

# **COMMUNE DE PENTHALAZ**

LA MUNICIPALITE  
AU  
CONSEIL COMMUNAL



**PREAVIS n° 42 - 2014**

**Volume II**

**COMPTES 2013**

*Législature 2011 - 2016*

# COMPTES 2013

## TABLE DES MATIERES

|                                                                    | <i>Page</i> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1. <b>Analyse du résultat</b>                                      | 8           |
| 2. <b>Rapport fiduciaire</b>                                       | 11          |
| 3. <b>Récapitulation des investissements</b>                       | 13          |
| 4. <b>Bourse communale</b>                                         |             |
| ■ Bilan au 31 décembre                                             | 14          |
| ■ Liste des cautionnements                                         | 18          |
| ■ Situation des fonds de réserve                                   | 19          |
| ■ Situation du plafond d'endettement                               | 20          |
| ■ Récapitulation par dicastères, <b>résultat avant prélèvement</b> | 21          |
| ■ Récapitulation par dicastères, <b>résultat après prélèvement</b> | 21          |
| ■ Compte de fonctionnement & commentaires                          | 22          |
| 5. <b>Annexes</b>                                                  |             |
| ■ Evolution des charges et des revenus sur 5 ans                   | 40          |
| ■ Récapitulation des charges et revenus par nature                 | 42          |
| ■ Evolution des recettes et charges fiscales                       | 44          |
| ■ Récapitulation des imputations internes                          | 47          |
| ■ Piscine & Camping                                                |             |
| ▪ Récapitulation des charges et des revenus                        | 48          |
| ▪ Rapport des vérificateurs des comptes                            | 49          |
| ▪ Synthèse des comptes Association et Commune                      | 50          |
| ■ Récapitulation des charges et des revenus de la patinoire mobile | 51          |
| ■ Décompte des cartes journalières CFF                             | 53          |
| ■ Compte détaillé de l'élimination des déchets                     | 55          |
| ■ Récapitulation par nature des charges de l'ASiCoPe               | 57          |
| ■ Liste des sigles et abréviations utilisés                        | 59          |

## Préavis municipal No 42 – 2014

### COMPTES 2013

Monsieur le Président,  
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,



#### Introduction

En vertu de la Loi sur les communes (LC - RSV 175.11) du 28 février 1956, et tout spécialement de son chapitre VI, section I, traitant du budget, des comptes et de la gestion, la Municipalité soumet à votre approbation les comptes 2013 de la Bourse communale.

En outre, conformément aux articles 93a ss LC, et au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCcom - RSV 175.31.1), art. 34 ss, la Commission de gestion du Conseil communal a effectué l'examen qu'elle a désiré (art. 35 et 35a), et nous avons fait procéder, par un organe de révision possédant toutes les qualifications requises, au contrôle annuel des comptes (art. 35 b & c). Vous trouverez, à la fin de cette analyse, le rapport établi par la Fiduciaire, alors que la Commission de gestion soumettra son rapport au Conseil communal (art. 36).



#### Résultat avant prélèvements ou attributions

| <b>Comptes 2013</b>               |               | <i>Budget 2013</i> | <i>Comptes 2012</i> |
|-----------------------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| Total des revenus                 | 16'641'955.80 | 14'021'300         | 17'776'582.86       |
| Total des charges                 | 16'751'247.90 | 14'527'100         | 17'659'914.32       |
| Résultat avant prélèvs ou attrib. | -109'292.10   | -505'800           | 116'668.54          |



## Proposition de prélèvement pour couvrir l'excédent de charges

Le tableau ci-dessous exprime les désirs de la Municipalité pour couvrir le déficit de l'exercice. Ses motivations vous sont expliquées dans la colonne de droite. Le solde final de CHF 90'707.90 sera attribué au compte Capital.

| Selon décision municipale du 15/25 avril 2014 | Comptes   |           | Montants    |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Résultat avant prélèvement                    |           |           | -109'292.10 |                                                                                                       |
| Proposition de prélèvement au fond de réserve |           |           |             |                                                                                                       |
| Pour administration générale (pr péréquation) | 9.282.100 | 720.480.9 | 200'000.00  | Pour amortir en partie le solde de la facture sociale 2012, selon rapport de la commission de gestion |
| Total                                         |           |           | 200'000.00  |                                                                                                       |
| Boni de l'exercice viré à Capital             |           |           | 90'707.90   |                                                                                                       |



## Evolution du compte Capital

|                                    |            |                     |
|------------------------------------|------------|---------------------|
| Capital au 1er janvier 2013        | CHF        | 1'060'485.93        |
| Excédent de revenus                | CHF        | 90'707.90           |
| <b>Capital au 31 décembre 2013</b> | <b>CHF</b> | <b>1'151'193.83</b> |

Le tableau ci-dessous donne le résultat de chaque exercice comptable avant (et après) répartition. C'est-à-dire, avant les amortissements extraordinaires et attributions ou prélèvements à divers fonds de réserves.

| Année       | Résultat du compte de fonctionnement |                                  | Situation du compte Capital/Découvert |
|-------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|             | Avant répartition ou prélèvement     | Après répartition ou prélèvement |                                       |
| Report      |                                      | -117'566.13                      | 152'607.03                            |
| 2003        | 460'682.18                           | 81'682.18                        | 234'289.21                            |
| 2004        | 1'255'686.63                         | 321'615.88                       | 555'905.09                            |
| 2005        | 1'141'223.96                         | 132'098.61                       | 688'003.70                            |
| 2006        | 581'223.10                           | 793.60                           | 688'797.30                            |
| 2007        | 1'617'084.81                         | 19'027.21                        | 707'824.51                            |
| 2008        | 1'649'220.22                         | 327'715.87                       | 1'035'540.38                          |
| 2009        | 1'025'590.48                         | 790.48                           | 1'036'330.86                          |
| 2010        | 1'031'435.61                         | 4'719.02                         | 1'041'049.88                          |
| 2011        | -406'800.34                          | -97'232.49                       | 943'817.39                            |
| 2012        | 2'951'468.54                         | 116'668.54                       | 1'060'485.93                          |
| <b>2013</b> | <b>-109'292.10</b>                   | <b>90'707.90</b>                 | <b>1'151'193.83</b>                   |



## Financements spéciaux

Vous trouverez ci-joint le résultat des financements spéciaux (c'est-à-dire financé par des recettes affectées) :

| Financements spéciaux 2013                                     |                              |   |                  |                   |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Dicastères                                                     |                              |   | Déficit          | Bénéfice          |
| 16                                                             | Tourisme                     | ♥ |                  | 15'630.00         |
| 45                                                             | Elimination des déchets      | ♦ | 23'540.92        |                   |
| 46                                                             | Réseau d'égouts et épuration | ♥ |                  | 2'517.01          |
| 65                                                             | Défense incendie             | ♦ | 57'497.25        |                   |
| 81                                                             | Service des eaux             | ♥ |                  | 269'246.16        |
| <b>TOTAUX</b>                                                  |                              |   | <b>81'038.17</b> | <b>287'393.17</b> |
| Pris en charge par l'impôt ordinaire                           |                              | ♦ | 81'038.17        |                   |
| Prélèvements ou attributions aux fonds de réserves spécifiques |                              | ♥ | -                | 287'393.17        |



## Mutations des fonds de réserve

Voici les attributions ou prélèvements effectués dans les postes 9.28 du bilan :

|                                                                     |                                                 | Au 1er janvier      | Prélèvements      | Versements        | Au 31 décembre      |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Recettes affectées</b>                                           |                                                 |                     |                   |                   |                     |
| 9.280.110                                                           | Fonds affecté - Plantation d'arbres             | -                   |                   | 800.00            | 800.00              |
| 9.280.160                                                           | Fonds affecté - Tourisme                        | 30'585.70           |                   | 15'630.00         | 46'215.70           |
| 9.280.460                                                           | Fonds affecté - Epuration                       | 511'224.22          |                   | 2'517.01          | 513'741.23          |
| 9.280.610                                                           | Fonds affecté - Stat, prév et sécurité routière | 7'050.00            |                   | 1'312.00          | 8'362.00            |
| 9.280.650                                                           | Fonds affecté - Défense incendie                | 62'216.27           |                   |                   | 62'216.27           |
| 9.280.810                                                           | Fonds affecté - Eaux                            | 1'567'112.33        | 90'818.40         | 269'246.16        | 1'745'540.09        |
| <b>Renouvellement et rénovation</b>                                 |                                                 |                     |                   |                   |                     |
| 9.281.180                                                           | Fonds rénovation pont CFF - selon convention    | 15'000.00           |                   | 5'000.00          | 20'000.00           |
| 9.281.350                                                           | Fonds renouvellement bâtiments                  | 2'647'287.50        | 12'050.25         |                   | 2'635'237.25        |
| 9.281.431                                                           | Fonds renouvellement véhicules                  | 53'267.05           |                   |                   | 53'267.05           |
| <b>De réserve</b>                                                   |                                                 |                     |                   |                   |                     |
| 9.282.100                                                           | Fonds réserve administratif                     | 759'970.10          | <b>200'000.00</b> |                   | 559'970.10          |
| 9.282.210                                                           | Fonds réserve pour pertes sur déb. impôts       | 625'000.00          | 78'000.00         |                   | 547'000.00          |
| 9.282.430                                                           | Fonds réserve travaux futurs                    | 2'162'643.45        | 407'982.20        |                   | 1'754'661.25        |
| 9.282.500                                                           | Fonds réserve écoles, sports et jeunesse        | 859'439.59          | 115'671.25        | 200.00            | 743'968.34          |
| 9.282.660                                                           | Fonds rés dispenses constr. abris PC            | 18'850.00           | 18'850.00         |                   | -                   |
| <b>Décision à confirmer par le Conseil Communal (prélèvement) :</b> |                                                 |                     |                   |                   | -                   |
| <b>Total</b>                                                        | <b>200'000.00</b>                               |                     |                   |                   | -                   |
| <b>TOTAUX</b>                                                       |                                                 | <b>9'319'646.21</b> | <b>923'372.10</b> | <b>294'705.17</b> | <b>8'690'979.28</b> |

En « gras », les attributions découlant du résultat et nécessitant l'approbation du Conseil communal.



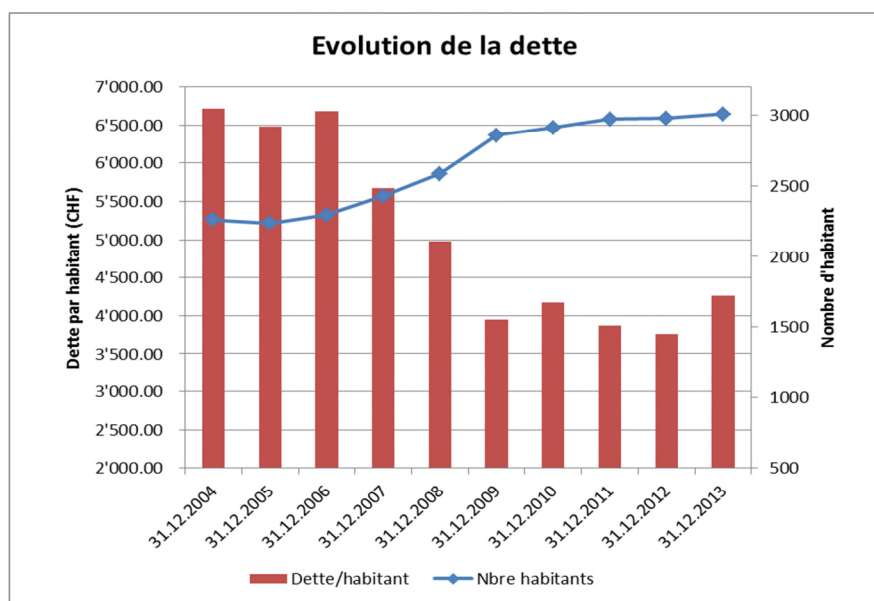
## Liquidités

Les liquidités ont diminué de CHF 914'000.- en 2013. Cela provient principalement du solde de la facture sociale de CHF 1'155'000.- payée en fin d'année 2013.

## Situation et coût de la dette communale

Le tableau ci-dessous représente la situation détaillée de nos dettes à court et long terme.

| Objet                                        | Dette financière<br>au 01.01.13 | Augmentation        | Amortissements financiers |                   | Amort<br>comptable | Dette financière<br>9.21 à 9.22<br>au 31.12.13 | Patrimoine bilan<br>9.12 & 9.14 à<br>9.17<br>au 31.12.13 | Charge            | Int.<br>moyen |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                              |                                 |                     | Remb. ou extraord.        | Conventionnels    |                    |                                                |                                                          |                   |               |
| Collège du Cheminet                          | 3'297'600.00                    | -                   | -                         | 297'600.00        | 287'000.00         | 3'000'000.00                                   | 3'045'000.00                                             | 54'477.88         | 1.82%         |
| Cr. communal Verger                          | 895'750.00                      | -                   | -                         | 226'000.00        | 240'000.00         | 669'750.00                                     | 767'400.00                                               | 20'773.55         | 3.10%         |
| Séparatif Cheminet-Piscine                   | 422'500.00                      | -                   | -                         | 29'400.00         | 29'400.00          | 393'100.00                                     | 393'100.00                                               | 7'282.25          | 1.85%         |
| Maison de Ville (62 %s/pte 9.221.05)         | 670'840.00                      | -                   | -                         | 34'720.00         | -                  | 636'120.00                                     | 741'800.00                                               | 20'999.99         | 3.30%         |
| Sépar. Ch. Rouge I & II (38 %s/pte 9.221.05) | 411'160.00                      | -                   | -                         | 21'280.00         | 21'300.00          | 389'880.00                                     | 388'300.00                                               | 12'870.96         | 3.30%         |
| Salle gym du Cheminet                        | 369'000.00                      | -                   | -                         | 23'000.00         | 23'000.00          | 346'000.00                                     | 346'000.00                                               | 5'418.08          | 1.57%         |
| Imm. Rte de la Gare 40                       | 475'100.00                      | -                   | -                         | 20'700.00         | 20'700.00          | 454'400.00                                     | 454'400.00                                               | 14'244.61         | 3.13%         |
| Bât. Rte Vuy 3                               | 518'000.00                      | -                   | -                         | 22'000.00         | 22'000.00          | 496'000.00                                     | 496'000.00                                               | 20'167.46         | 4.07%         |
| Patinoire mobile                             | 216'000.00                      | -                   | -                         | 24'000.00         | 24'000.00          | 192'000.00                                     | 192'000.00                                               | 3'831.60          | 2.00%         |
| Bât. Tennis                                  | 137'750.00                      | -                   | -                         | 7'250.00          | 7'250.00           | 130'500.00                                     | 130'500.00                                               | 1'515.88          | 1.16%         |
| Giratoire de la Gare                         | 1'503'500.00                    | -                   | -                         | 71'500.00         | 52'490.92          | 1'432'000.00                                   | 1'459'700.00                                             | 20'934.02         | 1.46%         |
| Réseau EP PPA Câbleries, étape 1             | 212'200.00                      | -                   | -                         | 16'400.00         | 16'400.00          | 195'800.00                                     | 195'800.00                                               | -                 | 0.00%         |
| Sépar. Ch. Rouge-Etangs, étape 3             | 306'300.00                      | -                   | 32'600.00                 | 13'000.00         | 17'000.00          | 260'700.00                                     | 341'000.00                                               | 2'777.92          | 1.07%         |
| Rte Dessous-la-Ville                         | 50'000.00                       | -                   | 50'000.00                 | -                 | -                  | -                                              | -                                                        | 625.00            |               |
| Conduite EP Daillens-Charrières              | 315'100.00                      | -                   | -                         | 13'700.00         | 13'700.00          | 301'400.00                                     | 301'400.00                                               | 11'999.00         | 3.98%         |
| Réservoir & conduite EP Montjoux (Daillens)  | 84'800.00                       | -                   | 84'800.00                 | -                 | -                  | -                                              | -                                                        | 1'059.95          |               |
| Rénov. Place sport Cheminet                  | 126'000.00                      | -                   | -                         | 14'000.00         | 10'800.00          | 112'000.00                                     | 115'200.00                                               | 1'924.66          | 1.72%         |
| Ch. Rouge                                    | 228'000.00                      | -                   | -                         | 7'600.00          | 9'800.00           | 220'400.00                                     | 218'200.00                                               | 1'948.40          | 0.88%         |
| <b>Sous-totaux</b>                           | <b>10'239'600.00</b>            | <b>-</b>            | <b>167'400.00</b>         | <b>842'150.00</b> | <b>794'840.92</b>  | <b>9'230'050.00</b>                            | <b>9'585'800.00</b>                                      | <b>202'851.21</b> | <b>2.20%</b>  |
| Elaboration PGEE & PDDE                      | 138'906.30                      | 50'752.45           | 29'738.85                 | -                 | -                  | 159'919.90                                     | -                                                        | 3'937.99          | 2.46%         |
| Local pompiers                               | 248'455.60                      | 1'612'738.70        | 244'000.00                | -                 | -                  | 1'612'194.30                                   | 1'636'963.30                                             | -                 | 0.00%         |
| Rénovation piscine                           | -170'690.05                     | 321'276.15          | 10'350.00                 | -                 | -                  | 140'236.10                                     | 429'450.35                                               | -                 | 0.00%         |
| <b>Réseau EP PPA Câbleries, étape 2</b>      | <b>724'212.80</b>               | <b>715'303.60</b>   | <b>701'111.10</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>738'405.30</b>                              | <b>701'106.50</b>                                        | <b>-</b>          | <b>0.00%</b>  |
| Séparatif ancienne Poste                     | -                               | 1'900'265.75        | 946'966.70                | -                 | -                  | 953'299.05                                     | 977'036.35                                               | -                 |               |
| <b>TOTALX</b>                                | <b>11'180'484.65</b>            | <b>4'600'336.65</b> | <b>2'099'566.65</b>       | <b>842'150.00</b> | <b>794'840.92</b>  | <b>12'839'104.65</b>                           | <b>13'330'356.50</b>                                     | <b>206'789.20</b> | <b>1.61%</b>  |



|            | Nbre<br>hab | Dette/hab | Dette totale   |
|------------|-------------|-----------|----------------|
| 31.12.2013 | 3'009       | CHF 4'267 | CHF 12'839'000 |
| 31.12.2012 | 2'979       | CHF 3'753 | CHF 11'180'000 |
| 31.12.2011 | 2'972       | CHF 3'875 | CHF 11'516'000 |
| 31.12.2010 | 2'911       | CHF 4'168 | CHF 12'133'000 |
| 31.12.2009 | 2'858       | CHF 3'949 | CHF 11'286'000 |



## Investissements

Le tableau de récapitulation des investissements 2013 se trouve à la suite de ces pages et vous donnera tout le détail voulu pour chacun des crédits votés.

Le tableau ci-dessous représente la situation des investissements du patrimoine administratif entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2013.

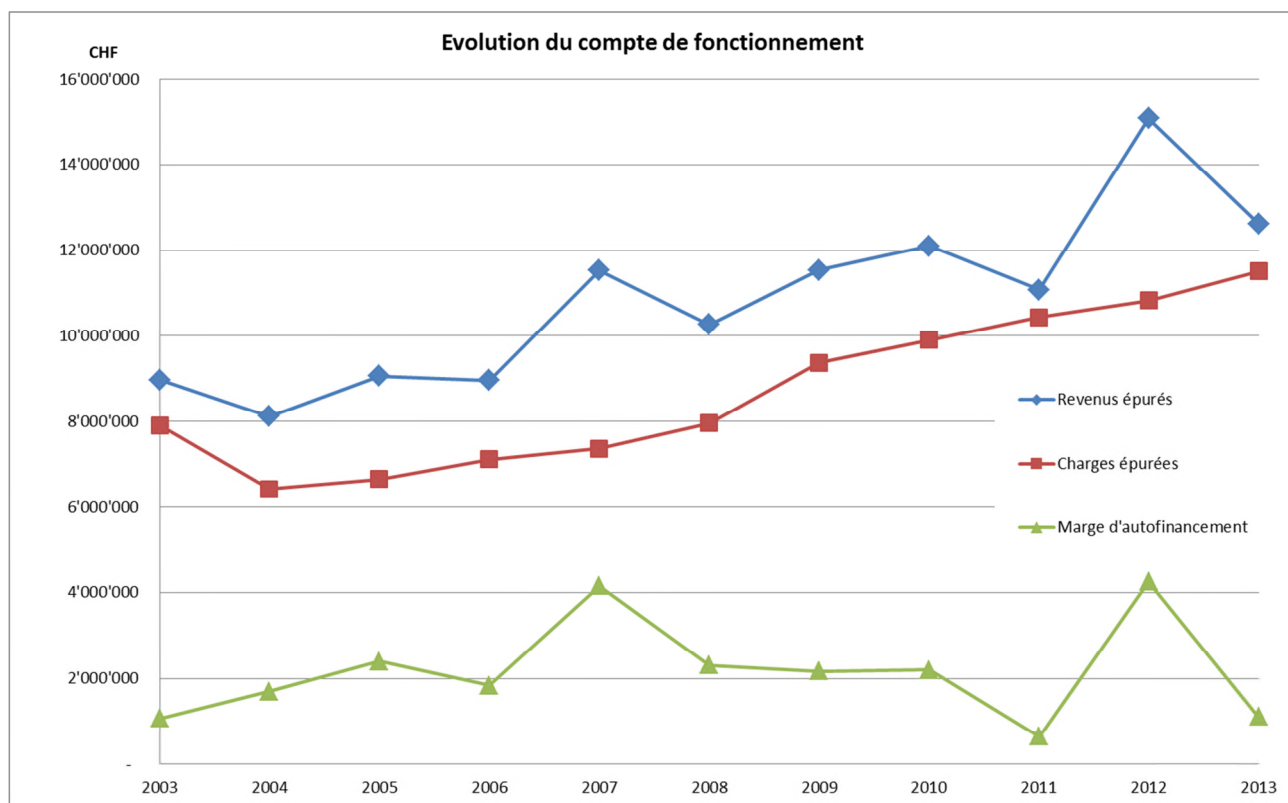
|                                 |     |            |                      |
|---------------------------------|-----|------------|----------------------|
| <b>Situation au 1er janvier</b> |     | <b>CHF</b> | <b>12'021'262.42</b> |
| Dépenses                        | +   | CHF        | 3'541'681.97         |
| Recettes & subventions          | ./. | CHF        | 474'649.50           |
| Amortissements obligatoires     | ./. | CHF        | 835'645.87           |
| Amortissements selon préavis    | ./. | CHF        | 808'962.80           |
| Amortissements supplémentaires  | ./. |            |                      |
| <b>Situation au 31 décembre</b> |     | <b>CHF</b> | <b>13'443'686.22</b> |
|                                 |     |            |                      |
| <b>Soit une augmentation de</b> |     | <b>CHF</b> | <b>1'422'423.80</b>  |

Le tableau ci-dessous représente quant à lui, la situation des investissements du patrimoine financier entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2013 :

|                                 |     |            |                     |
|---------------------------------|-----|------------|---------------------|
| <b>Situation au 1er janvier</b> |     | <b>CHF</b> | <b>1'606'215.00</b> |
| Dépenses                        | +   | CHF        | 15'436.00           |
| Recettes & subventions          | ./. | CHF        | -                   |
| Amortissements obligatoires     | ./. | CHF        | 12'600.00           |
| Amortissements selon préavis    | ./. | CHF        | -                   |
| Amortissements supplémentaires  | ./. | CHF        | -                   |
| <b>Situation au 31 décembre</b> |     | <b>CHF</b> | <b>1'609'051.00</b> |
|                                 |     |            |                     |
| <b>Soit une augmentation de</b> |     | <b>CHF</b> | <b>2'836.00</b>     |



## Marge d'autofinancement & ratios divers



Voici certains ratios, calculés et notés par notre Fiduciaire. *Les commentaires "en italique" sont nos propres commentaires.*

**La marge d'autofinancement** est de CHF 1'106'649.64. Les dépenses nettes d'investissements sont de CHF 3'067'032.47. Cette couverture (*degré*) d'autofinancement représente 36.08 % des investissements réalisés au titre du patrimoine administratif pour l'exercice 2013 (269.92% en 2012). La situation est qualifiée de "très bien".

