortis. des créances et des débiteurs	57'013.03		50'000.00	95'379.97
210.3809	Attributions prov. débiteurs impôts	125'000.00		0.00	0.00
210.4001	Impôt sur le revenu		11'647'793.33	-10'690'000.00	-10'011'618.43
210.4002	Impôt sur la fortune		2'116'866.17	-2'180'000.00	-2'152'561.48
210.4003	Impôt à la source		701'520.34	-670'000.00	-1'480'817.36
210.4004	Impôt spécial étrangers		671'930.85	-730'000.00	-692'416.50
* 210.4005	Impôt sur prestation capital		417'712.80	0.00	0.00
* 210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		3'181'713.35	-630'000.00	-1'657'246.80
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		17'671.85	-20'000.00	-6'918.75
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		41'706.50	-30'000.00	-40'719.50
210.4020	Impôt foncier		1'362'505.40	-1'400'000.00	-1'336'717.45
210.4040	Droits de mutation		797'346.45	-650'000.00	-346'131.50
210.4050	Impôt sur les successions & donations		62'899.80	0.00	-26'928.00
210.4061	Impôt sur les chiens		15'610.00	-15'000.00	-15'585.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcations		19'766.30	0.00	-13'057.03
210.4101	Patente tabac, boissons		2'050.00	-2'000.00	-2'296.00
210.4221	Intérêts moratoires		142'467.40	-100'000.00	-132'848.59
210.4411	Part de l'impôt sur les gains immobiliers		695'082.40	-640'000.00	-559'700.35
* 210.4412	Impôt sur les frontaliers		603'400.55	0.00	0.00
22	Service financier	5'841'870.49	1'848'583.49	5'290'500.00 -2'178'600.00	5'726'315.73 -1'711'423.09
220	FB Service financier	5'841'870.49	1'848'583.49	5'290'500.00 -2'178'600.00	5'726'315.73 -1'711'423.09
220.3183	Frais bancaires	2'225.17		2'500.00	2'425.34
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	5'744.42		10'000.00	238.85
* 220.3223	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	229'042.30		500'000.00	604'047.54
220.3320	Amortissement titres	74'399.00		0.00	0.00
220.3520	Péréquation, versement	4'777'648.00		4'778'000.00	5'119'604.00
* 220.3522	Attribution à provision péréquation	744'000.00		0.00	0.00
* 220.3809	Attribution à d'autres fonds de réserves et renouvellements	8'811.60		0.00	0.00
220.4221	Revenu des comptes courants et des placements à court terme		14'959.19	0.00	-22'337.34

Remarques

210.3191	Diminution des remboursements à d'autres communes pour les activités dirigeantes de personnes physiques.
210.4005	Jusqu'en 2012, comptabilité avec l'impôt sur le revenu.
210.4011	Comptabilisation reliquats exercices 2011 - 2012.
210.4412	Jusqu'en 2012, comptabilisé dans le compte 210.4003.
220.3223	Part des intérêts passifs ventilée dans les directions.
220.3522	Anticipation de la charge supplémentaire du décompte final de la péréquation 2013.
220.3809	Intérêts Fonds Schäppi.

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
220.4224	Gain comptable sur patrimoine financier		22'999.00	0.00	0.00
220.4250	Revenu des prêts et participations du patrimoine administratif		132'214.00	-100'000.00	-110'750.00
220.4520	Péréquation retour		1'207'000.00	-1'207'000.00	-1'219'500.00
* 220.4521	Péréquation décompte année précédente		242'369.00	-618'300.00	-115'535.00
220.4909	Imputations internes diverses		229'042.30	-253'300.00	-243'300.75
23	Amortissements et réserves non ventilés	2'825'000.00	950'000.00	122'700.00	150'389.60
				0.00	-450'000.00
230	FB Amortissements des patrimoines financier et administratif	2'825'000.00	950'000.00	122'700.00	150'389.60
				0.00	-450'000.00
230.3303	Amortissements des terrains et bâtiments	0.00		49'200.00	51'841.00
230.3309	Amortissements supplémentaires du patrimoine financier	0.00		0.00	21'406.25
230.3311	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	0.00		0.00	815.00
230.3312	Amortissements des bâtiments & constructions du patrimoine administratif	0.00		73'500.00	73'545.00
230.3321	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00		0.00	2'782.35
230.3805	Attribution aux autres fonds de réserve	2'825'000.00		0.00	0.00
230.4809	Prélèvement sur autres fonds de réserves		950'000.00	0.00	-450'000.00

Remarques

220.4521 · Retour de la facture sociale dans le compte 720.4515.

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
3	Domaines et bâtiments	4'874'489.36	2'780'249.60	1'366'780.00	1'434'772.55
				-725'230.00	-737'065.05
31	Terrains	10'456.47	187'772.50	10'900.00	979.00
				-190'000.00	-162'076.80
310	DEC Terrains communaux, cours d'eau et rives	10'456.47	187'772.50	10'900.00	979.00
				-190'000.00	-162'076.80
310.3147	Entretien des cours d'eau, rives, et ouvrages de protection	0.00		5'000.00	0.00
310.3162	Redevance d'utilisation des eaux, à la plage	979.00		900.00	979.00
* 310.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		5'000.00	0.00
310.3221	Intérêts passifs	477.47		0.00	0.00
310.3310	Amort. oblig. Nant de Leyaz 60/10	815.00		0.00	0.00
310.3320	Amort. supplémentaire Nant de Leyaz	8'185.00		0.00	0.00
310.4232	Location des terrains et fermages du patrimoine financier		187'772.50	-190'000.00	-162'076.80
32	Forêts	24'134.09	10'799.55	29'000.00	31'345.10
				-3'000.00	-7'519.55
320	DEC Forêts	24'134.09	10'799.55	29'000.00	31'345.10
				-3'000.00	-7'519.55
320.3134	Approvisionnements des forêts	0.00		2'000.00	0.00
320.3146	Entretien des forêts	17'208.69		22'000.00	31'345.10
320.3528	Participation à des charges d'autres communes (garde-forestier)	6'925.40		5'000.00	0.00
320.4355	Vente de bois		5'316.80	-3'000.00	-7'289.05
* 320.4518	Participation du canton à des charges d'aménagement du territoire		5'482.75	0.00	-230.50
35	Bâtiments	4'839'898.80	2'581'677.55	1'326'880.00	1'402'448.45
				-532'230.00	-567'468.70
350	DEC Bâtiments locatifs	2'429'403.01	2'225'962.00	165'500.00	220'872.66
				-170'500.00	-208'127.10
350.3012	Salaires du personnel occasionnel	267.55		0.00	436.80
350.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	20.20		0.00	17.40
350.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	14.55		0.00	29.25
350.3111	Achat de mobilier, de machines et divers	0.00		600.00	0.00
350.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	8'577.69		5'000.00	19'636.40
350.3121	Achat et consommation d'eau	1'772.00		1'000.00	2'119.40
350.3123	Achat et consommation d'électricité	7'464.15		7'000.00	7'267.40
350.3124	Achat et consommation de combustibles	20'777.15		22'000.00	17'199.95
350.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	2'034.03		4'500.00	2'279.67
* 350.3141	Entretien des bâtiments	51'361.75		70'000.00	89'646.25
350.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	14'275.31		10'000.00	12'325.64
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'044.00		10'000.00	6'126.00
350.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	11'357.15		11'000.00	11'190.90
350.3221	Intérêts passifs	207'078.48		0.00	0.00
350.3301	Amort. Transf. buvette Abériaux 39/03 + 61/05	30'000.00		0.00	0.00
350.3302	Amort. Buvette + vestiaires plage 56/01	20'000.00		0.00	0.00
350.3303	Amort. Locaux service Abériaux 13/07	20'000.00		0.00	0.00
350.3306	Amort. Transformation auberge 51/09	2'000'000.00		0.00	0.00
350.3901	Imputations internes de frais de personnel	24'359.00		24'400.00	52'597.60
* 350.4231	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		204'512.00	-160'500.00	-198'542.00
350.4275	Loyers ponctuels		5'470.00	0.00	0.00
350.4363	Remboursement, frais entretien réparations		15'980.00	-10'000.00	-9'585.10
350.4809	Prélèvement à réserve transf. auberge		2'000'000.00	0.00	0.00

Remarques

310.3185	Aucune intervention de spécialiste n'a été nécessaire en 2013
320.4518	Subventions forestières pour soins cultureux
350.3141.099	Travaux pour diverses huisseries à l'ancienne administration et pour changer tous les luminaires du fournil n'ont pas été effectués.
350.4231.099	Lors de l'élaboration du budget 2013, en été 2012, les loyers du bâtiment de service Port étaient omis et l'imputation interne du loyer de la Fourmilière ne figurait pas.

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
351	DEC Bâtiments administratifs	150'315.87	8'575.00	41'200.00	51'737.81
				-8'500.00	-8'575.00
351.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	16'107.55		10'000.00	11'328.05
351.3121	Achat et consommation d'eau	0.00		500.00	0.00
351.3123	Achat et consommation d'électricité	2'735.39		3'500.00	4'563.36
351.3124	Achat et consommation de combustibles	3'953.35		2'200.00	1'396.00
351.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	0.00		1'000.00	0.00
* 351.3141	Entretien des bâtiments	12'215.13		16'000.00	27'576.95
351.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitati on et d'entretien	7'283.30		5'000.00	3'477.90
351.3182	Frais de téléphones	1'309.35		0.00	1'343.15
351.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'148.00		3'000.00	2'052.40
351.3221	Intérêts passifs	44'563.80		0.00	0.00
351.3310	Amort. oblig. Bâtiment voirie + parking 78/06 + 26/07 + 44/09	60'000.00		0.00	0.00
351.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		8'575.00	-8'500.00	-8'575.00
352	DEC Bâtiments scolaires	1'280'029.11	9'777.50	411'920.00	441'021.90
				-11'000.00	-9'850.00
352.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'159.95		12'500.00	13'322.40
352.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	623.45		1'020.00	534.90
352.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	444.60		600.00	923.65
* 352.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	7'529.50		15'000.00	3'180.20
352.3121	Achat et consommation d'eau	442.80		1'500.00	442.80
* 352.3123	Achat et consommation d'électricité	29'208.70		35'000.00	32'081.40
352.3124	Achat et consommation de combustibles	53'089.90		50'000.00	50'761.95
352.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	5'697.06		7'200.00	6'839.00
352.3141	Entretien des bâtiments	55'240.05		60'000.00	65'368.40
352.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	13'168.15		12'000.00	7'578.20
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'228.80		10'000.00	8'775.00
352.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	13'177.60		12'000.00	11'720.80
352.3221	Intérêts passifs	17'845.15		0.00	0.00
352.3320	Amortiss. supplémentaire étude UAPE	870'401.60		0.00	0.00
352.3901	Imputations internes de frais de personnel	194'771.80		195'100.00	239'493.20
352.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		0.00	-11'000.00	-9'850.00
352.4275	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif (ponctuel)		9'577.50	0.00	0.00
352.4363	Remboursement frais entretien réparations		200.00	0.00	0.00
353	DEC Temple	43'787.49	150.00	48'720.00	35'687.93
				0.00	-400.00
353.3012	Salaires du personnel occasionnel	401.30		6'250.00	655.20
353.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	30.60		530.00	26.40
353.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	22.05		390.00	45.50
353.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	1'172.60		500.00	783.70
353.3121	Achat et consommation d'eau	4'893.65		150.00	138.65
353.3123	Achat et consommation d'électricité	462.75		600.00	658.00
353.3124	Achat et consommation de combustibles	0.00		3'000.00	3'552.20
353.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	517.92		700.00	621.73
353.3141	Entretien des bâtiments	20'124.82		19'000.00	13'769.65
353.3153	Entretien du mobilier et des équipements	1'620.00		3'000.00	1'443.10
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'362.30		2'400.00	2'294.70
353.3901	Imputations internes de frais de personnel	12'179.50		12'200.00	11'699.10
353.4271	Utilisation de l'orgue + temple		0.00	0.00	-300.00
353.4275	Utilisation ponctuelle orgue + temple		150.00	0.00	0.00
353.4363	Remboursement, frais entretien réparations		0.00	0.00	-100.00

Remarques

- 351.3141.099 L'entretien du lift et la vidange du séparateur de graisse ont été reportés à l'année suivante, car jugés pas nécessaires.
- 352.3114.099 L'aspirateur et la shampouineuse n'ont finalement pas été achetés.
- 352.3123.099 Budgeté Fr. 25'000.- pour l'électricité au Collège de la Combe. Finalement dépensé environ Fr. 19'000.--

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
354	DEC Bâtiments subventionnés	204'738.00	204'738.00	210'000.00	205'898.00
				-210'000.00	-205'898.00
* 354.3141	Entretien des bâtiments	50'028.70		45'000.00	47'288.25
354.3814	Attribution aux financements spéciaux immeuble Très-le-Châtel	49'917.30		65'000.00	53'042.75
354.3909	Imputations internes d'intérêts	104'792.00		100'000.00	105'567.00
354.4231	Immeuble Bénex 6A, loyer + subside		204'738.00	-210'000.00	-205'898.00
355	DEC Bâtiments mixtes	731'625.32	132'475.05	449'540.00	447'230.15
				-132'230.00	-134'618.60
355.3012	Salaires du personnel occasionnel	15'093.35		19'500.00	17'970.75
355.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'269.65		1'600.00	1'215.55
355.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	831.00		940.00	1'247.60
* 355.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	23'748.85		30'000.00	38'566.95
355.3121	Achat et consommation d'eau	2'122.50		1'300.00	885.60
355.3123	Achat et consommation d'électricité	35'411.00		38'000.00	36'386.60
* 355.3124	Achat et consommation de combustibles	44'537.30		36'000.00	48'614.50
355.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	7'558.46		12'000.00	8'911.43
355.3141	Entretien des bâtiments	78'093.22		80'000.00	98'920.82
355.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	23'904.93		20'000.00	30'261.35
355.3182	Frais de téléphones	4'082.85		4'000.00	4'144.20
* 355.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'404.00		10'000.00	594.00
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	28'300.70		25'500.00	25'212.90
355.3221	Intérêts passifs	14'854.60		0.00	0.00
355.3310	Amort. oblig. Réf. Maison de Commune	15'835.00		0.00	0.00
355.3320	Amort. suppl. Maison de Commune	264'165.00		0.00	0.00
355.3901	Imputations internes de frais de personnel	170'412.91		170'700.00	134'297.90
355.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		70'430.00	-75'230.00	-126'709.85
355.4275	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif (ponctuel)		52'686.20	-57'000.00	0.00
355.4363	Remboursement, frais entretien réparations		9'358.85	0.00	-7'908.75

Remarques

354.3141.099 Frais d'entretien selon décompte de la gérance

355.3114.099 L'aspirateur à eau et l'aspirateur n'ont pas été achetés.

355.3124.099 Un dépassement de chauffage, dû aux conditions météo en début d'année 2013.

355.3185.099 Les honoraires mandataires en soutien "architecture", procédures marchés publics et gestion patrimoine immobilier ventilés entre 350 - 352 - 355.

