



Commune de Prangins
Municipalité

Préavis No 69/15
Au Conseil communal

Comptes 2014

François Bryand, Syndic

Table des matières

Table des matières

Introduction	7
Préambule	11
Partie 1 – Comptes et bilan	15
Compte de fonctionnement	17
Charges et revenus par nature	55
Charges et revenus par nature et par direction	59
Bilan	65
Partie 2 – Commentaires	73
Compte de fonctionnement	75
Compte d'investissements	80
Structure du bilan	82
Partie 3 – Analyse	85
Analyse financière	87
Tableaux et graphiques	91
Conclusions	105

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 2014.

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

fr. 768'430.18

L'autofinancement pour l'année 2014 présente un montant de :

fr. 3'332'079.64

Préambule

Initiée en 2013, la nouvelle présentation des comptes est reconduite pour l'exercice 2014. L'élaboration du budget ayant tenu compte de cette approche, la comparaison des comptes avec celui-ci est améliorée par rapport à l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice est supérieur aux prévisions, grâce notamment à de bonnes rentrées fiscales et à une maîtrise globale des charges opérationnelles. La marge d'autofinancement, après la prise en compte des attributions diverses ainsi que des amortissements obligatoires et supplémentaires, peut être qualifiée de satisfaisante et permet de financer une large part des investissements nets de l'exercice. Ces derniers ont été en 2014 largement supérieurs à la moyenne des dix dernières années, notamment en matière d'infrastructures scolaires.

A noter enfin, que l'exercice 2014, conformément à la politique financière arrêtée par la Municipalité pour la législature 2011-2016, aura permis de :

- Gérer le fonctionnement communal dans le cadre d'un budget équilibré
- D'ajuster notre plan d'investissement en regard des capacités financières et des priorités de la Commune
- De stabiliser notre dette
- De maintenir un taux d'imposition pérenne et attractif

Ce préavis présente les comptes 2014 ainsi que les commentaires détaillés sur :

- Le compte de fonctionnement
- La structure du bilan
- Le compte d'investissement

Il propose également une analyse financière applicable aux collectivités publiques ainsi que plusieurs graphiques qui permettent de visualiser nos résultats ainsi que l'évolution de nos finances communales.

Partie 1 - Comptes et bilan

Compte de fonctionnement

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	4'882'034.26	2'537'017.70	4'897'000.00 -2'470'100.00	4'617'880.90 -2'390'230.15
10	Autorités	548'363.97	0.00	576'200.00 0.00	576'353.70 -200.00
100	FB Conseil communal	86'857.25	0.00	72'700.00 0.00	89'110.00 -200.00
100.3001	Rétribution des autorités	20'360.00		20'200.00	20'443.00
* 100.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	48'220.70		35'000.00	52'142.50
100.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'447.97		1'400.00	1'323.80
100.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	494.03		500.00	270.80
100.3063	Frais de représentation	2'383.00		4'500.00	1'204.85
100.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'735.60		4'000.00	4'081.55
100.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	681.85		0.00	624.10
100.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		500.00	1'936.00
100.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	1'166.40		0.00	291.60
100.3170	Frais de réceptions et de manifestations	7'239.70		5'000.00	5'721.30
100.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	1'128.00		1'500.00	1'067.00
100.3182	Frais de téléphones	0.00		100.00	3.50
100.4359	Ventes et prestations diverses		0.00	0.00	-200.00
101	FB Municipalité	461'506.72	0.00	503'500.00 0.00	487'243.70 0.00
* 101.3001	Rétribution des autorités	249'003.55		242'000.00	248'865.75
* 101.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	64'665.00		90'000.00	73'732.50
101.3004	Commissions extrapariementaires	6'333.75		5'000.00	6'502.50
101.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	26'716.84		27'500.00	28'195.15
* 101.3040	Caisse de pension, part employeur	41'728.80		50'000.00	41'728.80
101.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	9'115.58		12'000.00	8'323.00
101.3063	Frais de représentation	8'581.95		20'000.00	14'149.50
101.3099	Charges diverses des autorités	7'688.00		10'000.00	8'321.20
101.3170	Frais de réceptions et de manifestations	35'316.35		35'000.00	30'425.55
101.3171	Frais de réceptions	0.00		0.00	8'232.40
101.3182	Frais de téléphones	2'489.90		2'000.00	2'328.95
101.3185	Honoraires et frais d'expertises	9'887.00		10'000.00	16'438.40
11	Administration	578'076.23	3'946.55	599'900.00 -2'800.00	521'509.43 -4'279.50
110	FB Administration	578'076.23	3'946.55	599'900.00 -2'800.00	521'509.43 -4'279.50
110.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'166.65		13'000.00	10'073.10
110.3013	Salaires des apprentis	21'925.75		20'000.00	24'396.65
110.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'606.93		1'700.00	2'323.85
110.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	548.27		1'700.00	1'144.80
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés	345.30		300.00	158.00
110.3063	Frais de représentation	745.90		1'500.00	381.45
110.3091	Frais pour la formation professionnelle des apprentis	1'625.20		2'000.00	2'388.10
* 110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	46'483.77		40'000.00	37'630.84
110.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	12'428.30		10'000.00	12'906.95
110.3109	Matériel divers	4'514.05		5'000.00	4'935.30
110.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	4'225.80		1'500.00	0.00
110.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	1'036.80		1'000.00	1'402.95
110.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	14'628.90		15'000.00	13'154.80
110.3182	Frais de téléphones	4'747.12		5'000.00	4'846.25
110.3183	Supports communication	6'379.90	CP	10'000.00	9'046.55

Remarques

- 100.3003 En ligne avec 2013. Tient compte des séances liées au nouveau règlement du Conseil communal.
- 101.3001 Selon préavis début de Législature. Budget légèrement sous-estimé.
- 101.3003 Diminution du nombre de vacances.
- 101.3040 Augmentation liée à la recapitalisation de la Caisse de pension (part patronale + 3 % du salaire coordonné) imputée au 130.3040.
- 110.3101 Changement du graphisme du papier à lettres.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
* 110.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7'849.25		15'000.00	12'975.70
110.3189	Frais divers relatifs aux élections et votations	2'016.50		1'000.00	2'386.60
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	10'062.35		11'000.00	9'793.30
* 110.3522	Participation à des charges d'administration d'autres communes (Cons. régional)	79'040.00		80'000.00	78'880.00
110.3651	Aides pour la justice et la sécurité publique	781.80		800.00	776.20
110.3901	Imputations internes de frais de personnel	348'917.69		364'400.00	291'908.04
110.4311	Emoluments de chancellerie		84.00	-300.00	-156.00
110.4313	Emoluments administratifs: permis divers, naturalisations		2'000.00	-2'000.00	-2'800.00
110.4352	Vente d'imprimés, matériel, lois, règlements, plans, livres		413.00	-500.00	-546.00
110.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		0.00	0.00	-91.35
110.4362	Remboursement de frais		1'449.55	0.00	-686.15
130	CP Service du personnel et des assurances	2'423'703.09	2'423'703.09	2'376'200.00	2'261'825.65
				-2'376'200.00	-2'261'825.65
* 130.3011	Traitement du personnel	1'896'497.35		1'823'900.00	1'807'160.80
130.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	162'499.44		151'400.00	159'115.60
* 130.3040	Caisse de pension, part employeur	299'053.85		297'800.00	230'366.70
* 130.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	55'114.45		91'100.00	58'430.05
130.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	10'538.00		12'000.00	6'752.50
* 130.4361	Remboursement de traitements		261'101.70	0.00	-37'816.00
130.4659	Participations et subventions diverses de tiers		60.00	0.00	-20'721.90
130.4901	Imputations internes et frais de personnel		2'162'541.39	-2'376'200.00	-2'203'287.75
140	DEC Energie et Environnement	212'745.36	0.00	135'100.00	132'109.40
				-6'400.00	-4'500.00
140.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		1'500.00	0.00
140.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	0.00		1'500.00	292.75
* 140.3185	Honoraires et frais d'expertises, études diverses	13'351.51		30'000.00	28'766.65
140.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	1'780.00		1'600.00	1'300.00
140.3522	Participation réseau écologique Nyon Région	4'269.00		0.00	0.00
140.3656	Subventions protection de l'environnement	1'000.00		500.00	0.00
* 140.3657	Subventions projets privés énergie-climat	192'344.85		100'000.00	101'750.00
140.4511	Participation du canton		0.00	-2'500.00	-4'500.00
140.4651	Participation et subventions de tiers		0.00	-3'900.00	0.00
15	Affaires culturelles et de loisirs	131'778.70	23'462.10	124'000.00	136'268.92
				0.00	-41'733.40
150	VS Affaires culturelles et de loisirs	131'778.70	23'462.10	124'000.00	136'268.92
				0.00	-41'733.40
150.3119	Achats pour collections	0.00		3'000.00	0.00
150.3513	Ecoles de musique (FEM)	25'408.50		26'000.00	21'345.50
150.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides locaux)	29'412.85		30'000.00	31'762.85
150.3654	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides régionaux)	11'628.65		15'000.00	13'540.65
* 150.3655	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (événements)	65'328.70		50'000.00	69'619.92
150.4359	Ventes et prestations diverses		23'462.10	0.00	-41'733.40
16	Tourisme	46'646.86	46'646.86	46'000.00	42'806.60
				-46'000.00	-42'806.60
160	FB Tourisme	46'646.86	46'646.86	46'000.00	42'806.60
				-46'000.00	-42'806.60
160.3170	Frais d'accueil et de promotion touristique	0.00		3'450.00	0.00
160.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		0.00	1'553.00
160.3523	Participation et charges de tourisme régional	43'436.36		39'100.00	37'717.55
160.3658	Participation NRT	3'210.50		3'450.00	3'321.75
160.3817	Attribution aux financements spéciaux taxes de séjour	0.00		0.00	214.30

Remarques

- 110.3186 Résiliation de l'assurance protection juridique.
- 110.3522 Calculé sur la base de 3'952 habitants.
- 130.3011 Salaires collaboratrices cantine scolaire (3 personnes). Imputés dans ce compte, mais budgeté dans le 520.3522. Année de transition. Montant remboursé par les écoles dans le compte 130.4361.
Prolongation du contrat de M. Orlandi en employé temporaire.
- 130.3040 Totalité de l'augmentation liée à la recapitalisation de la Caisse de pension (part patronale + 3 % du salaire coordonné) imputée dans ce compte.
- 130.3050 Economie sur les primes et ristournes.
- 130.4361 Remboursements salaires collaboratrices cantine et salaire agent de police + assurance perte de gain.
- 140.3185 Projet de sensibilisation de la population à la protection des eaux, milieux naturels et lutte contre le bruit reporté à 2015, renonciation à une étude en vue de la création d'une frange urbaine.
- 140.3657 Suite du préavis 59/14 Demande d'autorisation de dépassement du budget 2014 de Fr. 93'750.-- pour le versement de subventions communales relatives à des projets privés d'efficacité énergétique et d'énergies renouvelables.
- 150.3655 Charges à mettre en relation avec les recettes (150.4359).

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
160.4066	Taxe régionale de séjour		45'236.60	-46'000.00	-42'806.60
160.4811	Prélèvement au fonds affecté taxes de séjour		1'410.26	0.00	0.00
18	Transports publics	778'892.35	35'991.00	867'000.00 -38'700.00	795'528.05 -34'085.00
180	VS Transports publics	778'892.35	35'991.00	867'000.00 -38'700.00	795'528.05 -34'085.00
180.3137	Cartes journalières CFF	38'700.00		38'700.00	51'600.00
180.3185	Honoraires et frais d'expertises	12'217.55		30'000.00	26'067.45
* 180.3188	Frais de transport (ligne 805)	498'439.00		531'000.00	470'987.00
* 180.3517	Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie	88'777.90		130'800.00	112'772.60
* 180.3526	Participation à des charges d'aménagement du territoire	125'172.90		120'900.00	118'823.00
180.3527	Participation à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes	4'585.00		4'600.00	4'478.00
180.3528	Publibike	11'000.00		11'000.00	10'800.00
180.4359	Ventes et prestations diverses (cartes journalières)		35'991.00	-38'700.00	-34'085.00
19	Service informatique	161'827.70	3'268.10	172'600.00 0.00	151'479.15 -800.00
190	FB Service informatique	161'827.70	3'268.10	172'600.00 0.00	151'479.15 -800.00
190.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'357.90		2'000.00	4'091.65
* 190.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	19'141.55		25'000.00	5'034.50
* 190.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	128'178.65		135'000.00	131'371.50
190.3901	Imputations internes de frais de personnel	10'149.60		10'600.00	10'981.50
190.4354	Vente d'objets usagés		1'600.00	0.00	-800.00
190.4359	Ventes et prestations diverses		1'668.10	0.00	0.00

Remarques

- 180.3188 Recette solde indemnisation 2013, déduit de la facture du 2ème semestre.
- 180.3517 Diminution de la facture cantonale par rapport aux prévisions. Modification du coefficient "qualité desserte".
- 180.3526 Participation à l'étude d'exploitation de la ligne 817 : Fr. 4'272.90.
Et Préavis 72/10, 3'900 habitants à Fr. 31.--
- 190.3111 Achat de beamer reporté en 2015.
- 190.3151 Diminution liée aux charges du poste de police.

Commune de Prangins
Tableau des comptes au 31.12.2014

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
2	Finances	6'761'774.40	24'386'209.81	5'328'900.00 -20'929'400.00	9'141'089.18 -25'297'474.28
20	Comptabilité générale	128'727.51	775.90	131'400.00 -500.00	108'949.58 -847.30
200	FB Comptabilité générale	128'727.51	775.90	131'400.00 -500.00	108'949.58 -847.30
200.3101	Imprimés et fournitures de bureau	9'640.40		12'000.00	8'453.25
200.3181	Frais de ports et de compte de chèques postaux	1'546.81		2'000.00	1'800.33
200.3184	Frais de contentieux + poursuites	155.30		800.00	758.65
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	20'058.80		15'000.00	17'195.75
200.3901	Imputations internes de frais de personnel	95'751.20		100'000.00	79'166.60
200.4362	Remboursement de frais (poursuites, rappels, etc.)		775.90	-500.00	-847.30
21	Impôts	336'722.74	22'285'636.98	325'000.00 -19'317'000.00	365'269.11 -22'498'043.49
210	FB Impôts	336'722.74	22'285'636.98	325'000.00 -19'317'000.00	365'269.11 -22'498'043.49
* 210.3187	Emoluments	167'979.06		125'000.00	129'714.51
* 210.3191	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	86'500.63		100'000.00	17'251.89
210.3290	Intérêts rémunérateurs	19'285.94		50'000.00	36'289.68
210.3301	Défalcations sur impôts, amortis. des créances et des débiteurs	62'957.11		50'000.00	57'013.03
210.3809	Attributions prov. débiteurs impôts	0.00		0.00	125'000.00
210.4001	Impôt sur le revenu		12'811'413.38	-11'100'000.00	-11'647'793.33
210.4002	Impôt sur la fortune		2'535'193.20	-2'180'000.00	-2'116'866.17
210.4003	Impôt à la source		194'535.11	-500'000.00	-701'520.34
210.4004	Impôt spécial étrangers		632'682.95	-700'000.00	-671'930.85
210.4005	Impôt sur prestation capital		323'823.20	-200'000.00	-417'712.80
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		1'096'792.20	-800'000.00	-3'181'713.35
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		3'306.05	-20'000.00	-17'671.85
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		41'053.50	-30'000.00	-41'706.50
210.4020	Impôt foncier		1'428'145.90	-1'400'000.00	-1'362'505.40
210.4040	Droits de mutation		1'234'329.90	-500'000.00	-797'346.45
210.4050	Impôt sur les successions & donations		-717.50	0.00	-62'899.80
210.4061	Impôt sur les chiens		15'715.00	-15'000.00	-15'610.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcations		9'689.25	-20'000.00	-19'766.30
210.4101	Patente tabac, boissons		491.25	-2'000.00	-2'050.00
210.4221	Intérêts moratoires		94'962.08	-120'000.00	-142'467.40
210.4411	Part de l'impôt sur les gains immobiliers		1'407'598.65	-680'000.00	-695'082.40
* 210.4412	Impôt sur les frontaliers		393'665.75	-1'000'000.00	-603'400.55
210.4809	Prélèvements prov. débiteurs impôts		62'957.11	-50'000.00	0.00
22	Service financier	5'796'311.05	2'099'782.04	4'872'500.00 -1'611'900.00	5'841'870.49 -1'848'583.49
220	FB Service financier	5'796'311.05	2'099'782.04	4'872'500.00 -1'611'900.00	5'841'870.49 -1'848'583.49
220.3183	Frais bancaires	2'507.45		2'500.00	2'225.17
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	714.25		5'000.00	5'744.42
220.3223	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	0.00		0.00	229'042.30
220.3320	Amortissement titres	0.00		0.00	74'399.00
220.3520	Péréquation, versement	4'865'204.00		4'865'000.00	4'777'648.00
* 220.3521	Péréquation décompte année précédente	717'895.00		0.00	0.00
* 220.3522	Attribution à provision péréquation	200'000.00		0.00	744'000.00
* 220.3809	Attribution à d'autres fonds de réserves et renouvellements	9'990.35		0.00	8'811.60
220.4221	Revenu des placements du patrimoine financier		36'512.04	-50'000.00	-14'959.19