**La capacité (ou quotité) d'autofinancement** renseigne sur la capacité financière de la Commune.

Plus elle est importante et plus elle augmente la possibilité de diminuer l'endettement ou de réaliser des investissements, et d'en supporter les coûts induits. Cette capacité est de 8.77% (contre 28.17% en 2012) ; elle est considérée comme satisfaisante entre 8% et 15%.

**Le ratio de la quotité de la charge des intérêts** indique la part des revenus du compte de fonctionnement qui est absorbée par les intérêts nets (intérêts passifs moins les revenus des biens). Les comparaisons portant sur plusieurs exercices renseignent sur l'évolution de l'endettement de la Commune.

Cette quotité est de -1.59% (contre -1.02% en 2012) qui est reconnue comme très faible en-dessous de 0 %.

**Le ratio de la charge financière** indique la part des revenus du compte de fonctionnement qui est absorbée par les intérêts nets et les dépréciations obligatoires (*dépréciation du patrimoine administratif équivalant aux amortissements comptables ordinaires de l'année*).

Cette quotité est de 11.45% (contre 4.75% en 2012), ce qui est considéré comme moyenne dans la norme (selon la norme : entre 10 % et 18 % = charge élevée).



## Conclusions de la Syndique

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

C'est avec soulagement, que la Municipalité boucle les comptes 2013 avec un excédent des revenus CHF 90'707.90 alors que le budget prévoyait un déficit de CHF 505'800.00.

C'est peu de choses mais au moins, les chiffres restent dans le noir et, pour son 2ème exercice de boucllement, notre boursière est satisfaite !

Comme d'habitude, nous sommes restés prudents avec les rentrées fiscales. Mais vous le savez déjà, Mesdames et Messieurs les Conseillers, estimer des rentrées fiscales est difficile, voire aléatoire, bien que nous puissions nous baser sur des recommandations cantonales, sur un nombre d'habitants en légère progression. Mais nous ne pouvons pas prévoir comment vont évoluer nos entreprises, comment les citoyens vont payer leurs impôts, les transactions immobilières et les gains immobiliers, etc.

Il ne s'agit pas de faire ici une fine analyse mais, nous pouvons constater, avec satisfaction, et une fois n'est pas coutume ! Que ce sont aussi l'instruction publique (5) et la police (6) qui nous sont favorables. Sans entrer dans le détail, ce sont les travaux (4) qui ont pris l'ascenseur ce qui est dû, notamment, à l'entretien du réseau, de bacs à fleurs dont l'achat n'était pas prévu et qui ne font pas seulement jolis dans le décor, mais qui servent également de modérateurs de trafic et, enfin, les dépenses imprévues d'un véhicule pour le chef du service extérieur et d'un Mini Truck Pick-up pour le service extérieur. Enfin, et ce n'est une surprise pour personne, la facture sociale nous coûte plus d'un million de francs. C'était annoncé : rappelez-vous de l'important gain immobilier de 2012. Dans les conclusions de son rapport, la commission de gestion demandait de verser CHF 200'000.00 sur le compte No 9.282.100.

Si les comptes de notre commune sont ce qu'ils sont, nous le devons non seulement aux bonnes rentrées fiscales, mais aussi à la rigoureuse gestion de notre boursière et de toute son équipe qui ont notre entière confiance. Quant à nous, Municipaux, nous sommes restés prudents dans les dépenses.

Comme ces précédentes années, la commission de gestion avait préparé un programme assez complet. C'est ainsi que nous avons visité le réservoir des Charrières et la piscine qui tous deux ont subi d'importants travaux en 2013. Nous avons également passé par Plan-Bois où Mesdames et Messieurs les Commissionnaires ont pu regarder (et apprécier) le matériel et les véhicules utilisés par l'équipe du service extérieur. Cette année encore, la commission a souhaité entendre quelques collaborateurs et deux apprentis. Et c'est naturellement que les sujets qui énervent, tels que la voirie, sa taxe et son coût ont été abordés. Enfin, la visite de l'immeuble de la Place Centrale 5 a certainement laissé nos Conseillères et Conseillers perplexes et dubitatifs. C'est très agréable de travailler avec la Commission de gestion et ces rencontres sont très pragmatiques.

Dans bien des domaines, cette année 2013 a été difficile. Mais avec le boucllement de ces comptes, elle s'achève sur une note positive qui fait du bien pour la pérennité de notre tâche et pour le développement de notre commune.

Pour conclure, j'aimerais – au nom de la Municipalité – remercier tous les collaborateurs de la commune qu'ils soient administratifs, extérieurs, concierges. Ils méritent notre reconnaissance pour tout le travail accompli, leur disponibilité et leur efficacité.

La Municipalité ne voudrait pas oublier toutes les personnes qui travaillent dans l'ombre : les collaborateurs et collaboratrices des Petits Poussins, de Midicroque, de la bibliothèque, du Local des Jeunes, l'Association de la Piscine, les patrouilleurs, notre pasteur et son équipe, nos sociétés locales et tous ceux qui de près ou de loin œuvrent pour le bien de Penthalaz. Sans eux, rien ne serait vraiment possible et notre commune est ce qu'elle est grâce à toutes et à tous. Que tout le monde soit chaleureusement remercié.

Quant à vous, Mesdames et Messieurs les Conseillers, un merci particulier pour votre investissement et votre intérêt.



## Conclusions au Conseil Communal

Nous vous invitons, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, à bien vouloir délibérer et vous prononcer sur les conclusions suivantes :

### LE CONSEIL COMMUNAL DE PENTHALAZ

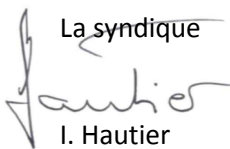
après avoir pris connaissance du préavis municipal N° 42 – 2014, entendu le rapport de la Commission de gestion chargée de l'étude de cet objet, considérant que celui-ci a été porté à l'ordre du jour,

#### décide

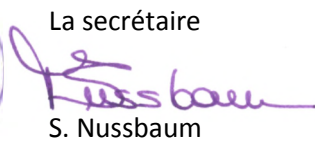
1. D'adopter les comptes de la Bourse communale de l'exercice 2013 se soldant par un excédent de charges de CHF 109'292.10 avant l'écriture finale ci-dessous
2. D'autoriser selon le détail figurant dans les comptes :
  - Le prélèvement sur le fond de réserve 9.282.100 Administration générale (pr péréquation) la somme de CHF 200'000.-
3. De virer l'excédent de revenus de CHF 90'707.90 au compte Capital
4. De donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2013

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 26 mai 2014.

#### AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La syndique  
  
I. Hautier



La secrétaire  
  
S. Nussbaum



Représentation pour la Suisse Romande du Service  
de Révision et d'Organisation de l'Association des  
Communes Suisses

Boulevard de Grancy 7, 1006 Lausanne

Case postale 645

CH - 1001 LAUSANNE

Tél ++41 - (0)21 321 26 10

Fax ++41 - (0)21 321 26 11

rod@mgigroupfid.com

CHE-105.820.347 TVA

mgigroup  
fiduciaire s.a.

Rapport de l'organe de révision  
sur les comptes de la commune de  
**PENTHALAZ**

1305 Penthaz

PG/RD

Lausanne, le 2 mai 2014

Madame la Syndique,  
Madame, Monsieur,

En qualité d'organe de révision de votre commune, nous avons vérifié, conformément au règlement cantonal du 29 octobre 2003, la comptabilité et les comptes annuels présentés par la Municipalité et votre boursière pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2013.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe à la Municipalité alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes et à émettre une appréciation les concernant sur la base des directives minimales édictées par le Département des institutions et des relations extérieures. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance et l'agrément de notre société, sous le n° de registre 502294, auprès de l'Autorité fédérale de surveillance en matière de révision.

Notre révision a été effectuée conformément aux dispositions légales. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées avec une assurance raisonnable. Nous avons révisé les postes des comptes annuels et les indications fournies dans ceux-ci en procédant à des analyses et à des examens par sondages. En outre, nous avons apprécié la manière dont ont été appliquées les règles relatives à la présentation des comptes, les décisions significatives en matière d'évaluation, ainsi que la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que notre révision constitue une base suffisante pour former notre opinion.

Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels sont conformes aux dispositions légales et aux directives du Canton.

En conclusion de notre rapport, nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis:

- le bilan tel qu'il vous est présenté avec un total de CHF 23'795'536.48
- le compte de fonctionnement de l'exercice 2013 présentant un bénéfice de CHF 90'707.90

MGI GROUP Fiduciaire S.A.  
Représentation pour la Suisse Romande  
ROD Service de Révision et d'Organisation de  
l'Association des Communes suisses

Pascal GUGLER  
Expert-réviseur agréé  
Réviseurs responsables

Romain DERIAZ  
Expert-réviseur agréé

A worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms. Neither MGI nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.



Siège à Lausanne - Succursales à Genève, La Chaux-de-Fonds, Chavornay/Nord Vaudois, Glisiez/Fribourg, Bossonnens/Châtel-st-Denis  
www.mgigroupfid.com

Membre de la CHAMBRE FIDUCIAIRE

Membre FIDUCIAIRE SUISSE

Autorité fédérale de surveillance en matière de révision ASR:  
agrément numéro 502294 en qualité d'expert-réviseur agréé



« Un matin, une idée voit le jour.  
Aujourd'hui cette vision est  
devenue un rêve commun »

28.05.2014 www.planetsolar.org



RECAPITULATION DES INVESTISSEMENTS 2013

| Compte                             | Objet                                         | Préavis       | Voté par<br>le Cons.comm. | Solde au début de<br>l'exercice | Mouvements de l'exercice en cours |                    |                            |                                              | Solde à la<br>fin de<br>l'exercice | Intérêts<br>de la<br>dette |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
|                                    |                                               |               |                           |                                 | Dépenses                          | Recettes           |                            | Amortissements<br>Sel préavis (rubr.<br>331) |                                    |                            |
|                                    |                                               |               |                           |                                 |                                   | Subsides           | Div. & partic.<br>de tiers |                                              |                                    |                            |
| 9.141.01.14                        | Séparatif Cheminet-Loëttaz                    | 24 - 96       | 1'491'000.00              | 422'500.00                      | -                                 |                    |                            | 29'400.00                                    | 393'100.00                         | 7'282.25                   |
| 9.141.01.19                        | Eglise-Ch. Rouge, séparatif, étapes 1 & 2     | 17-00 & 29-00 | 1'204'600.00              | 409'600.00                      | -                                 |                    |                            | 21'300.00                                    | 388'300.00                         | 12'870.96                  |
| 9.141.01.22                        | Ch. Rouge-Etangs, séparatif 3ème étape        | 12-02         | 618'300.00                | 358'000.00                      | -                                 |                    |                            | 17'000.00                                    | 341'000.00                         | 2'370.42                   |
| 9.141.01.23                        | Constr. Rte Dessous-la-Ville                  | 36-04         | 755'700.00                | -                               |                                   |                    |                            |                                              | -                                  | 625.00                     |
| 9.141.01.24                        | Conduite EP Daillens-Charrières               | 58-05         | 690'000.00                | 315'100.00                      |                                   |                    |                            | 13'700.00                                    | 301'400.00                         | 11'999.00                  |
| 9.141.01.26                        | Giratoire Coss-Gare                           | 17-07         | 2'565'000.00              | 1'512'190.92                    |                                   |                    |                            | 52'490.92                                    | 1'459'700.00                       | 20'934.02                  |
| 9.141.01.29                        | Ch. Rouge, trot & cduite EP                   | 18-07         | 734'500.00                | 228'000.00                      |                                   |                    |                            | 9'800.00                                     | 218'200.00                         | 1'948.40                   |
| 9.141.01.31                        | Modération trafic, ét. 3                      | 58-10         | 350'000.00                | 105'587.90                      | 14'478.50                         |                    |                            | -                                            | 120'066.40                         | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.32                        | Ch. Plan-Bois-Piscine, séparatif & EP         | 73-11         | 630'600.00                | -                               |                                   |                    |                            |                                              | -                                  | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.34                        | Rte Gare - Pl Centrale, EU/EC & EP            | 25-12         | 1'238'100.00              | 88'774.85                       | 888'261.50                        |                    |                            | -                                            | 977'036.35                         | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.35                        | Récolte déchets ménagers par Moloks           | 21-12         | 210'000.00                | 19'956.40                       | 131'150.25                        |                    |                            | 20'000.00                                    | 131'106.65                         | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.36                        | Reconstr. escaliers de La Vuy                 | 22-12         | 115'700.00                | 9'972.30                        | 142'502.55                        |                    |                            | -                                            | 152'474.85                         | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.37                        | Rte Gare - Pl Centrale, EU/EC & EP            | 26-12         | 83'200.00                 | 30'248.45                       | 43'365.05                         |                    |                            | -                                            | 73'613.50                          | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.38                        | 3e piste, Ch. de l'Islettaz                   | 27-12         | 88'500.00                 | 8'100.00                        | 71'943.35                         |                    |                            | -                                            | 80'043.35                          | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.39                        | Eclairage public                              | 29-13         | 213'700.00                | -                               | 35'890.00                         |                    |                            |                                              | 35'890.00                          | Trésorerie crte            |
| 9.141.01.40                        | Equip. publics souterrains                    | 36-13         | 4'901'300.00              | -                               | 44'090.00                         |                    |                            |                                              | 44'090.00                          | -                          |
| 9.143.01.01                        | Centre communal "Le Verger"                   | 04-86         | 7'715'000.00              | 1'007'400.00                    |                                   |                    |                            | 240'000.00                                   | 767'400.00                         | 20'773.55                  |
| 9.143.01.02                        | Bâtiments "pour mémoire"                      |               | -                         | 1.00                            |                                   |                    |                            | -                                            | 1.00                               | -                          |
| 9.143.01.11                        | Collège Cheminet I, extension                 | 39-89 & 06-90 | 8'708'000.00              | 1'915'000.00                    |                                   |                    |                            | 178'000.00                                   | 1'737'000.00                       | 54'885.38                  |
| 9.143.01.14                        | Collège Cheminet II, restructur.              | 19-91 & 26-92 | 5'284'000.00              | 1'417'000.00                    |                                   |                    |                            | 109'000.00                                   | 1'308'000.00                       |                            |
| 9.143.01.21                        | Ref. Salle Gym Cheminet                       | 13-02         | 742'200.00                | 369'000.00                      |                                   |                    |                            | 23'000.00                                    | 346'000.00                         | 5'418.08                   |
| 9.143.01.24                        | Constr. Skate-park & Agorespace               | 54-05         | 178'000.00                | -                               |                                   |                    |                            | -                                            | -                                  | -                          |
| 9.143.01.26                        | Achat imm. Gare 40                            | 62-05         | 620'000.00                | 475'100.00                      |                                   |                    |                            | 20'700.00                                    | 454'400.00                         | 14'244.61                  |
| 9.143.01.28                        | Achat imm. Rte Vuy 3                          | 19-07         | 1'110'000.00              | 518'000.00                      |                                   |                    |                            | 22'000.00                                    | 496'000.00                         | 20'167.46                  |
| 9.143.01.33                        | Réfection pavillon Tennis Club                | 69-10         | 195'000.00                | 137'750.00                      |                                   |                    |                            | 7'250.00                                     | 130'500.00                         | 1'515.88                   |
| 9.143.01.34                        | Rénov. Place de sports du Cheminet            | 82-11         | 149'000.00                | 126'000.00                      |                                   |                    |                            | 10'800.00                                    | 115'200.00                         | 1'924.66                   |
| 9.143.01.35                        | Constr. Local pompiers                        | 85-11         | 2'871'600.00              | 252'455.60                      | 1'628'507.70                      |                    |                            |                                              | 1'636'963.30                       | Compris ds constr.         |
| 9.143.01.36                        | Rénovation piscine                            | 84-11         | 589'500.00                | 292'474.98                      | 147'325.37                        |                    |                            |                                              | 429'450.35                         | Compris ds constr.         |
| 9.143.01.37                        | Refuge (Mont-Rieux)                           | à venir       | -                         | 24'865.50                       | 5'665.90                          |                    |                            | -                                            | 14'250.90                          | Trésorerie crte            |
| 9.143.01.38                        | Achat patinoire mobile & accessoires          | 05-11         | 250'000.00                | 216'000.00                      |                                   |                    |                            | 24'000.00                                    | 192'000.00                         | 3'831.60                   |
| 9.143.01.39                        | Achat et pose install éclairage terrains foot | 06-11/15-12   | 139'000.00                | 67'622.75                       | 48'048.50                         |                    |                            |                                              | 115'671.25                         | Trésorerie crte            |
| 9.143.01.40                        | Le Verger, réfect. des sanitaires             | 14-12         | 85'000.00                 | 85'900.25                       |                                   | 55'000.00          |                            |                                              | -                                  | Trésorerie crte            |
| 9.143.01.41                        | Bât. div. clés électroniques                  | 12-12         | 81'000.00                 | -                               | 70'984.60                         |                    | 10'000.00                  | -                                            | 60'984.60                          | Trésorerie crte            |
| 9.144.01.05                        | Constr. Réservoir Montjoux & chbre            | 17-03 & 27-04 | 708'000.00                | -                               |                                   |                    |                            |                                              | -                                  | 1'059.95                   |
| 9.144.01.11                        | Création réseau EP 1 - PPA Câbleries          | 40-09         | 609'500.00                | 212'200.00                      |                                   |                    |                            | 16'400.00                                    | 195'800.00                         |                            |
| 9.144.01.12                        | Création réseau EP 2 - PPA Câbleries          | 40-09         | 1'200'000.00              | 684'683.90                      | 16'422.60                         |                    |                            |                                              | 701'106.50                         | Trésorerie crte            |
| 9.144.01.13                        | Création réseau EP 3 - PPA Câbleries          | 40-09         | 562'400.00                | 17'390.60                       |                                   |                    |                            |                                              | 17'390.60                          | Trésorerie crte            |
| 9.144.01.14                        | Réservoir Charrières, assainissmt             | 17-12         | 356'300.00                | 168'052.90                      | 101'757.05                        |                    |                            | 7'804.95                                     | 229'100.00                         | -                          |
| 9.145.01.01                        | Achat pcelle 253, forêt En Vallezard          |               | -                         | -                               |                                   |                    |                            |                                              | -                                  | Trésorerie crte            |
| 9.145.01.02                        | Forêt La Cua                                  |               |                           | -                               | 15'436.00                         |                    |                            |                                              | 15'436.00                          | Trésorerie crte            |
| 9.146.01.02                        | Mobil., mach. & véhic. "pr mémoire"           |               | -                         | 1.00                            |                                   |                    |                            |                                              | 1.00                               | -                          |
| 9.15                               | Prêts et capitaux de dotations                | divers        | divers                    | 3'139.00                        |                                   |                    | 625.00                     |                                              | 2'514.00                           | -                          |
| 9.170.02                           | Elabor PGEE & PDDE                            | 35-01         | 248'800.00                | 137'960.30                      | 50'894.45                         |                    |                            |                                              | 98'365.75                          | 3'937.99                   |
| 9.170.03                           | Révision PGA Penthalaz                        | 45-05 & 31-08 | 270'000.00                | 119'519.15                      |                                   |                    |                            | 13'000.00                                    | 106'519.15                         | Trésorerie crte            |
| 9.170.05                           | Modif. PPA Câbleries secteur sud              | 47-09         | 170'000.00                | 83'671.02                       | 6'798.60                          |                    | 15'000.00                  |                                              | 75'469.62                          | Trésorerie crte            |
| 9.170.06                           | Chgt nom de la Gare                           | 53-10         | 65'000.00                 | 149.80                          | 2'160.00                          |                    |                            |                                              | 2'309.80                           | Trésorerie crte            |
| 9.170.07                           | PPA La Vuy, concours d'architectes            | 68-10         | 180'000.00                | 181'893.85                      |                                   |                    |                            |                                              | 181'893.85                         | Trésorerie crte            |
| 9.170.08                           | PPA La Vuy, projet ensemble, dem. crédit d'ét | 28-13         | 76'000.00                 | -                               | 76'000.00                         |                    |                            |                                              | -                                  |                            |
| Totaux du patrimoine administratif |                                               |               |                           | 12'021'262.42                   | 3'541'681.97                      | 394'024.50         | 80'625.00                  | 835'645.87                                   | 13'443'686.22                      | 185'789.21                 |
|                                    |                                               |               |                           |                                 |                                   | Rubr. 330 pr le PF |                            |                                              |                                    |                            |
| 9.120                              | Titres et placements                          |               | -                         | 4'001.00                        |                                   | -                  | -                          |                                              | 4'001.00                           | -                          |
| 9.123.01                           | Terrains et bâtiments divers du PF            |               | -                         | 390'830.90                      | 15'436.00                         |                    |                            |                                              | 406'266.90                         | -                          |
| 9.123.02                           | Mais.Ville, réfection & rénovation            | 02 - 98       | 1'500'000.00              | 741'800.00                      |                                   |                    |                            |                                              | 741'800.00                         | 20'999.99                  |
| 9.123.03                           | Parcelle 169                                  |               | -                         | 467'400.00                      |                                   |                    |                            | 12'600.00                                    | 454'800.00                         |                            |
| 9.129                              | Stocks divers                                 |               | -                         | 2'183.10                        |                                   |                    |                            |                                              | 2'183.10                           | -                          |
| Totaux du patrimoine financier     |                                               |               |                           | 1'606'215.00                    | 15'436.00                         | -                  | -                          | 12'600.00                                    | 1'609'051.00                       | 20'999.99                  |
|                                    |                                               |               |                           |                                 |                                   |                    |                            |                                              |                                    |                            |
| TOTAUX GENERAUX                    |                                               |               |                           | 13'627'477.42                   | 3'557'117.97                      | 394'024.50         | 80'625.00                  | 1'657'208.67                                 | 15'052'737.22                      | 206'789.20                 |