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
4	Travaux	8'216'661.39	6'717'983.33	3'292'250.00 -1'284'000.00	3'240'696.89 -1'499'068.84
41	Service technique	430'962.33	77'263.95	375'900.00 -61'000.00	400'050.00 -76'714.80
410	C+P SEBIE Service Environnement, Bâtiments, Infrastructures & Espaces verts	251'030.83	1'075.40	236'200.00 -1'000.00	252'509.55 -900.00
410.3061	Frais pour usage de véhicules privés	119.70		500.00	603.40
410.3063	Frais de représentation	185.10		0.00	0.00
410.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2'223.35		0.00	1'832.50
410.3099	Charges diverses du personnel	3'545.00		1'000.00	2'924.40
410.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'412.00		5'000.00	7'157.30
410.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	2'134.05		3'000.00	1'773.30
410.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	4'127.60		2'500.00	510.00
410.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	891.35		4'000.00	60.30
410.3124	Achat et consommation de combustibles	1'308.18		1'500.00	1'422.70
410.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	523.80		600.00	1'148.00
410.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1'333.40		800.00	762.10
410.3182	Frais de téléphones	2'092.20		2'000.00	1'952.85
410.3185	Honoraires et frais d'expertises	17'470.85		15'000.00	17'307.35
410.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	799.90		1'000.00	799.90
410.3189	Frais divers dus au vandalisme	7'874.15		0.00	12'082.25
410.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	524.60		500.00	484.60
410.3901	Imputations internes de frais de personnel	198'465.60		198'800.00	201'688.60
410.4313	Emoluments administratifs		875.40	-1'000.00	-900.00
410.4352	Vente d'imprimés, matériel, lois, règlements, plans, livres		200.00	0.00	0.00
411	MB Police des constructions	179'921.50	76'188.55	139'700.00 -60'000.00	147'540.45 -75'814.80
411.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	6'399.40		6'500.00	7'169.45
* 411.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'816.20		30'000.00	10'379.15
411.3187	Emoluments (frais enquêtes)	79'629.00		30'000.00	48'194.85
411.3901	Imputations internes de frais de personnel	73'076.90		73'200.00	81'797.00
411.4313	Emoluments administratifs (enquêtes)		76'188.55	-60'000.00	-75'814.80
42	Service de l'urbanisme	251'363.61	500'000.00	315'300.00 0.00	231'798.35 -35'000.00
420	MB Service de l'urbanisme	251'363.61	500'000.00	315'300.00 0.00	231'798.35 -35'000.00
* 420.3003	Jetons de présence des autorités et commissions (salubrité-urban.)	1'732.50		12'000.00	2'250.00
420.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		800.00	1'216.35
420.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1'689.70		0.00	1'592.10
* 420.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'540.00		10'000.00	3'808.65
420.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	388.45		4'000.00	675.10
420.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	5'009.05		5'000.00	0.00
420.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	578.65		5'000.00	9.80
420.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	523.80		0.00	437.45
* 420.3170	Frais de réceptions et de manifestations	2'727.20		20'000.00	2'185.95
420.3182	Frais de téléphones	336.40		0.00	450.00
* 420.3185	Honoraires et frais d'expertises (études diverses)	119'265.40		130'000.00	172'473.25
420.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	426.90		1'000.00	0.00

Remarques

411.3185	Procédures juridiques anticipées mais non activées par des tiers.
420.3003	Pas de séances révision PGA
420.3101	Projet information supprimé en 2013
420.3170	Manifestation non réalisée ou incluse dans le préavis
420.3185	Etude "centre" partagée avec "mobilité"

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
420.3221	Intérêts passifs	12'809.56		0.00	0.00
420.3526	Participation à des charges d'aménagement du territo	5'000.00		30'000.00	0.00
420.3901	Imputations internes de frais de personnel	97'336.00		97'500.00	46'699.70
* 420.4656	Participations et subventions de tiers		500'000.00	0.00	-35'000.00
43	Routes	607'510.89	5'395.55	603'900.00	515'817.06
				0.00	-10'375.90
430	CP Réseau routier	466'543.19	5'395.55	458'900.00	407'432.41
				0.00	-10'375.90
430.3111	Achat de mobilier	0.00		2'000.00	0.00
* 430.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	20'948.05		12'000.00	11'023.70
430.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	6'215.25		4'000.00	9'987.55
430.3124	Achat et consommation de combustibles	11'125.52		14'000.00	14'675.55
430.3135	Achat de matières premières et de fournitures	14'824.30		14'000.00	7'360.60
* 430.3142	Entretien du réseau routier	166'265.35		150'000.00	155'015.65
430.3143	Pose de signalisation routière	26'279.16		40'000.00	16'857.21
* 430.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	29'709.54		22'000.00	21'084.50
430.3185	Honoraires et frais d'expertises	591.30		10'000.00	430.90
430.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	5'455.65		6'000.00	5'766.55
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'837.90		2'000.00	1'732.90
430.3221	Intérêts passifs	698.77		0.00	0.00
430.3901	Imputations internes de frais de personnel	182'592.40		182'900.00	163'497.30
430.4309	Taxes pour places de parc		0.00	0.00	-8'000.00
430.4363	Remboursement, frais entretien réparations		5'395.55	0.00	-2'375.90
431	CP Eclairage public	140'967.70	0.00	145'000.00	108'384.65
				0.00	0.00
431.3123	Achat et consommation d'électricité	55'215.80		55'000.00	60'229.40
431.3143	Entretien de l'éclairage public	85'751.90		90'000.00	48'155.25
44	Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	516'278.97	1'817.00	535'750.00	483'161.50
				0.00	-30'280.75
440	CP Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	516'278.97	1'817.00	535'750.00	483'161.50
				0.00	-30'280.75
440.3012	Salaires du personnel occasionnel	10'074.70		8'000.00	12'057.45
440.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	0.00		650.00	547.30
440.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	193.10		600.00	661.75
* 440.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	23'787.45		15'000.00	37'981.15
440.3121	Achat et consommation d'eau	2'199.10		2'000.00	1'918.80
440.3135	Achat de matières premières et de fournitures	26'355.10		20'000.00	16'704.90
440.3139	Achats marchandises pour entr. parcs + zones de loisirs	4'956.30		18'000.00	4'010.15
440.3141	Entretien des bâtiments	3'312.90		3'000.00	0.00
440.3143	Entretien de l'éclairage (terrain de foot)	0.00		2'000.00	53'016.10
440.3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs	67'131.68		85'000.00	29'261.35
440.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	12'298.20		15'000.00	11'452.30
440.3182	Frais de téléphones	304.30		300.00	304.20
440.3185	Honoraires et frais d'expertises	5'515.65		10'000.00	299.60
440.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	589.40		1'000.00	702.80
440.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers (Château - contrats)	103'179.85		105'000.00	104'046.55
440.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00		200.00	0.00
440.3221	Intérêts passifs	3'554.49		0.00	0.00
440.3300	Amort. oblig. plage Promenthoux 81/11	3'247.25		0.00	0.00
440.3901	Imputations internes de frais de personnel	249'579.50		250'000.00	210'197.10
440.4272	Redevances d'utilisation du domaine public & administratif, tables & cartes		1'617.00	0.00	-6'588.00
440.4313	Emoluments administratifs: taxe compen sation abattage		200.00	0.00	0.00

Remarques

420.4656	Convention signée pour projet important en lien avec l'urbanisme.
430.3114	L'achat de la barrière du chemin piétonnier entre les Fossés et la Combe comptabilisé dans ce compte en lieu et place du 440.3145.
430.3142	Réfection des îlots aux Abériaux Fr. 7'700.- Réfection du haut du chemin des Mouilles Fr. 9'500.-
430.3155	Travaux pour expertise du véhicule Aebi TP.
440.3114	Achat 10 tables de manifestation, en remplacement d'anciennes tables Fr. 8'000.-

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
440.4363	Remboursement, frais entretien réparations		0.00	0.00	-1'092.75
440.4653	Participations et subventions de tiers		0.00	0.00	-22'600.00
45	Ordures ménagères et déchets	614'474.03	382'281.27	586'400.00	604'302.88
				-348'000.00	-341'130.29
450	CP Ordures ménagères et déchets (hors taxes poubelles)	228'069.74	16'749.95	180'400.00	197'641.68
				-35'000.00	-15'850.14
450.3011	Traitement du personnel	0.00		0.00	96.65
450.3012	Salaires du personnel occasionnel	21'000.80		16'000.00	7'338.80
450.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'207.45		1'300.00	80.95
450.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	1'129.30		1'200.00	515.60
450.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'505.32		5'000.00	3'782.36
450.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	3'280.92		5'000.00	7'389.40
450.3123	Achat et consommation d'électricité	109.54		200.00	113.35
450.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2'958.34		9'000.00	12'444.36
450.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	0.00		0.00	271.11
* 450.3188	Frais de transports, enlèvement et élimination des ordures	130'261.51		100'000.00	118'844.60
450.3191	TVA non récupérable	21'988.36		0.00	17'565.10
450.3901	Imputations internes de frais de personnel	42'628.20		42'700.00	29'199.40
450.4362	Remboursement de frais		16'749.95	0.00	-15'850.14
450.4909	Imputations internes diverses		0.00	-35'000.00	0.00
451	CP Containers enterrés	53'111.11	53'111.11	13'000.00	18'206.20
				-13'000.00	-18'206.20
451.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		12'000.00	17'750.00
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		1'000.00	456.20
451.3818	Attributions aux financements spéciaux	53'111.11		0.00	0.00
451.4309	Taxes pour containers		53'111.11	-10'000.00	-11'500.00
451.4818	Prélèvements sur les financements spéciaux		0.00	-3'000.00	-6'706.20
455	CP Ordures ménagères et déchets (soumis taxes poub.)	333'293.18	312'420.21	393'000.00	388'455.00
				-300'000.00	-307'073.95
455.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'163.24		500.00	864.95
455.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	1'177.68		1'000.00	1'227.69
455.3184	Frais de contentieux + poursuites	827.70		1'500.00	826.30
455.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		5'000.00	0.00
455.3188	Frais de transports, enlèvement et élimination des ordures	329'079.00		350'000.00	383'328.35
455.3301	Amortissements des créances et débiteurs	1'045.56		0.00	2'207.71
455.3909	Imputations internes diverses	0.00		35'000.00	0.00
455.4342	Taxes annuelles d'utilisation (poubelles)		311'673.86	-300'000.00	-306'768.95
455.4362	Remboursement de frais		746.35	0.00	-305.00
46	Réseau d'égouts et d'épuration	740'356.70	695'500.70	400'000.00	513'953.61
				-400'000.00	-513'953.61
461	CP Collecteurs eaux usées et eaux claires	327'200.72	304'772.72	167'500.00	211'993.12
				-167'500.00	-211'993.12
461.3123	Achat et consommation d'électricité	0.00		500.00	0.00
* 461.3144	Entretien des canalisations	22'952.60		12'000.00	8'126.67
461.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'	150.00		250.00	150.00
461.3182	Frais de téléphones	166.30		200.00	166.68
461.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'624.48		5'000.00	2'746.46
461.3811	Attrib. aux financements spéciaux pour l'épur. des eaux (collecteurs)	114'386.25		149'550.00	13'882.22
461.3812	Attrib. aux financements spéciaux pour préavis 17/07 TAC	186'921.09		0.00	186'921.09

Remarques

450.3188 Augmentation du tri des déchets.

461.3144 Remplacement de la BH à la Route du Curson Fr. 7'160.-

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
* 461.4341	Taxes uniques de raccordement aux collecteurs		192'595.00	-50'000.00	-94'605.45
461.4342	Taxes annuelles d'utilisation (collecteurs)		112'177.72	-117'500.00	-117'387.67
462	DEC Station d'épuration	413'155.98	390'727.98	232'500.00	301'960.49
				-232'500.00	-301'960.49
462.3061	Frais pour usage de véhicules privés	505.60		200.00	0.00
462.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	180.55		0.00	0.00
462.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		300.00	0.00
462.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien + vêtements	4'321.43		2'000.00	2'200.97
462.3121	Achat et consommation d'eau	132.00		150.00	132.00
462.3123	Achat et consommation d'électricité	16'151.61		22'000.00	21'537.73
462.3124	Achat et consommation de combustibles	7'200.74		8'000.00	8'161.66
462.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	25'526.71		31'000.00	23'618.70
462.3141	Entretien des bâtiments	8'500.93		5'000.00	3'425.76
462.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	11'897.73		10'000.00	2'674.18
462.3182	Frais de téléphones	857.78		700.00	671.71
* 462.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'927.62		10'000.00	9'118.99
462.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	5'215.55		5'000.00	4'968.65
462.3188	Frais de transports, évacuation des boues	62'439.16		66'000.00	64'441.18
462.3811	Attrib. aux financements spéciaux pour l'épur. des eaux (STEP)	187'311.47		5'050.00	96'712.26
462.3901	Imputations internes de frais de personnel	66'987.10		67'100.00	64'296.70
* 462.4341	Taxes uniques de raccordement, STEP		192'595.03	-50'000.00	-94'605.45
462.4342	Taxes annuelles d'utilisation, STEP		198'132.95	-182'500.00	-207'355.04
47	Cours d'eau, rives et ports	5'055'724.86	5'055'724.86	475'000.00	491'613.49
				-475'000.00	-491'613.49
470	DEC Port des Abériaux	5'055'724.86	5'055'724.86	475'000.00	491'613.49
				-475'000.00	-491'613.49
470.3101	Imprimés et fournitures de bureau	429.17		500.00	709.63
470.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	10'410.36		10'000.00	1'256.36
470.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		500.00	3'231.49
470.3121	Achat et consommation d'eau	0.00		1'000.00	0.00
470.3123	Achat et consommation d'électricité	3'815.87		6'000.00	4'691.47
470.3141	Entretien des bâtiments	460.93		3'500.00	1'123.38
* 470.3147	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	7'840.00		22'000.00	441.02
470.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	7'648.11		10'000.00	10'299.40
470.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	121.30		1'000.00	2'747.96
470.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'	3'111.11		3'500.00	3'360.00
470.3182	Frais de téléphones	820.76		300.00	181.65
470.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		2'500.00	0.00
470.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	3'255.25		3'500.00	3'403.25
470.3189	Frais divers	390.88		1'000.00	263.89
470.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	435.00		200.00	90.00
470.3301	Amortissements des créances et débiteurs	1.99		0.00	0.00
470.3303	Amortissement amélioration du port des Abériaux	148'900.00		0.00	0.00
* 470.3811	Attribution aux financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)	4'569'034.42		0.00	219'302.24
470.3812	Attribution aux financements spéciaux port des Abériaux	67'679.91		148'900.00	0.00
470.3901	Imputations internes de frais de personnel	107'119.50		107'300.00	102'778.00
470.3909	Imputations internes d'intérêts	124'250.30		153'300.00	137'733.75
* 470.4240	Gain comptable		4'569'034.42	0.00	0.00
470.4272	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		99'299.25	-100'000.00	-99'588.69
470.4274	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif, inv.		351'891.75	-350'000.00	-353'805.00

Remarques

461.4341	Facturation permis de construire, projet important.
462.3185	Honoraires adaptation sommaire de la capacité de la STEP à 4400EH.
462.4341	Facturation permis de construire, projet important.
470.3147	Les travaux de pose de caniveaux n'ont pas pu être terminés en 2013 en raison des mauvaises conditions météo (pluie). Le solde des travaux a été facturé en 2014.
470.3811	Voir commentaires partie 2
470.4240	Voir commentaires partie 2

470.4276	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif divers
470.4279	Location d'objets mobiliers
470.4362	Remboursement de frais administratifs ports, téléphone et divers

Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
Charges	Revenus		
	33'585.20	-25'000.00	-36'836.10
	1'275.00	0.00	-1'050.00
	639.24	0.00	-333.70

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
5	Instruction publique et cultes	541'641.84	0.00	596'710.00	588'546.65
				0.00	0.00
51	Enseignement primaire (enfantine & primaire)	87'750.00	0.00	97'500.00	95'084.80
				0.00	0.00
510	VS Enseignement primaire (enfantine & primaire)	87'750.00	0.00	97'500.00	95'084.80
				0.00	0.00
510.3522	Participation à des charges d'enseignement et de culte d'autres communes	87'750.00		97'500.00	95'084.80
52	Enseignement secondaire	414'090.00	0.00	460'100.00	456'891.20
				0.00	0.00
520	VS Enseignement secondaire	414'090.00	0.00	460'100.00	456'891.20
				0.00	0.00
520.3522	Particip. à des charges d'enseignement d'autres communes (écolage)	414'090.00		460'100.00	456'891.20
54	Office d'orientation professionnelle	5'539.20	0.00	9'400.00	5'413.45
				0.00	0.00
540	VS Office d'orientation professionnelle	5'539.20	0.00	9'400.00	5'413.45
				0.00	0.00
540.3522	Participation à des charges d'enseignement d'autres communes	5'539.20		9'400.00	5'413.45
58	Temple et cultes	34'262.64	0.00	29'710.00	31'157.20
				0.00	0.00
580	VS Temple et cultes	34'262.64	0.00	29'710.00	31'157.20
				0.00	0.00
580.3012	Salaires du personnel occasionnel	15'928.00		15'000.00	15'558.00
580.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	966.60		1'230.00	962.40
580.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	517.80		380.00	707.95
580.3069	Frais divers	0.00		500.00	0.00
580.3221	Intérêts passifs	2'427.14		0.00	0.00
580.3652	Aide pour l'enseignement et les cultes	14'423.10		12'600.00	13'928.85