Remarques

- 200.3189 Honoraires mandataire financier supérieurs aux prévisions.
- 210.3187 Augmentation des émoluments liés à la perception de l'impôt à la source. Non prévisible.
- 210.3191 Montant dépendant des activités dirigeantes facturés par les Communes voisines.
- 210.4412 Sous-estimation de l'effet péréquatif intervenant dans la répartition.
- 220.3521 Ce montant est compensé par le prélèvement à la provision constituée en 2013 (compte 220.4522).
- 220.3522 Attribution en prévision du décompte final 2014.
- 220.3809 Intérêts Fonds Schäppi.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
220.4224	Gain comptable sur patrimoine financier		0.00	0.00	-22'999.00
220.4250	Revenu des prêts et participations du patrimoine administratif		103'375.00	-100'000.00	-132'214.00
220.4520	Péréquation retour		1'242'000.00	-1'242'000.00	-1'207'000.00
220.4521	Péréquation décompte année précédente		0.00	0.00	-242'369.00
220.4522	Prélèvement à provision péréquation		717'895.00	0.00	0.00
220.4909	Imputations internes diverses		0.00	-219'900.00	-229'042.30
23	Amortissements et réserves non ventilés	500'013.10	14.89	0.00	2'825'000.00
				0.00	-950'000.00
230	FB Amortissements des patrimoines financier et administratif	500'013.10	14.89	0.00	2'825'000.00
				0.00	-950'000.00
230.3301	Amortissements des créances et débiteurs	9.10		0.00	0.00
230.3321	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	4.00		0.00	0.00
* 230.3805	Attribution aux autres fonds de réserve	500'000.00		0.00	2'825'000.00
230.4362	Remboursement de frais		14.89	0.00	0.00
230.4809	Prélèvement sur autres fonds de réserves		0.00	0.00	-950'000.00

Remarques

230.3805 Attribution au fonds de réserve "investissements".

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
3	Domaines et bâtiments	2'471'548.87	882'799.55	2'157'896.00	4'874'489.36
				-804'500.00	-2'780'249.60
31	Terrains	107'641.30	206'706.80	40'515.00	10'456.47
				-205'000.00	-187'772.50
310	DEC Terrains communaux, cours d'eau et rives	107'641.30	206'706.80	40'515.00	10'456.47
				-205'000.00	-187'772.50
310.3147	Entretien des cours d'eau, rives, et ouvrages de protection	0.00		4'000.00	0.00
310.3162	Redevance d'utilisation des eaux, à la plage	978.50		900.00	979.00
310.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		4'000.00	0.00
* 310.3221	Intérêts passifs	91'662.80		15'800.00	477.47
310.3310	Amort. oblig. Nant de Leyaz 60/10	0.00		815.00	815.00
310.3311	Amort. oblig. Assainiss. buttes tir 19/12	15'000.00		15'000.00	0.00
310.3320	Amort. supplémentaire Nant de Leyaz	0.00		0.00	8'185.00
310.4232	Location des terrains et fermages du patrimoine financier		206'706.80	-205'000.00	-187'772.50
32	Forêts	26'761.40	3'098.35	29'000.00	24'134.09
				-5'000.00	-10'799.55
320	DEC Forêts	26'761.40	3'098.35	29'000.00	24'134.09
				-5'000.00	-10'799.55
320.3134	Approvisionnements des forêts	0.00		2'000.00	0.00
320.3146	Entretien des forêts	20'149.30		22'000.00	17'208.69
320.3528	Participation à des charges d'autres communes (garde-forestier)	6'612.10		5'000.00	6'925.40
320.4355	Vente de bois		2'956.60	-5'000.00	-5'316.80
320.4518	Participation du canton à des charges d'aménagement du territoire		141.75	0.00	-5'482.75
35	Bâtiments	2'337'145.97	672'994.40	2'088'381.00	4'839'898.80
				-594'500.00	-2'581'677.55
350	DEC Bâtiments locatifs	986'526.23	224'047.10	603'821.00	2'429'403.01
				-223'000.00	-2'225'962.00
350.3012	Salaires du personnel occasionnel	300.30		500.00	267.55
350.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	25.58		50.00	20.20
350.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	8.73		50.00	14.55
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	1'916.17		5'000.00	8'577.69
350.3121	Achat et consommation d'eau	1'827.75		1'600.00	1'772.00
350.3123	Achat et consommation d'électricité	5'849.00		7'000.00	7'464.15
350.3124	Achat et consommation de combustibles	21'714.30		22'000.00	20'777.15
350.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	1'797.78		3'200.00	2'034.03
* 350.3141	Entretien des bâtiments	64'937.30		70'000.00	51'361.75
350.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	11'979.70		10'000.00	14'275.31
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	19'555.00		20'000.00	10'044.00
350.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	11'357.15		11'000.00	11'357.15
350.3221	Intérêts passifs	40'372.89		214'700.00	207'078.48
350.3300	Amort. Bâtiment Abériaux 20/12	57'215.05		13'500.00	0.00
350.3301	Amort. Transf. buvette Abériaux 39/03 + 61/05	80'000.00		21'334.00	30'000.00
350.3302	Amort. Buvette + vestiaires plage 56/01	90'000.00		17'170.00	20'000.00
350.3303	Amort. Locaux service Abériaux 13/07	60'000.00		10'670.00	20'000.00
350.3304	Amort. Démolition anc. grande salle 14/07	301'330.10		11'317.00	0.00
350.3305	Amort. Etude transf. auberge 36/08 + 50/09	0.00		40'630.00	0.00
350.3306	Amort. Tranformation auberge 51/09	193'837.93		100'000.00	2'000'000.00
350.3901	Imputations internes de frais de personnel	22'501.50		23'500.00	24'359.00
350.4231	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		208'292.00	-206'000.00	-204'512.00

Remarques

310.3221 Prise en compte des intérêts liés à la Barcarolle.

D'une manière générale, la répartition des intérêts passifs est calculée sur la valeur résiduelle au bilan des postes des patrimoines financiers et administratifs. Pour le budget 2014, la répartition avait été calculée proportionnellement aux amortissements comptables.

Ce commentaire s'applique à l'ensemble des comptes xxx.3221 : intérêts passifs.

350.3141.099 Nous avons prévu de faire poser un compteur thermique pour le chauffage à l'auberge. Finalement celui-ci sera posé en 2015.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
350.4275	Loyers ponctuels		3'450.00	-7'000.00	-5'470.00
350.4363	Remboursement, frais entretien réparations		12'305.10	-10'000.00	-15'980.00
350.4809	Prélèvement à réserve transf. auberge		0.00	0.00	-2'000'000.00
351	DEC Bâtiments administratifs	157'105.84	8'575.00	166'710.00	150'315.87
				-8'500.00	-8'575.00
351.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	13'034.65		15'000.00	16'107.55
351.3121	Achat et consommation d'eau	0.00		500.00	0.00
351.3123	Achat et consommation d'électricité	2'433.95		3'500.00	2'735.39
351.3124	Achat et consommation de combustibles	914.15		2'200.00	3'953.35
351.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	817.17		1'000.00	0.00
* 351.3141	Entretien des bâtiments	36'520.50		21'000.00	12'215.13
351.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	5'532.60		5'000.00	7'283.30
351.3182	Frais de téléphones	1'295.10		0.00	1'309.35
351.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'128.15		3'000.00	2'148.00
351.3221	Intérêts passifs	14'429.57		57'800.00	44'563.80
351.3310	Amort. oblig. Bâtiment voirie + parking 78/06 + 26/07 + 44/09	80'000.00		57'710.00	60'000.00
351.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		8'575.00	-8'500.00	-8'575.00
352	DEC Bâtiments scolaires	421'717.93	9'366.25	617'400.00	1'280'029.11
				-11'000.00	-9'777.50
* 352.3012	Salaires du personnel occasionnel	4'904.80		13'000.00	8'159.95
352.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	417.77		600.00	623.45
352.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	142.54		800.00	444.60
352.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	5'079.28		9'000.00	7'529.50
352.3121	Achat et consommation d'eau	1'058.55		1'500.00	442.80
352.3123	Achat et consommation d'électricité	30'114.40		35'000.00	29'208.70
* 352.3124	Achat et consommation de combustibles	33'597.35		39'000.00	53'089.90
352.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	5'393.29		7'200.00	5'697.06
* 352.3141	Entretien des bâtiments	43'389.24		55'000.00	55'240.05
352.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	5'332.55		12'000.00	13'168.15
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	9'971.80		10'000.00	10'228.80
352.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	13'177.60		12'000.00	13'177.60
352.3221	Intérêts passifs	49'908.11		117'100.00	17'845.15
352.3310	Amort. oblig. Etude école/UAPE Morettes 8/11	23'526.85		89'500.00	0.00
352.3311	Amort. oblig. Etude transf. La Combe 7/11	15'500.00		15'500.00	0.00
352.3312	Amort. oblig. Etude transf. Pavillon 35/13	0.00		12'000.00	0.00
352.3320	Amortiss. supplémentaire étude UAPE	0.00		0.00	870'401.60
352.3901	Imputations internes de frais de personnel	180'203.80		188'200.00	194'771.80
352.4275	Loyers ponctuels		9'266.25	-11'000.00	-9'577.50
352.4363	Remboursement frais entretien réparations		100.00	0.00	-200.00
353	DEC Temple	21'528.49	450.00	28'050.00	43'787.49
				-500.00	-150.00
353.3012	Salaires du personnel occasionnel	400.40		1'000.00	401.30
353.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	34.10		100.00	30.60
353.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	11.64		100.00	22.05
353.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	608.60		500.00	1'172.60
353.3121	Achat et consommation d'eau	135.30		150.00	4'893.65
353.3123	Achat et consommation d'électricité	638.35		700.00	462.75
353.3124	Achat et consommation de combustibles	2'848.70		3'000.00	0.00
353.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	490.30		700.00	517.92
353.3141	Entretien des bâtiments	1'498.65		4'600.00	20'124.82
353.3153	Entretien du mobilier et des équipements	1'201.55		3'000.00	1'620.00
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'362.30		2'400.00	2'362.30
353.3901	Imputations internes de frais de personnel	11'298.60		11'800.00	12'179.50
353.4275	Loyers ponctuels		450.00	-500.00	-150.00

Remarques

351.3141.099 Travaux suite au décollement du carrelage dans le local de lavage de la voirie, mise en conformité des barrières et garde-corps, et autres menus travaux.

352.3012.099 Diminution des surfaces à nettoyer en raison de travaux (collège La Combe).

352.3124.099 Baisse de consommation de mazout, suite à l'assainissement de l'enveloppe extérieure du bâtiment.

352.3141.099 Les vitres du collège de la Combe n'ont pas été nettoyées en raison des travaux de rénovation et d'assainissement du Collège alors qu'un montant de Fr. 11'000.- avait été budgeté pour ce poste.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
354	DEC Bâtiments subventionnés	294'470.50	294'470.50	210'000.00	204'738.00
				-210'000.00	-204'738.00
354.3141	Entretien des bâtiments	49'928.50		45'000.00	50'028.70
354.3221	Intérêts passifs	86'024.01		0.00	0.00
354.3300	Amort. Assainiss. Très-le-Châtel 70/10	89'462.50		0.00	0.00
354.3814	Attribution aux financements spéciaux immeuble Très-le-Châtel	69'055.49		65'000.00	49'917.30
354.3909	Imputations internes d'intérêts	0.00		100'000.00	104'792.00
354.4231	Immeuble Bénex 6A, loyer + subside		205'008.00	-210'000.00	-204'738.00
354.4803	Prélèvement au fonds de réserve		89'462.50	0.00	0.00
355	DEC Bâtiments mixtes	455'796.98	136'085.55	462'400.00	731'625.32
				-141'500.00	-132'475.05
* 355.3012	Salaires du personnel occasionnel	14'680.50		20'000.00	15'093.35
355.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'250.42		1'700.00	1'269.65
355.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	426.63		1'200.00	831.00
* 355.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	24'733.30		30'000.00	23'748.85
355.3121	Achat et consommation d'eau	885.60		1'300.00	2'122.50
* 355.3123	Achat et consommation d'électricité	32'867.90		38'000.00	35'411.00
355.3124	Achat et consommation de combustibles	42'058.70		40'000.00	44'537.30
355.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	7'609.49		10'000.00	7'558.46
* 355.3141	Entretien des bâtiments	105'340.69		82'000.00	78'093.22
* 355.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	25'711.65		34'000.00	23'904.93
355.3182	Frais de téléphones	4'111.85		4'000.00	4'082.85
355.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		10'000.00	1'404.00
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	28'417.95		25'500.00	28'300.70
355.3221	Intérêts passifs	0.00		0.00	14'854.60
355.3310	Amort. oblig. Réf. Maison de Commune	0.00		0.00	15'835.00
355.3320	Amort. suppl. Maison de Commune	0.00		0.00	264'165.00
355.3901	Imputations internes de frais de personnel	157'702.30		164'700.00	170'412.91
355.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		80'256.00	-76'500.00	-70'430.00
355.4275	Loyers ponctuels		47'247.50	-57'000.00	-52'686.20
355.4363	Remboursement, frais entretien réparations		8'582.05	-8'000.00	-9'358.85

Remarques

- 355.3012.099 Diminution des surfaces à nettoyer en raison de travaux (sous-sol Morettes).
- 355.3114.099 Petit matériel budgeté mais pas acheté.
- 355.3123.099 Baisse du tarif de l'électricité.
- 355.3141.099 Changement de la porte arrière scène aux Morettes, car elle ne fermait plus et ponçage et vitrification du parquet de la salle de spectacle aux Morettes.
- 355.3154.099 Révision de la monobrosse des Morettes (batterie, électrovanne, etc.), qui finalement n'a pas été effectuée en prévision de l'achat d'une nouvelle monobrossen en 2015.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
4	Travaux	3'923'834.20	1'568'125.25	3'496'692.00 -1'535'750.00	8'216'661.39 -6'717'983.33
41	Service technique	348'465.76	59'346.90	363'200.00 -81'000.00	430'952.33 -77'263.95
410	C+P SEBIE Service Environnement, Bâtiments, Infrastructures & Espaces verts	212'001.16	1'416.50	212'000.00 -1'000.00	251'030.83 -1'075.40
410.3061	Frais pour usage de véhicules privés	417.00		300.00	119.70
410.3063	Frais de représentation	302.30		0.00	185.10
410.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00	2'223.35
410.3099	Charges diverses du personnel	2'940.00		3'000.00	3'545.00
410.3101	Imprimés et fournitures de bureau	6'485.07		6'000.00	7'412.00
410.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'910.40		1'500.00	2'134.05
410.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	784.91		1'000.00	4'127.60
410.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	607.20		2'000.00	891.35
410.3124	Achat et consommation de combustibles	1'170.13		1'500.00	1'308.18
410.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	518.40		600.00	523.80
410.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1'476.40		1'000.00	1'333.40
410.3182	Frais de téléphones	2'168.00		2'000.00	2'092.20
410.3185	Honoraires et frais d'expertises	13'574.20		15'000.00	17'470.85
410.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	799.90		1'000.00	799.90
* 410.3189	Frais divers dus au vandalisme	9'296.75		0.00	7'874.15
410.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	549.60		600.00	524.60
410.3901	Imputations internes de frais de personnel	169'000.90		176'500.00	198'465.60
410.4313	Emoluments administratifs		1'360.00	-1'000.00	-875.40
410.4352	Vente d'imprimés, matériel, lois, règlements, plans, livres		56.50	0.00	-200.00
411	MB Police des constructions	136'464.60	57'930.40	151'200.00 -80'000.00	179'921.50 -76'188.55
411.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	5'401.05		6'500.00	6'399.40
411.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'926.95		20'000.00	20'816.20
* 411.3187	Emoluments (frais enquêtes)	48'185.60		60'000.00	79'629.00
411.3901	Imputations internes de frais de personnel	61'951.00		64'700.00	73'076.90
* 411.4313	Emoluments administratifs (enquêtes)		57'930.40	-80'000.00	-76'188.55
42	Service de l'urbanisme	999'770.25	0.00	353'800.00 0.00	251'363.61 -500'000.00
420	MB Service de l'urbanisme	999'770.25	0.00	353'800.00 0.00	251'363.61 -500'000.00
420.3003	Jetons de présence des autorités et commissions (salubrité-urban.)	0.00		8'000.00	1'732.50
420.3061	Frais pour usage de véhicules privés	1'821.00		1'500.00	0.00
420.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00	1'689.70
420.3101	Imprimés et fournitures de bureau	9'785.06		10'000.00	3'540.00
420.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'948.75		2'000.00	388.45
* 420.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	13'354.50		2'500.00	5'009.05
420.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	0.00		0.00	578.65
420.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	518.40		500.00	523.80
420.3170	Frais de réceptions et de manifestations	5'742.15		6'000.00	2'727.20
420.3182	Frais de téléphones	406.60		500.00	336.40
420.3185	Honoraires et frais d'expertises (études diverses)	127'193.89		130'000.00	119'265.40
420.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	432.85		1'000.00	426.90