| Compte      | Désignation                              | Bilan au<br>01.01.2013 | Mouvement<br>Débit | Mouvement<br>Crédit | Bilan au<br>31.12.2013 |
|-------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| 9.1         | ----- A C T I F -----                    | 23'012'287.55          | 32'773'020.92      | 31'989'771.99       | 23'795'536.48          |
| 9.1.        | ----- PATRIMOINE FINANCIER -----         |                        |                    |                     |                        |
| 9.10        | DISPONIBILITES                           | 5'302'958.80           | 13'602'292.38      | 14'516'507.07       | 4'388'744.11           |
| 9.100.01    | Caisse                                   | 7'403.45               | 114'279.15         | 114'987.65          | 6'694.95               |
| 9.100.02    | Petites caisses & fds de roulement       | 1'509.05               | 116'407.45         | 116'542.40          | 1'374.10               |
| 9.100.022   | Pte caisse Contr.Hab. & Police           | 500.00                 | 68'211.00          | 68'211.00           | 500.00                 |
| 9.100.023   | Pte caisse pmts terminal cartes          |                        | 34'391.80          | 34'391.80           |                        |
| 9.100.024   | Pte caisse Local des jeunes              |                        | 1'704.65           | 1'704.65            |                        |
| 9.100.027   | Machine à affranchir EcoMail-Frama       | 1'009.05               | 12'100.00          | 12'234.95           | 874.10                 |
| 9.101.01    | Comptes de chèques postaux               | 2'477'866.20           | 2'561'009.74       | 3'057'488.28        | 1'981'387.66           |
| 9.101.011   | CCP 10-4556-5 Bourse communale           | 2'275'781.40           | 2'534'256.69       | 3'057'488.28        | 1'752'549.81           |
| 9.101.012   | CCP 92-102570-8 Plac. e-deposito         | 202'084.80             | 492.55             |                     | 202'577.35             |
| 9.101.013   | CCP 12-624463-7 Prest. tiers             |                        | 26'260.50          |                     | 26'260.50              |
| 9.102       | Comptes bancaires                        | 2'816'180.10           | 10'810'596.04      | 11'227'488.74       | 2'399'287.40           |
| 9.102.010   | B.C.V. c/c Caisse BC 5166.37.69          | 15'160.35              | 78'448.25          | 65'559.15           | 28'049.45              |
| 9.102.011   | B.C.V. c/c Commune 942.20.90             | 2'175'024.45           | 10'727'157.74      | 11'158'073.44       | 1'744'108.75           |
| 9.102.012   | C.E.D.C. c/c 20 5.106.443.10             | 606'055.10             | 1'051.00           |                     | 607'106.10             |
| 9.102.014   | B.C.V. c/c Le Local (des jeunes)         | 292.85                 | 3'936.85           | 3'856.15            | 373.55                 |
| 9.102.015   | B.C.V. c/c Libor entreprise S 5178.90.49 | 19'647.35              | 2.20               |                     | 19'649.55              |
| 9.11        | DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS            | 3'346'730.83           | 9'886'481.28       | 9'765'868.75        | 3'467'343.36           |
| 9.111       | Comptes-courants débiteurs               | 128'066.67             | 1'373'468.23       | 1'309'108.10        | 192'426.80             |
| 9.111.02    | c/c A.F.C. impot antic. à récupérer      | 19'817.93              | 21'412.63          | 19'818.00           | 21'412.56              |
| 9.111.03    | c/c A.V.S. Commune employés/yeur         |                        | 256'785.00         | 256'785.00          |                        |
| 9.111.04    | c/c C.I.P. - parts employés/yeur         |                        | 85'655.30          | 85'655.30           |                        |
| 9.111.05    | c/c Allocations familiales à récup       |                        | 2'000.00           | 2'000.00            |                        |
| 9.111.11    | c/c Ass.Piscine & Camping Plz&env.       | 46'311.14              | 73'053.25          | 80'683.25           | 38'681.14              |
| 9.111.12    | c/c ASIcPe                               |                        | 634'423.90         | 634'423.90          |                        |
| 9.111.15    | c/c M&B Gérance immobilière SA           |                        | 175'949.15         | 139'184.95          | 36'764.20              |
| 9.111.21    | c/c Lutte c/feu bactérien                |                        |                    | 88.25               | -88.25                 |
| 9.111.30    | c/c Famille Rohrer dons suite incendie   |                        | 110.00             | 110.00              |                        |
| 9.111.45    | c/c TVA déchets imp.pr.s/fonctionnt      | 25'795.60              | 29'115.85          | 36'497.15           | 18'414.30              |
| 9.111.46    | c/c TVA égouts&épur. imp.pr.s/fonctionnt | 8'362.80               | 31'191.95          | 12'608.55           | 26'946.20              |
| 9.111.81    | c/c TVA eau imp.préal.s/fonctionnt       | 27'779.20              | 63'771.20          | 41'253.75           | 50'296.65              |
| 9.112.01    | c/c Recette, impots a encaisser          | 2'835'378.96           | 7'060'458.20       | 6'923'393.65        | 2'972'443.51           |
| 9.115       | Autres débiteurs                         | 381'785.20             | 1'436'287.85       | 1'518'417.55        | 299'655.50             |
| 9.115.10.01 | Débiteurs voirie                         | 175'320.65             | 245'986.40         | 407'330.15          | 13'976.90              |
| 9.115.10.02 | Débiteurs taxe non pompier               | 3'082.70               | -82.50             | 2'705.20            | 295.00                 |
| 9.115.10.03 | Débiteurs eau potable/entr. égouts       | 85'056.65              | 829'773.55         | 711'023.20          | 203'807.00             |
| 9.115.11    | Débiteurs Administr. générale            | 100'936.00             | 264'366.75         | 299'226.60          | 66'076.15              |
| 9.115.13    | Débiteurs Domaines & bâtiments           | 8'526.85               | 78'734.60          | 79'233.65           | 8'027.80               |
| 9.115.14    | Débiteurs Travaux                        | 8'031.60               | 11'370.65          | 12'896.85           | 6'505.40               |
| 9.115.99    | Débiteurs "arrangements"                 | 830.75                 | 6'138.40           | 6'001.90            | 967.25                 |
| 9.119       | Débiteurs Autres                         | 1'500.00               | 16'267.00          | 14'949.45           | 2'817.55               |
| 9.119.08    | Débiteurs aide à la population           | 1'500.00               | 16'267.00          | 14'949.45           | 2'817.55               |

| Compte          | Désignation                                                  | Bilan au<br>01.01.2013 | Mouvement<br>Débit  | Mouvement<br>Crédit | Bilan au<br>31.12.2013 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| <b>9.12</b>     | <b>PLACEMENTS</b>                                            | <b>1'607'163.60</b>    | <b>576.25</b>       | <b>14'124.85</b>    | <b>1'593'615.00</b>    |
| <b>9.120</b>    | <b>Titres et placements</b>                                  | <b>4'001.00</b>        | <b>576.25</b>       | <b>576.25</b>       | <b>4'001.00</b>        |
| 9.120.05        | Mut.Vdse.Acc. 30 parts soc.de 100-                           | 3'000.00               | 180.00              | 180.00              | 3'000.00               |
| 9.120.06        | CEDC, 2 parts soc.de 500.- nominal                           | 1'000.00               | 120.00              | 120.00              | 1'000.00               |
| 9.120.08        | BVA Holding, 1 certif N° 63, 2 actions nominatives de 100.-  | 1.00                   | 276.25              | 276.25              | 1.00                   |
| <b>9.123.01</b> | <b>Terrains et bâtiments</b>                                 | <b>390'830.90</b>      |                     |                     | <b>390'830.90</b>      |
| <b>9.123.02</b> | <b>Maison de Ville</b>                                       | <b>741'800.00</b>      |                     |                     | <b>741'800.00</b>      |
| <b>9.123.03</b> | <b>Parcelle 169</b>                                          | <b>467'400.00</b>      |                     | <b>12'600.00</b>    | <b>454'800.00</b>      |
| <b>9.129.01</b> | <b>Stock cadeaux jeunes citoyens</b>                         | <b>2'687.70</b>        |                     | <b>948.60</b>       | <b>1'739.10</b>        |
| <b>9.129.02</b> | <b>Stock cartons de lotos</b>                                | <b>444.00</b>          |                     |                     | <b>444.00</b>          |
|                 |                                                              |                        |                     |                     |                        |
| <b>9.13</b>     | <b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>                                   | <b>734'171.90</b>      | <b>5'271'865.76</b> | <b>5'103'889.87</b> | <b>902'147.79</b>      |
| 9.139.01        | Actifs transitoires                                          | 734'171.90             | 910'501.89          | 739'891.00          | 904'782.79             |
| 9.139.02        | c/c compte d'attente                                         |                        | 617'370.25          | 620'005.25          | -2'635.00              |
| 9.139.03        | Mouvements de fonds de trésorerie                            |                        | 3'686'134.62        | 3'686'134.62        |                        |
| 9.139.04        | c/c cpte attente sal. pmt espèce                             |                        | 12'662.15           | 12'662.15           |                        |
| 9.139.05        | c/c cpte attente sal.retenues                                |                        | 45'196.85           | 45'196.85           |                        |
|                 |                                                              |                        |                     |                     |                        |
| 9.139.99        | ---- PATRIMOINE ADMINISTRATIF ----                           |                        |                     |                     |                        |
| <b>9.14</b>     | <b>INVESTISSEMENTS</b>                                       | <b>11'494'929.30</b>   | <b>3'820'872.20</b> | <b>2'058'927.85</b> | <b>13'256'873.65</b>   |
| 9.141.01        | Ouvrages gén.civ.& assainissements                           | 3'508'030.82           | 1'608'314.35        | 706'455.77          | 4'409'889.40           |
| 9.143.01        | Bâtiments et constructions                                   | 6'904'570.08           | 2'069'948.40        | 1'286'368.33        | 7'688'150.15           |
| 9.144.01        | Install. des services industriels                            | 1'082'327.40           | 127'173.45          | 66'103.75           | 1'143'397.10           |
| 9.145.01        | Forêts                                                       |                        | 15'436.00           |                     | 15'436.00              |
| 9.146.01        | Mobilier, machines et véhicules                              | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
|                 |                                                              |                        |                     |                     |                        |
| <b>9.15</b>     | <b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>                        | <b>3'139.00</b>        | <b>54'000.00</b>    | <b>54'625.00</b>    | <b>2'514.00</b>        |
| <b>9.152</b>    | <b>Prêts</b>                                                 | <b>3'127.00</b>        |                     | <b>625.00</b>       | <b>2'502.00</b>        |
| 9.152.04        | Fondation EMS "La Venoge"(Participation au capital initial)  | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.152.07        | Fondation "Habitat L'Avenir"(Capital initial)                | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.152.08        | Funic.Cossonay-Gare-Ville Convention du 24.2.97              | 3'125.00               |                     | 625.00              | 2'500.00               |
|                 |                                                              |                        |                     |                     |                        |
| <b>9.153</b>    | <b>Titres</b>                                                | <b>12.00</b>           | <b>54'000.00</b>    | <b>54'000.00</b>    | <b>12.00</b>           |
| 9.153.01        | Rde Energie Holding SA, 2000 actions nominatives de 25.-     | 1.00                   | 54'000.00           | 54'000.00           | 1.00                   |
| 9.153.05        | Mais.Jnesse Vers l'Eglise, 5 parts                           | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.06        | CVC (Coop vdse cautionnt) 250.-                              | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.07        | CVC (Coop vdse cautionnt) 20.-                               | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.08        | Ctre Intercomm.Glace Malley 2 act.                           | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.09        | SAPJV, 5 act. nominales de 100.-                             | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.10        | CRIDEC, 8 actions nom. 1'000.-                               | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.11        | SAPJV,100 act.nlles nomin.de 100.-                           | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.12        | Holdigaz, 85 actions nominatives, val nom 10.-               | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.13        | Trsp région MBC SA, certif 600 actions 10.- nomiinal         | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.14        | VALORSA SA,actions nomin.lib.100% (55x800.-&19x2400.-)       | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
| 9.153.16        | AFV-BV,3 parts soc. 250.- nominal                            | 1.00                   |                     |                     | 1.00                   |
|                 |                                                              |                        |                     |                     |                        |
| <b>9.17</b>     | <b>AUTRES DEPENSES A AMORTIR</b>                             | <b>523'194.12</b>      | <b>136'933.05</b>   | <b>475'828.60</b>   | <b>184'298.57</b>      |
| 9.170.02        | Elabor. PGEE & PDDE, préavis 35-2001, CC 25.06.01, 248'800.- | 137'960.30             | 50'894.45           | 188'854.75          |                        |
| 9.170.03        | Révision PGA, préav 45-05&31-08, 140'000.-&130'000.-         | 119'519.15             |                     | 13'000.00           | 106'519.15             |
| 9.170.05        | Modif PPA, sect sud, préavis 47-09, 170'000.-, CC 31.08.09   | 83'671.02              | 6'798.60            | 15'000.00           | 75'469.62              |
| 9.170.06        | Changt du nom de la Gare, préavis 53-10, 65'000.-, CC 3.5.10 | 149.80                 | 2'160.00            |                     | 2'309.80               |
| 9.170.07        | PPA La Vuy,concours archit,préav 68-10, 180000-, CC 04.10.10 | 181'893.85             | 1'080.00            | 182'973.85          |                        |
| 9.170.08        | PPA La Vuy, crédit étude, préavis 28-13, 76000, cc 25.03.13  |                        | 76'000.00           | 76'000.00           |                        |

| Compte      | Désignation                                                  | Bilan au<br>01.01.2013 | Mouvement<br>Débit   | Mouvement<br>Crédit  | Bilan au<br>31.12.2013 |
|-------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>9.2</b>  | <b>----- P A S S I F -----</b>                               | <b>-23'012'287.55</b>  | <b>17'894'206.75</b> | <b>18'677'455.68</b> | <b>-23'795'536.48</b>  |
| <b>9.20</b> | <b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>                                  | <b>-810'948.19</b>     | <b>8'477'424.96</b>  | <b>8'431'076.77</b>  | <b>-764'600.00</b>     |
| 9.200.01    | Créanciers pmts électroniques                                | -738'066.65            | 8'387'231.05         | 8'353'417.20         | -704'252.80            |
| 9.200.02    | Créanciers                                                   |                        | 2'351.35             | 2'351.35             |                        |
| 9.204.14    | c/c Le Local (des jeunes), disp. anc. ATPT                   | -15'816.55             |                      |                      | -15'816.55             |
| 9.206.45    | c/c AFC-TVA due/élimin.déch./8%                              | -34'342.99             | 57'220.41            | 32'338.67            | -9'461.25              |
| 9.206.46    | c/c AFC-TVA due/égouts&épur./ 8%                             | -7'271.05              | 9'311.05             | 12'677.60            | -10'637.60             |
| 9.206.81    | c/c AFC-TVA due/Serv.eaux/ 2,5-8 %                           | -13'950.95             | 21'311.10            | 27'741.95            | -20'381.80             |
| 9.209.01    | c/c dépôt garantie clés bât. comm.                           | -1'500.00              |                      | 2'550.00             | -4'050.00              |
|             |                                                              |                        |                      |                      |                        |
| <b>9.21</b> | <b>DETTES A COURT TERME</b>                                  | <b>-940'884.65</b>     | <b>6'686'183.25</b>  | <b>9'354'353.25</b>  | <b>-3'609'054.65</b>   |
| 9.210.07    | BCV c/constr.5042.59.71, Elabor. PGEE & PDDE                 | -138'906.30            | 29'738.85            | 50'752.45            | -159'919.90            |
| 9.210.18    | BCV c/constr 5277.03.13 Constr caserne pompiers              | 51'544.40              | 2'748'000.00         | 3'216'738.70         | -417'194.30            |
| 9.210.19    | BCV c/constr 5277.03.14 Rénovation piscine                   | 170'690.05             | 10'366.60            | 321'292.75           | -140'236.10            |
| 9.210.20    | BCV c/constr 5285.46.73 PPA réseau EP & DI                   | -274'212.80            | 701'111.10           | 465'303.60           | -38'405.30             |
| 9.210.21    | BCV c/constr 5317.91.78 Sép. ancienne Poste                  |                        | 946'966.70           | 1'200'265.75         | -253'299.05            |
| 9.210.99    | Placts en ATF à court terme s/cptes constr.                  | -750'000.00            | 2'250'000.00         | 4'100'000.00         | -2'600'000.00          |
|             |                                                              |                        |                      |                      |                        |
| <b>9.22</b> | <b>EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME</b>                        | <b>-10'239'600.00</b>  | <b>1'176'469.27</b>  | <b>166'919.27</b>    | <b>-9'230'050.00</b>   |
| 9.221.02    | BCV, ATF 973.64.79 pr Cheminet-Piscine 2010-2015 à 1,7%      | -422'500.00            | 36'682.25            | 7'282.25             | -393'100.00            |
| 9.221.05    | BCV, ATF 5040.21.68 pr div. DIPA, 2006-2016 à 3,17%          | -1'082'000.00          | 89'870.92            | 33'870.92            | -1'026'000.00          |
| 9.221.06    | BCV, ATF 5108.99.15 Sépar.Ch.Rouge-Etangs, 20.08.13-14, 0.8% | -273'700.00            | 15'357.98            | 2'357.98             | -260'700.00            |
| 9.221.08    | BCV, ATF 5160.74.48 Cduite EP Daill.Charrières, 07-17, 3,84% | -315'100.00            | 25'699.00            | 11'999.00            | -301'400.00            |
| 9.221.10    | CEDC, OS 18 5.200.103.02 "Verger" 31.8.10-31.8.16 à 2.375%   | -753'750.00            | 179'982.20           | -17.80               | -573'750.00            |
| 9.221.13    | CEDC, OS Verger 18 5.108.374.04, taux var 1999-2015          | -142'000.00            | 46'000.00            |                      | -96'000.00             |
| 9.221.14    | BCV, ATF 5092.06.36 Réfec.salle gym Cheminet 10-15 1.51%     | -305'800.00            | 18'528.08            | 4'628.08             | -291'900.00            |
| 9.221.16    | BCV, ATF 5120.20.35 Achat bât Rte Gare 40, 06-16, 2,99%      | -475'100.00            | 34'944.61            | 14'244.61            | -454'400.00            |
| 9.221.17    | BCV, ATF 5160.76.11 Achat bât Rte Vuy 3 (Cure), 07-17, 3,84% | -518'000.00            | 42'167.46            | 20'167.46            | -496'000.00            |
| 9.221.18    | BCV, ATF 5285.83.15 Achat patinoire mobile, 11- 21, 1,8%     | -216'000.00            | 27'831.60            | 3'831.60             | -192'000.00            |
| 9.221.19    | BCV, ATF 5286.63.92 Giratoire Gare, 11-19 à 1,6%             | -575'000.00            | 9'327.76             | 9'327.76             | -575'000.00            |
| 9.221.20    | BCV, ATF 5286.99.46 Bât Tennis, 11-16 à 1,1%                 | -137'750.00            | 8'765.91             | 1'515.91             | -130'500.00            |
| 9.221.22    | LDR, prêt sans int. 1993-2013 Restructur. collège Cheminet   | -47'600.00             | 47'600.00            |                      |                        |
| 9.221.25    | LDR, prêt sans int. 2004-2019 Réf.salle gym Cheminet         | -63'200.00             | 9'100.00             |                      | -54'100.00             |
| 9.221.26    | LDR, prêt sans int. 2005-2014 Ch.Rouge-Etangs, séparatif     | -32'600.00             | 32'600.00            |                      |                        |
| 9.221.27    | LDR Daillens, prêt sans int. 06-16 Réservoir&cduite Montjoux | -84'800.00             | 84'800.00            |                      |                        |
| 9.221.28    | LDR, prêt sans int. 2007-2017 Rte Dessous-la-Ville           | -50'000.00             | 50'000.00            |                      |                        |
| 9.221.29    | LDR, prêt sans int. 2010-2025 Giratoire de la Gare           | -928'500.00            | 71'500.00            |                      | -857'000.00            |
| 9.221.30    | LADE, prêt sans int 2010-2025 Réseau EP site VP_étape 1      | -212'200.00            | 16'400.00            |                      | -195'800.00            |
| 9.221.32    | BCV, ATF 5110.82.64 Coll. Cheminet, 500'000, 09-14, 2.1%     | -500'000.00            | 10'645.82            | 10'645.82            | -500'000.00            |
| 9.221.35    | BCV, ATF 5110.82.83 Coll. Cheminet, 2 Millions, 13-15, 0.75% | -750'000.00            | 270'887.07           | 20'887.07            | -500'000.00            |
| 9.221.36    | BCV, ATF 5281.10.71 Coll. Cheminet, 1 Million, 11-14, 0.60%  | -1'000'000.00          | 6'083.33             | 6'083.33             | -1'000'000.00          |
| 9.221.37    | BCV, ATF 5110.82.78 Coll. Cheminet, 1 Million, 11-20, 1.60%  | -1'000'000.00          | 16'222.22            | 16'222.22            | -1'000'000.00          |
| 9.221.40    | BCV, ATC 5298.41.20 Rénov Place sport Cheminet 2012-2021     | -126'000.00            | 15'924.66            | 1'924.66             | -112'000.00            |
| 9.221.41    | BCV, ATF 5306.52.59 Ch. Rouge, 12-17, 0.85%                  | -228'000.00            | 9'548.40             | 1'948.40             | -220'400.00            |
|             |                                                              |                        |                      |                      |                        |
| <b>9.23</b> | <b>ENGAGEMENTS ENV. DES FDS SPECIAUX</b>                     | <b>-19'100.00</b>      | <b>9'134.60</b>      | <b>5'034.60</b>      | <b>-15'000.00</b>      |
| 9.234.01    | Fds rés pr perte s/ débiteurs "Bourse communale"             | -19'100.00             | 9'134.60             | 5'034.60             | -15'000.00             |
|             |                                                              |                        |                      |                      |                        |
| <b>9.25</b> | <b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>                                  | <b>-621'622.57</b>     | <b>621'622.57</b>    | <b>334'658.72</b>    | <b>-334'658.72</b>     |
| 9.259.01    | Passifs transitoires                                         | -621'622.57            | 621'622.57           | 334'658.72           | -334'658.72            |