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
6	Police	1'469'603.88	177'561.60	1'471'500.00 -85'000.00	1'433'876.00 -101'536.05
61	Service de police	1'027'479.25	80'895.10	1'040'700.00 -23'000.00	1'026'457.95 -22'938.00
610	VS Service de police	1'027'479.25	80'895.10	1'040'700.00 -23'000.00	1'026'457.95 -22'938.00
610.3012	Salaires du personnel occasionnel (patrouilleuses)	6'285.60		8'000.00	6'944.40
610.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	529.05		0.00	545.30
610.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	101.60		0.00	176.90
610.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		500.00	98.00
610.3063	Frais de représentation	19.60		300.00	0.00
610.3080	Personnel intérimaire facture par des tiers	516'908.00		520'000.00	519'756.00
610.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	65.10		0.00	0.00
610.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'754.65		1'500.00	820.90
610.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	766.52		500.00	817.85
610.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	280.80		1'500.00	2'047.20
610.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	782.30		1'500.00	1'562.10
610.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		1'000.00	0.00
610.3123	Achat et consommation d'électricité	613.15		1'000.00	691.70
610.3124	Achat et consommation de combustibles	1'036.80		1'500.00	1'188.15
610.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	907.20		1'500.00	777.40
610.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	143.85		1'500.00	2'169.85
610.3182	Frais de téléphones	1'371.00		2'000.00	1'173.85
610.3185	Honoraires et prestations de service frais de procès, dépens	0.00		5'000.00	0.00
610.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	813.75		1'000.00	1'313.75
610.3188	Frais de transports, enlèvement et élimination des ordures	0.00		500.00	0.00
610.3221	Intérêts passifs	3'976.28		0.00	0.00
610.3511	Réforme policière cantonale	369'429.00		370'000.00	369'577.00
610.3901	Imputations internes de frais de personnel	121'695.00		121'900.00	116'797.60
610.4363	Remboursement, frais entretien réparations		0.00	0.00	-54.00
610.4370	Produit des amendes		51'945.10	-23'000.00	-22'884.00
610.4511	Réforme policière retour année précédente	FB	28'950.00	0.00	0.00
62	Contrôle des habitants et police des étrangers	243'158.08	89'395.80	236'350.00 -60'000.00	219'797.90 -73'327.35
620	VS Contrôle des habitants et police des étrangers	243'158.08	89'395.80	236'350.00 -60'000.00	219'797.90 -73'327.35
620.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00	0.00
620.3101	Imprimés et fournitures de bureau	13'661.40		20'000.00	16'058.30
620.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00		300.00	0.00
620.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		500.00	8'989.40
620.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	1'371.56		1'500.00	1'339.20
620.3181	Commissions cartes de crédit	857.12		300.00	298.00
620.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers	0.00		500.00	1'296.00
620.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	50.00		50.00	0.00
* 620.3511	Participation à des charges cantonales de justice et sécurité publique	32'446.20		18'000.00	28'513.00
620.3901	Imputations internes de frais de personnel	194'771.80		195'100.00	163'304.00
* 620.4312	Emoluments de police et de contrôle des habitants		89'395.80	-60'000.00	-73'327.35

Remarques

620.3511 Frais liés aux permis étrangers.

620.4312 Refacturation des frais liés aux permis de séjour et des pièces d'identités.

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
63	Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	97.50	0.00	150.00 0.00	90.00 0.00
630	VS Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	97.50	0.00	150.00 0.00	90.00 0.00
630.3524	Participation à des charges d'hygiène et de santé publ. d'autres communes	97.50		150.00	90.00
64	Service des Inhumations	13'207.45	7'250.00	11'000.00 -2'000.00	14'308.60 -5'250.00
640	VS Service des inhumations	13'207.45	7'250.00	11'000.00 -2'000.00	14'308.60 -5'250.00
640.3069	Frais divers (indemnisation exhumations)	1'239.10		500.00	171.70
640.3188	Frais de transports (convois funèbres)	243.00		500.00	302.40
640.3522	Participation à des charges d'inhumation d'autres communes	11'725.35		10'000.00	13'834.50
640.4319	Emoluments administratifs divers (concessions, exhumations)		7'250.00	-2'000.00	-5'250.00
65	Défense contre l'incendie	120'727.50	20.70	117'000.00 0.00	114'440.70 -20.70
650	VS Défense contre l'incendie	120'727.50	20.70	117'000.00 0.00	114'440.70 -20.70
* 650.3116	Achat d'équipement et de matériel spécialisé	4'276.80		0.00	0.00
650.3188	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	20.70		0.00	20.70
650.3522	Participation à des charges d'autres communes	116'430.00		117'000.00	114'420.00
650.4363	Remboursement de dommages, réparations		20.70	0.00	-20.70
66	Protection civile	64'934.10	0.00	66'300.00 0.00	58'780.85 0.00
660	VS Protection civile	64'934.10	0.00	66'300.00 0.00	58'780.85 0.00
660.3521	Participation à des charges d'autres communes (ORPC)	64'934.10		66'300.00	58'780.85

Remarques

650.3116 Borne hydratante chemin du Carroz

		Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
		Charges	Revenus		
7	Sécurité sociale	9'846'742.80	1'470'258.00	7'614'330.00	8'341'317.50
				0.00	-467'676.00
71	Service social communal et intercommunal	880'065.50	0.00	759'330.00	906'940.40
				0.00	-250.00
710	VS Service social communal et intercommunal	71'065.10	0.00	65'000.00	138'383.50
				0.00	-200.00
* 710.3525	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes (RAS)	66'365.10		60'000.00	72'351.60
710.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale	3'200.00		3'000.00	7'300.00
710.3659	Dons, aides et subventions casuels	1'500.00		2'000.00	1'300.00
710.3901	Imputations internes de frais de personnel	0.00		0.00	57'431.90
710.4359	Ventes et prestations diverses		0.00	0.00	-200.00
712	VS Petite Enfance (UAPE - Farandoline - crèche - AMF)	809'000.40	0.00	694'330.00	768'556.90
				0.00	-50.00
712.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		200.00	322.30
712.3062	Autres frais de déplacement	0.00		250.00	0.00
712.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00	1'335.00
712.3101	Imprimés et fournitures de bureau	259.95		1'000.00	0.00
712.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	509.50		500.00	1'918.10
712.3182	Frais de téléphones	324.60		300.00	177.80
* 712.3526	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes (p. enfance)	72'565.55		60'000.00	82'773.70
712.3527	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres comm. (socle - laje)	19'405.00		19'500.00	19'070.00
712.3528	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres comm. (RAT)	37'273.10		35'000.00	30'517.90
* 712.3529	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres comm. (Conv. IR)	38'147.10		30'000.00	0.00
712.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsidés locaux) (Farandoline)	2'180.00		2'180.00	2'180.00
712.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (p. enfance)	172'519.55		180'000.00	193'762.55
* 712.3656	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (UAPE)	380'559.65		280'000.00	354'895.95
712.3901	Imputations internes de frais de personnel	85'256.40		85'400.00	81'603.60
712.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-50.00
72	Prévoyance sociale	8'966'677.30	1'470'258.00	6'855'000.00	7'434'377.10
				0.00	-467'426.00
720	FB Prévoyance sociale	8'966'677.30	1'470'258.00	6'855'000.00	7'434'377.10
				0.00	-467'426.00
720.3515	Facture sociale cantonale	6'408'956.00		6'434'000.00	7'031'666.00
* 720.3518	Attribution à provision facture sociale	2'146'000.00		0.00	0.00
720.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique (OMSV)	411'721.30		421'000.00	402'711.10
* 720.4515	Facture sociale, solde année précédente		1'470'258.00	0.00	-467'426.00

Remarques

710.3525	Augmentation des demandes.
712.3526	Augmentation des demandes.
712.3529	Augmentation du nombre d'enfants hors réseau RAT.
712.3656	Montant du RAT mal reporté
720.3518	Anticipation de la charge supplémentaire du décompte final de la facture sociale 2013.
720.4515	Retour budgeté dans le compte 220.4521.

8 Services Industriels

81 Service des eaux

810 Service des eaux

810.3144 Entretien des canalisations

810.4813 Prélèvements fonds financements spéciaux
pour l'adduction d'eau

Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012
Charges	Revenus		
0.00	0.00	0.00	8'897.05
		0.00	-8'897.05
0.00	0.00	0.00	8'897.05
		0.00	-8'897.05
0.00	0.00	0.00	8'897.05
		0.00	-8'897.05
0.00		0.00	8'897.05
	0.00	0.00	-8'897.05

55

Charges et revenus par nature

		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
3	C h a r g e s	38'708'109.35	24'744'440.00	25'722'028.73
30	Autorités et personnel	3'421'420.50	3'399'560.00	3'331'453.90
300	Autorités et commissions	403'418.75	409'200.00	400'219.65
301	Personnel administratif et exploitation	1'918'841.80	1'842'750.00	1'798'693.40
303	Assurances sociales	195'605.40	179'150.00	185'597.70
304	Caisse de pensions et de prévoyance	272'095.50	290'000.00	268'392.00
305	Assurances accidents et maladie	71'422.65	106'710.00	100'564.55
306	Indemnisations et remboursements de frais	17'962.90	30'750.00	33'542.55
308	Personnel intérimaire	516'908.00	520'000.00	519'756.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	25'165.50	21'000.00	24'688.05
31	Biens, services, marchandises	3'497'182.56	3'630'525.00	3'595'700.79
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	114'647.29	135'600.00	129'820.54
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	149'016.70	161'600.00	186'812.17
312	Achats d'énergie et de combustible	305'778.95	314'600.00	320'830.32
313	Autres fournitures et marchandises	139'069.88	149'100.00	94'946.18
314	Entretien immeubles, routes et territoire	672'767.81	729'500.00	698'234.86
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	262'754.57	264'900.00	252'060.44
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'240.11	4'650.00	4'489.00
317	Réceptions et manifestations	47'106.45	58'800.00	44'312.70
318	Honoraires et prestations de services	1'748'192.85	1'695'825.00	1'662'059.85
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	53'607.95	115'950.00	202'134.73
32	Intérêts passifs	579'362.14	590'000.00	634'297.83
321	Intérêts des dettes à court terme	5'744.42	10'000.00	238.85
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	537'328.04	500'000.00	604'047.54
329	Autres intérêts	36'289.68	80'000.00	30'011.44
33	Amortissements	3'574'008.43	172'700.00	247'977.28
330	Amortissements du patrimoine financier	2'280'207.83	99'200.00	170'834.93
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	76'650.00	73'500.00	74'360.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	1'217'150.60	0.00	2'782.35
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	15'809'543.25	12'967'075.00	13'857'279.41
351	Canton	9'090'949.30	6'942'000.00	7'544'902.60
352	Communes et associations de communes	6'718'593.95	6'025'075.00	6'312'376.81
36	Aides et subventions	1'206'874.97	1'120'780.00	1'111'058.82
365	Aides, subventions à des institutions privées	1'206'874.97	1'120'780.00	1'111'058.82
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	8'187'387.45	368'500.00	576'751.35
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	2'958'811.60	0.00	0.00
381	Attributions aux financements spéciaux	5'228'575.85	368'500.00	576'751.35
39	Imputations internes	2'432'330.05	2'495'300.00	2'367'509.35
390	Imputations internes	2'432'330.05	2'495'300.00	2'367'509.35

		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
4	Revenus	38'833'756.96	24'325'280.00	25'729'090.69
40	Impôts	21'097'849.74	17'060'000.00	17'826'554.40
400	Impôts sur le revenu et la fortune	15'555'823.49	14'270'000.00	14'337'413.77
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	3'241'091.70	680'000.00	1'704'885.05
402	Impôt foncier	1'362'505.40	1'400'000.00	1'336'717.45
404	Droits de mutations	797'346.45	650'000.00	346'131.50
405	Impôts sur les successions et donations	62'899.80	0.00	26'928.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	58'416.60	60'000.00	61'421.60
409	Impôts récupérés après défalcation	19'766.30	0.00	13'057.03
41	Patentes, concessions	2'050.00	2'000.00	2'296.00
410	Patentes	2'050.00	2'000.00	2'296.00
42	Revenus de patrimoine	6'113'253.41	1'387'230.00	1'475'755.37
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	180'425.59	100'000.00	155'185.93
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	597'022.50	560'500.00	566'516.80
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	4'569'034.42	0.00	0.00
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	132'214.00	100'000.00	110'750.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	634'556.90	626'730.00	643'302.64
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'460'509.16	911'200.00	1'171'380.47
430	Taxes légales de remplacement	53'111.11	10'000.00	19'500.00
431	Emoluments	176'865.75	125'000.00	157'288.15
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	1'007'174.56	700'000.00	820'722.56
435	Ventes et prestations de service	82'881.20	43'200.00	91'125.23
436	Remboursements de tiers	88'531.44	10'000.00	59'860.53
437	Amendes	51'945.10	23'000.00	22'884.00
44	Parts à des recettes cantonales	1'298'482.95	640'000.00	559'700.35
441	Parts à des recettes cantonales	1'298'482.95	640'000.00	559'700.35
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	2'958'559.75	1'825'300.00	1'802'691.50
451	Canton	1'509'190.75	0.00	467'656.50
452	Communes et associations de communes	1'449'369.00	1'825'300.00	1'335'035.00
46	Autres participations et subventions	520'721.90	1'250.00	57'600.00
465	Participations et subventions de tiers	520'721.90	1'250.00	57'600.00
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'950'000.00	3'000.00	465'603.25
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	2'950'000.00	0.00	450'000.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	3'000.00	15'603.25
49	Imputations internes	2'432'330.05	2'495'300.00	2'367'509.35
490	Imputations internes	2'432'330.05	2'495'300.00	2'367'509.35

Charges et revenus par nature et par direction

		Total général	Administration générale
3	Charges	38'708'109.35	4'617'880.90
30	Autorités et personnel	3'421'420.50	2'807'894.95
300	Autorités et commissions	403'418.75	401'686.25
301	Personnel administratif et exploitation	1'918'841.80	1'841'630.55
302	Personnel enseignant payé par la Commune	0.00	0.00
303	Assurances sociales	195'605.40	190'958.40
304	Caisse de pensions et de prévoyance	272'095.50	272'095.50
305	Assurances accidents et maladie	71'422.65	68'168.65
306	Indemnisations et remboursements de frais	17'962.90	15'893.80
307	Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	0.00
308	Personnel intérimaire	516'908.00	0.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	25'165.50	17'461.80
31	Biens, services, marchandises	3'497'182.56	901'294.09
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	114'647.29	64'270.39
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	149'016.70	6'970.50
312	Achats d'énergie et de combustible	305'778.95	0.00
313	Autres fournitures et marchandises	139'069.88	51'600.00
314	Entretien immeubles, routes et territoire	672'767.81	0.00
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	262'754.57	133'066.05
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'240.11	0.00
317	Réceptions et manifestations	47'106.45	44'379.25
318	Honoraires et prestations de services	1'748'192.85	589'914.60
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	53'607.95	11'093.30
32	Intérêts passifs	579'362.14	0.00
321	Intérêts des dettes à court terme	5'744.42	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	537'328.04	0.00
329	Autres intérêts	36'289.68	0.00
33	Amortissements	3'574'008.43	0.00
330	Amortissements du patrimoine financier	2'280'207.83	0.00
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	76'650.00	0.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	1'217'150.60	0.00
333	Amortissements du découvert	0.00	0.00
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	15'809'543.25	384'816.65
351	Canton	9'090'949.30	134'118.10
352	Communes et associations de communes	6'718'593.95	250'698.55
36	Aides et subventions	1'206'874.97	220'771.37
365	Aides, subventions à des institutions privées	1'206'874.97	220'771.37
366	Aides individuelles	0.00	0.00
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	8'187'387.45	214.30
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	2'958'811.60	0.00
381	Attributions aux financements spéciaux	5'228'575.85	214.30
39	Imputations internes	2'432'330.05	302'889.54
390	Imputations internes	2'432'330.05	302'889.54