Remarques

- 410.3189 Charge imprévisible. Jamais budgétée.
- 411.3187 Baisse moyenne de la valeur des dossiers soumis à permis de construire.
- 411.4313 Baisse moyenne de la valeur des dossiers soumis à permis de construire.
- 420.3111 Acquisition d'un logiciel technique, d'un destructeur de documents et remplacement de meubles avec tiroirs pour dossiers suspendus.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
420.3221	Intérêts passifs	5'131.76		25'000.00	12'809.56
420.3310	Amort. oblig. Plan directeur communal 8/02 + 2/06	21'000.00		21'000.00	0.00
420.3311	Amort. oblig. PPA En Messerin 73/10	5'086.20		4'100.00	0.00
420.3320	Amort. compl. Plan directeur communal 8/02 + 2/06	170'394.99		0.00	0.00
420.3526	Chef de projet RDU (Conseil régional)	30'000.00		30'000.00	5'000.00
* 420.3801	Attribution à réserve	500'000.00		0.00	0.00
420.3901	Imputations internes de frais de personnel	106'954.10		111'700.00	97'336.00
420.4656	Participations et subventions de tiers		0.00	0.00	-500'000.00
43	Routes	542'805.60	38'758.10	626'092.00	607'510.89
				-42'000.00	-5'395.55
430	CP Réseau routier	458'027.15	38'758.10	516'092.00	466'543.19
				-42'000.00	-5'395.55
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	12'414.51		12'000.00	20'948.05
* 430.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	56'431.30		40'000.00	6'215.25
430.3123	Achat et consommation d'électricité	672.10		0.00	0.00
430.3124	Achat et consommation de combustibles	13'386.62		14'000.00	11'125.52
430.3135	Achat de matières premières et de fournitures	1'815.55		14'000.00	14'824.30
* 430.3142	Entretien du réseau routier	90'228.05		150'000.00	166'265.35
* 430.3143	Pose de signalisation routière	2'444.63		20'000.00	26'279.16
430.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	22'513.55		22'000.00	29'709.54
430.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		5'000.00	591.30
430.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	6'289.45		7'000.00	5'455.65
430.3188	Frais de transports (déchets commune inertes)	30'486.36		0.00	0.00
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'599.30		1'000.00	1'837.90
430.3221	Intérêts passifs	9'040.43		8'700.00	698.77
* 430.3301	Défalcation	8'000.00		0.00	0.00
430.3310	Amort. oblig. Giratoire Mûrettes 21/12	0.00		8'692.00	0.00
430.3901	Imputations internes de frais de personnel	202'705.30		211'700.00	182'592.40
430.4363	Remboursement, frais entretien réparations		2'858.10	-2'000.00	-5'395.55
430.4801	Prélèvement au fonds de renouvellement (véhicule)		35'900.00	-40'000.00	0.00
431	CP Eclairage public	84'778.45	0.00	110'000.00	140'967.70
				0.00	0.00
431.3123	Achat et consommation d'électricité	59'899.90		60'000.00	55'215.80
* 431.3143	Entretien de l'éclairage public	24'878.55		50'000.00	85'751.90
44	Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	420'730.04	3'226.00	457'650.00	516'278.97
				-2'000.00	-1'817.00
440	CP Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	420'730.04	3'226.00	457'650.00	516'278.97
				-2'000.00	-1'817.00
440.3012	Salaires du personnel occasionnel	22'365.50		8'000.00	10'074.70
440.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'904.99		650.00	0.00
440.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	649.97		600.00	193.10
* 440.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	25'866.85		15'000.00	23'787.45
440.3121	Achat et consommation d'eau	2'054.10		2'000.00	2'199.10
* 440.3135	Achat de matières premières et de fournitures	10'361.45		20'000.00	26'355.10
440.3139	Achats marchandises pour entr. parcs + zones de loisirs	3'535.35		5'000.00	4'956.30
440.3141	Entretien des bâtiments	0.00		1'000.00	3'312.90
440.3143	Entretien de l'éclairage (terrain de foot)	1'681.50		2'000.00	0.00
* 440.3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs	62'955.98		85'000.00	67'131.68
* 440.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9'131.50		15'000.00	12'298.20
440.3182	Frais de téléphones	613.00		300.00	304.30
440.3185	Honoraires et frais d'expertises	340.00		5'000.00	5'515.65
440.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	589.40		1'000.00	589.40
* 440.3188	Frais de transports (poubelles "publiques", cimetière)	8'189.50		0.00	0.00

Remarques

- 420.3801 Attribution du montant encaissé en 2013 au Fonds travaux liés au PPA Le Clos.
- 430.3115 Nouveau véhicule Citroën voirie Fr. 15'800.-.
- 430.3142 Travaux au Chemin du Coutelet et à la Route du Curson non réalisés suite travaux CFF.
- 430.3143 Budget surestimé.
- 430.3301 Annulation facture de contribution de places de parc.
- 431.3143 Diminution des interventions.Travaux bornes lumineuses aux Abériaux reportés.
- 440.3114 Nouvelle barrière port Fr. 10'950.--
- 440.3135 Diminution plaquage au terrain de foot remplacé par un semis.
- 440.3145 Contrôle sanitaire et haubanage des arbres (Abériaux et Promenthoux), Fr. 25'000.-, reporté en 2015.
- 440.3154 Service des machines effectué à l'interne.
- 440.3188 Charges liées aux déchets urbains hors taxes au sac.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
440.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers (Château - contrats)	75'390.00		75'000.00	103'179.85
440.3221	Intérêts passifs	5'495.10		14'000.00	3'554.49
440.3300	Amort. oblig. plage Promenthoux 81/11	3'752.75		0.00	3'247.25
440.3311	Amort. oblig. Skate-park 30/13	0.00		14'000.00	0.00
440.3901	Imputations internes de frais de personnel	185'853.10		194'100.00	249'579.50
440.4272	Redevances d'utilisation du domaine public & administratif, tables & cartes		1'426.00	-2'000.00	-1'617.00
440.4313	Emoluments administratifs: taxe compensation abattage		1'800.00	0.00	-200.00
45	Ordures ménagères et déchets	610'042.21	464'773.91	728'600.00	614'474.03
				-410'000.00	-382'281.27
450	CP Ordures ménagères et déchets (hors taxes poubelles)	403'710.04	59'246.76	328'100.00	228'069.74
				-55'000.00	-16'749.95
450.3012	Salaires du personnel occasionnel	19'975.60		16'000.00	21'000.80
450.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'701.43		1'300.00	1'207.45
450.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	580.51		1'200.00	1'129.30
450.3101	Imprimés et fournitures de bureau	6'682.50		5'000.00	3'505.32
* 450.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	18'776.50		3'000.00	3'280.92
450.3123	Achat et consommation d'électricité	71.94		200.00	109.54
450.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1'571.02		4'000.00	2'958.34
* 450.3188	Frais de transports, enlèv. et élimin. ordures (déchets avec taxe personnelle)	173'083.73		100'000.00	130'261.51
450.3191	TVA non récupérable	6'616.61		15'000.00	21'988.36
450.3901	Imputations internes de frais de personnel	174'650.20		182'400.00	42'628.20
450.4354	Ristourne verre, papier, ferraille, PET		19'607.48	-20'000.00	0.00
450.4355	Vente directe de sacs		833.33	0.00	0.00
450.4362	Remboursement de frais		3'805.95	0.00	-16'749.95
450.4909	Imputations internes diverses		35'000.00	-35'000.00	0.00
451	CP Containers enterrés	6'974.28	6'974.28	10'000.00	53'111.11
				-10'000.00	-53'111.11
* 451.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	1'214.28		9'000.00	0.00
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	5'760.00		1'000.00	0.00
451.3818	Attributions aux financements spéciaux	0.00		0.00	53'111.11
451.4309	Taxes pour containers		3'529.63	-10'000.00	-53'111.11
451.4818	Prélèvements sur les financements spéciaux		3'444.65	0.00	0.00
455	CP Ordures ménagères et déchets (soumis taxes poub.)	199'357.89	398'552.87	390'500.00	333'293.18
				-345'000.00	-312'420.21
455.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		1'000.00	1'163.24
455.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	1'978.05		1'000.00	1'177.68
455.3184	Frais de contentieux + poursuites	1'361.00		1'500.00	827.70
455.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		2'000.00	0.00
* 455.3188	Frais de transports, enlèv. et élimin. ordures (déchets avec taxes au sac)	159'728.19		350'000.00	329'079.00
455.3301	Amortissements des créances et débiteurs	1'290.65		0.00	1'045.56
455.3909	Imputations internes diverses	35'000.00		35'000.00	0.00
455.4342	Taxes annuelles d'utilisation (poubelles)		164'101.74	-155'000.00	-311'673.86
455.4343	Taxes annuelles d'utilisation (entreprises)		14'212.96	0.00	0.00
455.4354	Ristourne Sadec/Tridel		219'745.97	-190'000.00	0.00
455.4362	Remboursement de frais		492.20	0.00	-746.35

Remarques

- 450.3114 Achat de sacs poubelles taxés pour distribution gratuite.
- 450.3188 Augmentation du volume des déchets hors taxes poubelles à mettre en relation avec la diminution des déchets ménagers.
- 451.3114 Budget pour l'acquisition d'un container non utilisé.
- 455.3188 Diminution du volume des déchets ménagers par rapport aux prévisions.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
46	Réseau d'égouts et d'épuration	504'683.28	504'683.28	525'750.00	740'356.70
				-525'750.00	-695'500.70
461	CP Collecteurs eaux usées et eaux claires	218'104.66	218'104.66	207'500.00	327'200.72
				-187'500.00	-304'772.72
461.3123	Achat et consommation d'électricité	0.00		500.00	0.00
461.3144	Entretien des canalisations	13'441.90		12'000.00	22'952.60
461.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'	150.00		250.00	150.00
461.3182	Frais de téléphones	158.02		200.00	166.30
461.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'609.29		5'000.00	2'624.48
461.3221	Intérêts passifs	14'824.36		0.00	0.00
461.3811	Attrib. aux financements spéciaux pour l'épur. des eaux (collecteurs)	186'921.09		189'550.00	114'386.25
461.3812	Attrib. aux financements spéciaux pour préavis 17/07 TAC	0.00		0.00	186'921.09
461.4341	Taxes uniques de raccordement aux collecteurs		89'697.57	-70'000.00	-192'595.00
461.4342	Taxes annuelles d'utilisation (collecteurs)		111'594.45	-117'500.00	-112'177.72
461.4811	Prélèvements sur les financements l'épur. des eaux (collecteurs)		16'812.64	0.00	0.00
462	DEC Station d'épuration	286'578.62	286'578.62	318'250.00	413'155.98
				-338'250.00	-390'727.98
462.3061	Frais pour usage de véhicules privés	14.00		200.00	505.60
462.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	194.81		200.00	180.55
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	26'824.64		42'000.00	4'321.43
462.3121	Achat et consommation d'eau	132.00		150.00	132.00
* 462.3123	Achat et consommation d'électricité	15'369.58		23'000.00	16'151.61
462.3124	Achat et consommation de combustibles	5'878.89		8'000.00	7'200.74
* 462.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	25'136.05		52'000.00	25'526.71
* 462.3141	Entretien des bâtiments	22'026.35		5'000.00	8'500.93
462.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9'383.94		15'000.00	11'897.73
462.3182	Frais de téléphones	1'003.80		700.00	857.78
462.3185	Honoraires et frais d'expertises	16'989.77		15'000.00	15'927.62
462.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	5'195.70		5'000.00	5'215.55
* 462.3188	Frais de transports, évacuation des boues	60'877.34		75'000.00	62'439.16
462.3811	Attrib. aux financements spéciaux pour l'épur. des eaux (STEP)	24'110.55		0.00	187'311.47
462.3901	Imputations internes de frais de personnel	73'441.20		76'700.00	66'987.10
462.4341	Taxes uniques de raccordement, STEP		89'697.62	-70'000.00	-192'595.03
462.4342	Taxes annuelles d'utilisation, STEP		196'881.00	-205'000.00	-198'132.95
462.4811	Prélèvements sur les financements spéciaux sur l'épuration des eaux		0.00	-63'250.00	0.00
47	Cours d'eau, rives et ports	497'337.06	497'337.06	441'600.00	5'055'724.86
				-475'000.00	-5'055'724.86
470	DEC Port des Abériaux	497'337.06	497'337.06	441'600.00	5'055'724.86
				-475'000.00	-5'055'724.86
470.3012	Salaires du personnel occasionnel	5'494.15		0.00	0.00
470.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	467.97		0.00	0.00
470.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	159.67		0.00	0.00
470.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'614.71		500.00	429.17
470.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	10'117.18		6'700.00	10'410.36
470.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		500.00	0.00
470.3121	Achat et consommation d'eau	0.00		1'000.00	0.00
470.3123	Achat et consommation d'électricité	3'510.00		5'000.00	3'815.87
470.3141	Entretien des bâtiments	0.00		3'500.00	460.93

Remarques

- 462.3114 Adaptation sommaire de la capacité de la STEP à 4400 EH. Achats moins conséquents par rapport à l'étude.
- 462.3123 Adaptation sommaire de la capacité de la STEP à 4400 EH. La consommation d'électricité supplémentaire pour augmenter le rendement de la STEP est moins conséquente que prévue.
- 462.3133 Adaptation sommaire de la capacité de la STEP à 4400 EH. L'achat de produits permettant d'augmenter le rendement de la STEP est moins conséquent que prévu.
- 462.3141 Différents travaux, soit la réparation de l'agitateur des boues et l'installation d'une pompe suite au nouveau système d'évacuation des boues.
- 462.3188 Estimation des frais de transports et d'évacuations suite à la dissolution de l'EIDM.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
470.3147	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	6'734.77		3'000.00	7'840.00
* 470.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	23'483.84		8'000.00	7'648.11
470.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	715.19		1'000.00	121.30
470.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'	3'360.00		3'500.00	3'111.11
470.3182	Frais de téléphones	1'151.83		300.00	820.76
470.3185	Honoraires et frais d'expertises	134.26		2'500.00	0.00
470.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	3'266.85		3'500.00	3'255.25
470.3189	Frais divers	1'485.84		1'000.00	390.88
470.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	65.00		200.00	435.00
470.3221	Intérêts passifs	116'470.54		0.00	0.00
470.3301	Amortissements des créances et débiteurs	102.69		0.00	1.99
470.3303	Amortissement amélioration du port des Abériaux	148'900.00		0.00	148'900.00
470.3811	Attribution aux financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)	67'648.77		25'600.00	4'569'034.42
470.3812	Attribution aux financements spéciaux port des Abériaux	0.00		148'900.00	67'679.91
470.3901	Imputations internes de frais de personnel	102'453.80		107'000.00	107'119.50
470.3909	Imputations internes d'intérêts	0.00		119'900.00	124'250.30
470.4240	Gain comptable		0.00	0.00	-4'569'034.42
470.4272	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (utilisation)		99'339.60	-100'000.00	-99'299.25
470.4274	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (amarrage)		350'572.30	-350'000.00	-351'891.75
470.4276	Redevances d'utilisation du domaine public et admin. (grue, visiteurs)		46'086.14	-25'000.00	-33'585.20
470.4279	Location d'objets mobiliers		225.00	0.00	-1'275.00
470.4362	Remboursement de frais administratifs ports, téléphone et divers		1'114.02	0.00	-639.24

Remarques

470.3154 Divers petits travaux imprévus : mise en conformité de l'armoire électrique suite au contrôle cantonal, réparation de la grue, déblocage du moteur, changement du câble de matage et remplacement des flotteurs.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
5	Instruction publique et cultes	788'535.85	7'109.50	652'120.00	541'641.84
				0.00	0.00
51	Enseignement primaire (enfantine & primaire)	85'916.57	0.00	115'500.00	87'750.00
				0.00	0.00
510	VS Enseignement primaire (enfantine & primaire)	85'916.57	0.00	115'500.00	87'750.00
				0.00	0.00
* 510.3522	Participation à des charges d'enseignement	85'916.57		115'500.00	87'750.00
52	Enseignement secondaire	591'324.05	0.00	488'400.00	414'090.00
				0.00	0.00
520	VS Enseignement secondaire	591'324.05	0.00	488'400.00	414'090.00
				0.00	0.00
* 520.3522	Particip. à des charges d'enseignement d'autres communes (écolage)	591'324.05		488'400.00	414'090.00
54	Office d'orientation professionnelle	5'385.05	0.00	6'000.00	5'539.20
				0.00	0.00
540	VS Office d'orientation professionnelle	5'385.05	0.00	6'000.00	5'539.20
				0.00	0.00
540.3522	Participation à l'office régional	5'385.05		6'000.00	5'539.20
57	Cantine scolaire	10'647.50	7'109.50	0.00	0.00
				0.00	0.00
570	VS Cantine scolaire	10'647.50	7'109.50	0.00	0.00
				0.00	0.00
570.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	2'258.00		0.00	0.00
570.3189	Fourniture et livraison repas cantine	8'389.50		0.00	0.00
570.4359	Repas cantine facturés aux parents		7'109.50	0.00	0.00
58	Temple et cultes	95'262.69	0.00	42'220.00	34'262.64
				0.00	0.00
580	VS Temple et cultes	95'262.69	0.00	42'220.00	34'262.64
				0.00	0.00
580.3012	Salaires du personnel occasionnel	16'868.00		15'000.00	15'928.00
580.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'436.74		1'230.00	966.60
580.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	490.20		800.00	517.80
580.3069	Frais divers	0.00		500.00	0.00
580.3221	Intérêts passifs	1'126.60		6'000.00	2'427.14
580.3310	Amort. oblig. Bât. Paroisse catholique 82/11	6'090.00		6'090.00	0.00
580.3320	Amort. suppl. Bât. Paroisse catholique 82/11	54'810.00		0.00	0.00
580.3652	Aide pour l'enseignement et les cultes	14'441.15		12'600.00	14'423.10

Remarques

510.3522 Répartition primaire et secondaire dans les comptes établis par les écoles modifiée par rapport au budget.

520.3522 Compte 520.3522 à mettre en relation avec le compte 510.352.

Fr. 18'000.- montant amendé (510 - 520) par le Conseil communal concernant les tâches du secrétariat des écoles pour le compte de la Commune selon convention Etat/Commune, imputé dans ce compte.