| Compte       | Désignation                                                  | Bilan au<br>01.01.2013 | Mouvement<br>Débit | Mouvement<br>Crédit | Bilan au<br>31.12.2013 |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| <b>9.28</b>  | <b>FINANCT SPECIAUX &amp; FDS DE RESERVE</b>                 | <b>-9'319'646.21</b>   | <b>923'372.10</b>  | <b>294'705.17</b>   | <b>-8'690'979.28</b>   |
| <b>9.280</b> | <b>Fds alim. par recettes affectées &amp; risques futurs</b> | <b>-2'178'188.52</b>   | <b>90'818.40</b>   | <b>289'505.17</b>   | <b>-2'376'875.29</b>   |
| 9.280.110    | Fonds affecté - Plantation d'arbres                          |                        |                    | 800.00              | -800.00                |
| 9.280.160    | Fonds affecté - Tourisme                                     | -30'585.70             |                    | 15'630.00           | -46'215.70             |
| 9.280.460    | Fonds affecté - Epuration                                    | -511'224.22            |                    | 2'517.01            | -513'741.23            |
| 9.280.610    | Fonds affecté - Stat, prév. et sécurité rtière               | -7'050.00              |                    | 1'312.00            | -8'362.00              |
| 9.280.650    | Fonds affecté - Défense incendie                             | -62'216.27             |                    |                     | -62'216.27             |
| 9.280.810    | Fonds affecté - Eaux                                         | -1'567'112.33          | 90'818.40          | 269'246.16          | -1'745'540.09          |
| <b>9.281</b> | <b>Fds renouvelt &amp; rénovation</b>                        | <b>-2'715'554.55</b>   | <b>12'050.25</b>   | <b>5'000.00</b>     | <b>-2'708'504.30</b>   |
| 9.281.180    | Fonds rénovation pont CFF - sel. conv.                       | -15'000.00             |                    | 5'000.00            | -20'000.00             |
| 9.281.350    | Fonds renouvellement/rénov. bâtiments                        | -2'647'287.50          | 12'050.25          |                     | -2'635'237.25          |
| 9.281.431    | Fonds renouvellement véhicules                               | -53'267.05             |                    |                     | -53'267.05             |
| <b>9.282</b> | <b>Fonds de réserve</b>                                      | <b>-4'425'903.14</b>   | <b>820'503.45</b>  | <b>200.00</b>       | <b>-3'605'599.69</b>   |
| 9.282.100    | Fonds réserve administration gén.                            | -759'970.10            | 200'000.00         |                     | -559'970.10            |
| 9.282.210    | Fonds réserve pour pertes s/déb. impôts                      | -625'000.00            | 78'000.00          |                     | -547'000.00            |
| 9.282.430    | Fonds réserve pour travaux futurs                            | -2'162'643.45          | 407'982.20         |                     | -1'754'661.25          |
| 9.282.500    | Fonds réserve pour écoles, sports et jeunesse                | -859'439.59            | 115'671.25         | 200.00              | -743'968.34            |
| 9.282.660    | Fonds réserve pr dispenses constr. abris PC                  | -18'850.00             | 18'850.00          |                     |                        |
| <b>9.29</b>  | <b>CAPITAL</b>                                               | <b>-1'060'485.93</b>   |                    | <b>90'707.90</b>    | <b>-1'151'193.83</b>   |
| 9.290.01     | Capital                                                      | -1'060'485.93          |                    |                     | -1'060'485.93          |
| 9.295.01     | Résultat de l'année en cours                                 |                        |                    | 90'707.90           | -90'707.90             |

## ENGAGEMENTS HORS BILAN - 2013

Plafond de risques pour cautionnements et autres engagements : CHF 3'000'000.-, selon préavis 09-2012 accepté par le Conseil communal le 23.01.2012

### 1 - CAUTIONNEMENTS ACCORDES

| Créancier     | Genre | Année départ | Nominal | Objet | Montant dû au 31 déc. | Autorisations |
|---------------|-------|--------------|---------|-------|-----------------------|---------------|
| Néant         |       |              |         |       |                       |               |
| <b>Totaux</b> |       |              | -       |       | -                     |               |

### 2 - AUTRES ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

| RAISON SOCIALE                                                      | Risque au 31.12.2013 (CHF) |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ARASPE - Association de Communes Région RAS Cossonay-Orbe-La Vallée | 6'700.00                   |
| ASiCoPe                                                             | 916'100.00                 |
| Association de Communes AIERCO, Réseau enfance Cossonay et Région   | 13'300.00                  |
| <b>CIP Caisse Intercommunale de pensions</b>                        |                            |
| Funi. Cossonay-Gare-Ville                                           | 2'500.00                   |
| Groupement Forestière du Sépey-Mormont                              | 15'700.00                  |
| SDIS                                                                | -                          |
| Valorsa SA                                                          | -                          |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>954'300.00</b>          |

La liste des engagements hors bilan est en cours d'élaboration. Il manque notamment le montant de la CIP.

### 3 - GARANTIES FOURNIES

Néant

### 4 - PLACEMENTS (9.120) & TITRES (9.153)

En ce qui concerne les différences de cours sur titres des placements du Patrimoine financier, elles ne sont pas enregistrées, car de trop peu d'importance.

Pour les titres du Patrimoine administratif, du fait de leur affectation, ils figurent chacun pour Fr. 1.-, qu'ils aient un cours estimé ou non.

Cette année, nous avons opéré les mouvements suivants :

Néant

| Situation des fonds de réserve |                                                  |                              |                   |                           |                          |                           |                             |
|--------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| N°                             | Désignation                                      | Solde initial<br>au 01.01.13 | Attribution       | Utilisation<br>provisoire | Utilisation<br>effective | Disponible<br>au 31.12.13 | Solde compte<br>au 31.12.13 |
| 9.280.110                      | Fonds affecté - Plantation d'arbres              | -                            | 800.00            | -                         | -                        | 800.00                    | 800.00                      |
| 9.280.160                      | Fonds affecté - Tourisme                         | 30'585.70                    | 15'630.00         | -                         | -                        | 46'215.70                 | 46'215.70                   |
| 9.280.460                      | Fonds affecté - Epuration                        | 511'224.22                   | 2'517.01          | -377'000.00               | -                        | 136'741.23                | 513'741.23                  |
| 9.280.610                      | Fonds affecté - Stat., prév et sécurité routière | 7'050.00                     | 1'312.00          | -                         | -                        | 8'362.00                  | 8'362.00                    |
| 9.280.650                      | Fonds affecté - Défense incendie                 | 62'216.27                    | -                 | -60'000.00                | -                        | 2'216.27                  | 62'216.27                   |
| 9.280.810                      | Fonds affecté - Eaux                             | 1'567'112.33                 | 269'246.16        | -1'323'200.00             | -90'818.40               | 513'158.49                | 1'745'540.09                |
| <b>Sous-total 9.280</b>        |                                                  | <b>2'178'188.52</b>          | <b>288'705.17</b> | <b>-1'760'200.00</b>      | <b>-90'818.40</b>        | <b>706'693.69</b>         | <b>2'376'875.29</b>         |
| 9.281.180                      | Fonds réserve pr entr pont CFF selon convention  | 15'000.00                    | 5'000.00          | -                         | -                        | 20'000.00                 | 20'000.00                   |
| 9.281.350                      | Fonds renouvellement bâtiments                   | 2'647'287.50                 | -                 | -481'000.00               | -12'050.25               | 2'166'287.50              | 2'635'237.25                |
| 9.281.431                      | Fonds de rés. pr véhicule                        | 53'267.05                    | -                 | -                         | -                        | 53'267.05                 | 53'267.05                   |
| <b>Sous-total 9.281</b>        |                                                  | <b>2'715'554.55</b>          | <b>5'000.00</b>   | <b>-481'000.00</b>        | <b>-12'050.25</b>        | <b>2'239'554.55</b>       | <b>2'708'504.30</b>         |
| 9.282.100                      | Fonds de réserve administratif                   | 759'970.10                   | -                 | -200'000.00               | -200'000.00              | 559'970.10                | 559'970.10                  |
| 9.282.210                      | Fds rés pr pe s/déb. impôts                      | 625'000.00                   | -                 | -                         | -78'000.00               | 625'000.00                | 547'000.00                  |
| 9.282.430                      | Fds rés pr travaux futurs                        | 2'162'643.45                 | -                 | -412'600.00               | -407'982.20              | 1'750'043.45              | 1'754'661.25                |
| 9.282.500                      | Fds rés école, sport et jeunesse                 | 859'439.59                   | 200.00            | -289'500.00               | -115'671.25              | 570'139.59                | 743'968.34                  |
| 9.282.660                      | Fds rés disp. abris PC                           | 18'850.00                    | -                 | -                         | -18'850.00               | 18'850.00                 | -                           |
| <b>Sous-total 9.282</b>        |                                                  | <b>4'425'903.14</b>          | <b>200.00</b>     | <b>-902'100.00</b>        | <b>-820'503.45</b>       | <b>3'524'003.14</b>       | <b>3'605'599.69</b>         |
| <b>TOTAL</b>                   |                                                  | <b>9'319'646.21</b>          | <b>293'905.17</b> | <b>-3'143'300.00</b>      | <b>-923'372.10</b>       | <b>6'470'251.38</b>       | <b>8'690'979.28</b>         |

| Liquidités et disponibles au 31.05.2013 |                     |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| N°                                      | Désignation         | Montant             |
| 9.10                                    | Disponibilités      | 5'376'414.19        |
| 9.11                                    | Débiteurs           | 248'688.20          |
| 9.12                                    | Placements          | 1'606'215.00        |
| 9.13                                    | Actifs transitoires | 181'205.90          |
|                                         |                     | <b>7'412'523.29</b> |

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Fonds de réserve non couverts | 1'278'455.99 |
|-------------------------------|--------------|

| Taux de couverture des fonds de réserve |     |
|-----------------------------------------|-----|
| 1. Liquidités:                          | 62% |
| 2. Liquidités et débiteurs              | 65% |
| 3. Actifs circulants                    | 85% |

| Situation par rapport au plafond d'endettement                                          |         |                  |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------------|
| Catégorie                                                                               |         | Détail           | Récapitulation          |
| <b>Selon bilan au 31 décembre 2013:</b> (endettement actuel)                            |         |                  | <b>16'231'819</b>       |
| 9.20 Engagements courants (créanciers)                                                  |         | 764'600          |                         |
| 9.21 Dettes à court terme (cptes constr. en cours)                                      |         | 3'609'055        |                         |
| 9.25 Passifs transitoires                                                               |         | 334'659          |                         |
| <b>Dettes à court terme</b>                                                             |         | <b>4'708'313</b> |                         |
| 9.22 Emprunts à moyen & long terme (consolidés)                                         |         | 9'230'050        |                         |
| 9.23 Engagements envers des fonds spéciaux                                              |         | 15'000           |                         |
| <b>Dettes à moyen et long terme</b>                                                     |         | <b>9'245'050</b> |                         |
| BCV, compte 942.20.90                                                                   |         | 700'000          |                         |
| CEDC, compte 20.5.106.443.10                                                            |         | 300'000          |                         |
| <b>Limites de crédits bancaires</b>                                                     |         | <b>1'000'000</b> |                         |
| <b>Couverture solde fonds de réserve</b> (non couvert par actifs circulants)            |         | <b>1'278'456</b> |                         |
| <b>Selon préavis en cours :</b>                                                         |         |                  | <b>5'276'500</b>        |
| Préavis voté, solde emprunt (Cduite EP-PPA, étape 1)                                    | 40-2009 | -                | LDR dans 9.22 ci-dessus |
| Préavis voté, solde emprunt à venir (Cduite EP-PPA, étape 2), CHF 771'300.-             | 40-2009 | 732'900          | solde ds 9.21           |
| Préavis voté, solde emprunt à venir (Cduite EP-PPA, étape 3), CHF 361'800.-             | 40-2009 | 343'800          | solde ds 9.21           |
| Préavis voté, solde emprunt à venir (Modération trafic, étape 3)                        | 58-2010 | 180'000          |                         |
| Préavis voté, solde emprunt à venir (Entretien piscine), CHF 200'000.-                  | 84-2011 | -                | solde ds 9.21           |
| Préavis voté, solde emprunt à venir (nv local pompiers), CHF 2'000'000.-                | 85-2011 | 659'800          | solde ds 9.21           |
| Préavis voté, solde emprunt à venir (Mise en sép. rte Gare étapes D & E), CHF 554'000.- | 25-2012 | -                | solde ds 9.21           |
| Préavis relatif à la réfection et au remplacement des équipements publics souterrains   | 36-2013 | 3'360'000        |                         |
| <b>Selon le présent préavis soumis au vote :</b>                                        |         |                  | <b>-</b>                |
|                                                                                         |         |                  |                         |
| <b>Dettes totale prévue</b>                                                             |         |                  | <b>21'508'319</b>       |
| Plafond d'endettement maximum selon préavis 09-2012                                     |         |                  | 26'000'000              |

# Résultat 2013 avant répartition

| Compte | Désignation                    | Comptes 2013         |                      | Budget 2013          |                      | Comptes 2012         |                      |
|--------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        |                                | Charges              | Revenus              | Charges              | Revenus              | Charges              | Revenus              |
| 1      | ADMINISTRATION GENERALE        | 3'659'950.22         | 2'030'447.36         | 3'563'100.00         | 1'705'650.00         | 3'364'747.36         | 1'746'440.15         |
| 2      | FINANCES                       | 3'697'936.53         | 11'376'882.00        | 3'010'500.00         | 9'677'600.00         | 6'320'735.55         | 13'061'122.85        |
| 3      | DOMAINES ET BATIMENTS          | 1'648'709.48         | 1'147'861.08         | 1'670'300.00         | 1'254'950.00         | 1'762'801.35         | 1'236'276.25         |
| 4      | TRAVAUX                        | 1'748'843.36         | 1'040'317.28         | 1'242'000.00         | 572'900.00           | 1'385'574.31         | 664'385.16           |
| 5      | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 1'392'411.11         | 39'748.70            | 1'535'500.00         | 38'800.00            | 1'459'444.35         | 39'932.60            |
| 6      | POLICE                         | 661'519.45           | 150'248.41           | 756'400.00           | 130'200.00           | 777'761.70           | 231'633.35           |
| 7      | SECURITE SOCIALE               | 3'211'582.00         | 126'155.22           | 2'199'800.00         | 91'700.00            | 2'119'994.25         | 327'937.05           |
| 8      | SERVICES INDUSTRIELS           | 730'295.75           | 730'295.75           | 549'500.00           | 549'500.00           | 668'855.45           | 668'855.45           |
|        | <b>TOTALISATION</b>            | <b>16'751'247.90</b> | <b>16'641'955.80</b> | <b>14'527'100.00</b> | <b>14'021'300.00</b> | <b>17'859'914.32</b> | <b>17'976'582.86</b> |
|        | <b>Résultat</b>                |                      | <b>109'292.10</b>    | <b>-</b>             | <b>505'800.00</b>    | <b>116'668.54</b>    | <b>-</b>             |

**Excédent de charges** -109'292.10

*Proposition de prélèvement au fond de réserve:*

9.282.100  
D

Fds réserve pour administration gén. 200'000.00

200'000.00

**Excédent de revenus viré à Capital** 90'707.90

Proposition de  
prélèvement

## Résultat final

| Compte | Désignation                    | Comptes 2013         |                      | Budget 2013          |                      | Comptes 2012         |                      |
|--------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        |                                | Charges              | Revenus              | Charges              | Revenus              | Charges              | Revenus              |
| 1      | ADMINISTRATION GENERALE        | 3'659'950.22         | 2'030'447.36         | 3'563'100.00         | 1'705'650.00         | 3'364'747.36         | 1'746'440.15         |
| 2      | FINANCES                       | 3'697'936.53         | 11'376'882.00        | 3'010'500.00         | 9'677'600.00         | 6'320'735.55         | 13'061'122.85        |
| 3      | DOMAINES ET BATIMENTS          | 1'648'709.48         | 1'147'861.08         | 1'670'300.00         | 1'254'950.00         | 1'762'801.35         | 1'236'276.25         |
| 4      | TRAVAUX                        | 1'748'843.36         | 1'040'317.28         | 1'242'000.00         | 572'900.00           | 1'385'574.31         | 664'385.16           |
| 5      | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 1'392'411.11         | 39'748.70            | 1'535'500.00         | 38'800.00            | 1'459'444.35         | 39'932.60            |
| 6      | POLICE                         | 661'519.45           | 150'248.41           | 756'400.00           | 130'200.00           | 777'761.70           | 231'633.35           |
| 7      | SECURITE SOCIALE               | 3'211'582.00         | 326'155.22           | 2'199'800.00         | 91'700.00            | 2'119'994.25         | 327'937.05           |
| 8      | SERVICES INDUSTRIELS           | 730'295.75           | 730'295.75           | 549'500.00           | 549'500.00           | 668'855.45           | 668'855.45           |
|        | <b>TOTALISATION</b>            | <b>16'751'247.90</b> | <b>16'841'955.80</b> | <b>14'527'100.00</b> | <b>14'021'300.00</b> | <b>17'859'914.32</b> | <b>17'976'582.86</b> |
|        | <b>Résultat</b>                | <b>90'707.90</b>     |                      | <b>-</b>             | <b>505'800.00</b>    | <b>116'668.54</b>    | <b>-</b>             |