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et	Police	Sécurité sociale	Service industriel
9'141'089.18	4'874'489.36	8'216'661.39	541'641.84	1'469'603.88	9'846'742.80	0.00
0.00	27'178.25	43'786.85	17'412.40	525'148.05	0.00	0.00
0.00	0.00	1'732.50	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	23'922.15	31'075.50	15'928.00	6'285.60	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1'943.90	1'207.45	966.60	529.05	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1'312.20	1'322.40	517.80	101.60	0.00	0.00
0.00	0.00	810.40	0.00	1'258.70	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	516'908.00	0.00	0.00
0.00	0.00	7'638.60	0.00	65.10	0.00	0.00
178'974.55	709'732.10	1'677'137.17	0.00	28'950.60	1'094.05	0.00
8'453.25	0.00	24'971.63	0.00	16'182.57	769.45	0.00
0.00	57'136.19	79'570.11	0.00	5'339.90	0.00	0.00
0.00	206'870.64	97'258.36	0.00	1'649.95	0.00	0.00
0.00	15'807.47	71'662.41	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	284'272.36	388'495.45	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	60'251.69	67'014.22	0.00	2'422.61	0.00	0.00
0.00	979.00	3'261.11	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	2'727.20	0.00	0.00	0.00	0.00
153'269.41	84'414.75	916'963.92	0.00	3'305.57	324.60	0.00
17'251.89	0.00	25'212.76	0.00	50.00	0.00	0.00
271'076.40	284'819.50	17'062.82	2'427.14	3'976.28	0.00	0.00
5'744.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229'042.30	284'819.50	17'062.82	2'427.14	3'976.28	0.00	0.00
36'289.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
131'412.03	3'289'401.60	153'194.80	0.00	0.00	0.00	0.00
57'013.03	2'070'000.00	153'194.80	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	76'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
74'399.00	1'142'751.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5'521'648.00	6'925.40	5'000.00	507'379.20	595'062.15	8'788'711.85	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	401'875.20	8'554'956.00	0.00
5'521'648.00	6'925.40	5'000.00	507'379.20	193'186.95	233'755.85	0.00
0.00	0.00	0.00	14'423.10	0.00	971'680.50	0.00
0.00	0.00	0.00	14'423.10	0.00	971'680.50	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2'958'811.60	49'917.30	5'178'444.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2'958'811.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	49'917.30	5'178'444.25	0.00	0.00	0.00	0.00
79'166.60	506'515.21	1'142'035.50	0.00	316'466.80	85'256.40	0.00
79'166.60	506'515.21	1'142'035.50	0.00	316'466.80	85'256.40	0.00

		Total général	Administration générale
4	Revenus	38'833'756.96	2'390'230.15
40	Impôts	21'097'849.74	42'806.60
400	Impôts sur le revenu et la fortune	15'555'823.49	0.00
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	3'241'091.70	0.00
402	Impôt foncier	1'362'505.40	0.00
404	Droits de mutations	797'346.45	0.00
405	Impôts sur les successions et donations	62'899.80	0.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	58'416.60	42'806.60
409	Impôts récupérés après défalcation	19'766.30	0.00
41	Patentes, concessions	2'050.00	0.00
410	Patentes	2'050.00	0.00
411	Concessions	0.00	0.00
42	Revenus de patrimoine	6'113'253.41	0.00
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	180'425.59	0.00
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	597'022.50	0.00
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	4'569'034.42	0.00
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	132'214.00	0.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	634'556.90	0.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'460'509.16	118'913.90
430	Taxes légales de remplacement	53'111.11	0.00
431	Emoluments	176'865.75	2'956.00
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	0.00	0.00
433	Ecolage	0.00	0.00
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	1'007'174.56	0.00
435	Ventes et prestations de service	82'881.20	77'364.40
436	Remboursements de tiers	88'531.44	38'593.50
437	Amendes	51'945.10	0.00
439	Autres recettes	0.00	0.00
44	Parts à des recettes cantonales	1'298'482.95	0.00
441	Parts à des recettes cantonales	1'298'482.95	0.00
444	Autres contributions cantonales	0.00	0.00
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	2'958'559.75	4'500.00
451	Canton	1'509'190.75	4'500.00
452	Communes et associations de communes	1'449'369.00	0.00
46	Autres participations et subventions	520'721.90	20'721.90
465	Participations et subventions de tiers	520'721.90	20'721.90
469	Dons et legs	0.00	0.00
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'950'000.00	0.00
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	2'950'000.00	0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0.00
49	Imputations internes	2'432'330.05	2'203'287.75
490	Imputations internes	2'432'330.05	2'203'287.75

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et	Police	Sécurité sociale	Service industriel
25'297'474.28	2'780'249.60	6'717'983.33	0.00	177'561.60	1'470'258.00	0.00
21'055'043.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15'555'823.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3'241'091.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'362'505.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
797'346.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62'899.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15'610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19'766.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312'639.59	743'911.20	5'056'702.62	0.00	0.00	0.00	0.00
180'425.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	597'022.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	4'569'034.42	0.00	0.00	0.00	0.00
132'214.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	146'888.70	487'668.20	0.00	0.00	0.00	0.00
847.30	30'855.65	1'161'280.71	0.00	148'611.60	0.00	0.00
0.00	0.00	53'111.11	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	77'263.95	0.00	96'645.80	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	1'007'174.56	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	5'316.80	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
847.30	25'538.85	23'531.09	0.00	20.70	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	51'945.10	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'298'482.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'298'482.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'449'369.00	5'482.75	0.00	0.00	28'950.00	1'470'258.00	0.00
0.00	5'482.75	0.00	0.00	28'950.00	1'470'258.00	0.00
1'449'369.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
950'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
950'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229'042.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229'042.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilan

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2013

	Bilan 2013	Bilan 2012	Différence en Fr.	Différence en %
91 Actif	39'757'939.08	40'257'313.40	-499'374.32	-1.24
910 Disponibilités	10'070'677.23	14'303'234.88	-4'232'557.65	-29.59
9100 Caisse	15'879.30	7'802.40	8'076.90	103.52
9100.100 Caisse bourse	15'178.30	7'102.40	8'076.90	113.72
9100.101 Caisse réception	200.00	200.00	0.00	
9100.102 Caisse CH et police	500.00	500.00	0.00	
9101 Comptes de chèques postaux	115'287.49	547'168.49	-431'881.00	-78.93
9101.100 C.C.P. No 12-243-6 Boursier communal	115'287.49	547'168.49	-431'881.00	-78.93
9102 Banques	9'936'991.44	13'746'051.99	-3'809'060.55	-27.71
9102.105 BCV Nyon, c/c 672.59.70 crédit: fr. 1'500'000.--	3'160'692.25	3'283'201.50	-122'509.25	-3.73
9102.110 UBS Nyon, c/c 593.701 B1N	62'223.16	16'501.91	45'721.25	277.07
9102.112 UBS Nyon, c/c 593.701 placements divers	2'008'352.55	2'006'911.55	1'441.00	0.07
9102.115 BCV Nyon c/c 5117.71.45 facture sociale	381'480.85	10'15'963.90	-634'503.05	-62.45
9102.125 BCV Nyon c/c 5144.50.95 investissements	0.00	970'706.05	-970'706.05	-100.00
9102.135 BCV Nyon c/c 5174.44.30 inv. réserve limite	0.00	277'39.60	-277'39.60	-100.00
9102.145 BCV Nyon c/c 5216.59.58 couv. fond réserve	2'167'576.05	4'164'136.20	-1'996'560.15	-47.95
9102.150 BCV Nyon c/c 5242.53.89 commission culturelle	27'227.45	42'633.30	-15'405.85	-36.14
9102.160 BCV Nyon c/c 5246.45.96 auberge	0.00	1'016.85	-1'016.85	-100.00
9102.190 CEN Nyon, 38'192/07	1'398'823.20	1'395'421.85	3'401.35	0.24
9102.200 Crédit Suisse	730'635.93	821'819.28	-91'183.35	-11.10
9109 Opérations de virements	2'519.00	2'212.00	307.00	13.88
9109.100 Opérations de virements	2'519.00	2'212.00	307.00	13.88
911 Débiteurs et comptes courants	8'681'744.19	6'246'097.62	2'435'646.57	38.99
9111 Comptes courants débiteurs	585'515.10	225'868.10	359'647.00	159.23

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2013

	Bilan 2013	Bilan 2012	Différence en Fr.	Différence en %
9111.100	481'517.35	127'009.60	354'507.75	279.12
9111.125	98'805.50	105'328.95	-6'523.45	-6.19
9111.130	2'835.65	-7'873.65	10'709.30	-136.01
9111.200	2'356.60	1'403.20	953.40	67.94
9112	8'026'173.79	5'944'763.12	2'081'410.67	35.01
	Impôts à encaisser			
9112.100	155'351.45	382'834.01	-227'482.56	-59.42
9112.101	4'171'860.90	3'110'337.12	1'061'523.78	34.13
9112.102	348'946.16	215'039.71	133'906.45	62.27
9112.103	709'330.18	-46'011.38	755'341.56	*****
9112.105	1'865'685.10	1'802'563.66	63'121.44	3.50
9112.109	775'000.00	480'000.00	295'000.00	61.46
9115	70'055.30	75'466.40	-5'411.10	-7.17
	Autres débiteurs			
9115.100	201.15	0.00	201.15	100.00
9115.105	49'491.85	46'579.65	2'912.20	6.25
9115.300	-3'540.00	-3'157.50	-382.50	12.11
9115.900	23'902.30	32'044.25	-8'141.95	-25.41
912	15'098'733.75	12'421'863.33	2'676'870.42	21.55
	Placements du patrimoine financier			
9120	23'000.00	0.00	23'000.00	100.00
	Titres et placements			
9120.100	23'000.00	0.00	23'000.00	100.00
	Actions Romande énergie holding SA 920 actions nom. à fr. 25.			
9123	15'075'733.75	12'421'863.33	2'653'870.42	21.36
	Terrains et bâtiments du patrimoine financier			
9123.001	0.00	12'421'862.33	-12'421'862.33	-100.00
9123.100	1.00	1.00	0.00	100.00
9123.105	4'770'000.00	0.00	4'770'000.00	100.00
9123.120	3'550'000.00	0.00	3'550'000.00	100.00
9123.135	90'000.00	0.00	90'000.00	100.00
9123.145	80'000.00	0.00	80'000.00	100.00
9123.150	60'000.00	0.00	60'000.00	100.00
9123.155	301'330.10	0.00	301'330.10	100.00
9123.165	1'393'837.93	0.00	1'393'837.93	100.00

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2013

9123.170 Préavis 70/10 : assainiss. imm. Très-le-Châtel fr. 141'000.--
 9123.175 Préavis 81/11 : Plage Promenthoux amén. extérieurs fr. 150'000.-
 9123.180 Préavis 20/12 : assainiss. bât. Abériaux fr. 270'000.--
 9123.200 Port des Abériaux

913 Actifs transitoires

9139 Actifs transitoires

9139.100 Actifs transitoires
 9139.120 Transitoires PPA Rives du Lac Ouest

914 Investissements du patrimoine administratif

9141 Ouvrages de génie civil et d'assainissement

9141.001 Ouvrages de génie civil et d'assainissement
 9141.100 Ouvrages de génie civil et d'assainissement
 9141.195 Préavis 08/02: élab. plan directeur communal crédit: fr. 120'000.--
 9141.255 Préavis 17/07 : trav. assainiss. canalis ations EU fr. 2'213'000.-
 9141.265 Préavis 21/12 : amén. girtoire Murettes fr. 740'000.-

9143 Bâtiments et constructions

9143.001 Bâtiments et constructions
 9143.100 Bâtiments et constructions
 9143.175 Préavis 78/06-26/07-44/09 Bât. voirie + parking
 9143.190 Préavis 07/11 : étude transf. collège La Combe fr. 175'000.--
 9143.195 Préavis 29/13 : transf. collège La Combe fr. 2'965'000.--
 9143.200 Préavis 38/13 : constr. école/UAPE Morettes fr. 9'250'000.--

9144 Installations des services industriels

9144.100 Installations du service des eaux

9146 Mobilier, machines et véhicules

Bilan 2013	Bilan 2012	Différence en Fr.	Différence en %
89'462.50	0.00	89'462.50	100.00
63'752.75	0.00	63'752.75	100.00
257'215.05	0.00	257'215.05	100.00
4'420'134.42	0.00	4'420'134.42	100.00
314'997.89	70'925.40	244'072.49	344.13
314'997.89	70'925.40	244'072.49	344.13
298'359.54	54'287.05	244'072.49	449.60
16'638.35	16'638.35	0.00	
5'470'324.82	2'428'384.69	3'041'940.13	125.27
1'490'115.72	963'511.69	526'604.03	54.65
0.00	963'510.69	-963'510.69	-100.00
1.00	1.00	0.00	
191'394.99	0.00	191'394.99	100.00
801'340.93	0.00	801'340.93	100.00
497'378.80	0.00	497'378.80	100.00
3'477'817.35	1'464'871.00	2'012'946.35	137.41
0.00	1'464'870.00	-1'464'870.00	-100.00
1.00	1.00	0.00	
780'000.00	0.00	780'000.00	100.00
145'429.20	0.00	145'429.20	100.00
2'019'848.60	0.00	2'019'848.60	100.00
532'538.55	0.00	532'538.55	100.00
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2013

	Bilan 2013	Bilan 2012	Différence en Fr.	Différence en %
9146.100 Mobilier, machines et véhicules	1.00	1.00	0.00	
9149 Autres biens	502'389.75	0.00	502'389.75	100.00
9149.100 Préavis 33/08 : révision PGA et RCCAT fr. 150'000.-	26'455.80	0.00	25'455.80	100.00
9149.105 Préavis 49/09 : étude planif. zones vitesse modérée fr. 64'600.-	58'750.45	0.00	58'750.45	100.00
9149.110 Préavis 19/12-44/13 : assaniss. butte pare-balles stand de tir fr. 223'000.-	184'895.05	0.00	184'895.05	100.00
9149.115 Préavis 30/13 : création skate-park Abériaux fr. 210'000.-	233'288.45	0.00	233'288.45	100.00
915 Prêts et participations	11.00	12.00	-1.00	-8.33
9153 Titres et papiers valeurs	11.00	12.00	-1.00	-8.33
9153.100 Cie de chemins de fer Nyon - St-Cergue 42 act. privil. à fr. 250.-	1.00	1.00	0.00	
9153.105 Romande énergie holding SA 920 act. nom. à fr. 25.-	0.00	1.00	-1.00	-100.00
9153.110 Sté Electr. Intercom. de la Côte 1170 act. nom. à fr. 125.-	1.00	1.00	0.00	
9153.115 SAPAN Nyon 10 act. nom. à fr. 500.-	1.00	1.00	0.00	
9153.120 SADEC Nyon 725 act. nom. à fr. 100.-	1.00	1.00	0.00	
9153.125 BVA Holding Lausanne 5 parts sociales à fr. 100.-	1.00	1.00	0.00	
9153.131 Logacop 1 part nom à fr. 8'700.-	1.00	1.00	0.00	
9153.140 Centrale d'émission des communes suisses 1 part sociale à fr. 5'000.-	0.00	1.00	-1.00	-100.00
9153.145 Groupe CGN SA Lausanne 25 act. nom. à fr. 25.-	1.00	1.00	0.00	
9153.150 Sté coopérative du Marchairuz 10 parts à fr. 100.-	1.00	1.00	0.00	
9153.155 Musée romand agriculture 1 action nom. à fr. 1000.-	1.00	1.00	0.00	
9153.165 Télé-Dôle SA 800 actions fr. 100.-	1.00	1.00	0.00	
9153.170 Préavis 43/13 : Coop. Plantaz fr. 20'000.-	1.00	0.00	1.00	100.00
917 Autres dépenses à amortir	121'450.20	171'854.70	-50'404.50	-29.33
9170 Autres dépenses à amortir	121'450.20	171'854.70	-50'404.50	-29.33
9170.001 Autres dépenses à amortir	0.00	171'854.70	-171'854.70	-100.00
9170.110 Préavis 73/10 : PPA déchetterie En Messerin fr. 4'1000.-	47'698.20	0.00	47'698.20	100.00
9170.120 Préavis 82/11 : Partic. maintenance bât. Paroisse catholique fr. 60'900.-	60'900.00	0.00	60'900.00	100.00
9170.130 Préavis 36/13 : révision PPA Centre du village fr. 150'000.-	12'852.00	0.00	12'852.00	100.00
918 Avances aux financements spéciaux	0.00	4'614'940.78	-4'614'940.78	-100.00