Salaires et charges sociales collaboratrices cantine, chargés par les écoles. Budget établi pour 12 mois, comptabilisation pour 18 mois, soit année scolaire 2013-2014 et demi-année scolaire 2014-2015 et augmentation nombre d'heures.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
6	Police	1'704'209.81	96'035.95	1'824'080.00 -65'000.00	1'469'603.88 -177'561.60
61	Service de police	1'228'694.67	8'527.25	1'360'560.00 0.00	1'027'479.25 -80'895.10
610	VS Service de police	1'228'694.67	8'527.25	1'360'560.00 0.00	1'027'479.25 -80'895.10
610.3012	Salaires du personnel occasionnel (patrouilleuses)	6'253.20		8'000.00	6'285.60
610.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	532.62		700.00	529.05
610.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	181.73		400.00	101.60
610.3063	Frais de représentation	0.00		0.00	19.60
610.3080	Personnel intérimaire facture par des tiers	0.00		0.00	516'908.00
610.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00	65.10
610.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		0.00	1'754.65
610.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00		0.00	766.52
610.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		0.00	280.80
610.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	0.00		0.00	782.30
610.3123	Achat et consommation d'électricité	0.00		0.00	613.15
610.3124	Achat et consommation de combustibles	0.00		0.00	1'036.80
610.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	0.00		0.00	907.20
610.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	500.00		0.00	143.85
610.3182	Frais de téléphones	0.00		0.00	1'371.00
610.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	500.00		0.00	813.75
610.3221	Intérêts passifs	1'086.85		6'500.00	3'976.28
610.3310	Amort. oblig. Plan zones vitesse modérée 49/09	0.00		6'480.00	0.00
* 610.3511	Réforme policière cantonale	398'674.00		382'000.00	369'429.00
* 610.3521	Police intercommunale	820'966.27		838'800.00	0.00
610.3901	Imputations internes de frais de personnel	0.00		117'700.00	121'695.00
610.4370	Produit des amendes		597.45	0.00	-51'945.10
610.4511	Réforme policière retour année précédente		0.00	0.00	-28'950.00
610.4520	Location matériel de police		7'929.80	0.00	0.00
62	Contrôle des habitants et police des étrangers	234'102.56	84'488.00	229'500.00 -60'000.00	243'158.08 -89'395.80
620	VS Contrôle des habitants et police des étrangers	234'102.56	84'488.00	229'500.00 -60'000.00	243'158.08 -89'395.80
620.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00	0.00
* 620.3101	Imprimés et fournitures de bureau	13'112.70		20'000.00	13'661.40
620.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	58.52		300.00	0.00
620.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	561.60		500.00	0.00
620.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	1'166.40		1'500.00	1'371.56
620.3181	Commissions cartes de crédit + frais de port	686.54		300.00	857.12
620.3182	Frais de téléphones	217.00		0.00	0.00
620.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers	0.00		500.00	0.00
620.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	50.00		100.00	50.00
* 620.3511	Participation charges service de la population	38'046.00		18'000.00	32'446.20
620.3901	Imputations internes de frais de personnel	180'203.80		188'200.00	194'771.80
620.4312	Emoluments de police et de contrôle des habitants		84'488.00	-60'000.00	-89'395.80

Remarques

610.3511 Facture supérieure aux prévisions du Canton.

610.3521 Montant à mettre en relation avec le budget des comptes 610.3521 et 610.3901.

La contribution de notre Commune est inférieure aux montants budgetés grâce à une maîtrise des coûts et des revenus de l'activité de la PNR plus importants qu'attendus.

620.3101 Scannage des documents liés aux demandes de cartes d'identités, précédemment imprimés.

620.3511 Permis étrangers en hausse.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
63	Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	88.00	0.00	100.00 0.00	97.50 0.00
630	VS Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	88.00	0.00	100.00 0.00	97.50 0.00
630.3524	Participation à des charges d'hygiène et de santé publ. d'autres communes	88.00		100.00	97.50
64	Service des inhumations	15'184.40	3'000.00	11'000.00 -5'000.00	13'207.45 -7'250.00
640	VS Service des inhumations	15'184.40	3'000.00	11'000.00 -5'000.00	13'207.45 -7'250.00
640.3069	Frais divers (indemnisation exhumations)	3'813.60		500.00	1'239.10
640.3188	Frais de transports (convois funèbres)	135.00		500.00	243.00
640.3522	Participation à des charges d'inhumation d'autres communes	11'235.80		10'000.00	11'725.35
640.4319	Emoluments administratifs divers (concessions, exhumations)		3'000.00	-5'000.00	-7'250.00
65	Défense contre l'incendie	160'645.93	20.70	150'000.00 0.00	120'727.50 -20.70
650	VS Défense contre l'incendie	160'645.93	20.70	150'000.00 0.00	120'727.50 -20.70
* 650.3116	Achat d'équipement et de matériel spécialisé	21'586.03		10'000.00	4'276.80
650.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	20.70		0.00	20.70
* 650.3522	Participation à des charges d'autres communes (SDIS)	139'039.20		140'000.00	116'430.00
650.4363	Remboursement de dommages, réparations		20.70	0.00	-20.70
66	Protection civile	65'494.25	0.00	72'920.00 0.00	64'934.10 0.00
660	VS Protection civile	65'494.25	0.00	72'920.00 0.00	64'934.10 0.00
* 660.3521	Participation à des charges d'autres communes (ORPC)	65'494.25		72'920.00	64'934.10

Remarques

650.3116 Travaux sur bornes hydrantes et imprévisibles à budgeter.

650.3522 3'881 habitants à Fr. 35.83

660.3521 3'909 habitants à Fr. 18.65.

Déduction de l'excédent dû sur les comptes 2013.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
7	Sécurité sociale	9'415'060.33	1'238'129.95	7'447'950.00	9'846'742.80
				0.00	-1'470'258.00
71	Service social communal et intercommunal	847'645.93	0.00	790'750.00	880'065.50
				0.00	0.00
710	VS Service social communal et intercommunal	68'716.50	0.00	74'000.00	71'065.10
				0.00	0.00
710.3525	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes (RAS)	63'716.50		69'000.00	66'365.10
710.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale	3'400.00		3'000.00	3'200.00
710.3659	Dons, aides et subventions casuels	1'600.00		2'000.00	1'500.00
712	VS Petite Enfance (UAPE - Farandoline - crèche - AMF)	778'929.43	0.00	716'750.00	809'000.40
				0.00	0.00
712.3061	Frais pour usage de véhicules privés	85.10		200.00	0.00
712.3062	Autres frais de déplacement	0.00		250.00	0.00
712.3101	Imprimés et fournitures de bureau	314.50		1'000.00	259.95
712.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	0.00		500.00	509.50
712.3182	Frais de téléphones	306.78		300.00	324.60
* 712.3526	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes (crèches)	98'028.40		62'000.00	72'565.55
712.3527	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres comm. (socle - laje)	19'545.00		20'000.00	19'405.00
712.3528	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres comm. (RAT)	41'510.00		43'000.00	37'273.10
* 712.3529	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres comm. (Conv. IR)	54'157.35		30'000.00	38'147.10
712.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides locaux) (Farandoline)	2'180.00		2'200.00	2'180.00
* 712.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (p. enfance)	197'205.95		168'000.00	172'519.55
* 712.3656	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (UAPE)	286'793.05		307'000.00	380'559.65
712.3901	Imputations internes de frais de personnel	78'803.30		82'300.00	85'256.40
72	Prévoyance sociale	8'567'414.40	1'238'129.95	6'657'200.00	8'966'677.30
				0.00	-1'470'258.00
720	FB Prévoyance sociale	8'567'414.40	1'238'129.95	6'657'200.00	8'966'677.30
				0.00	-1'470'258.00
720.3515	Facture sociale cantonale	6'327'649.00		6'328'000.00	6'408'956.00
* 720.3516	Facture sociale, solde année précédente	1'227'733.00		0.00	0.00
* 720.3518	Attribution à provision facture sociale	700'000.00		0.00	2'146'000.00
720.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique (OMSV)	312'032.40		329'200.00	411'721.30
720.4515	Facture sociale, solde année précédente		0.00	0.00	-1'470'258.00
720.4518	Prélèvement à provision facture sociale		1'227'733.00	0.00	0.00
720.4654	Partic. et subvention de tiers pour l'hygiène et la santé publique (OMSV)		10'396.95	0.00	0.00

Remarques

- 712.3526 Consommation et placement d'enfants plus élevés que prévu.
- 712.3529 Décompte 2013 - consommation et placement d'enfants plus élevé.
- 712.3655 Consommation et placement d'enfant plus élevé.
- 712.3656 Transfert des enfants 7-8 Harnos sur la cantine scolaire. Donc pas de garde à midi à l'UAPE pour cette tranche d'âge et qui avait été budgété.
- 720.3516 Ce montant est compensé par le prélèvement constituée en 2013 (compte 720.4518).
- 720.3518 Attribution en prévision du décompte final 2014.

		Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	4'882'034.26	2'537'017.70	4'897'000.00 -2'470'100.00	4'617'880.90 -2'390'230.15
2	Finances	6'761'774.40	24'386'209.81	5'328'900.00 -20'929'400.00	9'141'089.18 -25'297'474.28
3	Domaines et bâtiments	2'471'548.67	882'799.55	2'157'896.00 -804'500.00	4'874'489.36 -2'780'249.60
4	Travaux	3'923'834.20	1'568'125.25	3'496'692.00 -1'535'750.00	8'216'661.39 -6'717'983.33
5	Instruction publique et cultes	788'535.86	7'109.50	652'120.00	541'641.84
6	Police	1'704'209.81	96'035.95	1'824'080.00 -65'000.00	1'469'603.88 -177'561.60
7	Sécurité sociale	9'415'060.33	1'238'129.95	7'447'950.00	9'846'742.80 -1'470'258.00
Totaux		29'946'997.53	30'715'427.71	25'804'638.00 -25'804'750.00	38'708'109.35 -38'833'756.96
Excédent de charges					
Excédent de revenus		768'430.18		112.00	125'647.61
		30'715'427.71	30'715'427.71	25'804'750.00 25'804'750.00	38'833'756.96 38'833'756.96

Charges et revenus par nature

		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
3	Charges	29'946'997.53	25'804'638.00	38'708'109.35
30	Autorités et personnel	3'056'639.76	3'042'230.00	3'421'420.50
300	Autorités et commissions	388'583.00	400'200.00	403'418.75
301	Personnel administratif et exploitation	2'017'832.20	1'938'400.00	1'918'841.80
303	Assurances sociales	200'042.80	188'330.00	195'605.40
304	Caisse de pensions et de prévoyance	340'782.65	347'800.00	272'095.50
305	Assurances accidents et maladie	67'923.95	110'450.00	71'422.65
306	Indemnisations et remboursements de frais	18'509.15	29'850.00	17'962.90
308	Personnel intérimaire	0.00	0.00	516'908.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	22'966.01	27'200.00	25'165.50
31	Biens, services, marchandises	3'379'977.90	3'706'300.00	3'497'182.56
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	129'155.13	129'100.00	114'647.29
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	257'278.85	236'300.00	149'016.70
312	Achats d'énergie et de combustible	279'089.26	310'800.00	305'778.95
313	Autres fournitures et marchandises	95'656.43	153'800.00	139'069.88
314	Entretien immeubles, routes et territoire	546'155.91	635'100.00	672'767.81
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	259'136.54	269'600.00	262'754.57
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'488.50	4'650.00	4'240.11
317	Réceptions et manifestations	48'298.20	49'450.00	47'106.45
318	Honoraires et prestations de services	1'653'062.74	1'787'000.00	1'748'192.85
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	107'656.34	130'500.00	53'607.95
32	Intérêts passifs	455'573.21	520'600.00	579'362.14
321	Intérêts des dettes à court terme	714.25	5'000.00	5'744.42
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	435'573.02	465'600.00	537'328.04
329	Autres intérêts	19'285.94	50'000.00	36'289.68
33	Amortissements	1'488'269.92	515'488.00	3'574'008.43
330	Amortissements du patrimoine financier	1'096'857.88	264'621.00	2'280'207.83
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	166'203.05	250'867.00	76'650.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	225'208.99	0.00	1'217'150.60
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	16'889'909.20	13'936'120.00	15'809'543.25
351	Canton	8'806'288.40	6'884'800.00	9'090'949.30
352	Communes et associations de communes	8'083'620.80	7'051'320.00	6'718'593.95
36	Aides et subventions	1'121'359.90	1'023'750.00	1'206'874.97
365	Aides, subventions à des institutions privées	1'121'359.90	1'023'750.00	1'206'874.97
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'357'726.25	429'050.00	8'187'387.45
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'009'990.35	0.00	2'958'811.60
381	Attributions aux financements spéciaux	347'735.90	429'050.00	5'228'575.85
39	Imputations internes	2'197'541.39	2'631'100.00	2'432'330.05
390	Imputations internes	2'197'541.39	2'631'100.00	2'432'330.05

		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
4	Revenus	30'715'427.71	25'804'750.00	38'833'756.96
40	Impôts	20'371'198.74	17'511'000.00	21'097'849.74
400	Impôts sur le revenu et la fortune	16'497'647.84	14'680'000.00	15'555'823.49
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	1'141'151.75	850'000.00	3'241'091.70
402	Impôt foncier	1'428'145.90	1'400'000.00	1'362'505.40
404	Droits de mutations	1'234'329.90	500'000.00	797'346.45
405	Impôts sur les successions et donations	-717.50	0.00	62'899.80
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	60'951.60	61'000.00	58'416.60
409	Impôts récupérés après défalcation	9'689.25	20'000.00	19'766.30
41	Patentes, concessions	491.25	2'000.00	2'050.00
410	Patentes	491.25	2'000.00	2'050.00
42	Revenus de patrimoine	1'501'749.71	1'528'500.00	6'113'253.41
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	131'474.12	170'000.00	180'425.59
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	620'006.80	621'000.00	597'022.50
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0.00	0.00	4'569'034.42
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	103'375.00	100'000.00	132'214.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	646'893.79	637'500.00	634'556.90
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'427'038.56	1'050'500.00	1'460'509.16
430	Taxes légales de remplacement	3'529.63	10'000.00	53'111.11
431	Émoluments	150'662.40	148'300.00	176'865.75
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	666'185.34	617'500.00	1'007'174.56
435	Ventes et prestations de service	313'443.58	254'200.00	82'881.20
436	Remboursements de tiers	292'620.16	20'500.00	88'531.44
437	Amendes	597.45	0.00	51'945.10
44	Parts à des recettes cantonales	1'801'264.40	1'680'000.00	1'298'482.95
441	Parts à des recettes cantonales	1'801'264.40	1'680'000.00	1'298'482.95
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	3'195'699.55	1'244'500.00	2'958'559.75
451	Canton	1'227'874.75	2'500.00	1'509'190.75
452	Communes et associations de communes	1'967'824.80	1'242'000.00	1'449'369.00
46	Autres participations et subventions	10'456.95	3'900.00	520'721.90
465	Participations et subventions de tiers	10'456.95	3'900.00	520'721.90
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	209'987.16	153'250.00	2'950'000.00
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	188'319.61	90'000.00	2'950'000.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	21'667.55	63'250.00	0.00
49	Imputations internes	2'197'541.39	2'631'100.00	2'432'330.05
490	Imputations internes	2'197'541.39	2'631'100.00	2'432'330.05