| Compte                                                                                                                                                                                                                                       | Désignation                                 | Comptes 2013        |                     | Budget 2013         |                     | Comptes 2012        |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                              |                                             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>1</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>              | <b>3'659'950.22</b> | <b>2'030'447.36</b> | <b>3'563'100.00</b> | <b>1'705'650.00</b> | <b>3'364'747.36</b> | <b>1'746'440.15</b> |
| <b>10</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>AUTORITES</b>                            | <b>236'625.45</b>   | <b>17'550.15</b>    | <b>252'400.00</b>   |                     | <b>240'787.20</b>   | <b>17'361.90</b>    |
| <b>100</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Conseil communal</b>                     | <b>27'547.30</b>    | <b>207.25</b>       | <b>29'400.00</b>    |                     | <b>31'379.35</b>    | <b>297.50</b>       |
| 100.306                                                                                                                                                                                                                                      | Indemnités & rembt frais                    | 618.30              |                     | 1'000.00            |                     | 7'172.15            |                     |
| 100.309                                                                                                                                                                                                                                      | Autres charges des autor.&du pers.          | 1'862.70            |                     |                     |                     | 176.05              |                     |
| 100.365                                                                                                                                                                                                                                      | Dons des jetons présence                    | 1'250.00            |                     |                     |                     | 2'500.00            |                     |
| 100.390.1                                                                                                                                                                                                                                    | Imput. des charges salariales               | 23'816.30           |                     | 28'400.00           |                     | 21'531.15           |                     |
| 100.436                                                                                                                                                                                                                                      | Remboursements de tiers                     |                     | 207.25              |                     |                     |                     | 297.50              |
| <b>101</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Municipalité</b>                         | <b>209'078.15</b>   | <b>17'342.90</b>    | <b>223'000.00</b>   |                     | <b>209'407.85</b>   | <b>17'064.40</b>    |
| 101.306                                                                                                                                                                                                                                      | Indemnités & rembt frais                    | 33.00               |                     | 6'000.00            |                     | 819.00              |                     |
| 101.390.1                                                                                                                                                                                                                                    | Imput. des charges salariales               | 209'045.15          |                     | 217'000.00          |                     | 208'588.85          |                     |
| 101.436.15                                                                                                                                                                                                                                   | Indemn. et jetons présence CODIR et autres  |                     | 17'342.90           |                     |                     |                     | 17'064.40           |
| <b>11</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>ADMINISTRATION</b>                       | <b>2'436'807.81</b> | <b>1'680'626.19</b> | <b>2'497'800.00</b> | <b>1'535'700.00</b> | <b>2'478'460.30</b> | <b>1'562'537.94</b> |
| <b>110</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Administration</b>                       | <b>2'436'807.81</b> | <b>1'680'626.19</b> | <b>2'497'800.00</b> | <b>1'535'700.00</b> | <b>2'478'460.30</b> | <b>1'562'537.94</b> |
| 110.300                                                                                                                                                                                                                                      | Trait. des Autorités                        | 210'793.30          |                     | 230'500.00          |                     | 215'092.85          |                     |
| 110.301.10                                                                                                                                                                                                                                   | Trait. pers. d'administr.                   | 664'464.10          |                     | 669'900.00          |                     | 736'401.20          |                     |
| 110.301.11                                                                                                                                                                                                                                   | Trait. pers. d'exploit.                     | 673'461.65          |                     | 640'700.00          |                     | 632'955.60          |                     |
| <i>Une personne a effectué un stage professionnel d'une année au service extérieur (avril 2012 - avril 2013). A la fin de cette période, il a été décidé de l'engager comme employé communal, ce qui n'était pas prévu.</i>                  |                                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 110.301.2                                                                                                                                                                                                                                    | Trait. pers. auxiliaire                     | 183'447.20          |                     | 136'400.00          |                     | 165'832.40          |                     |
| <i>L'augmentation est due principalement à l'engagement d'un concierge remplaçant pour le Verger durant la première moitié de l'année et d'un concierge pour le local pompiers.</i>                                                          |                                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 110.303                                                                                                                                                                                                                                      | Assurances sociales                         | 142'719.40          |                     | 145'200.00          |                     | 149'880.75          |                     |
| 110.304                                                                                                                                                                                                                                      | Caisse de pensions                          | 170'171.30          |                     | 183'600.00          |                     | 179'934.80          |                     |
| 110.305                                                                                                                                                                                                                                      | Ass. accid. & maladie                       | 72'415.55           |                     | 64'000.00           |                     | 69'110.40           |                     |
| 110.306                                                                                                                                                                                                                                      | Indemnités & rembt de frais                 | 9'259.20            |                     | 7'000.00            |                     | 9'695.45            |                     |
| 110.309                                                                                                                                                                                                                                      | Autres ch. autor.& pers.                    | 22'977.30           |                     | 31'200.00           |                     | 26'882.40           |                     |
| <i>Les frais de formation ont été moins élevés que prévu.</i>                                                                                                                                                                                |                                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 110.310.1                                                                                                                                                                                                                                    | Fourn. de bur. imprim. & journ.             | 15'313.05           |                     | 18'000.00           |                     | 14'960.60           |                     |
| 110.310.2                                                                                                                                                                                                                                    | Frais d'ann. & mises/enquête                | 3'453.50            |                     | 9'000.00            |                     | 5'925.10            |                     |
| 110.310.21                                                                                                                                                                                                                                   | Journal "Le Cancanier"                      | 13'958.55           |                     | 25'000.00           |                     | 16'701.85           |                     |
| 110.311                                                                                                                                                                                                                                      | Achat mob., mat., & machines                | 4'587.35            |                     | 9'000.00            |                     | 5'446.15            |                     |
| 110.311.60                                                                                                                                                                                                                                   | Equipements du personnel                    | 3'647.85            |                     | 4'000.00            |                     |                     |                     |
| 110.315                                                                                                                                                                                                                                      | Entr. mobil. & install. techn.              | 18'195.25           |                     | 18'000.00           |                     | 17'535.70           |                     |
| 110.317                                                                                                                                                                                                                                      | Réceptions & manifestations                 | 35'267.35           |                     | 37'300.00           |                     | 43'255.90           |                     |
| 110.318.1                                                                                                                                                                                                                                    | Frais postaux, bancaires & divers           | 18'567.11           |                     | 20'000.00           |                     | 22'791.10           |                     |
| 110.318.2                                                                                                                                                                                                                                    | Frais de tél. & communic.                   | 7'228.10            |                     | 7'000.00            |                     | 8'112.05            |                     |
| 110.318.4                                                                                                                                                                                                                                    | Frais de contentieux et de poursuite        | 5'096.65            |                     |                     |                     | 3'360.45            |                     |
| <i>Dès 2012, un nouveau compte a été ajouté, spécifique aux frais de poursuite.</i>                                                                                                                                                          |                                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 110.318.5                                                                                                                                                                                                                                    | Honoraires, fr expertises & Etudes          | 101'727.90          |                     | 150'500.00          |                     | 98'791.00           |                     |
| <i>Certaines études n'ont pas été réalisées (image de la commune, aménagement zone piscine &amp; camping et développement des énergies renouvelables). Par ailleurs, nous avons eu moins de frais d'avocat, notaire et autres que prévu.</i> |                                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 110.318.51                                                                                                                                                                                                                                   | Bureau technique (consultations)            |                     |                     | 10'000.00           |                     | 6'447.60            |                     |
| 110.318.6                                                                                                                                                                                                                                    | Primes d'assurances                         | 21'965.65           |                     | 25'000.00           |                     | 21'937.20           |                     |
| 110.318.90                                                                                                                                                                                                                                   | Mandat réorgan. archives communales         |                     |                     | 12'000.00           |                     | 1'000.00            |                     |
| <i>La réorganisation des archives n'a pas été faite en 2013 en raison de l'indisponibilité de la personne en charge de ce mandat.</i>                                                                                                        |                                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 110.319                                                                                                                                                                                                                                      | Taxes, cotis. & frais div.                  | 37'290.50           |                     | 44'500.00           |                     | 26'409.75           |                     |
| 110.381.82                                                                                                                                                                                                                                   | Attrib au fds rés. pr protection des arbres | 800.00              |                     |                     |                     |                     |                     |

| Compte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Désignation                                         | Comptes 2013      |                  | Budget 2013       |                  | Comptes 2012      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| 110.431.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Emoluments administratifs                           |                   | 17'151.60        |                   | 12'000.00        |                   | 23'110.65        |
| <i>Il s'agit principalement des émoluments pour frais de permis et de publication, ainsi que les frais relatifs aux taxes de raccordement EU/EC. Ce compte fluctue en fonction des différentes constructions et/ou rénovations qui ont lieu durant l'année. Il est donc difficile de prévoir les montants annuels.</i>                                                                                                               |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 110.435.9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taxe pr protection des arbres                       |                   | 800.00           |                   |                  |                   |                  |
| <i>Ce compte est lié à un règlement et son solde doit être attribué au compte 9.280.110 Fonds affecté - Plantation d'arbres.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 110.436.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Remboursements d'assurances                         |                   | 106'426.30       |                   | 15'000.00        |                   | 49'697.40        |
| <i>Les remboursements d'assurances sont importants en raison de plusieurs cas d'arrêts maladie ou accident des employés.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 110.436.14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Rbt des employés s/ass. mal. et accid.              |                   | 31'689.45        |                   | 31'500.00        |                   | 33'457.35        |
| 110.436.15                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Rembt sur frais d'admin.                            |                   | 209.95           |                   | 30'000.00        |                   | 2'533.14         |
| <i>Depuis 2012, les jetons de présence de la Municipalité sont dans le compte 101.436.15.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 110.436.16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Remboursements divers                               |                   | 49'182.84        |                   | 5'000.00         |                   | 43'878.20        |
| <i>Le dépassement s'explique par les frais des ordonnances pénales (CHF 6'600.-), le montant du remboursement de l'étude aux alentours de la gare qui est supérieur aux prévisions (de CHF 12'000.-) ainsi que le forfait annuel de gestion des comptes de la commune Lusery-Villars (CHF 10'000.-). Pour le reste, il s'agit de remboursements divers (frais de rappel, caisse café, frais de poursuites, photocopies, etc...).</i> |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 110.437                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Encaist des ordonnances pénales                     |                   | 14'125.00        |                   | 12'000.00        |                   | 16'910.00        |
| 110.465.92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Imputations charges salariales DIPA                 |                   | 16'741.65        |                   |                  |                   |                  |
| <i>Il s'agit de l'imputation des heures dans différents préavis.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 110.480.95                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Prélèvt s/fds rés. d'économie d'énergie             |                   |                  |                   | 20'000.00        |                   |                  |
| 110.490                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Imputations internes                                |                   | 28'200.00        |                   | 38'100.00        |                   | 38'600.00        |
| <i>Les imputations internes ont été revues à la baisse en fonction principalement du nombre d'heures passées pour les différents services.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 110.490.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Imput.int. frais de personnel                       |                   | 1'416'099.40     |                   | 1'372'100.00     |                   | 1'354'351.20     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>15</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS</b>           | <b>163'443.55</b> | <b>363.80</b>    | <b>134'000.00</b> | <b>400.00</b>    | <b>103'631.70</b> | <b>376.00</b>    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>150</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Fonds en faveur des jeunes de Penthalaz</b>      | <b>200.00</b>     | <b>200.00</b>    | <b>2'000.00</b>   | <b>200.00</b>    | <b>200.00</b>     | <b>200.00</b>    |
| 150.365.32                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Actions pr les jeunes de PLZ                        |                   |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 150.381                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Attrib. au fds des jeunes de PLZ                    | 200.00            |                  |                   |                  | 200.00            |                  |
| 150.465.32                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Int. des fonds pr les jeunes de PLZ                 |                   | 200.00           |                   | 200.00           |                   | 200.00           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>151</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Aides &amp; subventions diverses</b>             | <b>72'630.50</b>  | <b>163.80</b>    | <b>90'800.00</b>  | <b>200.00</b>    | <b>61'191.80</b>  | <b>176.00</b>    |
| 151.365.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | En fav. de la justice et sécurité publique          |                   |                  | 2'000.00          |                  | 594.40            |                  |
| 151.365.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | En fav. de l'enseignement et des cultes             | 19'713.50         |                  | 19'600.00         |                  | 14'109.35         |                  |
| 151.365.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | En fav. de la culture et des loisirs                | 23'512.10         |                  | 18'200.00         |                  | 16'208.20         |                  |
| 151.365.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | En fav. de l'hygiène et santé publique              | 960.00            |                  | 500.00            |                  | 583.00            |                  |
| 151.365.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | En fav. de la prévoyance sociale                    | 5'460.00          |                  | 15'300.00         |                  | 1'150.00          |                  |
| 151.365.6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | En fav. aménagt du territ.&prot.envir.              | 373.00            |                  | 500.00            |                  | 690.00            |                  |
| 151.365.7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | En fav. du trafic et de l'énergie                   |                   |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 151.365.9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Dons, aides & subv. casuelles                       | 2'917.40          |                  | 13'000.00         |                  | 11'015.50         |                  |
| 151.390.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Imput. des charges salariales                       | 19'694.50         |                  | 21'500.00         |                  | 16'841.35         |                  |
| <i>Il s'agit de l'imputation des charges salariales pour les grandes manifestations (ex. Venoge Festival, 1er août, Abbaye), entretien des alentours de la Maison de Paroisse ou tout autres heures effectuées par le service extérieur pour des associations.</i>                                                                                                                                                                   |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 151.465.9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Participations & subventions de tiers               |                   | 163.80           |                   | 200.00           |                   | 176.00           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>152</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Bibliothèque intercommunale de la Venoge</b>     | <b>90'613.05</b>  |                  | <b>41'200.00</b>  |                  | <b>42'239.90</b>  |                  |
| 152.352.30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Partic. à la Bibliothèque de la Venoge              | 90'613.05         |                  | 41'200.00         |                  | 42'239.90         |                  |
| <i>En milieu d'année 2013, la bibliothèque s'est scindée en deux (scolaire et publique). La partie publique est partie à Daillens. Il a fallu transformer et aménager les nouveaux locaux, ce qui a engendré des coûts supplémentaires.</i>                                                                                                                                                                                          |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>16</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>TOURISME</b>                                     | <b>22'988.00</b>  | <b>22'988.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>18'000.00</b> | <b>28'332.20</b>  | <b>28'332.20</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>162</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Taxes de séjour &amp; sur résid. secondaires</b> | <b>22'988.00</b>  | <b>22'988.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>18'000.00</b> | <b>28'332.20</b>  | <b>28'332.20</b> |
| 162.365.80                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Subv. pr le développt touristique                   | 5'958.00          |                  | 6'100.00          |                  | 5'944.00          |                  |
| 162.381.7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Attrib au financt spéc. pr dév. touristique         | 15'630.00         |                  | 9'500.00          |                  | 19'988.20         |                  |
| 162.390                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Imputations internes                                | 1'400.00          |                  | 2'400.00          |                  | 2'400.00          |                  |
| 162.406.6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taxe de séjour & s/résidences second.               |                   | 22'988.00        |                   | 18'000.00        |                   | 28'332.20        |
| <i>Ce compte comprend les taxes de résidence secondaire ainsi que les taxes de séjour (prélevées par le camping, CHF 6'700.-).</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                   |                  |                   |                  |                   |                  |

| Compte                                                                                                                                                                                | Désignation                                      | Comptes 2013      |                   | Budget 2013       |                  | Comptes 2012      |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                       |                                                  | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>17</b>                                                                                                                                                                             | <b>SPORTS</b>                                    | <b>382'311.46</b> | <b>243'384.62</b> | <b>276'000.00</b> | <b>82'100.00</b> | <b>222'227.76</b> | <b>75'382.86</b> |
| <b>170</b>                                                                                                                                                                            | <b>Installations sportives</b>                   | <b>368'992.41</b> | <b>243'384.62</b> | <b>265'700.00</b> | <b>82'100.00</b> | <b>210'368.16</b> | <b>75'382.86</b> |
| <b>1700</b>                                                                                                                                                                           | <b>Cheminet, terr.de sport, Agorespace</b>       | <b>16'338.66</b>  | <b>12'960.92</b>  | <b>21'200.00</b>  | <b>14'600.00</b> | <b>9'666.80</b>   | <b>12'243.00</b> |
| 1700.314.50                                                                                                                                                                           | Entr. du terr.de sport & Agorespace              | 1'196.80          |                   | 3'400.00          |                  | 1'482.90          |                  |
| 1700.390.1                                                                                                                                                                            | Imput. des charges salariales                    | 2'417.20          |                   | 5'100.00          |                  | 3'715.65          |                  |
| 1700.390.90                                                                                                                                                                           | Imput. d'int. des emprunts                       | 1'924.66          |                   | 1'900.00          |                  | 1'042.20          |                  |
| 1700.390.91                                                                                                                                                                           | Imput. d'amort. comptables                       | 10'800.00         |                   | 10'800.00         |                  | 3'426.05          |                  |
| 1700.452.25                                                                                                                                                                           | Partic. de l'ASiCoPe                             |                   | 12'960.92         |                   | 14'600.00        |                   | 12'243.00        |
| <b>1701</b>                                                                                                                                                                           | <b>Matériel de gym non scolaire</b>              |                   |                   | <b>1'000.00</b>   |                  |                   |                  |
| 1701.311.30                                                                                                                                                                           | Achat de matériel de gym non scolaire            |                   |                   | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| <b>1702</b>                                                                                                                                                                           | <b>Saufaz, terrains de football</b>              | <b>172'200.50</b> | <b>117'358.40</b> | <b>52'100.00</b>  |                  | <b>56'352.00</b>  |                  |
| <i>Les préavis de l'éclairage du terrain de football (06-11 et 15-12) ont été entièrement amortis (1702.390.91) et compensés par prélèvement sur fonds de réserve (1702.480.404).</i> |                                                  |                   |                   |                   |                  |                   |                  |
| 1702.312.3                                                                                                                                                                            | Electricité                                      | 1'507.15          |                   |                   |                  |                   |                  |
| <i>L'électricité est refacturée au club de football.</i>                                                                                                                              |                                                  |                   |                   |                   |                  |                   |                  |
| 1702.314.50                                                                                                                                                                           | Entr. des terrains de football                   | 37'360.25         |                   | 39'100.00         |                  | 37'180.10         |                  |
| 1702.318.6                                                                                                                                                                            | Primes d'assurances                              |                   |                   | 300.00            |                  |                   |                  |
| 1702.390.1                                                                                                                                                                            | Imput. des charges salariales                    | 17'661.85         |                   | 12'700.00         |                  | 19'171.90         |                  |
| 1702.390.91                                                                                                                                                                           | Imput. d'amort. comptables                       | 115'671.25        |                   |                   |                  |                   |                  |
| 1702.436                                                                                                                                                                              | Remboursements de tiers                          |                   | 1'687.15          |                   |                  |                   |                  |
| 1702.480.404                                                                                                                                                                          | Prélèvt s/fds rés pr équipt sportif & pl de jeux |                   | 115'671.25        |                   |                  |                   |                  |
| <b>1703</b>                                                                                                                                                                           | <b>Plan-Bois, stand de tir à 300 m.</b>          | <b>2'528.45</b>   |                   | <b>6'300.00</b>   |                  | <b>16'507.50</b>  |                  |
| 1703.314.50                                                                                                                                                                           | Entr. de la ciblerie                             | 935.30            |                   | 3'000.00          |                  | 13'957.10         |                  |
| 1703.390.1                                                                                                                                                                            | Imput. des charges salariales                    | 1'593.15          |                   | 3'300.00          |                  | 2'550.40          |                  |
| <b>1704</b>                                                                                                                                                                           | <b>L'Islettaz, courts de tennis</b>              | <b>5'150.25</b>   |                   | <b>9'900.00</b>   |                  | <b>4'858.95</b>   |                  |
| 1704.314.50                                                                                                                                                                           | Entr. paysager                                   |                   |                   | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 1704.390.1                                                                                                                                                                            | Imput. des charges salariales                    | 5'150.25          |                   | 7'900.00          |                  | 4'858.95          |                  |
| <b>1705</b>                                                                                                                                                                           | <b>Plan-Bois, piste finlandaise</b>              | <b>7'026.35</b>   |                   | <b>3'500.00</b>   |                  | <b>3'420.95</b>   |                  |
| 1705.314.50                                                                                                                                                                           | Entr. de la piste finlandaise                    | 4'032.35          |                   | 1'000.00          |                  | 145.00            |                  |
| <i>La remise en état de la piste finlandaise a été réalisée par la protection civile, toutefois l'achat du matériel (copeaux, planches) est à notre charge.</i>                       |                                                  |                   |                   |                   |                  |                   |                  |
| 1705.390.1                                                                                                                                                                            | Imput. des charges salariales                    | 2'994.00          |                   | 2'500.00          |                  | 3'275.95          |                  |
| <b>1706</b>                                                                                                                                                                           | <b>Piscine &amp; camping</b>                     | <b>33'049.80</b>  | <b>63'271.70</b>  | <b>75'900.00</b>  | <b>17'300.00</b> | <b>11'842.76</b>  | <b>19'645.31</b> |
| 1706.311                                                                                                                                                                              | Achat de mob., mat., et machines                 | 2'260.00          |                   |                   |                  | 543.06            |                  |
| 1706.314.10                                                                                                                                                                           | Entr. des bassins                                | 8'157.35          |                   | 7'500.00          |                  | 1'348.15          |                  |
| 1706.314.11                                                                                                                                                                           | Entr. des bâtiments                              | 6'947.30          |                   | 11'700.00         |                  | 1'597.25          |                  |
| 1706.314.5                                                                                                                                                                            | Entr. des parcs & zones loisirs                  | 3'223.25          |                   |                   |                  | 762.30            |                  |
| 1706.318.6                                                                                                                                                                            | Primes d'assurances                              | 3'891.90          |                   | 2'700.00          |                  | 3'326.70          |                  |
| 1706.365.32                                                                                                                                                                           | Couverture déficit Ass.Piscine & Camping         |                   |                   | 33'000.00         |                  |                   |                  |
| 1706.390.1                                                                                                                                                                            | Imput. charges sal. pers. comm. pr bassins       | 8'570.00          |                   | 5'100.00          |                  | 4'265.30          |                  |
| 1706.390.90                                                                                                                                                                           | Imput. d'int. des emprunts                       |                   |                   | 4'500.00          |                  |                   |                  |
| 1706.390.91                                                                                                                                                                           | Imput. d'amort. comptables                       |                   |                   | 11'400.00         |                  |                   |                  |
| <i>Le préavis (84-11) n'est pas encore fini, l'amortissement se fera dès la fin des travaux, soit en 2014.</i>                                                                        |                                                  |                   |                   |                   |                  |                   |                  |
| 1706.436                                                                                                                                                                              | Remboursements de tiers                          |                   | 4'336.40          |                   |                  |                   | 500.00           |
| 1706.465.9                                                                                                                                                                            | Partenariat Privé/Public (PPP)                   |                   | 17'250.00         |                   | 17'300.00        |                   | 17'250.00        |
| 1706.465.91                                                                                                                                                                           | Bénéfice de l'Ass. Piscine & Camping             |                   | 41'685.30         |                   |                  |                   | 1'895.31         |