Bilan comparatif au 31.12.2013

9180.125 Avance - port des Aberiaux (investissements)

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2013

	Bilan 2013	Bilan 2012	Différence en Fr.	Différence en %
92	39'757'939.08	40'257'313.40	-499'374.32	-1.24
Passif				
920	1'166'122.06	2'208'961.46	-1'042'839.40	-47.21
Engagements courants				
9200	1'166'122.06	2'208'999.18	-1'042'877.12	-47.21
Créanciers				
9200.100	1'098'291.02	2'193'916.94	-1'095'625.92	-49.94
9200.200	32'145.70	38'905.00	-6'759.30	-17.37
9200.210	0.00	-16'528.25	16'528.25	-100.00
9200.220	0.00	5'484.35	-5'484.35	-100.00
9200.240	0.00	-2'906.70	2'906.70	-100.00
9200.260	35'685.34	5'498.44	30'186.90	549.01
9200.900	0.00	-15'370.60	15'370.60	-100.00
Autres engagements courants	0.00	-37.72	37.72	-100.00
9209.130	0.00	-37.72	37.72	-100.00
922	16'550'000.00	19'570'000.00	-3'020'000.00	-15.43
Emprunts à moyen et long terme				
9221	16'550'000.00	19'570'000.00	-3'020'000.00	-15.43
Emprunts par obligations simples				
9221.110	550'000.00	570'000.00	-20'000.00	-3.51
9221.115	0.00	3'000'000.00	-3'000'000.00	-100.00
9221.120	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
9221.225	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
9221.230	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
9221.255	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
9221.335	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
9221.340	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
9221.350	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
9221.400	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
9221.405	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
Passifs transitoires	3'041'713.70	226'342.90	2'815'370.80	*****

CIP Lausanne, prêt du 02.04.91, durée 50 capital & taux variables
Vaudoise assurances, prêt 4607 fr. 3'000'000.- à 3.02 % 2004-2013
Vaudoise assurances, prêt 5578 fr. 1'000'000.- à 3.81 % 2008-2015
UBS Nyon, c/593.701.90r 0002 2006-2014 fr. 2'000'000.- à 3.00 %
UBS Nyon, c/593.701.90y 0001 2006-2016 fr. 3'000'000.- à 3.07 %
BCV Nyon, c/5249.76.06, 2010 - 2020 fr. 2'000'000.- à 2.47 %
BCV Nyon, c/972.08.50 2009-2015 fr. 1'000'000.- à 2.35 %
BCV Nyon, c/5137.90.23 2012-2019 fr. 2'000'000.- à 1.05 %
BCV Nyon, c/5203.04.44 2008-2017 fr. 2'000'000.- à 2.82 %
CS Nyon, 928047-2G-1 2008-2018 fr. 2'000'000.- à 3.32 %
CS Nyon, 928047-2G-2 2008-2015 fr. 1'000'000.- à 2.37 %

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2013

	Bilan 2013	Bilan 2012	Différence en Fr.	Différence en %
9259 Passifs transitoires	3'041'713.70	226'342.90	2'815'370.80	*****
9259.100 Passifs transitoires	14'103.70	87'334.90	-73'231.20	-83.85
9259.105 Dépôts divers	16'710.00	16'310.00	400.00	2.45
9259.120 Passifs transitoires transports publics	120'900.00	122'698.00	-1'798.00	-1.47
9259.130 Passifs transitoires péréquation	2'890'000.00	0.00	2'890'000.00	100.00
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	18'242'362.72	17'619'916.05	622'446.67	3.53
9280 Fonds alimentés par des recettes affectées	2'700'596.01	2'136'878.24	563'717.77	26.38
9280.100 Fonds réserve - épuration + STEP	1'160'564.24	858'866.52	301'697.72	35.13
9280.105 Fonds réserve - préavis 17/07 TAC	1'121'526.54	934'605.45	186'921.09	20.00
9280.120 Fonds réserve - service des eaux	314'712.89	314'712.89	0.00	
9280.125 Fonds réserve - port des Abériaux	67'679.91	0.00	67'679.91	100.00
9280.130 Fonds réserve - incin. + élimin. ordures	7'204.75	0.00	7'204.75	100.00
9280.140 Fonds réserve - tourisme (taxes séjour)	28'907.68	28'693.38	214.30	0.75
9281 Fonds de renouvellement et de rénovation	200'000.00	200'000.00	0.00	
9281.100 Fonds de renouvellement machines et véhicules	200'000.00	200'000.00	0.00	
9282 Fonds de réserve	15'341'766.71	15'283'037.81	58'728.90	0.38
9282.100 Fonds réserve - futurs abris PC	29'900.00	29'900.00	0.00	
9282.102 Fonds réserve - places de parc	36'000.00	36'000.00	0.00	
9282.110 Fonds réserve - immeuble Très-le-Châtel	594'308.51	554'720.21	39'588.30	7.14
9282.115 Fonds régulation - immeuble Très-le-Châtel	99'742.00	89'413.00	10'329.00	11.55
9282.123 Fonds réserve - transformation auberge	0.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	-100.00
9282.125 Fonds réserve - investissements	3'825'000.00	1'000'000.00	2'825'000.00	282.50
9282.130 Fonds réserve - factures cantonales	0.00	750'000.00	-750'000.00	-100.00
9282.135 Fonds réserve - prov. débiteurs impôts	742'993.00	617'993.00	125'000.00	20.23
9282.200 Fonds réserve - création de logements	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	
9282.210 Fonds réserve - école - accueil enfance	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	
9282.220 Fonds réserve - bâtiments communaux	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	
9282.230 Fonds réserve - aménagement énergétique	500'000.00	500'000.00	0.00	
9282.240 Fonds réserve - mobilité	500'000.00	500'000.00	0.00	

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2013

9282.902 Fonds réserve - pour pers. communal, util. subordonnés à approb. du C.C.
9282.904 Fonds de réserve - Schättli
9282.905 Fonds réserve - égalisation résultats

929 Capital

9290 Capital

9290.100 Capital

Perte / Profit

Bilan 2013	Bilan 2012	Différence en Fr.	Différence en %
115'000.00	115'000.00	0.00	0.63
1'398'823.20	1'390'011.60	8'811.60	-100.00
0.00	200'000.00	-200'000.00	
757'740.60	632'092.99	125'647.61	19.88
757'740.60	632'092.99	125'647.61	19.88
757'740.60	632'092.99	125'647.61	19.88
0.00	0.00		

Partie 2 - Commentaires

Compte de fonctionnement

Résultat

Le compte de fonctionnement montre un excédent de revenus de **Fr. 125'647.61**, alors que le budget 2013 prévoyait un **excédent de charges de Fr. 419'160.-**.

Pour les revenus, les comptes montrent un « bonus », arrondi au millier de francs, de **Fr. 14'508'000.-** par rapport au budget. Indiquons d'emblée que le transfert, au bilan, du chapitre 9180 – *Avances aux financements spéciaux* vers le chapitre 9123 – *Terrains et bâtiments du patrimoine financier* de l'investissement du port des Abériaux provoque dans les comptes un supplément de plus de **Fr. 4'500'000.-**, aussi bien dans les charges que dans les revenus.

Il n'en demeure pas moins que, cette correction effectuée, les revenus comptabilisés sont encore supérieurs de **Fr. 10'000'000.-** au budget.

En parcourant le tableau des revenus par nature, on constate que le chapitre 40 – *Impôts*, à lui seul, présente un écart de **Fr. 4'037'000.-**. Les principaux écarts se trouvent à l'impôt sur le revenu des personnes physiques et à l'impôt sur le bénéfice des personnes morales.

La correction évoquée ci-dessus se trouve au chapitre 42 – *Revenus des patrimoines*, nous n'y revenons pas.

Le chapitre 43 – *Taxes, émoluments, produits des ventes* montre un écart de l'ordre de **Fr. 545'000.-**.

Au chapitre 44 – *Part à des recettes cantonales*, l'écart est de **Fr. 658'000.-**. Celui-ci s'explique principalement par le fait que l'impôt sur les frontaliers a été « sorti » du compte de l'impôt à la source pour trouver sa juste place dans le plan comptable.

Le chapitre 45 – *Participations de collectivités publiques* bénéficie d'un retour important sur le décompte final de la péréquation et facture sociale 2012, l'écart net étant de **Fr. 1'133'000.-**.

Au chapitre 46 – *Participations et subventions de tiers*, on enregistre une subvention de **Fr. 500'000.-** en lien avec l'urbanisme, tandis que les prélèvements aux réserves (chapitre 48) de **Fr. 2'950'000.-** complètent globalement l'explication.

Pour les charges, après déduction de la correction de 4.5 mios, l'écart est de **Fr. 9'538'000.-**. Les écarts les plus importants sont le fait du groupe 33 – *Amortissements*, (**Fr. 3'476'000.-**), du chapitre 35 – *Participations à des collectivités publiques* (**Fr. 2'148'000.-**) et des attributions aux fonds de réserves (**Fr. 3'250'000.-**).

A relever au chapitre 35, la constitution d'une importante réserve de **Fr. 2'980'000.-** destinée à anticiper la charge supplémentaire que nous vaudra le décompte final de la péréquation 2013 au mois de septembre prochain.

Le résultat mentionné plus haut inclut une série d'opérations comptables, sous forme d'amortissements, ainsi que des prélèvements et versements aux fonds de réserves, que nous allons passer en revue ci-après.

Si l'on fait abstraction de ces opérations comptables, on constate que la **marge d'autofinancement**, (= cash-flow) est de **Fr. 4'309'948.49**. Ce résultat est appréciable après le modeste exercice 2012. Il se situe au niveau de l'exercice 2011. L'analyse financière est développée au chapitre 3.

Attributions aux fonds de réserves

Le montant total des attributions aux réserves est de Fr. 8'187'387.45.

Pour rappel, les chapitres suivants :

16 - Tourisme

45 - Décharge

46 - Epuration

65 - Service du feu

81 - Service des eaux

font partie des centres budgétaires pour lesquels une **taxe affectée** est prélevée, c'est-à-dire que les taxes encaissées ne peuvent être utilisées que dans le cadre de ces chapitres, l'excédent de revenu éventuel étant obligatoirement attribué à un fonds de réserve spécifique. En outre, dans la comptabilité communale de Prangins, la même règle est appliquée aux chapitres 354 – *Bâtiments subventionnés (Très-le-Châtel)* et 47 – *Cours d'eau, rives, port*, en relation avec le Port des Abériaux.

Dans le cadre de l'exercice 2013, les attributions suivantes ont été effectuées en application de cette disposition légale :

Chapitre	Montant	Compte au bilan
160 – Tourisme	Fr. 214.30	9280.140 – Fonds tourisme
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr. 39'588.30	9282.110 – Fds rés. Très-le-Châtel
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr. 10'329.00	9282.115 – Fds régulation immeuble
451 – Containers enterrés	Fr. 45'906.36	9180.105 – Avance conteneurs ent.
451 – Containers enterrés	Fr. 7'204.75	9280.130 – Fds conteneurs ent.
461 – Collecteurs EU-EC	Fr. 114'386.25	9280.100 – Fds épuration STEP
461 – Collecteurs EU-EC	Fr. 186'921.09	9280.105 – Fds TAC préavis 17/07
462 – Station épuration	Fr. 187'311.47	9289.100 – Fds épuration STEP
470 – Port des Abériaux	Fr. 4'569'034.42	9180.125 – Avance Port Abériaux
470 – Port des Abériaux	Fr. 67'679.91	9280.125 – Fds Port Abériaux

L'avant-dernière opération ci-dessus est la première phase du transfert de ce montant au patrimoine financier. Il s'agit en quelque sorte du remboursement comptable de cette avance.

En outre, les attributions suivantes ont été comptabilisées :

Chapitre	Montant	Compte au bilan
210 – Impôts	Fr. 125'000.00	9282.135 – Fds pertes s/débiteurs
220 – Service financier	Fr. 8'811.60	9282.904 – Fds réserve Schäppi
230 – Réserves non ventilées	Fr. 2'825'000.00	9282.125 – Fds investissements

En outre, 2 attributions financières, et non comptables, ont été effectuées pour anticiper le surplus de charges lié au décompte final de la péréquation 2013 :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
220 – Service financier	Fr. 744'000.00	9259.130 – Passif trans. Péréquation
720 – Prévoyance sociale	Fr. 2'146'000.00	9259.130 – Passif trans. Péréquation

Prélèvements aux fonds de réserve

Le montant des prélèvements aux fonds de réserves s'élève à Fr. 2'950'000.-.

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
230 – Réserves non ventilées	Fr. 750'000.00	9282.130 – Fds factures cantonales
230 – Réserves non ventilées	Fr. 200'000.00	9282.905 – Fds égalisation résultats
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 2'000'000.00	9282.123 – Fds transf. Auberge

Les 3 fonds ci-dessus ont été totalement dissous. Le prélèvement au chapitre 350 a été utilisé pour des amortissements.

Amortissements du patrimoine administratif

Les amortissements obligatoires (comptes par nature 331) se montent à Fr. 76'650.-, le budget 2013 étant de Fr. 73'500.-.

Ils se répartissent comme suit :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
230 – Amort. non ventilés	Fr. -.-	Fr. 73'500.00	
310 – Terrains communaux	Fr. 815.00	Fr. -.-	9141.260 – Nant-de-Leyaz
351 – Bâtiments administratifs	Fr. 60'000.00	Fr. -.-	9143.175 – Bât.voirie park.
355 – Bâtiments mixtes	Fr. 15'835.00	Fr. -.-	9143.180 – Maison com.

Les amortissements supplémentaires (comptes par nature 332) se montent à Fr. 1'217'150.60 :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
220 – Service financier	Fr. 54'400.00	9153.120 – Actions SADEC
220 – Service financier	Fr. 19'999.00	9153.170 – PS Coop Plantaz
310 – Terrains communaux	Fr. 8'185.00	9141.260 – Remise Nant-de-Leyaz
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 870'401.60	9143.185 – Etude UAPE Morette
355 – Bâtiments mixtes	Fr. 264'165.00	9143.180 – Maison commune

Les 2 premiers postes ci-dessus sont ramenés à Fr. 1.- pour mémoire.

Les 3 suivants sont totalement amortis.

Amortissements du patrimoine financier

Les amortissements du patrimoine financier (comptes par nature 330) se montent à Fr. 2'280'207.83. Le plan comptable est ainsi fait que l'on cumule sous la même rubrique 330 les pertes sur débiteurs (défalcations) et les véritables amortissements des postes 9123 au bilan (Terrains et bâtiments).

Les amortissements suivants ont été effectués :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 20'000.00	9123.135 – Buvette et vestiaire plage
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 30'000.00	9123.145 – Buvette Abériaux
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 20'000.00	9123.150 – Locaux service Abériaux
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 161'433.30	9123.160 – Etude transf. Auberge
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 1'838'566.70	9123.165 – Transf. Auberge
440 – Parcs, promenades	Fr. 3'247.25	9123.175 – Plage Promenthoux
470 – Port Abériaux	Fr. 148'900.00	9123.200 – Port Abériaux

Le solde de Fr. 58'060.58 est celui des défalcations et pertes sur débiteurs.

Imputations internes

Les imputations internes (comptes par nature 390 et 490), servent à répartir des charges et revenus entre différents chapitres de la comptabilité. Le montant total est de Fr. 2'432'330.05. Il s'agit principalement de la répartition des charges salariales. Le détail n'est pas repris ici.

Marge d'autofinancement

Excédent de revenus	Fr.	125'647.61
Attribution légales (1)	Fr.	659'541.43
Attributions supplémentaires	Fr.	2'958'811.60
Amortissements obligatoires patrimoine administratif	Fr.	76'550.—
Amortissements budgétés patrimoine financier (2)	Fr.	2'222'147.25
Amortissements supplémentaires	Fr.	1'217'150.60
Prélèvements aux fonds de reserve	Fr.	<u>(2'950'000.--)</u>
Marge d'autofinancement	Fr.	4'309'948.49 =====

(1) Remboursement comptable avance port non pris en compte (Fr. 4'569'034.42)

(2) Pertes su débiteurs (defalcations) non prises en compte (Fr. 58'060.58)

Compte d'investissements

Pour rappel, le compte d'investissements sert à contrôler, séparément du compte de fonctionnement, toutes les dépenses et recettes concernant les postes du patrimoine administratif au bilan, c'est-à-dire tous les équipements, constructions, participations liées à des tâches d'utilité publique.

Les amortissements ayant été passés en revue au chapitre précédent, nous n'y revenons pas.