Charges et revenus par nature et par direction

		Total général	Administration générale
3	Charges	29'946'997.53	4'882'034.26
30	Autorités et personnel	3'056'639.76	2'945'386.26
300	Autorités et commissions	388'583.00	388'583.00
301	Personnel administratif et exploitation	2'017'832.20	1'926'589.75
302	Personnel enseignant payé par la Commune	0.00	0.00
303	Assurances sociales	200'042.80	192'271.18
304	Caisse de pensions et de prévoyance	340'782.65	340'782.65
305	Assurances accidents et maladie	67'923.95	65'272.33
306	Indemnités et remboursements de frais	18'509.15	12'056.15
307	Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	0.00
308	Personnel intérimaire	0.00	0.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	22'966.01	19'831.20
31	Biens, services, marchandises	3'379'977.90	892'183.70
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	129'155.13	72'201.47
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	257'278.85	23'367.35
312	Achats d'énergie et de combustible	279'089.26	0.00
313	Autres fournitures et marchandises	95'656.43	38'700.00
314	Entretien immeubles, routes et territoire	546'155.91	0.00
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	259'136.54	130'381.85
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'488.50	0.00
317	Réceptions et manifestations	48'298.20	42'556.05
318	Honoraires et prestations de services	1'653'062.74	573'134.63
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	107'656.34	11'842.35
32	Intérêts passifs	455'573.21	0.00
321	Intérêts des dettes à court terme	714.25	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	435'573.02	0.00
329	Autres intérêts	19'285.94	0.00
33	Amortissements	1'488'269.92	0.00
330	Amortissements du patrimoine financier	1'096'857.88	0.00
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	166'203.05	0.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	225'208.99	0.00
333	Amortissements du découvert	0.00	0.00
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	16'889'909.20	381'689.66
351	Canton	8'806'288.40	114'186.40
352	Communes et associations de communes	8'083'620.80	267'503.26
36	Aides et subventions	1'121'359.90	303'707.35
365	Aides, subventions à des institutions privées	1'121'359.90	303'707.35
366	Aides individuelles	0.00	0.00
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'357'726.25	0.00
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'009'990.35	0.00
381	Attributions aux financements spéciaux	347'735.90	0.00
39	Imputations internes	2'197'541.39	359'067.29
390	Imputations internes	2'197'541.39	359'067.29

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et	Police	Sécurité sociale	Service industriel
6'761'774.40	2'471'548.67	3'923'834.20	788'535.86	1'704'209.81	9'415'060.33	0.00
0.00	22'603.41	58'988.90	18'794.94	10'781.15	85.10	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	20'286.00	47'835.25	16'868.00	6'253.20	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1'727.87	4'074.39	1'436.74	532.62	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	589.54	1'390.15	490.20	181.73	0.00	0.00
0.00	0.00	2'554.30	0.00	3'813.60	85.10	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	3'134.81	0.00	0.00	0.00	0.00
289'963.45	713'301.66	1'434'665.82	10'647.50	38'594.49	621.28	0.00
9'640.40	0.00	33'827.54	0.00	13'171.22	314.50	0.00
0.00	45'372.00	166'391.87	0.00	22'147.63	0.00	0.00
0.00	176'944.00	102'145.26	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	16'108.03	40'848.40	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	321'764.18	224'391.73	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	49'758.05	75'072.24	2'258.00	1'666.40	0.00	0.00
0.00	978.50	3'510.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	5'742.15	0.00	0.00	0.00	0.00
193'822.42	102'376.90	773'473.27	8'389.50	1'569.24	306.78	0.00
86'500.63	0.00	9'263.36	0.00	50.00	0.00	0.00
20'000.19	282'397.38	150'962.19	1'126.60	1'086.85	0.00	0.00
714.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	282'397.38	150'962.19	1'126.60	1'086.85	0.00	0.00
19'285.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62'970.21	1'005'872.43	358'527.28	60'900.00	0.00	0.00	0.00
62'966.21	871'845.58	162'046.09	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	134'026.85	26'086.20	6'090.00	0.00	0.00	0.00
4.00	0.00	170'394.99	54'810.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5'783'099.00	6'612.10	30'000.00	682'625.67	1'473'543.52	8'532'339.25	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	436'720.00	8'255'382.00	0.00
5'783'099.00	6'612.10	30'000.00	682'625.67	1'036'823.52	276'957.25	0.00
0.00	0.00	0.00	14'441.15	0.00	803'211.40	0.00
0.00	0.00	0.00	14'441.15	0.00	803'211.40	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
509'990.35	69'055.49	778'680.41	0.00	0.00	0.00	0.00
509'990.35	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	69'055.49	278'680.41	0.00	0.00	0.00	0.00
95'751.20	371'706.20	1'112'009.60	0.00	180'203.80	78'803.30	0.00
95'751.20	371'706.20	1'112'009.60	0.00	180'203.80	78'803.30	0.00

	Total général	Administration générale
4 Revenus	30'715'427.71	2'537'017.70
40 Impôts	20'371'198.74	45'236.60
400 Impôts sur le revenu et la fortune	16'497'647.84	0.00
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	1'141'151.75	0.00
402 Impôt foncier	1'428'145.90	0.00
404 Droits de mutations	1'234'329.90	0.00
405 Impôts sur les successions et donations	-717.50	0.00
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	60'951.60	45'236.60
409 Impôts récupérés après défalcation	9'689.25	0.00
41 Patentes, concessions	491.25	0.00
410 Patentes	491.25	0.00
411 Concessions	0.00	0.00
42 Revenus de patrimoine	1'501'749.71	0.00
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	131'474.12	0.00
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	620'006.80	0.00
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0.00	0.00
425 Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	103'375.00	0.00
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	646'893.79	0.00
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	1'427'038.56	327'769.45
430 Taxes légales de remplacement	3'529.63	0.00
431 Emoluments	150'662.40	2'084.00
432 Recettes pour soins médicaux et dentaires	0.00	0.00
433 Ecolage	0.00	0.00
434 Taxes de raccordements et d'utilisation	666'185.34	0.00
435 Ventes et prestations de service	313'443.58	63'134.20
436 Remboursements de tiers	292'620.16	262'551.25
437 Amendes	597.45	0.00
439 Autres recettes	0.00	0.00
44 Parts à des recettes cantonales	1'801'264.40	0.00
441 Parts à des recettes cantonales	1'801'264.40	0.00
444 Autres contributions cantonales	0.00	0.00
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	3'195'699.55	0.00
451 Canton	1'227'874.75	0.00
452 Communes et associations de communes	1'967'824.80	0.00
46 Autres participations et subventions	10'456.95	60.00
465 Participations et subventions de tiers	10'456.95	60.00
469 Dons et legs	0.00	0.00
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	209'987.16	1'410.26
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	188'319.61	0.00
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	21'667.55	1'410.26
49 Imputations internes	2'197'541.39	2'162'541.39
490 Imputations internes	2'197'541.39	2'162'541.39

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et	Police	Sécurité sociale	Service industriel
24'386'209.81	882'799.55	1'568'125.25	7'109.50	96'035.95	1'238'129.95	0.00
20'325'962.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16'497'647.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'141'151.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'428'145.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'234'329.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-717.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15'715.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9'689.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
491.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
491.25	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
234'849.12	769'251.55	497'649.04	0.00	0.00	0.00	0.00
131'474.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	620'006.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103'375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	149'244.75	497'649.04	0.00	0.00	0.00	0.00
790.79	23'943.75	979'318.92	7'109.50	88'106.15	0.00	0.00
0.00	0.00	3'529.63	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	61'090.40	0.00	87'488.00	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	0.00	666'185.34	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	2'956.60	240'243.28	7'109.50	0.00	0.00	0.00
790.79	20'987.15	8'270.27	0.00	20.70	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	597.45	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'801'264.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'801'264.40	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
1'959'895.00	141.75	0.00	0.00	7'929.80	1'227'733.00	0.00
0.00	141.75	0.00	0.00	0.00	1'227'733.00	0.00
1'959'895.00	0.00	0.00	0.00	7'929.80	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'396.95	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'396.95	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62'957.11	89'462.50	56'157.29	0.00	0.00	0.00	0.00
62'957.11	89'462.50	35'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	20'257.29	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilan

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2014

	Bilan 2014	Bilan 2013	Différence en Fr.	Différence en %
91 Actif	40'597'870.96	39'757'939.08	839'931.88	2.11
910 Disponibilités	6'300'865.52	10'070'677.23	-3'769'811.71	-37.43
9100 Caisse	8'371.30	15'879.30	-7'508.00	-47.28
9100.100 Caisse bourse	7'671.30	15'179.30	-7'508.00	-49.46
9100.101 Caisse réception	200.00	200.00	0.00	
9100.102 Caisse CH	500.00	500.00	0.00	
9101 Comptes de chèques postaux	633'824.26	115'287.49	518'536.77	449.78
9101.100 C.C.P. No 12-243-6 Boursier communal	633'824.26	115'287.49	518'536.77	449.78
9102 Banques	5'655'997.96	9'936'991.44	-4'280'993.48	-43.08
9102.105 BCV Nyon, c/c 672.59.70 crédit: fr. 1'500'000.--	3'967'464.15	3'160'692.25	806'771.90	25.53
9102.110 UBS Nyon, c/c 593.701 B1N	127'766.31	62'223.16	65'543.15	105.34
9102.112 UBS Nyon, c/c 593.701 placements divers	0.00	2'008'352.55	-2'008'352.55	-100.00
9102.115 BCV Nyon c/c 5117.71.45 facture sociale	5'027.30	381'460.85	-376'433.55	-98.68
9102.145 BCV Nyon c/c 5216.59.58 couv. fond réserve	1'013.10	2'167'576.05	-2'166'562.95	-99.95
9102.150 BCV Nyon c/c 5242.53.89 commission culturelle	1'661.85	27'227.45	-25'565.60	-93.90
9102.170 BCV Nyon c/c cantine scolaire	4'112.10	0.00	4'112.10	100.00
9102.175 BCV Nyon c/c PQ MEP "Entre-deux-chemins"	7'386.65	0.00	7'386.65	100.00
9102.190 CEN Nyon, 38'192/07	1'402'232.85	1'398'823.20	3'409.65	0.24
9102.200 Crédit Suisse	139'333.65	730'635.93	-591'302.28	-80.93
9109 Opérations de virements	2'672.00	2'519.00	153.00	6.07
9109.100 Opérations de virements	2'672.00	2'519.00	153.00	6.07
911 Débiteurs et comptes courants	10'378'978.63	8'681'744.19	1'697'234.44	19.55
9111 Comptes courants débiteurs	520'333.15	585'515.10	-65'181.95	-11.13

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2014

9111.100	Débiteurs collectifs	414'111.95	481'517.35	-67'405.40	-14.00
9111.115	Repas cantine	-1'830.00	0.00	-1'830.00	100.00
9111.125	SI Nyon, facturation collecteurs STEP	100'921.25	98'805.50	2'115.75	2.14
9111.130	C/c Régie immeuble de Bénex 6A	3'915.15	2'835.65	1'079.50	38.07
9111.200	Débiteurs taxes déchets	3'214.80	2'356.60	858.20	36.42
9112	Impôts à encaisser	9'671'652.27	8'026'173.79	1'645'478.48	20.50
9112.100	Recette de l'Etat	308'643.58	155'351.45	153'292.13	98.67
9112.101	Recette de l'Etat (PP)	52'19'651.30	4'171'860.90	1'047'790.40	25.12
9112.102	Recette de l'Etat (PM)	1'098'328.41	348'946.16	749'382.25	214.76
9112.103	Recette de l'Etat (IS)	47'748.36	709'330.18	-661'581.82	-93.27
9112.105	Recette de l'Etat (IA)	2'047'280.62	1'865'685.10	181'595.52	9.73
9112.109	Recette de l'Etat transitoires acomptes	950'000.00	775'000.00	175'000.00	22.58
9115	Autres débiteurs	186'993.21	70'055.30	116'937.91	166.92
9115.100	Débiteurs: port des Abériaux	145.80	201.15	-55.35	-27.52
9115.105	Débiteurs: impôt anticipé Berne	48'807.21	49'491.85	-684.64	-1.38
9115.300	Débiteurs loyers	-4'150.00	-3'540.00	-610.00	17.23
9115.900	Débiteurs divers	142'190.20	23'902.30	118'287.90	494.88
912	Placements du patrimoine financier	14'074'235.42	15'098'733.75	-1'024'498.33	-6.79
9120	Titres et placements	23'000.00	23'000.00	0.00	
9120.100	Actions Romande énergie holding SA 920 actions nom. à fr. 25.	23'000.00	23'000.00	0.00	
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	14'051'235.42	15'075'733.75	-1'024'498.33	-6.80
9123.100	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	1.00	1.00	0.00	
9123.105	Préavis 39/87: acquis. parc. la Barcarolle crédit: fr. 6'773'000.--	4'770'000.00	4'770'000.00	0.00	
9123.120	Préavis 79/89: constr.imm.locatif 12 ap crédit: fr. 3'525'000.--	3'550'000.00	3'550'000.00	0.00	
9123.135	Préavis 56/01: buvette + vestiaires plage crédit: fr. 515'000.--	0.00	90'000.00	-90'000.00	-100.00
9123.145	Préavis 39/03: transf. buvette Abériaux crédit: fr. 552'000.--	0.00	80'000.00	-80'000.00	-100.00
9123.150	Préavis 13/07 : constr. 3 locaux service + sanitaires Abériaux fr. 320'000.-	0.00	60'000.00	-60'000.00	-100.00
9123.155	Préavis 14/07 : démolition anc. grande salle fr. 317'000.-	0.00	301'330.10	-301'330.10	-100.00
9123.165	Préavis 51/09 : transf. auberge communale fr. 3'00'000.-	12'000'000.00	1'393'837.93	-1'93'837.93	-13.91

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2014

	Bilan 2014	Bilan 2013	Différence en Fr.	Différence en %
9123.170	0.00	89'462.50	-89'462.50	-100.00
9123.175	60'000.00	63'752.75	-3'752.75	-5.89
9123.180	200'000.00	257'215.05	-57'215.05	-22.24
9123.200	4'271'234.42	4'420'134.42	-148'900.00	-3.37
913	163'739.50	314'997.89	-151'258.39	-48.02
9139	163'739.50	314'997.89	-151'258.39	-48.02
9139.100	147'101.15	298'359.54	-151'258.39	-50.70
9139.120	16'638.35	16'638.35	0.00	
914	9'557'200.34	5'470'324.82	4'086'875.52	74.71
9141	1'276'385.13	1'490'115.72	-213'730.59	-14.34
9141.100	0.00	1.00	-1.00	-100.00
9141.195	0.00	191'394.99	-191'394.99	-100.00
9141.255	868'83.43	801'340.93	67'442.50	8.42
9141.265	333'280.10	497'378.80	-164'098.70	-32.99
9141.270	69'419.90	0.00	69'419.90	100.00
9141.275	966.80	0.00	966.80	100.00
9141.280	966.80	0.00	966.80	100.00
9141.285	2'968.10	0.00	2'968.10	100.00
9143	7'835'503.09	3'477'817.35	4'357'685.74	125.30
9143.100	0.00	1.00	-1.00	-100.00
9143.175	700'000.00	780'000.00	-80'000.00	-10.26
9143.190	138'137.65	145'429.20	-7'291.55	-5.01
9143.195	2'538'389.55	2'019'848.60	518'540.95	25.67
9143.200	4'425'422.39	532'538.55	3'892'883.84	731.01
9143.205	7'253.50	0.00	7'253.50	100.00
9143.210	26'300.00	0.00	26'300.00	100.00
9144	0.00	1.00	-1.00	-100.00

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

Actifs transitoires**Actifs transitoires**

Actifs transitoires
 Transitoires PPA Rives du Lac Ouest

Investissements du patrimoine administratif**Ouvrages de génie civil et d'assainissement**

Ouvrages de génie civil et d'assainissement
 Préavis 08/02-2/06: élab. plan directeur communal crédit: fr. 210'000.-
 Préavis 17/07 : trav. assainiss. canalis ations EU fr. 2'213'000.-
 Préavis 21/12 : amén. giratoire Murettes fr. 740'000.-
 Préavis 50/14 : déchetterie intercomm. fr. 2'242'000.-
 Préavis 53/14 : démol. pavillon + zone verdure fr. 165'000.-
 Préavis 52/14 : équip. sportifs scol. et parking fr. 385'000.-
 Préavis 45/13 : création espace public à côté auberge fr. 420'000.-

Bâtiments et constructions

Bâtiments et constructions
 Préavis 78/06-26/07-44/09 Bât. voirie + parking
 Préavis 07/11 : étude transf. collège La Combe fr. 175'000.-
 Préavis 29/13 : transf. collège La Combe fr. 2'965'000.-
 Préavis 38/13 : constr. école/UAPE Morettes fr. 9'250'000.-
 Préavis 60/14 : étude cantine + 3 salles classes fr. 320'000.-
 Préavis 61/14 : transf. anc. admin.