| Compte                                                                                                                                                               | Désignation                                        | Comptes 2013      |                  | Budget 2013       |                  | Comptes 2012      |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                      |                                                    | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>1707</b>                                                                                                                                                          | <b>Patinoire démontable (dès saison 2011/2012)</b> | <b>132'698.40</b> | <b>49'793.60</b> | <b>95'800.00</b>  | <b>50'200.00</b> | <b>107'719.20</b> | <b>43'494.55</b> |
| 1707.301                                                                                                                                                             | Personnel patinoire et comité                      | 26'340.00         |                  |                   |                  | 4'000.00          |                  |
| 1707.311.62                                                                                                                                                          | Achats de matériel divers                          | 20'159.95         |                  | 7'000.00          |                  | 10'494.00         |                  |
| <i>Achat d'une fraiseuse (CHF 6'200.-) non prévu au budget ainsi que les travaux liés à l'installation et au démontage des cabines.</i>                              |                                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 1707.312.3                                                                                                                                                           | Electricité                                        | 4'807.95          |                  | 5'000.00          |                  | 2'887.30          |                  |
| 1707.314.52                                                                                                                                                          | Entr. patinoire mont./démont. & stockage           | 44'107.20         |                  | 37'000.00         |                  | 38'249.40         |                  |
| 1707.316                                                                                                                                                             | Loc. buvette & vestiaire                           | 793.80            |                  | 700.00            |                  | 737.10            |                  |
| 1707.318.6                                                                                                                                                           | Primes d'assurances                                | 236.25            |                  | 300.00            |                  | 236.25            |                  |
| 1707.319                                                                                                                                                             | Taxes, cotisations & frais divers                  | 195.00            |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 1707.365.32                                                                                                                                                          | Particip déficit patinoire                         |                   |                  | 8'400.00          |                  |                   |                  |
| 1707.390.1                                                                                                                                                           | Imput. des charges salariales                      | 8'226.65          |                  | 7'600.00          |                  | 22'833.55         |                  |
| 1707.390.90                                                                                                                                                          | Imput. d'int. des emprunts                         | 3'831.60          |                  | 3'800.00          |                  | 4'281.60          |                  |
| 1707.390.91                                                                                                                                                          | Imput. d'amort. comptables                         | 24'000.00         |                  | 24'000.00         |                  | 24'000.00         |                  |
| 1707.435                                                                                                                                                             | Recettes diverses (entrées et buvette)             |                   | 29'113.60        |                   | 23'000.00        |                   | 24'666.55        |
| 1707.436                                                                                                                                                             | Remboursements de tiers                            |                   | 50.00            |                   |                  |                   | 228.00           |
| 1707.465.9                                                                                                                                                           | Partenariat Privé/Public (PPP)                     |                   | 20'630.00        |                   | 27'200.00        |                   | 18'600.00        |
| <b>171</b>                                                                                                                                                           | <b>Aides &amp; subv. en faveur du sport</b>        | <b>13'319.05</b>  |                  | <b>10'300.00</b>  |                  | <b>11'859.60</b>  |                  |
| 171.365.30                                                                                                                                                           | Aide & subv. en faveur du football                 | 9'069.05          |                  | 6'000.00          |                  | 8'059.60          |                  |
| <i>Participation aux frais de conciergerie non prévue au budget (CHF 4'200.-), selon décision en séance PPD.</i>                                                     |                                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 171.365.31                                                                                                                                                           | Aide & subv. en faveur de la gym                   | 500.00            |                  | 800.00            |                  | 500.00            |                  |
| 171.365.32                                                                                                                                                           | Aide & subv. en faveur de la natation              | 200.00            |                  | 500.00            |                  | 350.00            |                  |
| 171.365.33                                                                                                                                                           | Aide & subv. en faveur du tennis                   | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  |
| 171.365.34                                                                                                                                                           | Aide & subv. en fav. de divers sports              | 1'550.00          |                  | 1'000.00          |                  | 950.00            |                  |
|                                                                                                                                                                      |                                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>18</b>                                                                                                                                                            | <b>TRANSPORTS PUBLICS</b>                          | <b>361'179.15</b> | <b>64'442.75</b> | <b>307'600.00</b> | <b>68'300.00</b> | <b>248'085.75</b> | <b>61'404.25</b> |
| <b>180</b>                                                                                                                                                           | <b>Transports publics</b>                          | <b>361'179.15</b> | <b>64'442.75</b> | <b>307'600.00</b> | <b>68'300.00</b> | <b>248'085.75</b> | <b>61'404.25</b> |
| 180.310.4                                                                                                                                                            | Achat cartes journalières CFF                      | 64'500.00         |                  | 64'500.00         |                  | 61'500.00         |                  |
| 180.314.1                                                                                                                                                            | Entretien abris de bus                             | 7'564.05          |                  | 8'100.00          |                  |                   |                  |
| 180.315.5                                                                                                                                                            | Bus navette                                        | 97'206.15         |                  | 40'000.00         |                  |                   |                  |
| <i>Il s'agit de la mise en place du bus navette (avec Penthaz, Daillens et Lussery-Villars). Pour le dépassement, voir le rapport de la commission des finances.</i> |                                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 180.318.9                                                                                                                                                            | Frais divers de tiers                              |                   |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 180.351                                                                                                                                                              | Part.déficits entr.de transp.                      | 191'908.95        |                  | 193'000.00        |                  | 186'585.75        |                  |
| 180.435                                                                                                                                                              | Vente cartes journalières CFF                      |                   | 59'480.00        |                   | 54'800.00        |                   | 56'170.00        |
| 180.452                                                                                                                                                              | Partic. des Communes act. crtes jnlrières CFF      |                   | 4'962.75         |                   | 13'500.00        |                   | 5'234.25         |
|                                                                                                                                                                      |                                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>19</b>                                                                                                                                                            | <b>SERVICE D'INFORMATIQUE</b>                      | <b>56'594.80</b>  | <b>1'091.85</b>  | <b>77'300.00</b>  | <b>1'150.00</b>  | <b>43'222.45</b>  | <b>1'045.00</b>  |
| <b>190</b>                                                                                                                                                           | <b>Service d'informatique</b>                      | <b>56'594.80</b>  | <b>1'091.85</b>  | <b>77'300.00</b>  | <b>1'150.00</b>  | <b>43'222.45</b>  | <b>1'045.00</b>  |
| 190.309.10                                                                                                                                                           | Frais de formation du personnel                    | 1'120.05          |                  | 5'000.00          |                  | 2'702.70          |                  |
| 190.310                                                                                                                                                              | Imprimés, papier & fournitures                     | 2'063.70          |                  | 3'000.00          |                  | 1'812.00          |                  |
| 190.311                                                                                                                                                              | Mobil, mat, mach.& logiciels                       | 27'118.40         |                  | 33'000.00         |                  | 10'829.90         |                  |
| 190.315                                                                                                                                                              | Contrats entr.&maintenance                         | 24'136.40         |                  | 34'100.00         |                  | 25'721.65         |                  |
| <i>Frais moins importants que prévus.</i>                                                                                                                            |                                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 190.318.2                                                                                                                                                            | Frais de tél. & communications                     | 1'692.55          |                  | 1'700.00          |                  | 1'692.50          |                  |
| 190.318.6                                                                                                                                                            | Primes d'assurances                                | 463.70            |                  | 500.00            |                  | 463.70            |                  |
| 190.427.2                                                                                                                                                            | Redev. Pub. s/site Internet                        |                   | 960.00           |                   | 1'000.00         |                   | 960.00           |
| 190.435                                                                                                                                                              | Ventes et prestations de service                   |                   |                  |                   |                  |                   | 85.00            |
| 190.436                                                                                                                                                              | Remboursements de tiers                            |                   | 131.85           |                   | 150.00           |                   |                  |

| Compte                                                                                                                                                                                                                     | Désignation                                   | Comptes 2013        |                      | Budget 2013         |                     | Comptes 2012        |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                            |                                               | Charges             | Revenus              | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus              |
| <b>2</b>                                                                                                                                                                                                                   | <b>FINANCES</b>                               | <b>3'697'936.53</b> | <b>11'376'882.00</b> | <b>3'010'500.00</b> | <b>9'677'600.00</b> | <b>6'320'735.55</b> | <b>13'061'122.85</b> |
| <b>21</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>IMPOTS</b>                                 | <b>299'654.11</b>   | <b>7'385'485.55</b>  | <b>224'000.00</b>   | <b>6'561'700.00</b> | <b>423'343.85</b>   | <b>9'918'485.11</b>  |
| <b>210</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>Impôts</b>                                 | <b>299'654.11</b>   | <b>7'385'485.55</b>  | <b>224'000.00</b>   | <b>6'561'700.00</b> | <b>423'343.85</b>   | <b>9'918'485.11</b>  |
| 210.318                                                                                                                                                                                                                    | Frais de perception                           | 56'699.27           |                      | 54'000.00           |                     | 55'127.05           |                      |
| 210.318.4                                                                                                                                                                                                                  | Frais de poursuites                           | 7'896.03            |                      | 5'000.00            |                     | 9'718.80            |                      |
| 210.319.10                                                                                                                                                                                                                 | Rétrocession impôts - art 18a LCom            | 11'636.45           |                      |                     |                     | 33'226.45           |                      |
| 210.329                                                                                                                                                                                                                    | Autres intérêts                               | 12'139.13           |                      | 15'000.00           |                     | 14'066.43           |                      |
| 210.330                                                                                                                                                                                                                    | Défal. & dégrèvt d'impôts                     | 211'283.23          |                      | 150'000.00          |                     | 211'205.12          |                      |
| 210.381.93                                                                                                                                                                                                                 | Attrib au fds rés pr déb. douteux impôts      |                     |                      |                     |                     | 100'000.00          |                      |
| 210.400.1                                                                                                                                                                                                                  | Sur le revenu                                 |                     | 5'414'112.78         |                     | 4'800'000.00        |                     | 5'259'055.69         |
| 210.400.11                                                                                                                                                                                                                 | Revenu activité dirigeante art 18a LCom       |                     | 3'016.40             |                     |                     |                     |                      |
| 210.400.2                                                                                                                                                                                                                  | Sur la fortune                                |                     | 431'165.73           |                     | 440'000.00          |                     | 425'807.31           |
| 210.400.3                                                                                                                                                                                                                  | A la source                                   |                     | 179'289.80           |                     | 160'000.00          |                     | 294'880.32           |
| 210.400.4                                                                                                                                                                                                                  | Sur la dépense                                |                     | 23'244.05            |                     |                     |                     |                      |
| <i>Il s'agit de l'impôt spécial des étrangers, renommé impôt sur la dépense. Cet impôt est prélevé aux personnes de nationalité étrangère domiciliées en Suisse sans exercer d'activité lucrative.</i>                     |                                               |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 210.401.1                                                                                                                                                                                                                  | S/bén.net des pers. morales                   |                     | 223'641.55           |                     | 250'000.00          |                     | 193'986.40           |
| 210.401.2                                                                                                                                                                                                                  | S/capital des pers. morales                   |                     | 4'076.60             |                     | 4'000.00            |                     | 3'143.75             |
| 210.401.3                                                                                                                                                                                                                  | Ctaire s/imm.des pers.morales                 |                     | 58'449.50            |                     | 40'000.00           |                     | 61'071.00            |
| 210.402                                                                                                                                                                                                                    | Impôt foncier                                 |                     | 414'355.50           |                     | 400'000.00          |                     | 449'969.50           |
| 210.404                                                                                                                                                                                                                    | Droits de mutation                            |                     | 87'884.50            |                     | 50'000.00           |                     | 65'999.70            |
| 210.405                                                                                                                                                                                                                    | Impôt s/success. & donations                  |                     | 20'844.30            |                     | 20'000.00           |                     | 111'969.10           |
| 210.406.1                                                                                                                                                                                                                  | Impôt sur les chiens                          |                     | 11'730.00            |                     | 11'000.00           |                     | 11'040.00            |
| 210.406.3                                                                                                                                                                                                                  | Impôt s/tombolas & lotos                      |                     | 2'152.50             |                     | 2'000.00            |                     | 1'028.70             |
| 210.409                                                                                                                                                                                                                    | Imp. récupérés après defalc.                  |                     | 26'353.04            |                     | 30'000.00           |                     | 36'647.65            |
| 210.410                                                                                                                                                                                                                    | Patentes de tabac                             |                     | 880.00               |                     | 700.00              |                     | 895.00               |
| 210.422                                                                                                                                                                                                                    | Intérêts moratoires                           |                     | 60'402.71            |                     | 50'000.00           |                     | 47'485.94            |
| 210.434.2                                                                                                                                                                                                                  | Indemn. pr usage du sol pr l'électr. (RE)     |                     | 121'178.15           |                     | 140'000.00          |                     | 123'045.30           |
| 210.436.2                                                                                                                                                                                                                  | Rembt s/frais poursuites                      |                     | 7'896.03             |                     | 4'000.00            |                     | 9'718.80             |
| 210.437                                                                                                                                                                                                                    | Majorations & amendes                         |                     | 7'591.11             |                     | 10'000.00           |                     | 16'260.10            |
| 210.441                                                                                                                                                                                                                    | Part cant.à imp.s/gains immob.                |                     | 88'541.00            |                     | 50'000.00           |                     | 2'670'227.50         |
| 210.441.11                                                                                                                                                                                                                 | Part cant. à impôt des frontaliers            |                     | 120'680.30           |                     | 100'000.00          |                     | 136'253.35           |
| 210.481.93                                                                                                                                                                                                                 | Prélèvt au fds rés pr déb. douteux impôts     |                     | 78'000.00            |                     |                     |                     |                      |
| <i>Chaque année, la provision est ajustée selon un calcul de l'ACI. Pour 2013, la provision a passé de CHF 625'000.- à CHF 547'000.-</i>                                                                                   |                                               |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>22</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>SERVICE FINANCIER</b>                      | <b>1'741'073.75</b> | <b>2'435'787.78</b>  | <b>1'790'900.00</b> | <b>2'160'900.00</b> | <b>1'979'807.85</b> | <b>2'085'408.89</b>  |
| <b>220</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>Service financier</b>                      | <b>1'741'073.75</b> | <b>2'435'787.78</b>  | <b>1'790'900.00</b> | <b>2'160'900.00</b> | <b>1'979'807.85</b> | <b>2'085'408.89</b>  |
| 220.321                                                                                                                                                                                                                    | Int. dettes à court terme                     | 3'937.99            |                      | 5'100.00            |                     | 3'266.29            |                      |
| 220.322                                                                                                                                                                                                                    | Int.dettes moyen & lg terme                   | 202'851.21          |                      | 256'400.00          |                     | 222'967.56          |                      |
| <i>Certains préavis ne sont pas encore bouclés et les emprunts y relatifs n'ont pas encore été comptabilisés (Route de la Gare, Réservoir des Charrières, Local pompiers,...). Les intérêts sont encore dans les DIPA.</i> |                                               |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 220.330.10                                                                                                                                                                                                                 | Amort. pr pertes s/débiteurs BC               | 4'948.55            |                      |                     |                     |                     |                      |
| 220.352.90                                                                                                                                                                                                                 | Partic.au Fds de péréquation                  | 1'529'336.00        |                      | 1'529'400.00        |                     | 1'752'412.00        |                      |
| 220.352.91                                                                                                                                                                                                                 | Péréqu, trop reçu s/dépse thématiques (rbt)   |                     |                      |                     |                     | 1'162.00            |                      |
| 220.422                                                                                                                                                                                                                    | Revenus des capitaux du P.F.                  |                     | 7'166.65             |                     | 10'000.00           |                     | 6'554.60             |
| 220.425                                                                                                                                                                                                                    | Revenus des partic. du P.A.                   |                     | 54'000.00            |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00            |
| 220.436.20                                                                                                                                                                                                                 | Diminution provision pour pertes s/déb        |                     | 4'100.00             |                     |                     |                     | 28'969.05            |
| 220.436.39                                                                                                                                                                                                                 | Rembt s/pertes s/débiteurs BC                 |                     | 237.50               |                     |                     |                     | 627.50               |
| 220.441.20                                                                                                                                                                                                                 | Redistribution de la taxe CO2                 |                     | 326.45               |                     | 1'000.00            |                     | 760.50               |
| 220.452.90                                                                                                                                                                                                                 | Partic.du Fds de péréquation                  |                     | 1'593'120.00         |                     | 1'593'000.00        |                     | 1'390'756.00         |
| 220.452.91                                                                                                                                                                                                                 | Péréqu., rbt s/dépasst dép thém. - Transports |                     | 254'592.00           |                     | 254'600.00          |                     | 73'216.00            |
| 220.452.92                                                                                                                                                                                                                 | Péréqu., rbt s/dépasst dép thém. - Forêts     |                     | 4'428.00             |                     | 4'400.00            |                     |                      |
| 220.452.94                                                                                                                                                                                                                 | Péréquation - solde année précédente          |                     | 313'832.00           |                     |                     |                     | 314'668.00           |
| 220.490                                                                                                                                                                                                                    | Imputations d'intérêts                        |                     | 203'985.18           |                     | 247'900.00          |                     | 219'857.24           |

| Compte                                                                                                                                                          | Désignation                                   | Comptes 2013        |                     | Budget 2013       |                   | Comptes 2012        |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                 |                                               | Charges             | Revenus             | Charges           | Revenus           | Charges             | Revenus             |
| <b>23</b>                                                                                                                                                       | <b>AMORT.&amp; RESERVES NON VENTILES</b>      | <b>1'657'208.67</b> | <b>1'555'608.67</b> | <b>995'600.00</b> | <b>955'000.00</b> | <b>3'917'583.85</b> | <b>1'057'228.85</b> |
| <b>230</b>                                                                                                                                                      | <b>Amortissements &amp; réserves</b>          | <b>1'657'208.67</b> | <b>1'555'608.67</b> | <b>995'600.00</b> | <b>955'000.00</b> | <b>3'917'583.85</b> | <b>1'057'228.85</b> |
| 230.330.31                                                                                                                                                      | Amort pclle 169 Vuy (Ch Rouge 1&3) dès 2012   | 12'600.00           |                     | 12'600.00         |                   | 12'600.00           |                     |
| 230.331.101                                                                                                                                                     | Amort. Ch. Rouge, trott. & cduite EP          | 9'800.00            |                     | 9'800.00          |                   | 4'478.50            |                     |
| 230.331.103                                                                                                                                                     | Amort. Réseau EP 1 PPA Les Câbleries          | 16'400.00           |                     | 16'400.00         |                   | 16'400.00           |                     |
| 230.331.104                                                                                                                                                     | Amort. Giratoire de la Gare                   | 52'490.92           |                     | 52'400.00         |                   |                     |                     |
| 230.331.105                                                                                                                                                     | Amort.Réseau EP 2 PPA Les Câbleries           |                     |                     | 16'000.00         |                   |                     |                     |
| <i>Le préavis (40-09) n'est pas encore fini, l'amortissement se fera dès l'année comptable qui suit la fin des travaux.</i>                                     |                                               |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.110                                                                                                                                                     | Amort. Moloks                                 | 20'000.00           |                     | 20'000.00         |                   | 96'329.30           |                     |
| 230.331.111                                                                                                                                                     | Amort. Escalier de la Vuy                     | 152'474.85          |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.112                                                                                                                                                     | Amort. Réservoir Charrières assainisst        | 7'804.95            |                     | 9'100.00          |                   |                     |                     |
| 230.331.113                                                                                                                                                     | Amort. 3e Piste - Ch. l'Islettaz              | 80'043.35           |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.12                                                                                                                                                      | Amort. Cduite EP Daillens-Rés.Charrières      | 87'313.50           |                     | 13'700.00         |                   | 13'700.00           |                     |
| 230.331.13                                                                                                                                                      | Amort. Ch.Rouge-Etangs, étape 3               | 17'000.00           |                     | 17'000.00         |                   | 17'000.00           |                     |
| 230.331.14                                                                                                                                                      | Amort. Rte Dessous-la-Ville                   |                     |                     | 10'000.00         |                   | 10'000.00           |                     |
| <i>Le préavis (36-04) a été entièrement amorti en 2012 ( CHF 10'000.- par ce compte et le solde dans le compte 230.332).</i>                                    |                                               |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.17                                                                                                                                                      | Amort.sépar.Cheminet-Loëttaz                  | 29'400.00           |                     | 29'400.00         |                   | 29'400.00           |                     |
| 230.331.20                                                                                                                                                      | Amort.Ctre comm.Verger                        | 240'000.00          |                     | 240'000.00        |                   | 240'000.00          |                     |
| 230.331.201                                                                                                                                                     | Amort tx entr et amélioration Tennis Club     | 7'250.00            |                     | 7'300.00          |                   | 7'250.00            |                     |
| 230.331.202                                                                                                                                                     | Amort. Place de sport du Cheminet             | 10'800.00           |                     | 10'800.00         |                   | 3'426.05            |                     |
| 230.331.203                                                                                                                                                     | Amort. rénovation piscine 2011-2013           |                     |                     | 11'400.00         |                   |                     |                     |
| <i>Le préavis (84-11) n'est pas encore fini, l'amortissement se fera dès la fin des travaux.</i>                                                                |                                               |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.204                                                                                                                                                     | Amort. achat patinoire mobile                 | 24'000.00           |                     | 24'000.00         |                   | 24'000.00           |                     |
| 230.331.205                                                                                                                                                     | Amort. Eclairage terrains foot A B C          | 115'671.25          |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.206                                                                                                                                                     | Amort. réfect sanitaires Verger               | 30'900.25           |                     | 5'500.00          |                   |                     |                     |
| 230.331.208                                                                                                                                                     | Amort. Constr. local pompiers                 |                     |                     | 67'000.00         |                   |                     |                     |
| <i>Le préavis (85-11) n'est pas encore fini, l'amortissement se fera dès l'année comptable qui suit la fin des travaux.</i>                                     |                                               |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.23                                                                                                                                                      | Amort.bât. Rte de la Gare 40                  | 20'700.00           |                     | 20'700.00         |                   | 20'700.00           |                     |
| 230.331.25                                                                                                                                                      | Amort.coll.Cheminet, étape 1                  | 178'000.00          |                     | 178'000.00        |                   | 178'000.00          |                     |
| 230.331.26                                                                                                                                                      | Amort.réf.salle gym Cheminet                  | 23'000.00           |                     | 23'000.00         |                   | 23'000.00           |                     |
| 230.331.27                                                                                                                                                      | Amort.coll.Cheminet, étape 2                  | 109'000.00          |                     | 109'000.00        |                   | 109'000.00          |                     |
| 230.331.29                                                                                                                                                      | Amort. Réservoir de Montjoux                  |                     |                     | 21'200.00         |                   | 21'200.00           |                     |
| <i>Les préavis relatifs au réservoir de Montjoux (17-03 &amp; 27-04) ont été entièrement amortis en 2012 par ce compte et le solde dans le compte 230.332).</i> |                                               |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.31                                                                                                                                                      | Amort.Sépar.Eglise Ch.Rouge ét.1&2            | 21'300.00           |                     | 21'300.00         |                   | 21'300.00           |                     |
| 230.331.35                                                                                                                                                      | Amort. Immeuble Rte de la Vuy 3               | 22'000.00           |                     | 22'000.00         |                   | 22'000.00           |                     |
| 230.331.52                                                                                                                                                      | Amort. PGA                                    | 13'000.00           |                     | 28'000.00         |                   | 13'000.00           |                     |
| 230.331.53                                                                                                                                                      | Amort. PPA La Vuy (projet ensemble)           | 257'893.85          |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.331.61                                                                                                                                                      | Amort. PGEE & PDDE                            | 98'365.75           |                     |                   |                   |                     |                     |
|                                                                                                                                                                 |                                               |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.332                                                                                                                                                         | Amort. suppl. du P.A.                         |                     |                     |                   |                   | 134'800.00          |                     |
| 230.380.100                                                                                                                                                     | Attrib au fds rés. pr administration          |                     |                     |                   |                   | 200'000.00          |                     |
| 230.380.350                                                                                                                                                     | Attrib au fds rés. pr renouv/rénov. bâtiments |                     |                     |                   |                   | 1'700'000.00        |                     |
| 230.380.430                                                                                                                                                     | Attrib au fds rés pr travaux et véhic.        |                     |                     |                   |                   | 1'000'000.00        |                     |
| 230.480.350                                                                                                                                                     | Prélèvt s/fds rés pr renouv/rénov. bâtiments  |                     |                     |                   |                   |                     | 200'000.00          |
|                                                                                                                                                                 |                                               |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 230.490                                                                                                                                                         | Imput. rbts d'amort.                          |                     | 1'555'608.67        |                   | 955'000.00        |                     | 857'228.85          |