En 2013, les dépenses d'investissements se montent à Fr. 4'285'337.23. Elles concernent les chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
220 – Service financier	Fr. 54'400.00	9153.120 – Capital actions SADEC
220 – Service financier	Fr. 20'000.00	9153.170 – PS Coop. Plantaz
310 – Terrains communaux	Fr. 184'895.05	9149.110 – Butte pare-balles stand
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 539'463.20	9143.185 – Etude école UAPE Morettes
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 139'997.60	9143.190 – Etude rénovation La Combe
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 2'019'848.60	9143.195 – Rénov. collège La Combe
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 532'538.55	9143.200 – Ecole UAPE Morettes
420 – Urbanisme	Fr. 1'097.00	9141.195 – Plan directeur communal
420 – Urbanisme	Fr. 21'999.75	9170.110 – PPA déchèterie Messerin
420 – Urbanisme	Fr. 12'852.00	9170.130 – PPA Centre du Village
430 – Réseau routier	Fr. 484'207.40	9141.265 – Giratoire Les Mûrettes
440 – Parcs, promenades	Fr. 233'288.45	9149.115 – Création Skate Park
461 – Collecteurs EU-EC	Fr. 50'290.63	9141.255 – Assain..canalisations EU
580 – Temples et cultes	Fr. 15'150.00	9170.120 – Part.bât. Paroisse cath.

En outre, des erreurs d'imputations antérieures entraînent les corrections suivantes :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	Fr. -8'500.00	9143.001 – Bât. et constructions
610 – Service de police	Fr. -16'200.00	9149.105 – Etude zones vit.modérée

Il y a pour Fr. 2.- de recettes d'investissements :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
220 – Service financier	Fr. 1.00	9153.105 – Actions Romande Energie
220 – Service financier	Fr. 1.00	9153.140 – PS Centrale comm. Suisses

Dans le premier cas, les actions Romande Energie ont été transférées au patrimoine financier, à leur valeur nominale de Fr. 23'000.-, sous le numéro de compte 9120.100. Fr. 22'999.- ont été comptabilisés au compte de fonctionnement (220.4224).

Dans le 2^{ème} cas, il s'agit du remboursement de la part sociale (Fr. 1'000.-) de la Centrale d'émission des communes suisses, la commune de Prangins n'ayant plus d'emprunt auprès de cet organisme. Fr. 999.- ont été imputés au compte de fonctionnement.

Même si, du point de vue du plan comptable, elles ne font pas partie des dépenses d'investissements, des dépenses ont été enregistrées au patrimoine financier. Dans l'analyse financière, développée plus loin, elles sont assimilées à des dépenses d'investissements.

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 91'866.95	9123.165 – Transf. Auberge communale
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 260'729.05	9123.180 – Assainiss. Bât Abériaux
354 – Bâtiments subventionnés	Fr. 28'651.75	9123.170 – Immeuble Très-le-Châtel

Ici également, une correction a été effectuée :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	Fr. -64'300.00	9123.155 – Démolition anc. Gde Salle

Des recettes (subventions, participations de tiers) sont enregistrées au patrimoine financier :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 3'514.00	9123.180 – Assainiss. Bât Abériaux
354 – Bâtiments subventionnés	Fr. 6'450.00	9123.170 – Immeuble Très-le-Châtel

Le tableau des immobilisations, en annexe, résume toutes ces opérations.

Structure du bilan

Principes d'analyse du bilan

L'analyse de la structure du Bilan permet notamment de contrôler 2 points importants :

1. S'assurer que la couverture financière des fonds de réserve est suffisante.
2. Contrôler que le niveau des emprunts à moyen et long terme ne soit pas supérieur au montant total des investissements du patrimoine administratif.

La théorie relative à l'équilibre des comptes des collectivités publiques et de la notion « Budget zéro » préconise que les emprunts bancaires ne doivent être conclus que pour les investissements. Pour assurer cet équilibre, il est indispensable que le remboursement financier des emprunts soit au moins équivalent, et en tous les cas pas inférieur, aux amortissements comptables.

Actif disponible et fonds de réserves

L'examen du bilan de la comptabilité communale au 31 décembre 2013 permet de faire ressortir les éléments suivants (arrondis au franc) :

Actif disponible (total des postes 910 à 913, sauf 9123)	Fr. 19'090'419.-
./. engagements (total des postes 920, 921 et 925)	Fr. 4'207'836.-
Disponible net	Fr. 14'882'583.-

On remarque qu'au passif du bilan le total des fonds de réserves

comptables, (poste 928) est de Fr. 18'242'363.-

La création de la provision pour péréquation et facture sociale a quelque peu péjoré la couverture financière des réserves. Le taux de couverture étant de **81.58%** en 2013. L'excédent comptable est de Fr. 3'359'779.-. Il est à considérer comme un fonds d'amortissement.

Utilisation des emprunts

Immobilisations (patrimoines administratif et financier)	Fr. 20'667'520.-
Total des emprunts	Fr. 16'550'000.-
L'excédent des immobilisations est de	Fr. 4'117'520.-

Remarque

L'écart entre immobilisations et emprunts compense largement l'insuffisance de couverture des réserves. Il faut juste être conscient que les éléments comptables ne sont pas représentatifs des éléments financiers, en matière de réserve en particulier. Comme indiqué ci-dessus, l'excédent des réserves annoncées est à considérer comme un fonds d'amortissement.

Partie 3 - Analyse

Analyse financière

Chiffres-clés et ratios

La méthode d'analyse financière applicable aux collectivités publiques se base sur les éléments cités ci-après. Les chiffres-clés à dégager de la comptabilité sont les suivants :

MA =	Marge d'Autofinancement
EN =	Endettement Net
RFE =	Revenus de Fonctionnement Epurés
INP =	Intérêts Passifs
DIN =	Dépenses d'Investissements Nettes (de l'exercice)

Les 4 ratios principaux et leurs interprétations sont :

MA / EN	=	capacité de financement de l'endettement.
		de 0 % à 4,99 % : résultat insuffisant
		de 5 % à 14,99 % : résultat moyen
		dès 15 % et plus : résultat bon
MA / RFE	=	Capacité d'autofinancement
		de 0 % à 9,99 % : résultat insuffisant
		de 10 % à 19,99 % : résultat moyen
		dès 20 % : résultat bon
INP / RFE	=	Quotité des intérêts
		de 0 % à 4,99 % : résultat bon
		de 5 % à 9,99 % : résultat moyen
		dès 10 % : résultat insuffisant
MA / DIN	=	Degré d'autofinancement
		de 0 % à 49,99 % : résultat insuffisant
		de 50 % à 79,99 % : résultat moyen
		dès 80 % : résultat bon

Application à la Commune de Prangins

Pour l'exercice 2013 de la commune de Prangins, les montants correspondants aux chiffres-clés, arrondis au franc, sont les suivants :

			2012	2013
MA	=	Marge d'Autofinancement	Fr. 268'800.-	Fr. 4'309'948.-
EN	=	Endettement Net	Fr. 1'385'046.-	Fr. 1'667'416.-
RFE	=	Revenus de Fonctionnement Epurés	Fr. 22'895'978.-	Fr. 28'882'392.-
INP	=	Intérêts Passifs	Fr. 604'286.-	Fr. 543'072.-
DIN	=	Dépenses d'Investissements Nettes	Fr. 828'740.-	Fr. 4'592'318.-

Ce qui donne les ratios ci-après :

MA / EN	=	258.48%	(19.39% en 2012)	Résultat excellent
MA / RFE	=	14.92%	(1.17% en 2012)	Résultat moyen
INP / RFE	=	1.88%	(2.64% en 2012)	Résultat bon
MA / DIN	=	93.85%	(32.41% en 2012)	Résultat bon

La marge d'autofinancement 2013 (Fr. 4'309'948.49) est bonne, notamment si on la compare à la marge annuelle moyenne des 10 dernières années (Fr. 3'500'867.-). Ce résultat est très proche de celui de l'exercice 2011, alors que celui de l'an dernier était très faible. On précisera encore que, sans la constitution de la provision pour péréquation et facture sociale, de Fr. 2'890'000.-, la marge aurait été de l'ordre de Fr. 7'200'000.-. Les ratios auraient alors les valeurs suivantes :

MA/EN	=	431.80%	Résultat excellent
MA/RFE	=	24.92%	Résultat très bon
INF/RFE	=	1.88%	Résultat bon
MA/DIN	=	156.78%	Résultat très bon

Cette vision confirme donc l'excellence de cet exercice.

La quotité d'intérêts (part des revenus consacrée au paiement des intérêts passifs) diminue par rapport à l'an dernier, passant de 2.64% à 1.88%, ce qui est également bon. L'amélioration de ce ratio est le fait de la diminution du montant des intérêts payés et également de l'augmentation du montant des revenus de fonctionnement auquel il se réfère. Le taux d'intérêt moyen des emprunts est de 3.28%.

Financement des investissements

Les dépenses d'investissements brutes 2013 se montent à **Fr. 4'602'284.48**. Elles ne sont financées qu'à hauteur de **0.22%** par des recettes (subventions, participations, ...), qui se montent à **Fr. 9'966.-**. Le solde, donc l'investissement net, est de **Fr. 4'592'318.48**. Celui-ci est partiellement pris en charge par la marge d'autofinancement de l'exercice (**Fr. 4'309'948.49**), ce qui explique le degré d'autofinancement de 93.85%.

Les investissements bruts des 10 dernières années se montent à **Fr. 15'360'560.-**, financés à hauteur de **3.39%** par des subventions (**Fr. 521'478.-**).

Le solde, à savoir l'investissement net (**Fr. 14'839'082.-**), est totalement financé par le cumul des marges d'autofinancement (**Fr. 35'008'763.-**). Le degré d'autofinancement est de **235.92%**, ce qui est excellent. Sans l'apport des subventions, la commune aurait tout de même financé la totalité de ses investissements, le degré d'autofinancement des investissements bruts étant supérieur à 100% (**227.91%**).

Evolution de l'endettement

Pour revenir à 2013, l'excédent des investissements nets par rapport à la marge d'autofinancement est de **Fr. 282'369.99**. C'est le montant de l'augmentation de l'endettement net au bilan.

L'endettement net est maintenant de **Fr. 1'667'416.45**, soit **Fr. 427.-** par habitant. Ce résultat est excellent.

L'endettement total par habitant est de **Fr. 5'310.-**, soit au-dessous de la moyenne des communes vaudoises (env. Fr. 5'800.- par habitant, Lausanne non compris).

Remarque finale

Comme on l'a vu, le résultat 2013 est très bon puisqu'il permet de financer la quasi totalité des investissements de l'année. La situation reste stable sur le plan de l'endettement.

Rappelons l'existence du ratio de « Quotité de dette brute », qui constitue, pour l'Autorité cantonale de surveillance des finances communales, la jauge du niveau des emprunts. Ce ratio met en relation le montant des emprunts avec les revenus financiers. La situation est jugée bonne au-dessous de 100%.

Cette valeur était de 85.47% au terme de l'exercice 2012. Elle s'améliore encore (57.30%), cette évolution étant due aussi bien à la diminution des emprunts qu'à l'augmentation des revenus auquel ce ratio se réfère.

Analyse des finances communales

Commune de Prangins

Exercice 2013

VARIATION DU BILAN

ACTIF		DEBUT	FIN	VARIATION
Actif disponible	AD	20'620'257.90	19'090'419.31	-1'529'838.59
Immobilisations		15'022'114.72	20'667'519.77	5'645'405.05
Avances aux financements sp.		4'614'940.78	0.00	-4'614'940.78
Découvert		0.00	0.00	0.00
Total		40'257'313.40	39'757'939.08	-499'374.32
PASSIF				
Endettement total	ET	22'005'304.36	20'757'835.76	-1'247'468.60
Fonds et réserves		17'619'916.05	18'242'362.72	622'446.67
Capital		632'092.99	757'740.60	125'647.61
Total		40'257'313.40	39'757'939.08	-499'374.32
Endettement net	EN	1'385'046.46	1'667'416.45	282'369.99

EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS	DIFFERENCE
Résultat publié	34'139'074.93	34'264'722.54	125'647.61
A DEDUIRE			
Amortissements	3'515'947.85		-3'515'947.85
Mouvements réserves	3'618'353.03	2'950'000.00	-668'353.03
Imputations internes	2'432'330.05	2'432'330.05	0.00
Charges et revenus épurés CFE - RFE	24'572'444.00	28'882'392.49	4'309'948.49 MA

COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Résultat publié	4'602'284.48	9'966.00	4'592'318.48 DIN

RATIOS

	Taux communal	Valeurs idéales
MA/EN Capacité de financement de l'endettement	258.48%	> 15.00%
MA/RFE Capacité d'autofinancement	14.92%	> 20.00%
MA/DIN Degré d'autofinancement	93.85%	> 80.00%
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs	1.88%	< 5.00%
Quotité de la dette brute	57.30%	< 100.00%
Quotité de la charge d'intérêts nets	-3.47%	< 1.00%

INP Intérêts passifs 543'072.46 INP

Tableaux et graphiques

Compte	Préavis	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl	Prél. Réserve	Solde au 31.12
9123.100		Terrains et bât. du patrimoine financier	1.00						1.00
9123.105	39/87	Acquisition parcelle La Barcarolle	4'770'000.00						4'770'000.00
9123.120	79/89	Immeuble locatif 12 appart.	3'550'000.00						3'550'000.00
9123.135	56/01	Buvette et vestiaire plage	110'000.00			20'000.00			90'000.00
9123.145	39/03, 61/05	Transformation Buvette Abériaux	110'000.00			30'000.00			80'000.00
9123.150	13/07	3 locaux service + sanit. Abériaux	80'000.00			20'000.00			60'000.00
9123.155	14/07	Démolition ancienne gde salle	365'630.60	-64'300.50					301'330.10
9123.160	36/08, 50/09	Etude transformation Auberge com.	161'433.30				161'433.30		0.00
9123.165	51/09	Transformation Auberge communale	3'140'537.68	91'866.95	6'450.00		1'838'566.70		1'393'837.93
9123.170	70/10	Assainissement Imm. Très-le-Châtel	67'260.75	28'651.75					89'462.50
9123.175	81/11	Plage Promenthoux, aménagements	67'000.00			3'247.25			63'752.75
9123.180	20/12	Assainissement bât. Abériaux		260'729.05	3'514.00				257'215.05
9123.200		Port des Abériaux		4'569'034.42		148'900.00			4'420'134.42
Sous-total patrimoine financier			12'421'863.33	4'885'981.67	9'964.00	222'147.25	2'000'000.00	2'000'000.00	15'075'733.75
9141.100		Ouvrages génie civil et assainissement	1.00						1.00
9141.195	8/02, 2/06	Plan directeur communal	190'297.99	1'097.00					191'394.99
9141.255	17/07	Assainissement canalisations EU	751'041.30	50'299.63					801'340.93
9141.260	60/10	Remise ciel ouvert Nant de Leyaz	9'000.00			815.00	8'185.00		0.00
9141.265	21/12	Giratoire Les Mûrettes	13'171.40	484'207.40					497'378.80
9143.001		Bâtiments et constructions	8'500.00	-8'500.00					0.00
9143.100		Bâtiments et constructions	1.00						1.00
9143.175	78/06, 26/07	Bâtiment voirie + parking	840'000.00			60'000.00			780'000.00
9143.180	59/10	Réfection Maison de Commune	280'000.00			15'835.00			0.00
9143.185	08/11	Etude constr. École/UAPE Morettes	330'938.40	539'463.20			264'165.00		0.00
9143.190	07/11	Etude rénovation la Combe	5'431.60	139'997.60			870'401.60		0.00
9143.195	29/13	Rénovation collège La Combe		2'019'848.60					145'429.20
9143.200	38/13	Construction école/UAPE		532'538.55					2'019'848.60
9144.100		Installations Service des eaux	1.00						532'538.55
									1.00