Installations des services industriels

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2014

	Bilan 2014	Bilan 2013	Différence en Fr.	Différence en %
9144.100	0.00	1.00	-1.00	-100.00
9146	0.00	1.00	-1.00	-100.00
9146.100	0.00	1.00	-1.00	-100.00
9149	445'312.12	502'389.75	-57'077.63	-11.36
9149.100	28'797.32	25'455.80	3'341.52	13.13
9149.105	58'750.45	58'750.45	0.00	
9149.110	169'895.05	184'896.05	-15'000.00	-8.11
9149.115	187'869.30	233'288.45	-45'419.15	-19.47
915	11.00	11.00	0.00	
9153	11.00	11.00	0.00	
9153.100	1.00	1.00	0.00	
9153.110	1.00	1.00	0.00	
9153.115	1.00	1.00	0.00	
9153.120	1.00	1.00	0.00	
9153.125	1.00	1.00	0.00	
9153.131	1.00	1.00	0.00	
9153.145	1.00	1.00	0.00	
9153.150	1.00	1.00	0.00	
9153.155	1.00	1.00	0.00	
9153.165	1.00	1.00	0.00	
9153.170	1.00	1.00	0.00	
917	122'840.55	121'450.20	1'390.35	1.14
9170	122'840.55	121'450.20	1'390.35	1.14
9170.110	38'000.00	47'698.20	-9'698.20	-20.33
9170.120	0.00	60'900.00	-60'900.00	-100.00
9170.130	84'840.55	12'852.00	71'988.55	560.13

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2014

	Bilan 2014	Bilan 2013	Différence en Fr.	Différence en %
92	40'597'870.96	39'757'939.08	839'931.88	2.11
920	940'965.35	1'166'122.06	-225'156.71	-19.31
9200	761'298.17	1'166'122.06	-404'823.89	-34.72
9200.100	726'922.57	1'098'291.02	-371'368.45	-33.81
9200.200	34'375.60	32'145.70	2'229.90	6.94
9200.260	0.00	35'685.34	-35'685.34	-100.00
9206	179'667.18	0.00	179'667.18	100.00
9206.100	179'667.18	0.00	179'667.18	100.00
922	16'530'000.00	16'550'000.00	-20'000.00	-0.12
9221	16'530'000.00	16'550'000.00	-20'000.00	-0.12
9221.110	530'000.00	550'000.00	-20'000.00	-3.64
9221.120	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	
9221.225	0.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	-100.00
9221.230	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	
9221.255	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.335	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	
9221.340	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.345	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	100.00
9221.350	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.400	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.405	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	
925	2'210'633.02	3'041'713.70	-831'080.68	-27.32
9259	2'210'633.02	3'041'713.70	-831'080.68	-27.32

Passif

Engagements courants

Créanciers

Créanciers collectifs

C/c salaires du personnel communal

C/c AFC TVA

Comptes courants créanciers

C/c créancier PQ MEP Entre-deux-chemins

Emprunts à moyen et long terme

Emprunts par obligations simples

CIP Lausanne, prêt du 02.04.91, durée 50 capital & taux variables

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/5351.08.33 2014-2021 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 %

Passifs transitoires

Passifs transitoires

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2014

	Bilan 2014	Bilan 2013	Différence en Fr.	Différence en %
9259.100	103'111.02	14'103.70	89'007.32	631.09
9259.105	21'340.00	16'710.00	4'630.00	27.71
9259.115	10.00	0.00	10.00	100.00
9259.120	241'800.00	120'900.00	120'900.00	100.00
9259.130	1'844'372.00	2'890'000.00	-1'045'628.00	-36.18
928	19'390'101.81	18'242'362.72	1'147'739.09	6.29
9280	2'957'608.87	2'700'596.01	257'012.86	9.52
9280.100	1'167'862.15	1'160'564.24	7'297.91	0.63
9280.105	1'308'447.63	1'121'526.54	186'921.09	16.67
9280.120	314'712.89	314'712.89	0.00	
9280.125	135'328.68	67'679.91	67'648.77	99.95
9280.130	3'760.10	7'204.75	-3'444.65	-47.81
9280.140	27'497.42	28'907.68	-1'410.26	-4.88
9281	164'100.00	200'000.00	-35'900.00	-17.95
9281.100	164'100.00	200'000.00	-35'900.00	-17.95
9282	16'268'392.94	15'341'766.71	926'626.23	6.04
9282.100	29'900.00	29'900.00	0.00	
9282.102	36'000.00	36'000.00	0.00	
9282.110	630'547.50	594'308.51	36'238.99	6.10
9282.115	43'096.00	99'742.00	-56'646.00	-56.79
9282.125	4'325'000.00	3'825'000.00	500'000.00	13.07
9282.130	500'000.00	0.00	500'000.00	100.00
9282.135	680'035.89	742'993.00	-62'957.11	-8.47
9282.200	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	
9282.210	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	
9282.220	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	
9282.230	500'000.00	500'000.00	0.00	
9282.240	500'000.00	500'000.00	0.00	
9282.902	115'000.00	115'000.00	0.00	
9282.904	1'408'813.55	1'398'823.20	9'990.35	0.71
929	1'526'170.78	757'740.60	768'430.18	101.41

Fonds de renouvellement machines et véhicules

Fonds de réserve

Fonds réserve - futurs abris PC

Fonds réserve - places de parc

Fonds réserve - immeuble Très-le-Châtel

Fonds régulation - immeuble Très-le-Châtel

Fonds réserve - investissements

Fonds réserve - travaux liés au PPA le Clos

Fonds réserve - prov. débiteurs impôts

Fonds réserve - création de logements

Fonds réserve - école - accueil enfance

Fonds réserve - bâtiments communaux

Fonds réserve - aménagement énergétique

Fonds réserve - mobilité

Fonds réserve - pour pers. communal, util. subordonnés à approb. du C.C.

Fonds réserve - Schâppi

Capital

Commune de Prangins
 Bilan comparatif au 31.12.2014

	Bilan 2014	Bilan 2013	Différence en Fr.	Différence en %
9290 Capital	1'526'170.78	757'740.60	768'430.18	101.41
9290.100 Capital	1'526'170.78	757'740.60	768'430.18	101.41
Perte / Profit	0.00	0.00		

Partie 2 - Commentaires

Compte de fonctionnement

Résultat

Le compte de fonctionnement montre un excédent de revenus de **Fr. 768'430.18**, alors que le budget 2014 prévoyait un excédent, de revenus également, de **Fr. 112.-**.

Pour les revenus, les comptes montrent un « bonus », arrondi au millier de francs, de **Fr. 4'911'000.-** par rapport au budget.

En parcourant les comptes, on constate que le chapitre 21 - *Impôts*, à lui seul, présente un écart de **Fr. 2'968'000.-**. Les principaux écarts se trouvent à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques ainsi que sur les revenus conjoncturels tels que droits de mutations et l'impôt sur les gains immobiliers.

Le chapitre par nature 43 – *Taxes, émoluments, produits des ventes* montre un écart positif de l'ordre de **Fr. 377'000.-**.

Le chapitre 45 – *Participations de collectivités publiques* bénéficie de la reprise de la provision sur la péréquation et facture sociale constituée en 2013, pour un montant de **Fr. 1'945'628.-**.

Pour les charges, l'écart est de **Fr. 4'142'000.-**. Les écarts les plus importants sont le fait du groupe par nature 33 – *Amortissements*, (**Fr. 973'000.-**), du chapitre 35 – *Participations à des collectivités publiques* (**Fr. 2'953'000.-**) et des attributions aux fonds de réserves (**Fr. 928'000.-**).

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. 3'332'079.94**. Ce résultat est un peu inférieur à la marge annuelle moyenne des 10 dernières années (**Fr. 3'751'984.-**). L'analyse financière est développée plus loin dans ce rapport.

Attributions aux fonds de réserves

Le montant total des attributions aux réserves est de **Fr. 1'357'726.25**.

Pour rappel, dans le plan comptable des communes, 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 2014, les attributions suivantes ont été effectuées en application de cette disposition légale :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr. 36'238.99	9282.110 – Fonds réserve Très-le-Châtel
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr. 32'816.50	9282.115 – Fonds régulation immeuble
461 – Collecteurs EU-EC	Fr. 186'921.09	9280.105 – Fonds TAC préavis 17/07
462 – Station épuration	Fr. 24'110.55	9289.100 – Fonds épuration STEP
470 – Port des Abériaux	Fr. 67'648.77	9280.125 – Fonds Port Abériaux

En outre, les attributions suivantes ont été comptabilisées :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
220 – Service financier	Fr. 9'990.35	9282.904 – Fonds réserve Schäppi
230 – Réserves non ventilées	Fr. 500'000.00	9282.125 – Fonds investissements
420 – Service de l'urbanisme	Fr. 500'000.00	8282.130 – Fonds PPA Clos

Cette dernière attribution fait suite à l'encaissement du même montant enregistré en 2013.

En outre, 2 attributions financières, et non comptables, ont été effectuées pour anticiper le surplus de charges lié au décompte final de la péréquation 2014 :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
220 – Service financier	Fr. 200'000.00	9259.130 – Passif transitoire Péréquation
720 – Prévoyance sociale	Fr. 700'000.00	9259.130 – Passif transitoire Péréquation

Prélèvements aux fonds de réserve

Le montant des prélèvements aux fonds de réserves s'élève à Fr. 209'987.16.

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
160 – Tourisme	Fr. 1'410.16	9280.140 – Fonds tourisme
210 – Impôts	Fr. 62'957.11	9282.135 – Prov. pertes s/déb.
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr. 89'462.50	9282.115 – Fonds régulation immeuble
430 – Réseau routier	Fr. 35'900.00	9281.100 – Fonds renouv. Machines
451 – Containers enterrés	Fr. 3'444.45	9280.130 – Fonds containers enterrés
461 – Collecteurs EU/EC	Fr. 16'812.64	9280.100 – Fonds épuration STEP

Les prélèvements aux chapitres 160 – *Tourisme*, 354 – *Immeuble Très-le-Châtel*, 451 – *Containers enterrés* et 461 – *Collecteurs EU/EC* ont été effectués pour équilibrer les charges et revenus de ces chapitres.

Amortissements du patrimoine administratif

Les amortissements obligatoires (comptes par nature 331) se montent à Fr. 166'203.05, le budget 2014 étant de Fr. 250'867.-.

Ils se répartissent comme suit :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
310 – Terrains communaux	Fr. --	Fr. 815.00	9141.260 – Nant-de-Leyaz
310 – Terrains communaux	Fr. 15'000.00	Fr. 15'000.00	9149.110 – Buttes de tir
351 – Bâtiments administratifs	Fr. 57'710.00	Fr. 57'710.00	9143.175 – Bât.voirie park.
351 – Bâtiments administratifs	Fr. 22'290.00	Fr. --	9143.175 – Bât.voirie park.
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 15'500.00	Fr. 15'500.00	9143.190 – Et. Rénov. Combe
352 – Bâtiments scolaires	Fr. --	Fr. 12'000.00	9143.xxx – Et.transf.Pavillon
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 23'526.85	Fr. 89'500.00	9143.185 – Et. UAPE Morette
420 – Service urbanisme	Fr. 21'000.00	Fr. 21'000.00	9141.195 – Plan directeur
420 – Service urbanisme	Fr. 4'100.00	Fr. 4'100.00	9170.170 – PPA Messerin
420 – Service urbanisme	Fr. 986.20	Fr. --	9170.170 – PPA Messerin
430 – Réseau routier	Fr. --	Fr. 8'692.00	9141.265 – Giratoire Mûrettes
440 – Parcs, promenades, ...	Fr. --	Fr. 14'000.00	9149.115 – Skate Park
580 – Temples et cultes	Fr. 6'090.00	Fr. 6'090.00	9170.120 – Paroisse cath.
610 – Service de police	Fr. --	Fr. 6'460.00	9149.105 – Zones vit. modérée

Les 2 amortissements sans budgets sont en fait des amortissements supplémentaires, imputés aux comptes d'amortissements obligatoires respectifs.

Les amortissements inscrits au budget non comptabilisés ont été différés, ces investissements n'étant pas clôturés.

Les amortissements supplémentaires (comptes par nature 332) se montent à Fr. 225'208.99:

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
230 – Amort. non ventilés	Fr. 1.00	9141.100 – Ouvrages génie civil
230 – Amort. non ventilés	Fr. 1.00	9143.100 – Bât. et constructions
230 – Amort. non ventilés	Fr. 1.00	9144.100 – Installations service eaux
230 – Amort. non ventilés	Fr. 1.00	9146.100 – Mobilier, machines
420 – Service urbanisme	Fr. 170'394.99	9141.195 – Plan directeur
580 – Temples et cultes	Fr. 54'810.00	9170.120 – Bât. paroisse catholique

Les 4 premiers postes ne se réfèrent pas à des investissements précis, le maintien de ces rubriques ne se justifie pas au patrimoine administratif.

La participation communale à l'entretien du bâtiment de la paroisse catholique est ainsi totalement amortie.

Amortissements du patrimoine financier

Les amortissements du patrimoine financier (comptes par nature 330) se montent à Fr. 1'096'857.88. 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, pour un total de Fr. 1'024'498.30 :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 90'000.00	9123.135 – Buvette et vestiaire plage
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 80'000.00	9123.145 – Buvette Abériaux
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 60'000.00	9123.150 – Locaux service Abériaux
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 301'330.10	9123.155 – Démolition anc. Gde salle
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 193'837.93	9123.165 – Transf. Auberge
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 57'215.05	9123.180 – Assainiss. Bât. Abériaux
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr. 89'462.50	9123.170 – Assainiss. Immeuble
440 – Parcs, promenades	Fr. 3'752.75	9123.175 – Plage Promenthoux
470 – Port Abériaux	Fr. 148'900.00	9123.200 – Port Abériaux

Les 4 premiers postes ci-dessus sont totalement amortis.

Le solde de Fr. 72'359.58 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. 2'197'541.39. Il s'agit principalement de la répartition des charges salariales. Le détail n'est pas repris ici.

Marge d'autofinancement

Excédent de revenus	Fr.	768'430.18
Attributions légales	Fr.	347'735.90
Attributions supplémentaires	Fr.	1'009'990.35
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	Fr.	166'203.05
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	Fr.	225'208.99
Amortissements du patrimoine financier (1)	Fr.	1'024'498.33
Prélèvements aux fonds de réserves	Fr.	<u>(209'987.16)</u>
Marge d'autofinancement	Fr.	<u>3'332'079.64</u> =====

(1) Pertes sur débiteurs (défalcons) non prises en compte (Fr. 72'359.55)

Compte d'investissements

Pour rappel, le compte des 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 2014, les dépenses d'investissements se montent à Fr. 5'050'463.85. Elles concernent les chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 23'526.85	9143.185 – Etude école UAPE Morettes
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 8'208.45	9143.190 – Etude rénovation La Combe
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 611'370.95	9143.195 – Rénov. collège La Combe
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 3'982'883.64	9143.200 – Ecole UAPE Morettes
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 7'253.50	9143.205 – Etude cantine scolaire
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 26'300.00	9143.210 – Etude transf. Ancienne adm.
420 – Service de l'urbanisme	Fr. 3'341.52	9149.100 – Révision PGA et PCCAT
420 – Service de l'urbanisme	Fr. - 4'162.00	9170.110 – PPA déchèterie Messerin
420 – Service de l'urbanisme	Fr. 71'988.55	9170.130 – PPA Centre du Village
430 – Réseau routier	Fr. 239'050.00	9141.265 – Giratoire Les Mûrettes
440 – Parcs, promenades	Fr. 11'580.85	9149.115 – Création Skate Park
440 – Parcs, promenades	Fr. 2'968.10	9141.285 – Espace public près Auberge
440 – Parcs, promenades	Fr. 966.80	9141.275 – Démolition pav. Scolaire
440 – Parcs, promenades	Fr. 966.80	9141.280 – Equip. Sportifs scol.
450 – Ordures ménagères	Fr. 87'227.14	9141.270 – Déchèterie intercommunale
461 – Collecteurs EU-EC	Fr. 67'442.50	9141.255 – Assainis.canalisations EU

Les recettes d'investissements se montent à Fr. 557'785.94 :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 92'830.00	9143.195 – Rénov. collège La Combe
430 – Réseau routier	Fr. 106'366.70	9143.265 – Giratoire Les Mûrettes
430 – Réseau routier	Fr. 296'782.00	9143.265 – Giratoire Les Mûrettes
440 – Parcs, promenades	Fr. 57'000.00	9149.115 – Création Skate Park
450 – Ordures ménagères	Fr. 17'807.24	9141.270 – Déchèterie intercommunale

Au chapitre 430 – Réseau routier, le premier montant est celui de la participation de Duillier. Pour le deuxième, il s'agit de la subvention cantonale.

Au chapitre 450 – *Ordures ménagères*, il s'agit également de la participation de Duillier.