| Compte                                                                                                                                                              | Désignation                                    | Comptes 2013        |                     | Budget 2013         |                     | Comptes 2012        |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                     |                                                | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>3</b>                                                                                                                                                            | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>                   | <b>1'648'709.48</b> | <b>1'147'861.08</b> | <b>1'670'300.00</b> | <b>1'254'950.00</b> | <b>1'762'801.35</b> | <b>1'236'276.25</b> |
| <b>31</b>                                                                                                                                                           | <b>TERRAINS</b>                                | <b>3'074.00</b>     | <b>40'219.00</b>    | <b>4'900.00</b>     | <b>37'550.00</b>    | <b>3'357.00</b>     | <b>37'817.00</b>    |
| <b>310</b>                                                                                                                                                          | <b>Terrains</b>                                | <b>2'916.75</b>     | <b>36'579.00</b>    | <b>4'800.00</b>     | <b>34'750.00</b>    | <b>3'211.85</b>     | <b>34'457.00</b>    |
| 310.312.1                                                                                                                                                           | Eau potable jardins du Verney                  | 1'517.00            |                     | 2'500.00            |                     | 1'886.00            |                     |
| 310.313                                                                                                                                                             | Fournit.pr entr. des terrains                  | 234.80              |                     | 200.00              |                     | 49.10               |                     |
| 310.314                                                                                                                                                             | Entretien des terrains et jardins              | 740.60              |                     | 1'000.00            |                     | 735.00              |                     |
| 310.318.9                                                                                                                                                           | Partic lutte c/feu bactérien, inactif dès 2009 |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 310.319.1                                                                                                                                                           | Taxes épuration eau jardins du Verney          | 424.35              |                     | 600.00              |                     | 541.75              |                     |
| 310.423.20                                                                                                                                                          | Loc.parcelles agric. & terrains                |                     | 4'505.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'465.00            |
| 310.423.21                                                                                                                                                          | Loc.jardins fam. au Verney                     |                     | 4'060.00            |                     | 4'000.00            |                     | 3'930.00            |
| 310.423.22                                                                                                                                                          | Loc.jardins fam. "Sur le Mont"                 |                     | 270.00              |                     | 300.00              |                     | 270.00              |
| 310.423.23                                                                                                                                                          | Loc.terr. gar. "Aux Fourches"                  |                     | 80.00               |                     | 100.00              |                     | 80.00               |
| 310.423.24                                                                                                                                                          | Loc.jardin fam. "Rte Lausanne 4"               |                     |                     |                     | 150.00              |                     |                     |
| 310.423.25                                                                                                                                                          | Redevances s/terr Mont-Blanc (pcelle 474-5)    |                     | 25'712.00           |                     | 25'700.00           |                     | 25'712.00           |
| 310.436                                                                                                                                                             | Remboursements de tiers                        |                     | 1'952.00            |                     |                     |                     |                     |
| <i>Dès 2013, l'eau est refacturée aux locataires des jardins.</i>                                                                                                   |                                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>311</b>                                                                                                                                                          | <b>Pl. parcs véhicules Gare 1</b>              | <b>157.25</b>       | <b>3'640.00</b>     | <b>100.00</b>       | <b>2'800.00</b>     | <b>145.15</b>       | <b>3'360.00</b>     |
| 311.318.50                                                                                                                                                          | Honoraires de gérance                          | 157.25              |                     | 100.00              |                     | 145.15              |                     |
| 311.427                                                                                                                                                             | Revenu des loyers                              |                     | 3'640.00            |                     | 2'800.00            |                     | 3'360.00            |
|                                                                                                                                                                     |                                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>32</b>                                                                                                                                                           | <b>FORETS</b>                                  | <b>70'287.95</b>    | <b>14'190.75</b>    | <b>60'300.00</b>    | <b>20'000.00</b>    | <b>65'066.90</b>    | <b>19'699.50</b>    |
| <b>320</b>                                                                                                                                                          | <b>Forêts</b>                                  | <b>70'287.95</b>    | <b>14'190.75</b>    | <b>60'300.00</b>    | <b>20'000.00</b>    | <b>65'066.90</b>    | <b>19'699.50</b>    |
| 320.313                                                                                                                                                             | Achats de plants et divers                     |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 320.318                                                                                                                                                             | Entretien et débardage                         | 20'820.75           |                     | 27'000.00           |                     | 24'114.90           |                     |
| 320.352                                                                                                                                                             | Partic. au Grpt forestier Sépey-Mormont        | 7'468.75            |                     | 10'000.00           |                     | 9'324.95            |                     |
| 320.390.1                                                                                                                                                           | Imput. des charges salariales                  | 41'998.45           |                     | 22'800.00           |                     | 31'627.05           |                     |
| <i>Malgré l'entreprise qui s'occupe du débardage, le service extérieur passe du temps pour les forêts (sciage du bois, mise en stère et nettoyage de la forêt).</i> |                                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 320.435                                                                                                                                                             | Vente de bois                                  |                     | 14'190.75           |                     | 20'000.00           |                     | 19'699.50           |
| <i>En 2013, il n'y a pas eu de vente de bois d'industrie, ce qui explique la baisse du revenu.</i>                                                                  |                                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>35</b>                                                                                                                                                           | <b>BATIMENTS</b>                               | <b>1'575'347.53</b> | <b>1'093'451.33</b> | <b>1'605'100.00</b> | <b>1'197'400.00</b> | <b>1'694'377.45</b> | <b>1'178'759.75</b> |
| <b>3500</b>                                                                                                                                                         | <b>BATIMENTS DU PATR. FINANCIER</b>            | <b>44'235.22</b>    | <b>144'443.05</b>   | <b>45'600.00</b>    | <b>142'400.00</b>   | <b>54'908.25</b>    | <b>135'142.10</b>   |
| <b>3501</b>                                                                                                                                                         | <b>MAISON DE COMMUNE/appartements</b>          | <b>12'912.55</b>    | <b>106'619.05</b>   | <b>9'700.00</b>     | <b>104'600.00</b>   | <b>16'376.55</b>    | <b>100'470.10</b>   |
| 3501.312.1                                                                                                                                                          | Eau                                            | 866.15              |                     | 1'500.00            |                     | 866.15              |                     |
| 3501.312.3                                                                                                                                                          | Electricité                                    | 1'115.05            |                     | 1'100.00            |                     | 953.10              |                     |
| 3501.314.1                                                                                                                                                          | Entretien du bâtiment                          | 7'243.90            |                     | 4'000.00            |                     | 10'918.95           |                     |
| 3501.318.50                                                                                                                                                         | Honoraires de gérance                          | 2'115.05            |                     | 1'500.00            |                     | 1'804.25            |                     |
| 3501.318.6                                                                                                                                                          | Primes d'assurances                            | 1'122.80            |                     | 1'100.00            |                     | 1'010.55            |                     |
| 3501.319.1                                                                                                                                                          | Impôts & taxes (épur.)                         | 120.00              |                     |                     |                     | 120.00              |                     |
| 3501.390.1                                                                                                                                                          | Imput. des charges salariales                  | 329.60              |                     | 500.00              |                     | 703.55              |                     |
| 3501.423                                                                                                                                                            | Revenu des loyers, MDC appts                   |                     | 42'610.00           |                     | 40'800.00           |                     | 36'530.00           |
| 3501.435                                                                                                                                                            | Vente eau,énergie & lessives                   |                     | 709.05              |                     | 500.00              |                     | 640.10              |
| 3501.490.40                                                                                                                                                         | Imput. int.loyer bureaux comm. (voir 3551)     |                     | 63'300.00           |                     | 63'300.00           |                     | 63'300.00           |
| <b>3502</b>                                                                                                                                                         | <b>MAISON DE VILLE</b>                         | <b>31'322.67</b>    | <b>37'824.00</b>    | <b>35'900.00</b>    | <b>37'800.00</b>    | <b>38'531.70</b>    | <b>34'672.00</b>    |
| 3502.314.1                                                                                                                                                          | Entretien du bâtiment                          | 4'545.45            |                     | 6'000.00            |                     | 10'529.00           |                     |
| 3502.315.3                                                                                                                                                          | Entr.mobilier & équipts                        |                     |                     | 3'200.00            |                     | 78.40               |                     |
| 3502.318.50                                                                                                                                                         | Honoraires de gérance                          | 2'035.80            |                     | 2'400.00            |                     | 1'866.15            |                     |
| 3502.318.6                                                                                                                                                          | Primes d'assurances                            | 3'494.25            |                     | 3'500.00            |                     | 3'264.55            |                     |
| 3502.390.1                                                                                                                                                          | Imput. des charges salariales                  | 247.20              |                     |                     |                     | 615.60              |                     |
| 3502.390.90                                                                                                                                                         | Imput. d'int. des emprunts                     | 20'999.97           |                     | 20'800.00           |                     | 22'178.00           |                     |
| 3502.423                                                                                                                                                            | Revenu du loyer, MDV rest & appt               |                     | 37'824.00           |                     | 37'800.00           |                     | 34'672.00           |

| Compte                                                                         | Désignation                                            | Comptes 2013        |                   | Budget 2013         |                     | Comptes 2012        |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                |                                                        | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>3550</b>                                                                    | <b>BATIMENTS DU PATR. ADMINISTRATIF</b>                | <b>1'531'112.31</b> | <b>949'008.28</b> | <b>1'559'500.00</b> | <b>1'055'000.00</b> | <b>1'639'469.20</b> | <b>1'043'617.65</b> |
| <b>3551</b>                                                                    | <b>MAISON DE COMMUNE/Bureaux</b>                       | <b>84'818.24</b>    |                   | <b>91'900.00</b>    |                     | <b>94'989.70</b>    |                     |
| 3551.311                                                                       | Achat de mob., mat., et machines                       | 5.00                |                   | 2'000.00            |                     | 2'236.80            |                     |
| 3551.312.2                                                                     | Chauffage au gaz                                       | 5'000.00            |                   | 6'000.00            |                     | 5'427.05            |                     |
| 3551.312.3                                                                     | Electricité                                            | 3'588.59            |                   | 4'000.00            |                     | 4'509.20            |                     |
| 3551.314.10                                                                    | Entretien des bureaux                                  | 3'644.15            |                   | 6'000.00            |                     | 4'979.90            |                     |
| 3551.314.11                                                                    | Entretien du sous-sol                                  | 631.20              |                   | 1'000.00            |                     | 628.20              |                     |
| 3551.315.3                                                                     | Entr. mob.& équipts techn.                             | 715.00              |                   | 1'000.00            |                     | 389.05              |                     |
| 3551.318.6                                                                     | Primes d'assurances                                    | 1'481.80            |                   | 1'500.00            |                     | 1'481.80            |                     |
| 3551.390.1                                                                     | Imput. des charges salariales                          | 6'452.50            |                   | 7'100.00            |                     | 12'037.70           |                     |
| 3551.390.40                                                                    | Imput.int.loyer bureaux comm. (voir 3501)              | 63'300.00           |                   | 63'300.00           |                     | 63'300.00           |                     |
| <b>3553</b>                                                                    | <b>EGLISE SAINT-MARTIN</b>                             | <b>31'291.35</b>    |                   | <b>13'400.00</b>    |                     | <b>8'691.55</b>     |                     |
| 3553.312.3                                                                     | Electricité (chff.& éclair.)                           | 2'853.15            |                   | 4'000.00            |                     | 3'090.30            |                     |
| 3553.314.1                                                                     | Entretien de l'église                                  | 23'144.95           |                   | 3'000.00            |                     | 794.00              |                     |
| <i>Rénovation complète de l'horloge.</i>                                       |                                                        |                     |                   |                     |                     |                     |                     |
| 3553.318.6                                                                     | Primes d'assurances                                    | 960.50              |                   | 1'100.00            |                     | 864.45              |                     |
| 3553.390.1                                                                     | Imput. des charges salariales                          | 4'332.75            |                   | 5'300.00            |                     | 3'942.80            |                     |
| <b>3554</b>                                                                    | <b>DAILLENS 2 (Ancien collège)</b>                     | <b>9'760.45</b>     | <b>20'452.20</b>  | <b>12'400.00</b>    | <b>20'600.00</b>    | <b>17'098.55</b>    | <b>18'733.50</b>    |
| 3554.312.1                                                                     | Eau                                                    | 486.85              |                   | 500.00              |                     | 486.85              |                     |
| 3554.312.2                                                                     | Chauffage au gaz                                       | 1'400.00            |                   | 1'400.00            |                     | 1'590.65            |                     |
| 3554.312.3                                                                     | Electricité                                            | 456.90              |                   | 1'400.00            |                     | 215.95              |                     |
| 3554.314.1                                                                     | Entr. du bâtiment                                      | 1'774.60            |                   | 3'000.00            |                     | 9'161.05            |                     |
| 3554.318.50                                                                    | Honoraires de gérance                                  | 1'052.40            |                   | 1'300.00            |                     | 964.70              |                     |
| 3554.318.6                                                                     | Primes d'assurances                                    | 1'672.75            |                   | 1'500.00            |                     | 1'601.05            |                     |
| 3554.319.1                                                                     | Impôts & taxes (épur.)                                 | 120.00              |                   | 200.00              |                     | 120.00              |                     |
| 3554.390.1                                                                     | Imput. des charges salariales                          | 2'796.95            |                   | 3'100.00            |                     | 2'958.30            |                     |
| 3554.427                                                                       | Revenu des loyers, Daillens 2                          |                     | 20'280.00         |                     | 20'300.00           |                     | 18'590.00           |
| 3554.435                                                                       | Vente d'eau et énergie                                 |                     | 172.20            |                     | 300.00              |                     | 143.50              |
| <b>3555</b>                                                                    | <b>PLAN-BOIS/Bât. des Services extérieurs</b>          | <b>11'731.50</b>    |                   | <b>18'000.00</b>    |                     | <b>13'225.60</b>    |                     |
| 3555.312.1                                                                     | Eau                                                    | 128.15              |                   | 100.00              |                     | 128.15              |                     |
| 3555.312.2                                                                     | Chauffage au gaz                                       | 2'895.25            |                   | 3'000.00            |                     | 2'502.15            |                     |
| 3555.312.3                                                                     | Electricité                                            | 1'727.40            |                   | 1'500.00            |                     | 1'272.05            |                     |
| 3555.313.3                                                                     | Achat produits & fourniture                            | 418.65              |                   |                     |                     |                     |                     |
| 3555.314.1                                                                     | Entr. du bâtiment                                      | 2'214.00            |                   | 5'000.00            |                     | 6'424.05            |                     |
| 3555.318.2                                                                     | Frais de téléphone                                     | 1'065.90            |                   | 1'000.00            |                     | 914.80              |                     |
| 3555.318.6                                                                     | Primes d'assurances                                    | 1'768.65            |                   | 1'800.00            |                     | 1'710.65            |                     |
| 3555.319.1                                                                     | Impôts & taxes                                         | 112.65              |                   | 100.00              |                     | 97.85               |                     |
| 3555.390.1                                                                     | Imput. des charges salariales                          | 1'400.85            |                   | 500.00              |                     | 175.90              |                     |
| 3555.390.90                                                                    | Imput. d'int. des emprunts                             |                     |                   | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| <b>3556</b>                                                                    | <b>SAUFFAZ - Bâtiments (sans les terr.de football)</b> | <b>52'906.35</b>    | <b>4'170.40</b>   | <b>47'500.00</b>    |                     | <b>55'415.40</b>    | <b>31'564.20</b>    |
| 3556.312.2                                                                     | Chauffage au gaz                                       | 7'556.05            |                   | 6'000.00            |                     | 7'403.35            |                     |
| 3556.312.3                                                                     | Electricité                                            | 1'766.80            |                   | 2'000.00            |                     | 1'678.85            |                     |
| 3556.314.1                                                                     | Entr. des bâtiments                                    | 37'780.55           |                   | 34'500.00           |                     | 39'614.95           |                     |
| 3556.318.6                                                                     | Primes d'assurances                                    | 3'698.20            |                   | 3'600.00            |                     | 3'598.05            |                     |
| 3556.319.1                                                                     | Impôts & taxes (épur.)                                 | 374.25              |                   | 400.00              |                     | 899.60              |                     |
| 3556.390.1                                                                     | Imput. des charges salariales                          | 1'730.50            |                   | 1'000.00            |                     | 2'220.60            |                     |
| 3556.436                                                                       | Remboursements de tiers                                |                     | 4'170.40          |                     |                     |                     | 31'564.20           |
| <i>Il s'agit des remboursements d'assurance pour les différents sinistres.</i> |                                                        |                     |                   |                     |                     |                     |                     |
| <b>3558</b>                                                                    | <b>LOCAL SI, Place du Pont</b>                         | <b>4'735.45</b>     |                   | <b>5'500.00</b>     |                     | <b>190.20</b>       |                     |
| 3558.314.1                                                                     | Entr. du bâtiment                                      | 4'536.95            |                   | 5'300.00            |                     |                     |                     |
| 3558.318.6                                                                     | Primes d'assurances                                    | 198.50              |                   | 200.00              |                     | 190.20              |                     |
| <b>3559</b>                                                                    | <b>CHEMINET 22, villa &amp; garages</b>                | <b>6'587.00</b>     | <b>27'568.00</b>  | <b>7'600.00</b>     | <b>26'800.00</b>    | <b>36'389.20</b>    | <b>26'259.00</b>    |
| 3559.312.1                                                                     | Eau                                                    | 394.60              |                   | 400.00              |                     | 394.60              |                     |
| 3559.312.3                                                                     | Electricité                                            | 165.30              |                   | 200.00              |                     | 99.95               |                     |
| 3559.314.1                                                                     | Entretien du bâtiment                                  | 3'233.00            |                   | 4'000.00            |                     | 33'404.90           |                     |
| 3559.318.50                                                                    | Honoraires de gérance                                  | 1'424.20            |                   | 1'400.00            |                     | 1'333.15            |                     |
| 3559.318.6                                                                     | Primes d'assurances                                    | 820.55              |                   | 800.00              |                     | 782.85              |                     |
| 3559.390.1                                                                     | Imput. des charges salariales                          | 549.35              |                   | 800.00              |                     | 373.75              |                     |
| 3559.427                                                                       | Revenu des loyers & div, Cheminet 22                   |                     | 27'568.00         |                     | 26'800.00           |                     | 26'259.00           |