Compte	Préavis	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl.	Prél. Réserve	Solde au 31.12
9146.100		Mobilier, machines, véhicules	1.00						1.00
9149.100	33/08	Révision PGA et RCCAT	25'455.80						25'455.80
9149.105	49/09	Etude planif. Zones vitesse modérée	74'950.45	-16'200.00					58'750.45
9149.110	19/12, 44/13	Assainiss. Butte pare-balles stand		184'895.05					184'895.05
9149.115	30/13	Skate Park aux Abériaux		233'288.45					233'288.45
9153.100		Actions Cie Nyon-St-Cergue	1.00						1.00
9153.105		Actions Romande Energie (920)	1.00		1.00				0.00
9153.110		Actions Sté électr. Intercomm. La Cô	1.00						1.00
9153.115		Actions SAPAN Nyon	1.00						1.00
9153.120	28/13	Capital-actions SADEC	1.00	54'400.00			54'400.00		1.00
9153.125		PS BVA Holding Lausanne	1.00						1.00
9153.131		Part Logacop	1.00						1.00
9153.140		Part sociale Centrale émission CS	1.00		1.00				0.00
9153.145		Actions CGN SA Lausanne	1.00						1.00
9153.150		Parts sté coopérative Marchaîruz	1.00						1.00
9153.155		Action Musée romand agriculture	1.00						1.00
9153.165		Actions Télé-Dôle	1.00						1.00
9153.170		Parts sociales Coop Plantaz		20'000.00			19'999.00		1.00
9170.110	73/10	PPA déchèterie En Messerin	25'698.45	21'999.75					47'698.20
9170.120	82/11	Maintenance bât. Paroisse cath.	45'750.00	15'150.00					60'900.00
9170.130	36/13	Révision PPA Centre du Village		12'852.00					12'852.00
Sous-total patrimoine administratif			2'600'251.39	4'285'337.23	2.00	76'650.00	1'217'150.60	0.00	5'591'786.02
Total général			15'022'114.72	9'171'318.90	9'966.00	298'797.25	3'217'150.60	2'000'000.00	20'667'519.77

Tableau des emprunts à long terme

		Souscription	Échéance	Dernier	Solde au 01.01	Augmentation	Remboursement	Solde au 31.12
		Taux en %						
Vaudoise Assurances	CPT N° 4 607	2004	2013	3.0200%	3'000'000.00		3'000'000.00	0.00
Vaudoise Assurances	CPT N° 2 771	2008	2015	3.8100%	1'000'000.00			1'000'000.00
Union de Banques Suisses	593.701.90R 0002	2006	2014	3.0000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Union de Banques Suisses	593.701.90Y 0001	2006	2016	3.0700%	3'000'000.00			3'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5249.76.06	2010	2020	2.4700%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	972.08.50	2009	2015	2.3500%	1'000'000.00			1'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5137.90.23	2012	2019	1.0500%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5203.04.44	2008	2017	2.8200%	2'000'000.00			2'000'000.00
Credit Suisse	928.047-2G-1	2008	2018	3.3200%	2'000'000.00			2'000'000.00
Credit Suisse	928.047-2G-2	2008	2015	2.3700%	1'000'000.00			1'000'000.00
Caisse Intercommunale de Pensions	CPT N° 3 879	1991	2041	1.9000%	570'000.00		20'000.00	550'000.00
				2.7186%	19'570'000.00	0	3'020'000.00	16'550'000.00
								19'570'000.00

Parcelles	ECA	TABLEAU DES BIENS FONCIERS ET IMMOBILIERS Emplacement	Pré-champ	Place jardin	Forêt	Bâtiment	Couvert	Route	SURFACE M2	Valeur fiscale	Valeur réelle	Valeur Vénale (mars 2011)	Valeur ECA
33		E mossières	x						6'197	6'000			
37		Grand Bois	x						168'613	125'000			
38		Grand Bois	x		x				109'827	30'000			
45		Folliouse		x	x				9'147	2'000			
51		Collonge			x				21'165	5'000			
56		Bénex-Dessus		x		x			70	-	34'000	24'000	
	400	Fontaine / local											72'306
66		Grand Bois	x			x			25'836	18'000			
	1077	Station de couplage SEIC											SEIC
74		A Promenthoux	x		x				2'316	-	115'000	100'000	
85		Les Ecornillières	x						2'530	2'000			
100		Ch. De la Combe						x	706	-	50'700	25'000	
127		Sous le Bois	x						10'384	-	3'025'000	2'700'000	
132		Pélard		x		x			585	-	295'500	110'000	
	459	Tour d'eau											406'554
169		En Messerin	x						10'140	-			
173		Rue de la Gare		x	x				1'349	-	48'500	42'000	
202		Av. du Général Guiguer		x			x		413	-	95'000	66'500	
	104	Fontaine des Alpes											130'019
211		La Place		x		x			2'227	150'000	6'860'000	6'174'000	
	113	Administration communale											6'539'438
215		La Place		x		x			109	25'000	586'000	570'000	
	51	Fournil / Bureau											689'236
216		Route de Bénex 2		x		x			351	570'000	1'330'000	1'064'000	
	129	Maison Fischer											1'166'910
218		Les Fossés		x					2'900	-	693'500	485'000	
		Les Fossés		x		x			1'729	-	1'260'000	1'008'000	
219		128 Temple											2'652'709
		Route de Bénex 1 -3		x		x			1'433	1'751'010	3'892'000	3'502'000	
220	45	Forge / Passade / Ancienne Poste											1'969'908
	49	Auberge											2'684'501
		Rue de la Gare 14							909	-	484'000	435'000	
278	837	Local PC souterrain											SDIS
		Rue de la Gare 15		x		x			9'526	74'000	20'079'500	18'072'000	
281	2	Ancienne Administration											1'776'294
	612	Bâtiment scolaire Pavillon											844'953
	873	Bâtiment scolaire											15'820'426
		Route du Curson No 4 - Parking Morettes		x					1'461	226'000	1'006'000	704'000	
318		Sous les Mouilles	x						1'497	-	411'000	287'000	
324		Ch. De la Zyma	x			x			6'620	-	1'986'000	993'000	
334	1402	Carrosserie Lauber											DDP
		Les Abériaux	x			x			33'968	350'000	13'878'500	12'500'000	
435													
	719	Villa Port											416'324
	856	Monobloc											2'991'291
	1198	Buvette / Vestiaire Foot / Nautique											1'360'652
	1387	Bâtiment STEP											2'109'983
	1171	Dépot Foot											FOOT

37	Grand Bois	x					168'613	125'000			
1648	WC Port / Locaux										180'000
437	Les Abériaux		x		x	x	25'205	320'000	6'910'500	5'528'000	
859	Villa Barcarolle										DDP
860	Local dépôt										DDP
861	Garage à bateaux										DDP
1340	Local dépôt										DDP
1641	Voirie de Prangins										1'299'011
458	Les Fossés		x	x			399	-	4'000	4'000	
459	Très le Châtel		x		x		6'183	-	326'000	163'000	
151	Local / Cimetière										18'614
466	Très le Châtel - Jardin familiaux		x				1'494	12'000	149'000	120'000	
473	Route de Bénéx 6 A		x		x		1'362	2'770'000	4'115'000	3'700'000	
1148	Immeuble de Très-le-Châtel										4'713'520
545	La Charrette		x				1'369	-	188'000	94'000	
551	Route de Bénéx-Dessus		x		x		76	-	20'000	10'000	
458	Chambre de partage										S-EAUX
574	Les Ages	x		x			79'430	23'000			
588	En Enfer	x					3'413	2'000			
602	Promenthoux		x		x		2'381	-	907'000	816'000	
765	Buvette / Vestiaire / Plage										633'608
619	Les Fossés - Vallon		x	x			14'548	-	1'600'000	800'000	
622	La Redoute / Trembley - Route					x	106	-	10'000	5'000	
646	Pélard - Bord de route					x	323	4'000	300	-	
819	En Enfer	x					813	-			
831	Morettes & Fossés		x	x	x		26'707	-	19'524'000	15'620'000	
132	Pressoir										656'572
806	Collège des Fossés										1'331'375
1377	Morettes salle polyvalente										9'282'219
915	Les Mélézes - Route					x	6'034	-	414'000	207'000	
1148	Bochet	x					9'803	7'000			
1221	Rue de la Gare		x	x			759	15'000			
1248	Creux-du-Loup - Route/sentier		x				1'176	-	100'000	100'000	
1361	Chemin de la Zyma - Route					x	1'203	-	81'000	40'500	
Total Bâtiments et parcelles communales							614'792	6'487'010	90'479'000	76'069'000	59'746'423

DDP	608	Promenthoux - Dépôt matériel incendie									9'945
-----	-----	---------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	-------

93	Coinsins - Grand Pré			x			3'976	1'000			
95	Coinsins - Marais de nantouse	x		x		x	4'435	3'500			
100	Coinsins - Grand Pré						2'066	13'000			
267	Coinsins - Marais de nantouse						3'511	21'000			
478	Duillier - Marais de nantouse						12'945	6'000			

Total autres biens			26'933	44'500	-	-				9'945
--------------------	--	--	--------	--------	---	---	--	--	--	-------

Total général			641'725	6'531'510	90'479'000	76'069'000				59'756'368
---------------	--	--	---------	-----------	------------	------------	--	--	--	------------

Situation 2001					69'602'000	54'419'000				
Situation 2007					83'351'000	70'158'000				
Situation 2011					90'479'000	76'069'000				

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES Montants globaux

Commune de Prangins

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Total
Nombre habitants	3450	3540	3644	3622	3707	3861	3975	3854	3978	3909	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	16'203'799	17'176'900	22'280'473	25'947'718	26'325'224	26'079'493	25'444'930	22'272'857	22'895'978	28'882'392	233'509'765
Charges CFE	15'382'801	15'945'479	16'630'320	18'360'001	23'014'862	24'344'062	19'845'519	17'778'134	22'627'378	24'572'444	198'501'002
Marge d'autofinancement MA	820'999	1'231'421	5'650'153	7'587'716	3'310'362	1'735'430	5'599'411	4'494'723	268'600	4'309'948	35'008'763

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	920'705	994'741	321'776	1'205'593	1'086'552	841'041	2'044'033	2'435'994	907'841	4'602'284	15'360'560
Recettes	0	35'224	0	80'341	86'500	98'808	3'867	127'671	79'101	9'966	521'478
Investissement net DIN	920'705	959'517	321'776	1'125'252	1'000'052	742'233	2'040'166	2'308'323	828'740	4'592'318	14'839'082

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	6'728'796	6'639'315	11'423'270	16'777'263	17'434'909	18'105'020	21'615'585	20'704'552	20'620'258	19'090'419	
Endettement total ET	28'377'777	28'016'393	27'471'970	26'363'499	24'710'835	24'387'749	24'338'070	21'529'459	22'005'304	20'757'836	
Endettement net EN	21'648'982	21'377'077	16'048'700	9'586'236	7'275'926	6'282'730	2'722'485	824'907	1'385'046	1'667'416	
Modification EN	-271'904	-5'328'377	-6'462'464	-2'310'310	-993'197	-3'560'245	-1'897'578	560'140	282'370	-19'981'565	

RATIOS

MA/EN	3.79%	5.76%	35.21%	79.15%	45.50%	27.62%	205.67%	544.88%	19.39%	258.48%	209.96%
MA/RFE	5.07%	7.17%	25.36%	29.24%	12.57%	6.65%	22.01%	20.18%	1.17%	14.92%	14.99%
MA/DIN	89.17%	128.34%	1755.93%	674.31%	331.02%	233.81%	274.46%	194.72%	32.41%	93.85%	235.92%
INP/RFE	4.71%	5.04%	3.96%	2.95%	2.96%	2.72%	2.82%	3.10%	2.64%	1.88%	3.13%
Intérêts passifs	763'643	865'093	882'995	764'289	778'974	708'249	717'420	689'494	604'286	543'072	7'317'516

Croissance annuelle moyenne Revenus	7.82%
Croissance annuelle moyenne Charges	5.97%

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

Commune de Prangins

Montants par habitant

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Total
Nombre habitants	3450	3540	3644	3622	3707	3861	3975	3854	3978	3909	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	4'697	4'852	6'114	7'164	7'101	6'755	6'401	5'779	5'756	7'389	62'008
Charges CFE	4'459	4'504	4'564	5'069	6'208	6'305	4'993	4'613	5'688	6'286	52'689
Marge d'autofinancement MA	238	348	1'551	2'095	893	449	1'409	1'166	68	1'103	9'319

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	267	281	88	333	293	218	514	632	228	1'177	4'032
Recettes	0	10	0	22	23	26	1	33	20	3	138
Investissement net DIN	267	271	88	311	270	192	513	599	208	1'175	3'894

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	1'950	1'876	3'135	4'632	4'703	4'689	5'438	5'372	5'184	4'884	
Endettement total ET	8'225	7'914	7'539	7'279	6'666	6'316	6'123	5'586	5'532	5'310	
Endettement net EN	6'275	6'039	4'404	2'647	1'963	1'627	685	214	348	427	
Modification EN		-236	-1'635	-1'757	-684	-336	-942	-471	134	78	

ANALYSE DES INVESTISSEMENTS

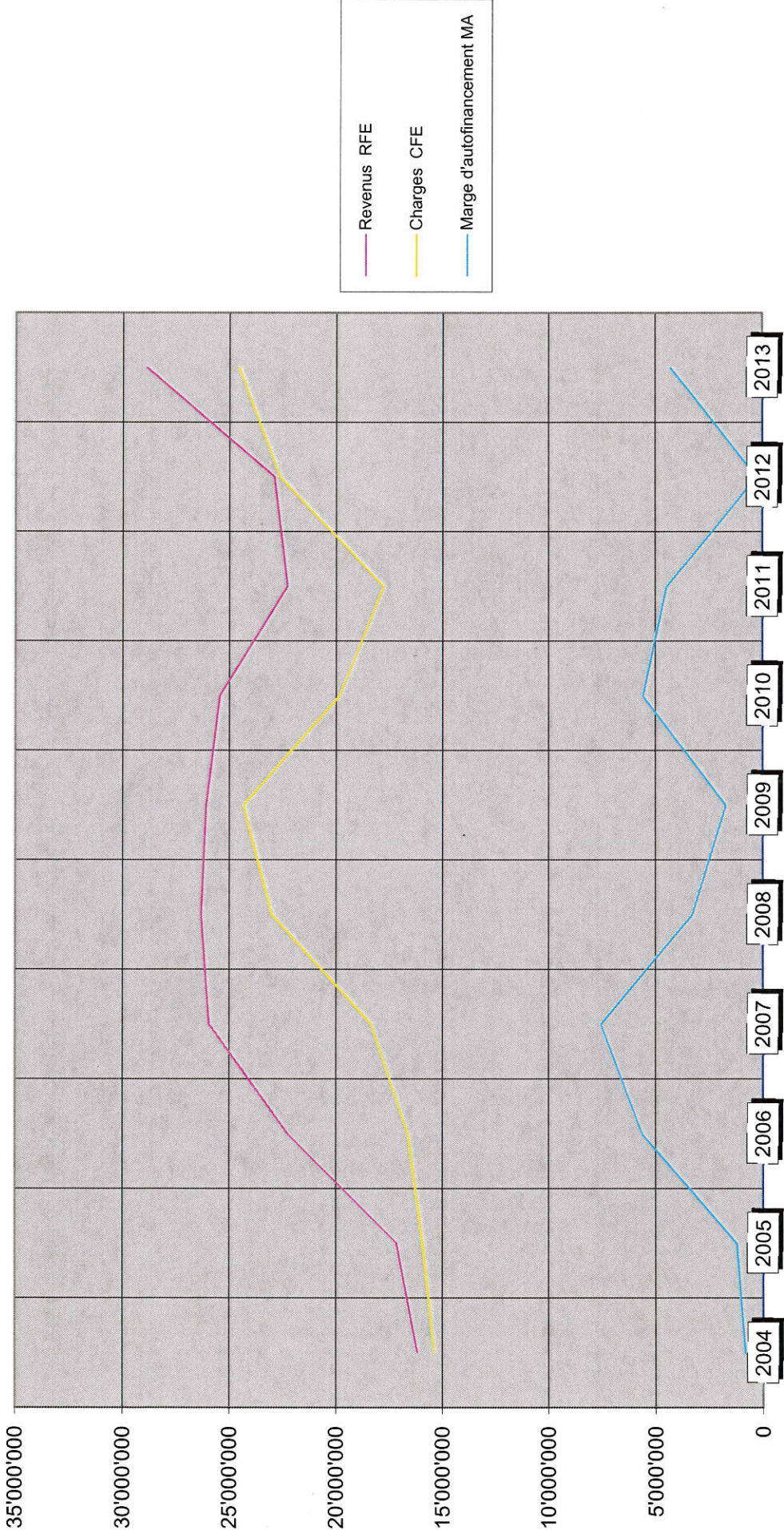
Par habitant

Investissements bruts	15'360'560	4'032
Investissements nets	14'839'082	3'894

Taux d'autofinancement des investissements bruts	227.91%
Taux d'autofinancement des investissements nets	235.92%