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

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 2014 permet de faire ressortir les éléments suivants (arrondis au franc) :

Actif disponible (total des postes 910 à 913, sauf 9123)	Fr.	16'866'584.-
./. engagements (total des postes 920, 921 et 925)	Fr.	<u>3'151'599.-</u>
Disponible net	Fr.	13'714'985.-
On remarque qu'au passif du bilan le total des fonds de réserves (comptables, poste 928) est de	Fr.	19'390'102.-

Le taux de couverture est de **70.73%**, en diminution par rapport à l'an dernier. L'excédent comptable est de Fr. 5'675'117.-. Il est à considérer comme un fonds d'amortissement.

3.3 Utilisation des emprunts

Immobilisations (patrimoines administratif et financier)	Fr.	23'731'287.-
Total des emprunts	Fr.	16'530'000.-
L'excédent des immobilisations est de	Fr.	7'201'287.-

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 annoncé est à considérer comme un fonds d'amortissement.

Engagements hors bilan

Cautionnements solidaires :

Coopérative d'habitation des Plantaz	Fr.	1'650'000.—
Part de cautionnement Télé-Dôle SA	Fr.	<u>165'486.—</u>
Total	Fr.	1'815'486.--

En outre, dès l'an prochain, en prévision de la détermination du plafond de cautionnement pour la prochaine législature, la part communale éventuelle de cautionnement pour les emprunts des associations intercommunales sera ajoutée.

Partie 3 - Analyse

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 <i>Cash-flow, résultat avant amortissements et mouvements sur les fonds de réserves</i>
EN	=	Endettement Net <i>Différence entre l'endettement total (emprunts, créanciers, passifs transitoires) et l'actif disponible (Caisse, CCP, Banques, placements, actifs transitoires, sans les terrains et bâtiments du patrimoine financier)</i>
RFE	=	Revenus de Fonctionnement Epurés <i>Revenus financiers exclusivement, sans les prélèvements aux réserves et les imputations internes</i>
INP	=	Intérêts Passifs <i>Intérêts des emprunts</i>
DIN	=	Dépenses d'Investissement Nettes (de l'exercice) <i>Dépenses liées aux préavis, après déduction des subventions et autres participations</i>

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 2014 de la commune de Prangins, les montants correspondants aux chiffres-clés, arrondis au franc, sont les suivants :

			2014	2013
MA =	Marge d'Autofinancement	Fr.	3'332'080.-	Fr. 4'309'948.-
EN =	Endettement Net	Fr.	2'815'015.-	Fr. 1'667'416.-
RFE =	Revenus de Fonctionnement Epurés	Fr.	28'307'899.-	Fr. 28'882'392.-
INP =	Intérêts Passifs	Fr.	436'287.-	Fr. 543'072.-
DIN =	Dépenses d'Investissement Nettes	Fr.	4'479'678.-	Fr. 4'592'318.-

Ce qui donne les ratios ci-après :

MA / EN =	118.37 %	(258.48% en 2013)	Résultat excellent
MA / RFE =	11.77 %	(14.92% en 2013)	Résultat moyen
INP / RFE =	1.54 %	(1.88% en 2013)	Résultat bon
MA / DIN =	74.38 %	(93.85% en 2013)	Résultat moyen

Guère significatif sur un seul exercice

La marge d'autofinancement 2014 (Fr. 3'332'079.64) est correcte, bien qu'étant inférieure à la marge annuelle moyenne des 10 dernières années (Fr. 3'751'984.-).

Le ratio de capacité d'autofinancement (MA/RFE=11.77 %), qui met donc en relation la marge d'autofinancement avec les revenus de fonctionnement financiers, est qualifiée de moyenne selon l'interprétation ci-dessus. Il faut toutefois savoir que ce même ratio moyen pour l'ensemble des communes vaudoises est de 11.71 % pour la période 2004 – 2013. L'exercice 2014 s'inscrit donc dans cette moyenne.

La quotité d'intérêts (part des revenus consacrée au paiement des intérêts passifs) diminue par rapport à l'an dernier, passant de 1.88 % à 1.54 %, ce qui est également bon. L'amélioration de ce ratio est le fait de la diminution du montant des intérêts payés. Le taux d'intérêt moyen des emprunts est de 2.64 %.

Financement des investissements

Les dépenses d'investissements brutes 2014 se montent à **Fr. 5'050'463.85**. Elles sont financées à hauteur de **11.30 %** par des recettes (subventions, participations, ...), qui se montent à **Fr. 570'785.94**. Le solde, donc l'investissement net, est de **Fr. 4'479'677.91**. Celui-ci est partiellement pris en charge par la marge d'autofinancement de l'exercice (**Fr. 3'332'079.64**), ce qui explique le degré d'autofinancement (MA/DIN) de **74.38 %**.

Les investissements bruts des 10 dernières années se montent à **Fr. 19'490'319.-**, financés à hauteur de **5.60 %** par des subventions (**Fr. 1'092'264.-**).

Les investissements nets (**Fr. 18'396'055.-**) sont totalement financés par le cumul des marges d'autofinancement de la même période (**Fr. 37'519'844.-**). Le degré d'autofinancement est de **203.93 %**, 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% (**192.51 %**).

Evolution de l'endettement

Pour revenir à 2014, l'excédent des investissements net par rapport à la marge d'autofinancement est de **Fr. 1'147'598.27**. C'est le montant de l'augmentation de l'endettement net au bilan.

L'endettement net est maintenant de **Fr. 2'815'014.72**, soit **Fr. 716.-** par habitant (**Fr. 427.-** en 2013). Ce résultat reste excellent.

L'endettement total par habitant est de **Fr. 5'008.-**, soit au-dessous de la moyenne des communes vaudoises (env. Fr. 5'100.- par habitant, Lausanne non compris).

Remarque finale

Comme on l'a vu, le résultat 2014 est correct puisqu'il permet de financer les 2/3 des importants investissements de l'année. L'endettement net augmente quelque peu, tandis que l'endettement total diminue en raison de la dissolution partielle de la provision pour péréquation et facture sociale. La situation des emprunts est stable.

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 57.30% au terme de l'exercice 2013. Elle reste stable, puisque la valeur au terme de l'exercice 2014 est de 58.39%, donc qualifiée de « bonne ».

Analyse des finances communales

Commune de Prangins

Exercice 2014

VARIATION DU BILAN

ACTIF		DEBUT	FIN	VARIATION
Actif disponible	AD	19'090'419.31	16'866'583.65	-2'223'835.66
Immobilisations		20'667'519.77	23'731'287.31	3'063'767.54
Avances aux financements sp.		0.00	0.00	0.00
Découvert		0.00	0.00	0.00
Total		39'757'939.08	40'597'870.96	839'931.88
PASSIF				
Endettement total	ET	20'757'835.76	19'681'598.37	-1'076'237.39
Fonds et réserves		18'242'362.72	19'390'101.81	1'147'739.09
Capital		757'740.60	1'526'170.78	768'430.18
Total		39'757'939.08	40'597'870.96	839'931.88
Endettement net	EN	1'667'416.45	2'815'014.72	1'147'598.27

EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS	DIFFERENCE
Résultat publié	29'946'997.53	30'715'427.71	768'430.18
A DEDUIRE			
Amortissements	1'415'910.37		-1'415'910.37
Mouvements réserves	1'357'726.25	209'987.16	-1'147'739.09
Imputations internes	2'197'541.39	2'197'541.39	0.00
Charges et revenus épurés CFE - RFE	24'975'819.52	28'307'899.16	3'332'079.64 MA

COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Résultat publié	5'050'463.85	570'785.94	4'479'677.91 DIN

RATIOS

	Taux communal	Valeurs idéales
MA/EN Capacité de financement de l'endettement	118.37%	> 15.00%
MA/RFE Capacité d'autofinancement	11.77%	> 20.00%
MA/DIN Degré d'autofinancement	74.38%	> 80.00%
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs	1.54%	< 5.00%
Quotité de la dette brute	58.39%	< 100.00%
Quotité de la charge d'intérêts nets	-3.76%	< 1.00%

INP Intérêts passifs **436'287.27 INP**

Tableaux et graphiques

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl	Dont Prél. Réserve	Solde au 31.12
9123.100			Terrains et bât. du patrimoine financier	1.00						1.00
9123.105	39/87	6'773'000	Acquisition parcelle La Barcarolle	4'770'000.00						4'770'000.00
9123.120	79/89	3'525'000	Immeuble locatif 12 appart.	3'550'000.00						3'550'000.00
9123.135	56/01	515'000	Buvette et vestiaire plage	90'000.00			17'170.00	72'830.00		0.00
9123.145	39/03, 61/05	640'000	Transformation Buvette Abériaux	80'000.00			21'334.00	58'666.00		0.00
9123.150	13/07	320'000	3 locaux service + sanit. Abériaux	60'000.00			10'670.00	49'330.00		0.00
9123.155	14/07	317'100	Démolition ancienne grande salle	301'330.10			11'317.00	290'013.10		0.00
9123.165	51/09	2'800'000	Transformation Auberge communale	1'393'837.93			100'000.00	93'837.93		0.00
9123.170	70/10	141'000	Assainissement imm. Très-le-Châtel	89'462.50				89'462.50	89'462.50	1'200'000.00
9123.175	81/11	150'000	Plage Promenthoux, aménagements	63'752.75				3'752.75		60'000.00
9123.180	20/12	270'000	Assainissement bât. Abériaux	257'215.05			13'500.00	43'715.05		200'000.00
9123.200	61/88		Port des Abériaux	4'420'134.42			148'900.00			4'271'234.42
Sous-total patrimoine financier				15'075'733.75	0.00	0.00	322'891.00	701'607.33	89'462.50	14'051'235.42
9141.100			Ouvrages génie civil et assainissements	1.00						0.00
9141.195	8/02, 2/06	210'000	Plan directeur communal	191'394.99				1.00		0.00
9141.255	17/07	2'213'000	Assainissement canalisations EU	801'340.93	67'442.50		21'000.00	170'394.99		868'783.43
9141.265	21/12	740'000	Giratoire Les Murettes	497'378.80	239'050.00	403'148.70				333'280.10
9141.270	50/14	2'242'000	Déchèterie intercommunale		87'227.14	17'807.24				69'419.90
9141.275	53/14	165'000	Démolition pav.scol. et zone verdure		966.80					966.80
9141.280	52/14	385'000	Eq.sportifs scol. et ext parking		966.80					966.80
9141.285	45/13	420'000	Espace public à côté Auberge		2'968.10					2'968.10
9143.100			Bâtiments et constructions	1.00						0.00
9143.175	78/06, 26/07	1'731'300	Bâtiment voirie + parking	780'000.00			80'000.00	1.00		700'000.00
9143.185	08/11	895'000	Etude constr. école/JAPE Morettes		23'526.85		23'526.85			0.00
9143.190	07/11	155'000	Etude rénovation la Combe	145'429.20	8'208.45		15'500.00			138'137.65
9143.195	29/13	2'965'000	Rénovation collège La Combe	2'019'848.60	611'370.95	92'830.00				2'538'389.55
9143.200	38/13	9'250'000	Construction école/JAPE	532'538.55	3'892'883.84					4'425'422.39
9143.205	60/14	320'000	Etude cantine scolaire + 3 classes		7'253.50					7'253.50
9143.210	61/14	240'000	Etude transf. ancienne administration		26'300.00					26'300.00
9144.100			Installations Service des eaux	1.00						0.00

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl	Dont Prél. Réserve	Solde au 31.12
9146.100			Mobilier, machines, véhicules	1.00				1.00		0.00
9149.100	33/08	150'000	Révision PGA et RCCAT	25'455.80	3'341.52					28'797.32
9149.105	49/09	64'600	Etude planif. zones vitesse modérée	58'750.45						58'750.45
9149.110	19/12, 44/13	223'000	Assainiss. butte pare-balles stand	184'895.05			15'000.00			169'895.05
9149.115	30/13	2'10'000	Skate park aux Abériaux	233'288.45	11'580.85	57'000.00				187'869.30
9153.100			Actions Cie Nyon-St-Cergue	1.00						1.00
9153.110			Actions Sté électr. Intercomm. La Côte	1.00						1.00
9153.115			Actions SAPAN Nyon	1.00						1.00
9153.120	28/13		Capital-actions SADEC	1.00						1.00
9153.125			PS BVA Holding Lausanne	1.00						1.00
9153.131			Part Logacop	1.00						1.00
9153.145			Actions CGN SA Lausanne	1.00						1.00
9153.150			Parts sté coopérative Marchafruz	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	1.00						1.00
9170.110	73/10	41'000	PPA déchèterie En Messerin	47'698.20	-4'612.00		5'086.20			38'000.00
9170.120	82/11	60'900	Maintenance bât. paroisse cath.	60'900.00			6'090.00	54'810.00		0.00
9170.130	36/13	150'000	Révision PPA Centre du Village	12'852.00	71'988.55					84'840.55
Sous-total patrimoine administratif				5'591'786.02	5'050'463.85	570'785.94	166'203.05	225'208.99	0.00	9'680'051.89
Total général				20'667'519.77	5'050'463.85	570'785.94	489'094.05	926'816.32	89'462.50	23'731'287.31

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° 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	5351.08.33	2014	2021	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%	550'000.00		20'000.00	530'000.00
				2.7186%	16'550'000.00	2'000'000.00	2'020'000.00	16'530'000.00

Répartition des intérêts passifs

No compte	Libellé	Bilan au 01.01	%	I.P.	Compte
9123.120	Immeuble locatif Très-le-Châtel	3'550'000.00		84'369.00	354.3221
9123.200	Port des Abériaux	4'420'134.42		116'470.54	470.3221
9123.105	Acquisition parcelle La Barcarolle	4'770'000.00	37.59	88'242.35	310.3221
9123.135	Buvette vestiaire et Plage	90'000.00	0.71	1'664.95	350.3221
9123.145	Transformation Buvette Abériaux	80'000.00	0.63	1'479.96	350.3221
9123.150	Locaux service Abériaux	60'000.00	0.47	1'109.97	350.3221
9123.155	Démolition ancienne Gde Salle	301'330.10	2.37	5'574.44	350.3221
9123.165	Transformation Auberge	1'393'837.93	10.98	25'785.23	350.3221
9123.170	Assainissement Imm. Très-le-Châtel	89'462.50	0.71	1'655.01	354.3221
9123.175	Plage Promenthoux	63'752.75	0.50	1'179.39	440.3221
9123.180	Assainissement Bât. Abériaux	257'215.05	2.03	4'758.34	350.3221
9141.195	Plan directeur communal	191'394.99	1.51	3'540.70	420.3221
9141.255	Assainissement canalisations EU	801'340.93	6.32	14'824.36	461.3221
9141.265	Giratoire En Murettes	488'686.80	3.85	9'040.43	430.3221
9143.175	Bâtiment voirie et parking	780'000.00	6.15	14'429.57	351.3221
9143.190	Etude transformation La Combe	145'429.20	1.15	2'690.36	352.3221
9143.195	Rénovation Collège La Combe	2'019'848.60	15.92	37'366.08	352.3221
9143.200	Construction UAPE Morettes	532'538.55	4.20	9'851.67	352.3221
9149.100	Révision PGA et RCCAT	25'455.80	0.20	470.92	420.3221
9149.105	Etude planification zones vitesse modérée	58'750.45	0.46	1'086.85	610.3221
9149.110	Assainissement Buttes de tir	184'895.05	1.46	3'420.46	310.3221
9149.115	Skate-Park Abériaux	233'288.45	1.84	4'315.71	440.3221
9170.110	PPA En Messerin	47'698.20	0.38	882.39	420.3221
9170.120	Part. bât. Paroisse Nyon	60'900.00	0.48	1'126.62	580.3221
9170.130	Révision PPA Centre du Village	12'852.00	0.10	237.75	420.3221
		12'688'677.35	100.00	435'573.02	

Montant total à répartir	435'573.02
Part Immeuble Très-le-Châtel	-84'369.00
Part Port des Abériaux	-116'470.54
Solde à répartir entre les autres postes	234'733.48
Récapitulation par imputation	

Selon décompte Etat de Vaud
2.635%

91'662.80	310.3221
40'372.87	350.3221
14'429.57	351.3221
49'908.10	352.3221
86'024.01	354.3221
5'131.76	420.3221
9'040.43	430.3221
5'495.10	440.3221
14'824.36	461.3221
116'470.54	470.3221
1'126.62	580.3221
1'086.85	610.3221
435'573.02	

Total

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

Montants globaux

Commune de Prangins

Années	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Total
Nombre habitants	3540	3644	3622	3707	3861	3975	3854	3978	3909	3930	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	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	28'307'899	245'613'865
Charges CFE	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	24'975'820	208'094'021
Marge d'autofinancement MA	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	3'332'080	37'519'844

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	994'741	321'776	1'205'593	1'086'552	841'041	2'044'033	2'435'994	907'841	4'602'284	5'050'464	19'490'319
Recettes	35'224	0	80'341	86'500	98'808	3'867	127'671	79'101	9'966	570'786	1'092'264
Investissement net DIN	959'517	321'776	1'125'252	1'000'052	742'233	2'040'166	2'308'323	828'740	4'592'318	4'479'678	18'398'055