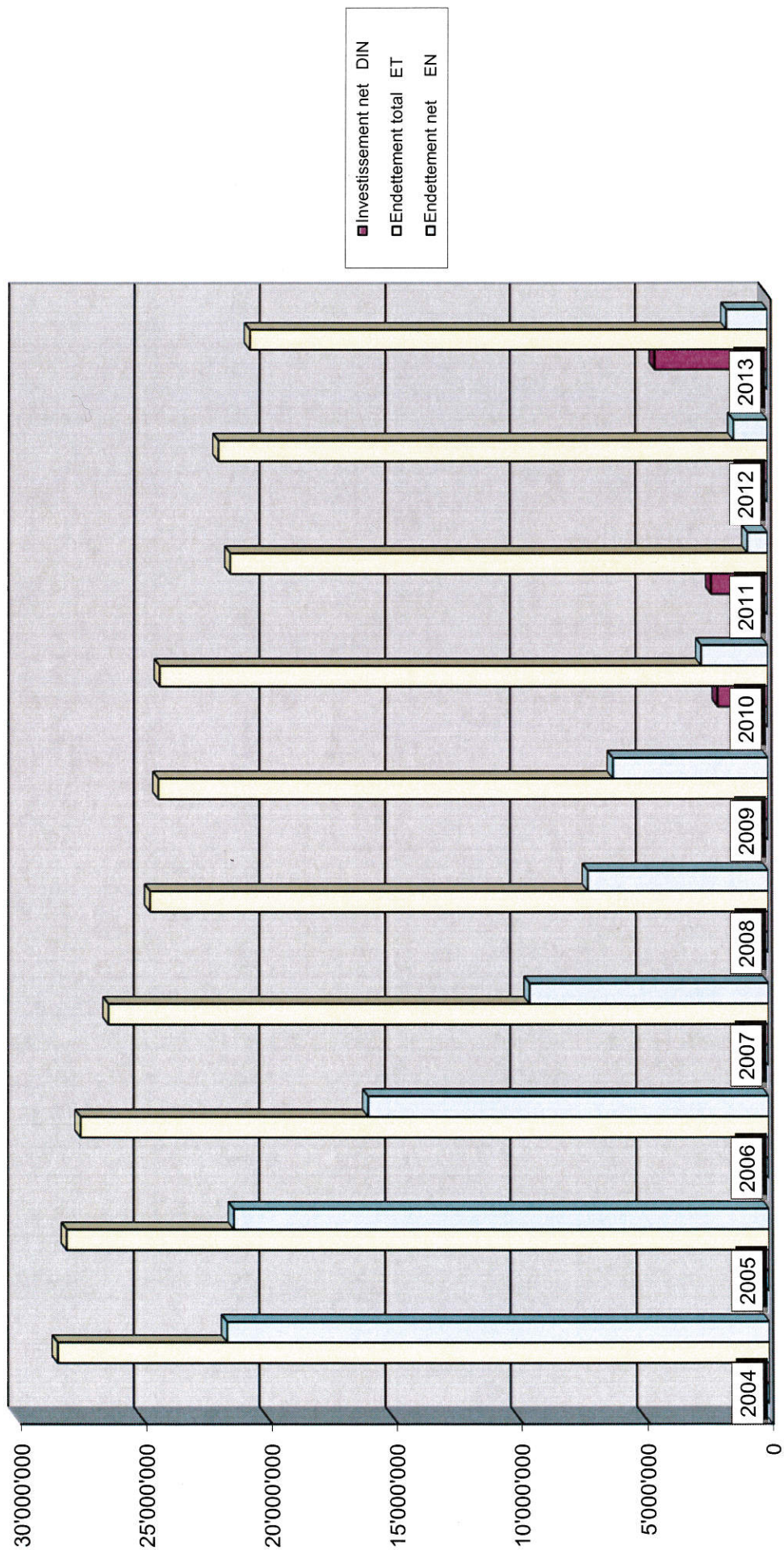
Commune de Prangins

Evolution du compte de fonctionnement



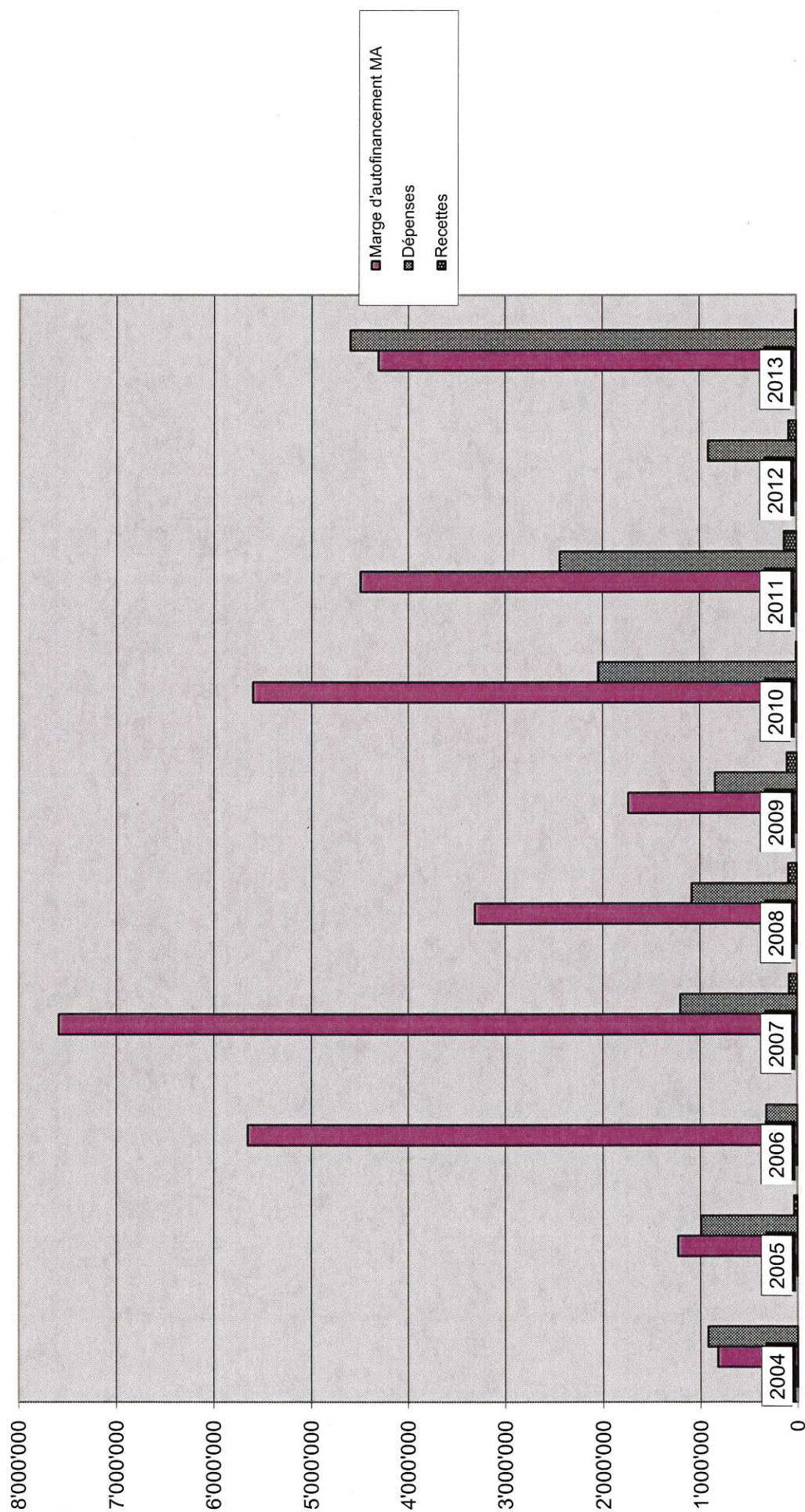
Commune de Prangins

Evolution de l'endettement

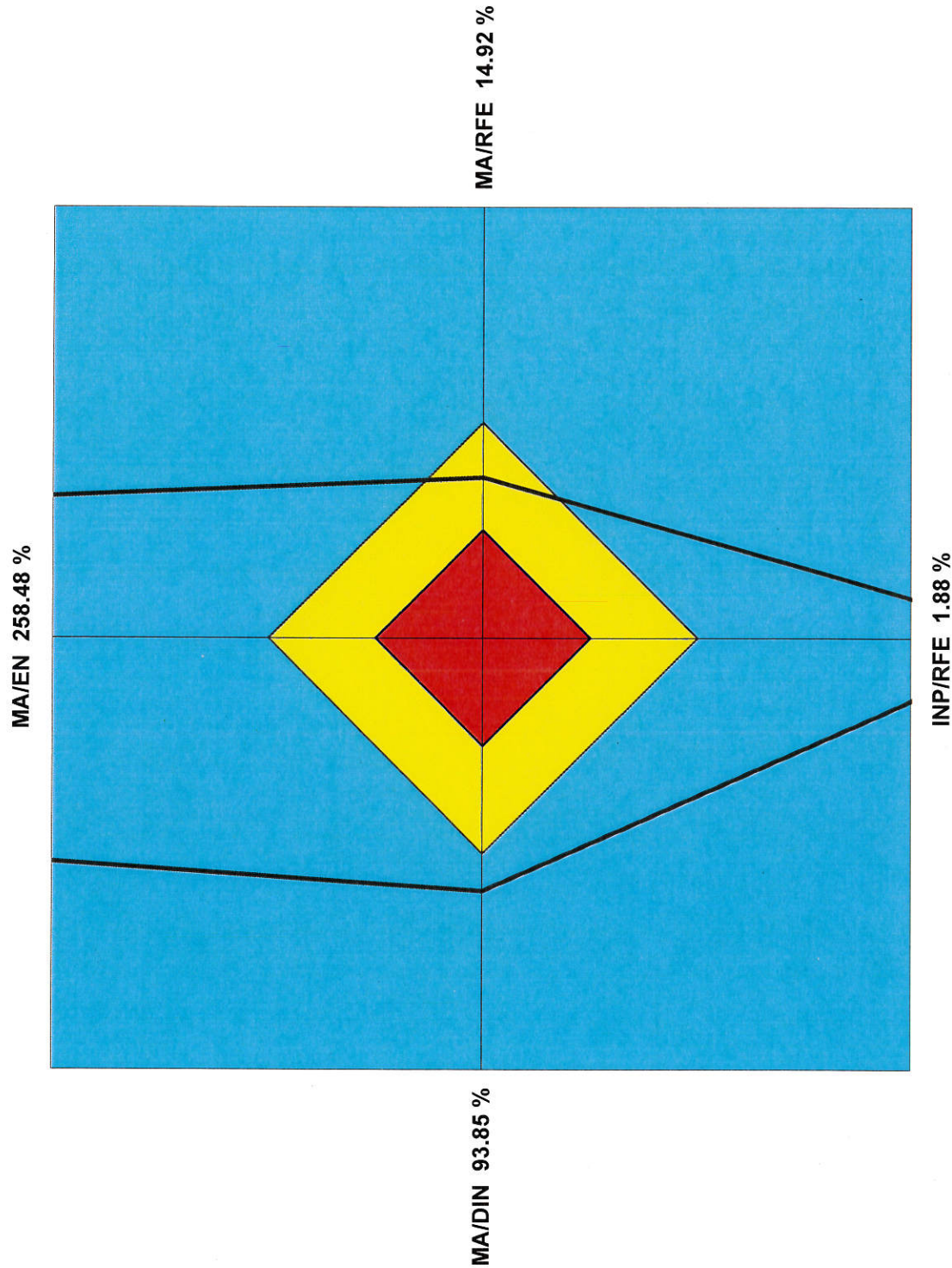


Commune de Prangins

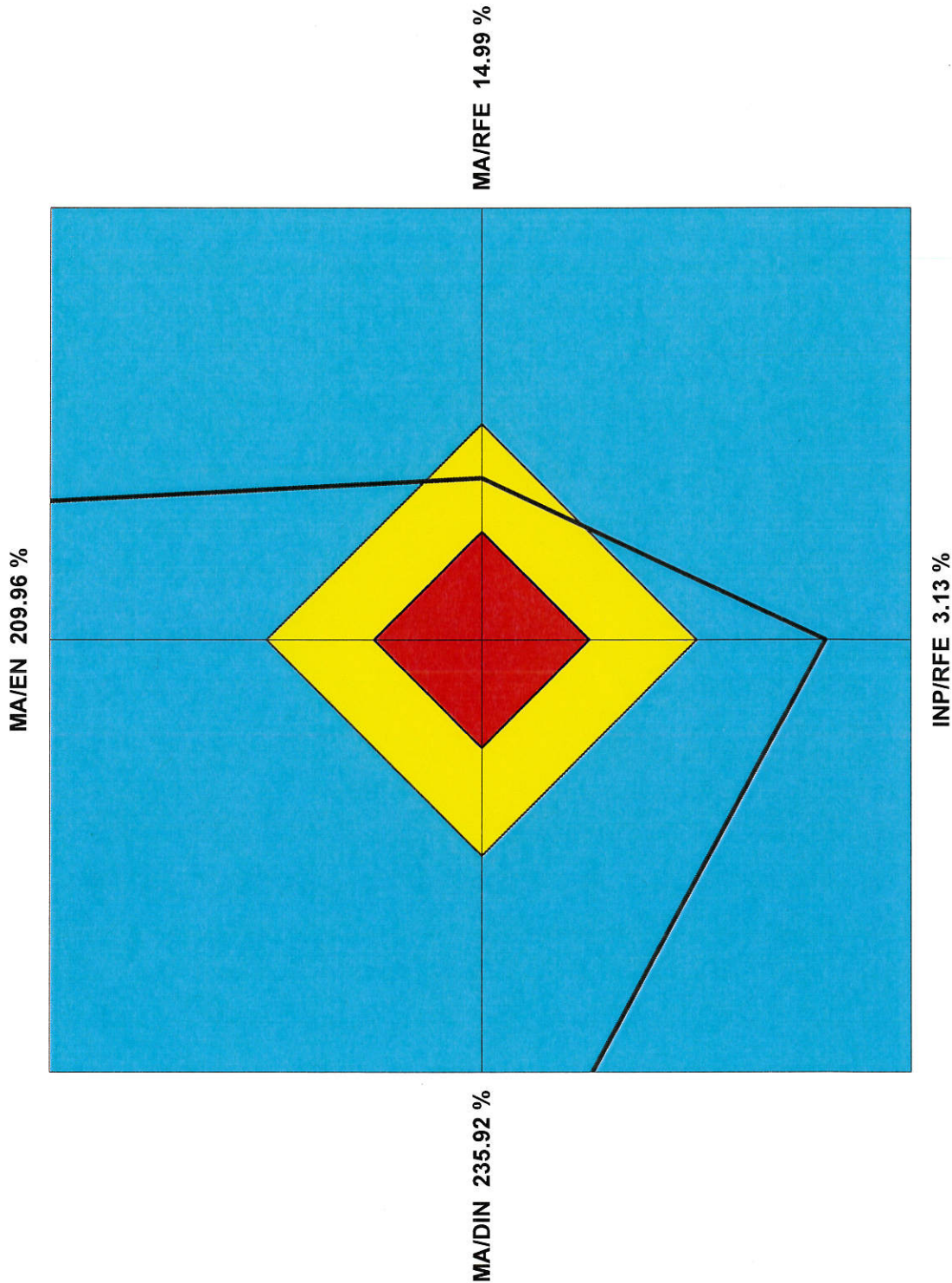
Financement des investissements



Les 4 ratios de l'analyse financière
du dernier exercice



Les 4 ratios de l'analyse financière
Ratios moyens sur 10 ans



Conclusions

Conclusions

Les présents comptes font, comme chaque année, l'objet d'un contrôle par la Fiduciaire Heller SA, à Nyon. Une copie de son rapport est remise aux commissions de Gestion et des Finances.

le Conseil communal de Prangins

vu le préavis municipal No 55/14 concernant les comptes 2013

vu le rapport de la Commission de gestion

ouï les conclusions du rapport de la Commission de gestion

attendu que ce dernier a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide

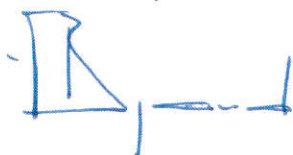
1/ de donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2013.

2/ d'accepter les comptes de la bourse communale de Prangins pour l'exercice 2013, tels que présentés.

Ainsi délibéré en séance de Municipalité du 28 avril 2014, pour être soumis au Conseil communal de Prangins.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



François Bryand



Le Secrétaire



Daniel Kistler