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	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	16'866'584	
Endettement total ET	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	19'681'598	
Endettement net EN	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	2'815'015	
Modification EN	-5'328'377	-6'462'464	-2'310'310	-993'197	-3'560'245	-1'897'578	282'370	560'140	1'147'598	-18'562'062	

RATIOS

MA/EN	5.76%	35.21%	79.15%	45.50%	27.62%	205.67%	544.88%	19.39%	258.48%	118.37%	133.28%
MA/RFE	7.17%	25.36%	29.24%	12.57%	6.65%	22.01%	20.18%	1.17%	14.92%	11.77%	15.28%
MA/DIN	128.34%	1755.93%	674.31%	331.02%	233.81%	274.46%	194.72%	32.41%	93.85%	74.38%	203.93%
INP/RFE	5.04%	3.96%	2.95%	2.96%	2.72%	2.82%	3.10%	2.64%	1.88%	1.54%	2.85%
Intérêts passifs	865'093	882'995	764'289	778'974	708'249	717'420	689'494	604'286	543'072	436'287	6'990'160

Croissance annuelle moyenne Revenus 6.48%

Croissance annuelle moyenne Charges 5.66%

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

Montants par habitant

Commune de Prangins

Années	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Total
Nombre habitants	3540	3644	3622	3707	3861	3975	3854	3978	3909	3930	
COMPTES DE FONCTIONNEMENT											
Revenus RFE	4'852	6'114	7'164	7'101	6'755	6'401	5'779	5'756	7'389	7'203	64'514
Charges CFE	4'504	4'564	5'069	6'208	6'305	4'993	4'613	5'688	6'286	6'355	54'586
Marge d'autofinancement MA	348	1'551	2'095	893	449	1'409	1'166	68	1'103	848	9'929

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	281	88	333	293	218	514	632	228	1'177	1'285	5'050
Recettes	10	0	22	23	26	1	33	20	3	145	283
Investissement net DIN	271	88	311	270	192	513	599	208	1'175	1'140	4'767

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	1'876	3'135	4'632	4'703	4'689	5'438	5'372	5'184	4'884	4'292	
Endettement total ET	7'914	7'539	7'279	6'666	6'316	6'123	5'586	5'532	5'310	5'008	
Endettement net EN	6'039	4'404	2'647	1'963	1'627	685	214	348	427	716	
Modification EN	-1'635	-1'757	-684	-336	-942	-471	78	134	290		

ANALYSE DES INVESTISSEMENTS

	Par habitant
Investissements bruts	19'490'319
Investissements nets	18'398'055
Taux d'autofinancement des investissements bruts	192.51%
Taux d'autofinancement des investissements nets	203.93%

Parcelles	ECA	TABLEAU DES BIENS FONCIERS ET IMMOBILIERS	Pré-champ	Place jardin	Forêt	Bâtiment	Couvert	Route	SURFACE M2	Valeur fiscale	Valeur réelle	Valeur Vénale (mars 2011)	Valeur ECA
		Emplacement											
33		Emossières	x						6'197	6'000			
37		Grand Bois	x						168'613	125'000			
38		Grand Bois	x		x				109'827	30'000			
45		Follouse		x	x				9'147	2'000			
51		Collonge			x				21'165	5'000			
56		Bénéx-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		1'15'000	100'000	
85		Les Ecomillères	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		Péjard	x		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 Bénéx 2		x		x			351	570'000	1'330'000	1'064'000	
	129	Maison Fischer											1'166'910
218		Les Fosses		x					2'900		693'500	485'000	
219		Les Fosses		x		x			1'729		1'260'000	1'008'000	
	128	Temple											2'652'709
220		Route de Bénéx 1-3		x		x			1'433	1'751'010	3'892'000	3'502'000	
	45	Forge / Passade / Ancienne Poste											1'969'908
	49	Auberge											2'684'501
278		Rue de la Gare 14							809		484'000	435'000	
	837	Local PC souterrain											SDIS
281		Rue de la Gare 15		x		x			9'526	74'000	20'079'500	18'072'000	
	2	Ancienne Administration											1'776'294
	612	Bâtiment scolaire Pavillon											844'953
	873	Bâtiment scolaire											15'820'426
318		Route du Curson No 4 - Parking Morettes		x					1'461	226'000	1'006'000	704'000	
324		Sous les Moulles	x						1'497		411'000	287'000	
334		Ch De la Zyma	x			x			6'620		1'986'000	993'000	
	1402	Carrosserie Lauber											DDP
435		Les Aberaux	x			x			33'968	350'000	13'878'500	12'500'000	
	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	Dépt Foot											FOOT

37	Grand Bois		x				168'613	125'000			
1648	WC Port / Locaux									180'000	
437	Les Aberiaux		x	x	x		25'205	320'000	6'910'500	6'528'000	
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									4713'520	
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 Agés		x	x			79'430	23'000			
588	En Enfer		x				9'413	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	Pélaré - Bord de route					x	323	4'000	900		
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 Mélezes - Route					x	6'034		414'000	207'000	
1146	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

Commune de Prangins

Evolution du compte de fonctionnement



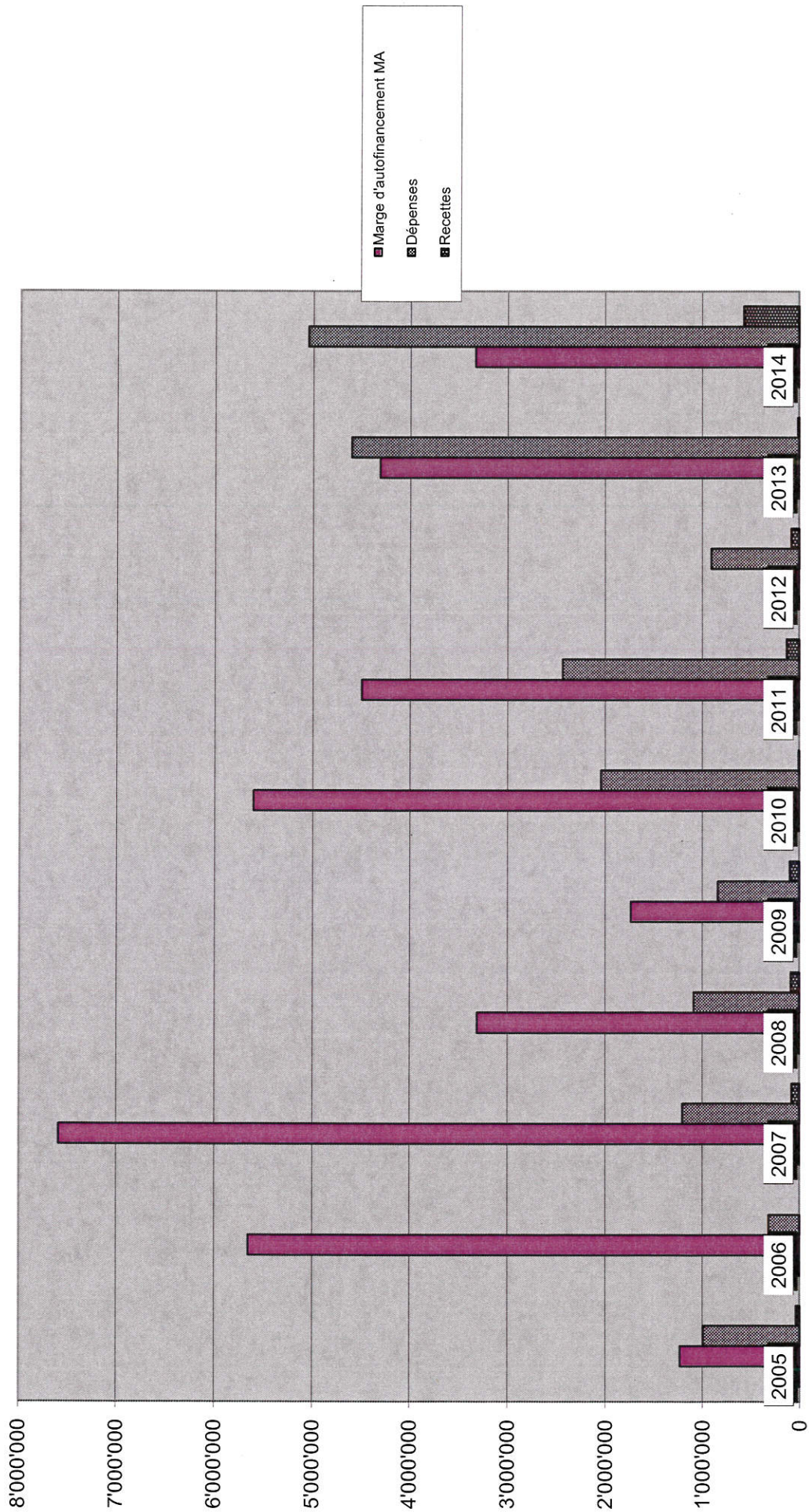
Commune de Prangins

Evolution de l'endettement



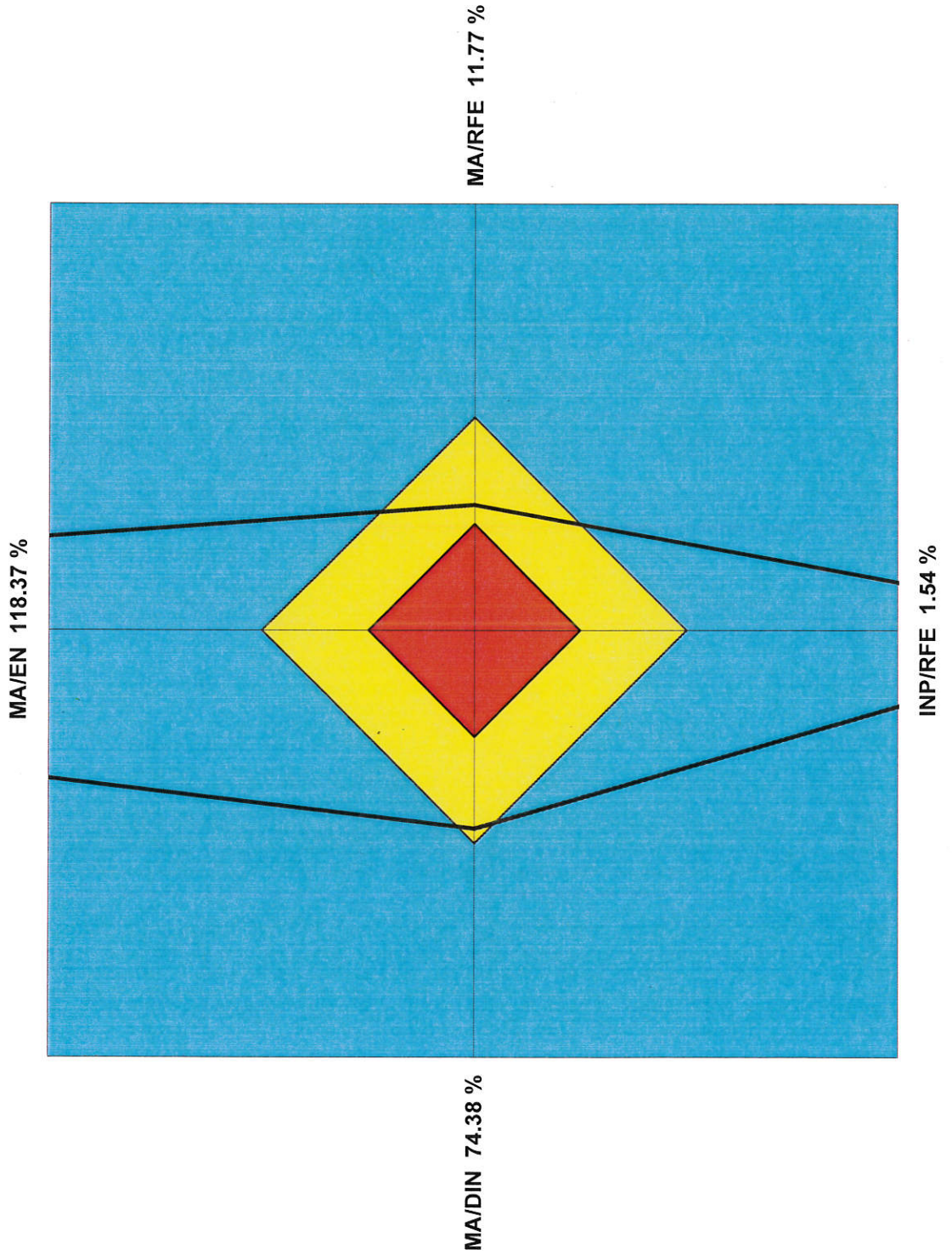
Commune de Prangins

Financement des investissements



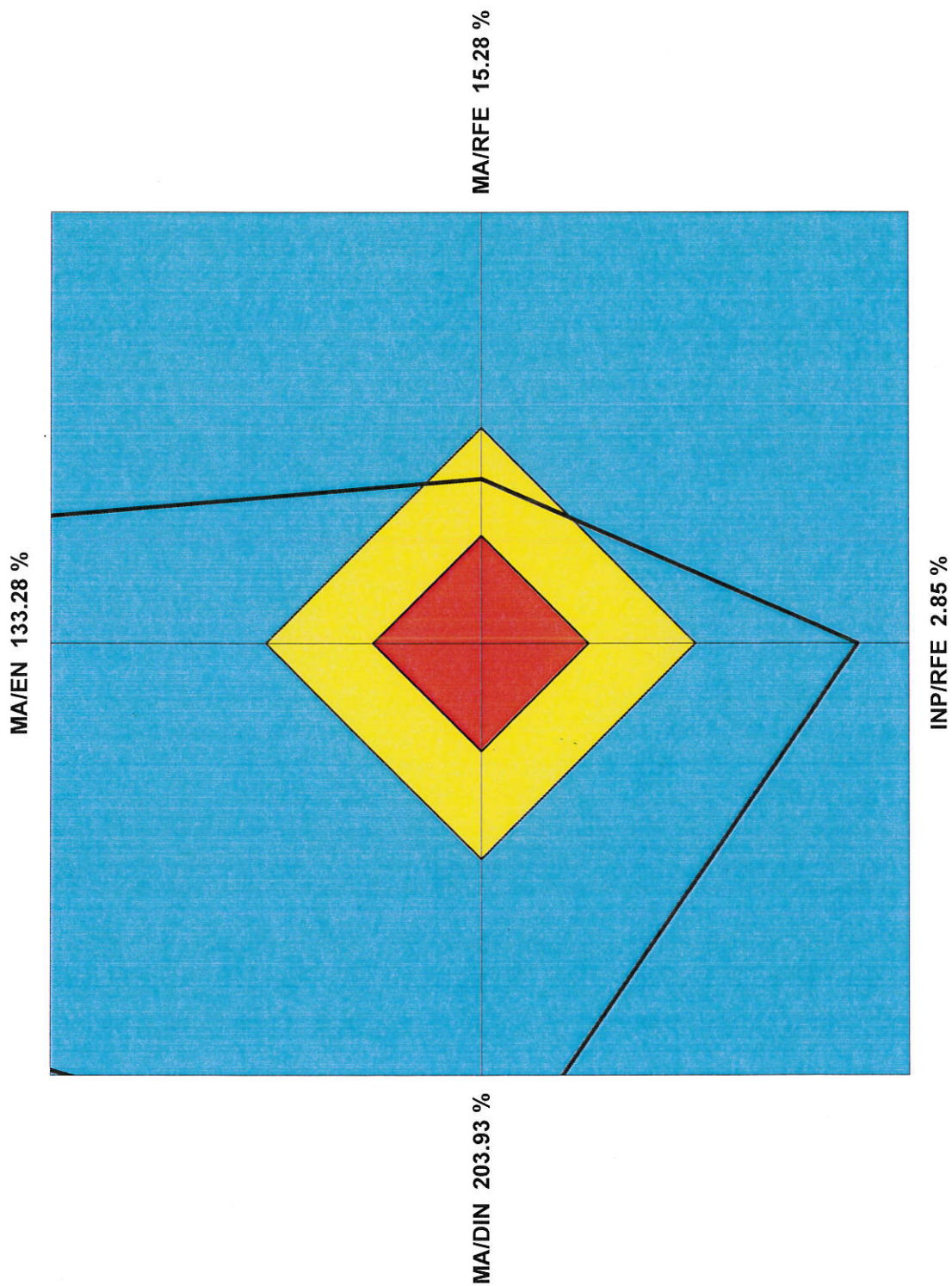
Commune de Prangins

Les 4 ratios de l'analyse financière du dernier exercice



Commune de Prangins

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 69/15 concernant les comptes 2014

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 2014.

2/ d'accepter les comptes de la bourse communale de Prangins pour l'exercice 2014, tels que présentés.

Ainsi délibéré en séance de Municipalité du 11 mai 2015, pour être soumis au Conseil communal de Prangins.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



François Bryand



Le Secrétaire



Daniel Kistler