| Compte                                                                                                                                                                                                                                                                              | Désignation                                    | Comptes 2013      |                   | Budget 2013       |                   | Comptes 2012      |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>3560</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>CENTRE COMMUNAL DU VERGER</b>               | <b>579'929.20</b> | <b>153'854.23</b> | <b>562'700.00</b> | <b>223'200.00</b> | <b>607'535.15</b> | <b>170'672.25</b> |
| 3560.311                                                                                                                                                                                                                                                                            | Achat de mob., mat. & mach.                    | 6'727.15          |                   | 8'600.00          |                   | 31'960.60         |                   |
| 3560.311.30                                                                                                                                                                                                                                                                         | Achat de vaisselle                             |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3560.311.31                                                                                                                                                                                                                                                                         | Biblio, mob et mat, 100 % part communale       | 881.30            |                   | 2'000.00          |                   | 3'262.80          |                   |
| 3560.312.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Eau                                            | 999.40            |                   | 1'000.00          |                   | 999.40            |                   |
| 3560.312.2                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gaz                                            | 26'811.00         |                   | 23'000.00         |                   | 22'982.20         |                   |
| 3560.312.3                                                                                                                                                                                                                                                                          | Electricité                                    | 27'541.35         |                   | 25'000.00         |                   | 29'491.85         |                   |
| 3560.312.4                                                                                                                                                                                                                                                                          | Combustible                                    |                   |                   | 4'000.00          |                   |                   |                   |
| 3560.313                                                                                                                                                                                                                                                                            | Achat produits & fourn. de nettoyage           | 5'760.75          |                   | 7'000.00          |                   | 5'816.40          |                   |
| 3560.314.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entr. des bâtiments                            | 10'018.95         |                   | 28'000.00         |                   | 41'841.40         |                   |
| <i>Moins d'entretien courant et de réparations que prévu.</i>                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3560.314.5                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entr. des extérieurs                           | 16'237.70         |                   | 8'000.00          |                   | 9'596.15          |                   |
| <i>Mise en conformité de la rampe d'accès handicapés non prévue au budget.</i>                                                                                                                                                                                                      |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3560.315.3                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entr. mob. non scol. et part s/engins gym      | 1'429.70          |                   | 6'300.00          |                   | 2'329.50          |                   |
| 3560.315.4                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entr.mach.,& mat. exploit. yc cuisine          | 3'246.50          |                   | 6'400.00          |                   | 712.95            |                   |
| 3560.315.6                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ctrats & entr. d'équipts (mob. fixe)           | 8'522.40          |                   | 23'300.00         |                   | 10'755.70         |                   |
| <i>Très peu de frais divers (uniquement des frais relatifs aux contrats d'entretien). De plus, l'entretien des machines et mat. a été compté à double dans le budget (dans le 314.4 et 315.6, CHF 6'000.-).</i>                                                                     |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3560.318.2                                                                                                                                                                                                                                                                          | Frais de tél. conciergerie & Bibliothèque      | 1'750.65          |                   | 1'200.00          |                   | 1'324.65          |                   |
| 3560.318.50                                                                                                                                                                                                                                                                         | Honoraires de gérance (appt conc.)             |                   |                   |                   |                   | 604.00            |                   |
| 3560.318.6                                                                                                                                                                                                                                                                          | Primes d'assurances                            | 13'870.35         |                   | 12'800.00         |                   | 12'683.80         |                   |
| 3560.319.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Impôts & taxes (épur.)                         | 1'708.50          |                   | 1'600.00          |                   | 2'691.25          |                   |
| 3560.380.12                                                                                                                                                                                                                                                                         | Attrib au fds rés.pr vaisselle                 |                   |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |
| 3560.390.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Imput. des charges salariales                  | 162'767.50        |                   | 135'600.00        |                   | 164'057.95        |                   |
| <i>Le remplacement du concierge n'était pas prévu au budget.</i>                                                                                                                                                                                                                    |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3560.390.90                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput. d'int. des emprunts                     | 20'755.75         |                   | 21'200.00         |                   | 26'424.55         |                   |
| 3560.390.91                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput. d'amort. comptables                     | 270'900.25        |                   | 245'500.00        |                   | 240'000.00        |                   |
| <i>Ce compte comprend l'amortissement annuel des travaux de rénovation du Verger (04-86) ainsi que l'amortissement de la réfection des sanitaires du Verger (14-12).</i>                                                                                                            |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3560.427.10                                                                                                                                                                                                                                                                         | Revenu du loyer, Verger appt                   |                   | 242.00            |                   |                   |                   | 11'822.00         |
| 3560.427.11                                                                                                                                                                                                                                                                         | Location des locaux                            |                   | 5'780.00          |                   | 11'000.00         |                   | 11'090.00         |
| 3560.427.12                                                                                                                                                                                                                                                                         | Location salle de gym,vestiaires et gradins    |                   | 350.00            |                   |                   |                   | 350.00            |
| 3560.436                                                                                                                                                                                                                                                                            | Remboursements de tiers                        |                   | 644.85            |                   | 5'000.00          |                   | 5'492.25          |
| 3560.436.30                                                                                                                                                                                                                                                                         | Particip. au rempl.vaisselle                   |                   | 545.50            |                   | 1'200.00          |                   | 1'219.00          |
| 3560.452.25                                                                                                                                                                                                                                                                         | Partic. de l'ASiCoPe                           |                   | 119'441.63        |                   | 189'300.00        |                   | 125'899.00        |
| 3560.480.12                                                                                                                                                                                                                                                                         | Prélèvt s/fds rés.pr vaisselle                 |                   |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |
| 3560.480.3                                                                                                                                                                                                                                                                          | Prélèvt s/fds réserves                         |                   | 12'050.25         |                   |                   |                   |                   |
| <i>Prélèvement sur le fonds de réserve 9.280.350 travaux futurs pour compenser l'amortissement de la réfection des sanitaires du Verger.</i>                                                                                                                                        |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3560.490                                                                                                                                                                                                                                                                            | Loyers & charges, microcroc & local des jeunes |                   | 14'800.00         |                   | 15'700.00         |                   | 14'800.00         |
| <b>3561</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>COLLEGE DU CHEMINET</b>                     | <b>625'145.14</b> | <b>649'259.10</b> | <b>684'500.00</b> | <b>693'500.00</b> | <b>696'897.16</b> | <b>717'070.85</b> |
| 3561.311                                                                                                                                                                                                                                                                            | Achat de mob.,mat.& mach.                      | 601.55            |                   | 6'900.00          |                   | 3'641.90          |                   |
| 3561.312.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Eau                                            | 1'337.65          |                   | 1'400.00          |                   | 1'337.65          |                   |
| 3561.312.2                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gaz                                            | 37'674.40         |                   | 42'000.00         |                   | 33'707.35         |                   |
| 3561.312.3                                                                                                                                                                                                                                                                          | Electricité                                    | 15'155.25         |                   | 17'000.00         |                   | 16'118.50         |                   |
| 3561.313.3                                                                                                                                                                                                                                                                          | Achat produits & fourn. de nettoyage           | 4'916.45          |                   | 6'000.00          |                   | 9'217.85          |                   |
| 3561.314.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entretien des bâtiments                        | 7'223.90          |                   | 24'700.00         |                   | 56'565.75         |                   |
| <i>Moins d'entretien courant et de réparations que prévu.</i>                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3561.314.5                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entr. des préaux                               | 139.55            |                   | 6'400.00          |                   | 2'355.90          |                   |
| 3561.315.3                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entr. mob. non scol. et part s/engins gym      | 526.95            |                   | 1'500.00          |                   | 929.60            |                   |
| 3561.315.4                                                                                                                                                                                                                                                                          | Entr. mach.,& mat. exploit.                    | 509.45            |                   | 2'200.00          |                   | 664.95            |                   |
| 3561.315.6                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ctrats & entr. d'équipts (mob. fixe)           | 16'047.90         |                   | 27'700.00         |                   | 14'669.00         |                   |
| <i>Très peu d'entretien courant et comptabilisation à double dans le budget de l'entretien machines/mat. d'exploitation (315.4 et 315.6).</i>                                                                                                                                       |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3561.318.2                                                                                                                                                                                                                                                                          | Frais de téléphones & communic.                | 400.45            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3561.318.6                                                                                                                                                                                                                                                                          | Primes d'assurances                            | 11'713.10         |                   | 11'000.00         |                   | 11'005.95         |                   |
| 3561.319.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Impôts & taxes (épur.)                         | 2'286.90          |                   | 3'500.00          |                   | 3'330.45          |                   |
| 3561.390.1                                                                                                                                                                                                                                                                          | Imput. des charges salariales                  | 156'812.10        |                   | 161'500.00        |                   | 159'590.55        |                   |
| 3561.390.90                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput. d'int. des emprunts                     | 59'799.54         |                   | 62'700.00         |                   | 73'761.76         |                   |
| 3561.390.91                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput. d'amort. comptables                     | 310'000.00        |                   | 310'000.00        |                   | 310'000.00        |                   |
| 3561.427.12                                                                                                                                                                                                                                                                         | Location salle de gym et vestiaires            |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |                   |
| 3561.427.40                                                                                                                                                                                                                                                                         | Particip.pr chrges chffge/taxes                |                   | 2'777.80          |                   | 2'500.00          |                   | 2'631.85          |
| 3561.435                                                                                                                                                                                                                                                                            | Rbt prestations de service                     |                   |                   |                   | 300.00            |                   |                   |
| 3561.452.25                                                                                                                                                                                                                                                                         | Partic. de l'ASiCoPe                           |                   | 645'481.30        |                   | 690'700.00        |                   | 713'953.00        |
| <i>Chaque année, la participation est supérieure aux charges du Cheminet. Cette participation comprend d'une part le remboursement des frais du Cheminet (2/3) et d'autre part le loyer. Celui-ci est calculé selon l'amortissement et l'intérêt (2.5% en 2013) sur le capital.</i> |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3561.465                                                                                                                                                                                                                                                                            | Particip. et subvention de tiers               |                   |                   |                   |                   |                   | 486.00            |

| Compte                                                                | Désignation                                | Comptes 2013     |                  | Budget 2013      |                  | Comptes 2012     |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                       |                                            | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| <b>3562</b>                                                           | <b>STAND DE TIR A 300 M.</b>               | <b>615.40</b>    |                  | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>588.20</b>    |                  |
| 3562.314.1                                                            | Entr. du bâtiment                          |                  |                  | 500.00           |                  |                  |                  |
| 3562.318.6                                                            | Primes d'assurances                        | 615.40           |                  | 600.00           |                  | 588.20           |                  |
| <b>3563</b>                                                           | <b>RTE DE LA GARE 40</b>                   | <b>51'492.71</b> | <b>46'244.35</b> | <b>45'000.00</b> | <b>43'100.00</b> | <b>44'557.71</b> | <b>43'392.85</b> |
| 3563.312.1                                                            | Eau                                        | 878.45           |                  | 500.00           |                  | 777.00           |                  |
| 3563.312.2                                                            | Gaz                                        | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  | 1'475.90         |                  |
| 3563.312.3                                                            | Electricité                                | 1'005.85         |                  | 1'500.00         |                  | 1'418.60         |                  |
| 3563.314.1                                                            | Entr. bâtiments                            | 8'350.85         |                  | 2'000.00         |                  | 1'584.00         |                  |
| <i>Il y a eu des travaux sur le toit ainsi que dans la buanderie.</i> |                                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3563.318.50                                                           | Honoraires de gérance                      | 1'957.55         |                  | 2'000.00         |                  | 1'969.00         |                  |
| 3563.318.6                                                            | Primes d'assurances                        | 1'521.25         |                  | 1'600.00         |                  | 1'446.00         |                  |
| 3563.319.1                                                            | Impôts & taxes                             | 120.00           |                  | 300.00           |                  | 120.00           |                  |
| 3563.390.1                                                            | Imput. des charges salariales              | 714.15           |                  | 300.00           |                  | 153.90           |                  |
| 3563.390.90                                                           | Imput. d'int. des emprunts                 | 14'244.61        |                  | 14'100.00        |                  | 14'913.31        |                  |
| 3563.390.91                                                           | Imput. d'amort. comptables                 | 20'700.00        |                  | 20'700.00        |                  | 20'700.00        |                  |
| 3563.427                                                              | Revenus des loyers                         |                  | 42'676.00        |                  | 43'000.00        |                  | 42'938.00        |
| 3563.436                                                              | Remboursements de tiers                    |                  | 3'568.35         |                  | 100.00           |                  | 454.85           |
| <b>3564</b>                                                           | <b>L'ISLETTAZ - Bâtiment du tennis</b>     | <b>22'674.76</b> |                  | <b>12'500.00</b> |                  | <b>13'576.08</b> |                  |
| 3564.314.12                                                           | Entr. des bâtiments                        | 13'191.20        |                  | 3'000.00         |                  | 4'037.05         |                  |
| <i>Remise en état des collecteurs EU/EC non prévue au budget.</i>     |                                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3564.318.60                                                           | Primes d'assurances                        | 717.65           |                  | 700.00           |                  | 687.85           |                  |
| 3564.390.90                                                           | Imput. d'int. des emprunts                 | 1'515.91         |                  | 1'500.00         |                  | 1'601.18         |                  |
| 3564.390.91                                                           | Imput. d'amort. comptables                 | 7'250.00         |                  | 7'300.00         |                  | 7'250.00         |                  |
| <b>3565</b>                                                           | <b>VILLA, CH. DU COLLEGE 1 (concierge)</b> | <b>1'472.05</b>  | <b>15'600.00</b> | <b>3'000.00</b>  | <b>15'600.00</b> | <b>1'751.45</b>  | <b>15'645.00</b> |
| 3565.314.1                                                            | Entr. bâtiments                            | 12.00            |                  | 1'500.00         |                  | 310.70           |                  |
| 3565.318.50                                                           | Honoraires de gérance                      | 777.60           |                  | 800.00           |                  | 777.60           |                  |
| 3565.318.6                                                            | Primes d'assurances                        | 682.45           |                  | 700.00           |                  | 663.15           |                  |
| 3565.427                                                              | Revenus du loyer                           |                  | 15'600.00        |                  | 15'600.00        |                  | 15'645.00        |
| <b>3566</b>                                                           | <b>RTE DE LA VUY 3</b>                     | <b>47'283.31</b> | <b>20'280.00</b> | <b>53'200.00</b> | <b>20'600.00</b> | <b>48'563.25</b> | <b>20'280.00</b> |
| 3566.312.1                                                            | Eau                                        | 210.10           |                  | 200.00           |                  | 342.35           |                  |
| 3566.312.2                                                            | Gaz                                        |                  |                  |                  |                  | 257.85           |                  |
| 3566.314.1                                                            | Entr. bâtiments                            | 1'252.10         |                  | 8'000.00         |                  | 2'370.25         |                  |
| 3566.318.50                                                           | Honoraires de gérance                      | 922.05           |                  | 900.00           |                  | 876.10           |                  |
| 3566.318.6                                                            | Primes d'assurances                        | 1'373.10         |                  | 1'400.00         |                  | 1'305.30         |                  |
| 3566.319.1                                                            | Impôts & taxes                             | 369.65           |                  | 300.00           |                  |                  |                  |
| 3566.390.1                                                            | Imput. des charges salariales              | 988.85           |                  | 500.00           |                  | 329.80           |                  |
| 3566.390.90                                                           | Imput. d'int. des emprunts                 | 20'167.46        |                  | 19'900.00        |                  | 21'081.60        |                  |
| 3566.390.91                                                           | Imput. d'amort. comptables                 | 22'000.00        |                  | 22'000.00        |                  | 22'000.00        |                  |
| 3566.427                                                              | Revenu des loyers                          |                  | 20'280.00        |                  | 20'300.00        |                  | 20'280.00        |
| 3566.436                                                              | Remboursements de tiers                    |                  |                  |                  | 300.00           |                  |                  |
| <b>3568</b>                                                           | <b>APPARTEMENT DU VERGER</b>               | <b>669.40</b>    | <b>11'580.00</b> | <b>1'200.00</b>  | <b>11'600.00</b> |                  |                  |
| 3568.314.1                                                            | Entr. bâtiments                            | 65.40            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3568.318.50                                                           | Honoraires de gérance                      | 604.00           |                  | 1'000.00         |                  |                  |                  |
| 3568.318.60                                                           | Primes d'assurances                        |                  |                  | 200.00           |                  |                  |                  |
| 3568.427.10                                                           | Revenu du loyer                            |                  | 11'580.00        |                  | 11'600.00        |                  |                  |

| Compte                                                                                                                                                                                                                                                 | Désignation                                   | Comptes 2013        |                     | Budget 2013         |                   | Comptes 2012        |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| <b>4</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>TRAVAUX</b>                                | <b>1'748'843.36</b> | <b>1'040'317.28</b> | <b>1'242'000.00</b> | <b>572'900.00</b> | <b>1'385'574.31</b> | <b>664'385.16</b> |
| <b>43</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>ROUTES</b>                                 | <b>1'077'656.41</b> | <b>435'655.80</b>   | <b>619'800.00</b>   | <b>22'000.00</b>  | <b>586'397.31</b>   | <b>74'483.55</b>  |
| <b>430</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Routes</b>                                 | <b>1'077'656.41</b> | <b>435'655.80</b>   | <b>619'800.00</b>   | <b>22'000.00</b>  | <b>586'397.31</b>   | <b>74'483.55</b>  |
| 430.311                                                                                                                                                                                                                                                | Achats de mat. mach. & véhic.                 | 26'217.75           |                     | 10'000.00           |                   | 25'978.35           |                   |
| <i>Achat d'un véhicule supplémentaire ainsi que d'un nouveau véhicule pour le Chef du Service Extérieur.</i>                                                                                                                                           |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 430.312.3                                                                                                                                                                                                                                              | Consom.électr.pr éclair.publ.                 | 33'948.95           |                     | 42'900.00           |                   | 34'310.40           |                   |
| 430.312.4                                                                                                                                                                                                                                              | Essence pr véhic. & mach.                     | 13'760.10           |                     | 15'000.00           |                   | 14'739.95           |                   |
| 430.313                                                                                                                                                                                                                                                | Fourn.pr entr.réseau routier                  | 17'065.35           |                     | 5'000.00            |                   | 7'071.40            |                   |
| <i>Achat de bacs à fleurs non prévu au budget et beaucoup de sel pour les routes (janvier-avril).</i>                                                                                                                                                  |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 430.314.2                                                                                                                                                                                                                                              | Entretien du réseau routier                   | 63'799.54           |                     | 50'000.00           |                   | 39'798.72           |                   |
| <i>Plus de réparations que prévu. La réparation de l'abri de bus de la Route de Lausanne (CHF 4'000.-) est remboursée par l'assurance.</i>                                                                                                             |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 430.314.30                                                                                                                                                                                                                                             | Entr.signalis. routière                       | 11'801.05           |                     | 16'000.00           |                   | 28'209.40           |                   |
| 430.314.31                                                                                                                                                                                                                                             | Modération et sécurité du trafic              | 95.05               |                     | 5'000.00            |                   | 580.00              |                   |
| 430.314.32                                                                                                                                                                                                                                             | Entr. éclairage public                        | 25'309.75           |                     | 63'300.00           |                   | 59'200.05           |                   |
| <i>Très peu d'entretien courant et de remplacements de lampes. Pas d'achat de décorations de Noël.</i>                                                                                                                                                 |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 430.314.5                                                                                                                                                                                                                                              | Entr. floral des carrefours                   | 14'742.15           |                     | 20'700.00           |                   | 11'661.45           |                   |
| 430.314.51                                                                                                                                                                                                                                             | Taxe élimin. déchets à charge Commune         |                     |                     | 400.00              |                   | 2'100.00            |                   |
| 430.315.4                                                                                                                                                                                                                                              | Entr.mach., & mat.d'exploit. (yc nacelle)     | 6'977.25            |                     | 10'000.00           |                   | 24'488.80           |                   |
| 430.315.5                                                                                                                                                                                                                                              | Entr. des véhicules & access. (autonome)      | 18'692.25           |                     | 10'000.00           |                   | 14'562.45           |                   |
| <i>Mise en conformité du tracteur Foton Eurotrac afin qu'il puisse être immatriculé. Pour le reste, il s'agit de diverses autres réparations des véhicules communaux.</i>                                                                              |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 430.318.6                                                                                                                                                                                                                                              | Primes assurances véhic.                      | 9'201.05            |                     | 8'000.00            |                   | 8'134.15            |                   |
| 430.319.2                                                                                                                                                                                                                                              | Taxes sur les véhicules                       | 1'144.80            |                     | 1'100.00            |                   | 881.00              |                   |
| 430.351                                                                                                                                                                                                                                                | Partic.cant/serv.hivernal                     | 12'225.20           |                     | 10'000.00           |                   | 6'899.90            |                   |
| 430.380.404                                                                                                                                                                                                                                            | Attrib.au fds rés.pr entr pont CFF sel conv.  | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   |
| 430.390.1                                                                                                                                                                                                                                              | Imput. des charges salariales                 | 230'565.80          |                     | 271'900.00          |                   | 228'526.05          |                   |
| 430.390.90                                                                                                                                                                                                                                             | Imput. d'int. des emprunts                    | 25'293.90           |                     | 16'600.00           |                   | 25'707.34           |                   |
| 430.390.91                                                                                                                                                                                                                                             | Imput. d'amort. comptables                    | 561'816.47          |                     | 58'900.00           |                   | 48'547.90           |                   |
| <i>Amortissement selon budget et des préavis: PPA La Vuy, Escalier de la Vuy, 3e piste de l'Islettaz et Rte Gare études.</i>                                                                                                                           |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 430.427.2                                                                                                                                                                                                                                              | Redev. d'utilis. domaine public               |                     | 4'900.00            |                     | 5'000.00          |                     | 4'900.00          |
| 430.436                                                                                                                                                                                                                                                | Remboursements de tiers                       |                     | 15'773.60           |                     | 10'000.00         |                     | 24'771.35         |
| 430.480.40                                                                                                                                                                                                                                             | Prélèvt s/fds rés travaux futurs              |                     | 407'982.20          |                     |                   |                     |                   |
| <i>Prélèvement sur le fonds de réserve pour compenser l'amortissement des DIPA suivants: Escalier de la Vuy, PPA La Vuy et Rte de la Gare études.</i>                                                                                                  |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 430.480.44                                                                                                                                                                                                                                             | Prélèvt s/fds rés pr trav. d'utilité publique |                     |                     |                     |                   |                     | 23'812.20         |
| 430.490                                                                                                                                                                                                                                                | Imputations internes                          |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00          |                     | 21'000.00         |
|                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| <b>44</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>PARCS, PL. DE FÊTES &amp; CIMETIÈRE</b>    | <b>43'173.55</b>    | <b>189.00</b>       | <b>51'800.00</b>    | <b>500.00</b>     | <b>81'068.80</b>    | <b>500.00</b>     |
| <b>440</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Places de jeux</b>                         | <b>18'956.15</b>    | <b>189.00</b>       | <b>24'900.00</b>    |                   | <b>53'589.05</b>    |                   |
| 440.314                                                                                                                                                                                                                                                | Entretien et aménagement                      | 10'715.80           |                     | 5'400.00            |                   | 50'774.85           |                   |
| <i>En 2012, une provision a été passée de CHF 40'000.- pour la facture du revêtement synthétique des places de jeux (posé en 2012). Cependant, la facture finale (reçue en 2013) est de CHF 46'000.-, ce qui explique le dépassement de ce compte.</i> |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 440.390.1                                                                                                                                                                                                                                              | Imput. des charges salariales                 | 8'240.35            |                     | 19'500.00           |                   | 2'814.20            |                   |
| 440.436                                                                                                                                                                                                                                                | Remboursements de tiers                       |                     | 189.00              |                     |                   |                     |                   |
| <b>441</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Fontaines</b>                              | <b>149.90</b>       |                     | <b>1'000.00</b>     |                   | <b>393.25</b>       |                   |
| 441.314                                                                                                                                                                                                                                                | Entretien & aménagement                       | 81.05               |                     | 500.00              |                   | 304.25              |                   |
| 441.314.5                                                                                                                                                                                                                                              | Entr.floral                                   | 68.85               |                     | 500.00              |                   | 89.00               |                   |
| <b>442</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Place de fêtes de Sauffaz</b>              | <b>655.20</b>       |                     | <b>1'000.00</b>     | <b>500.00</b>     | <b>657.35</b>       | <b>500.00</b>     |
| 442.312.3                                                                                                                                                                                                                                              | Electricité                                   | 655.20              |                     | 1'000.00            |                   | 657.35              |                   |
| 442.435                                                                                                                                                                                                                                                | Vente d'eau et énergie                        |                     |                     |                     | 500.00            |                     | 500.00            |
| <b>449</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Cimetière</b>                              | <b>23'412.30</b>    |                     | <b>24'900.00</b>    |                   | <b>26'429.15</b>    |                   |
| 449.314                                                                                                                                                                                                                                                | Entretien & aménagement                       | 3'800.20            |                     | 10'400.00           |                   | 408.55              |                   |
| <i>Pas de gravier supplémentaire pour l'allée (CHF 5'000.-).</i>                                                                                                                                                                                       |                                               |                     |                     |                     |                   |                     |                   |
| 449.390.1                                                                                                                                                                                                                                              | Imput. des charges salariales                 | 19'612.10           |                     | 14'500.00           |                   | 26'020.60           |                   |

| Compte                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Désignation                                  | Comptes 2013      |                   | Budget 2013       |                   | Comptes 2012      |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>45</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>ELIMINATION DES DECHETS (TVA 660'668)</b> | <b>482'192.20</b> | <b>458'651.28</b> | <b>432'000.00</b> | <b>412'000.00</b> | <b>442'129.65</b> | <b>313'497.61</b> |
| <b>450</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Elimination des déchets (TVA 660'668)</b> | <b>482'192.20</b> | <b>458'651.28</b> | <b>432'000.00</b> | <b>412'000.00</b> | <b>442'129.65</b> | <b>313'497.61</b> |
| <i>En 2013, il y a eu un total de 374 tonnes d'ordures ménagères alors qu'il était prévu 724 tonnes au budget. Ce financement spécial boucle avec un déficit de CHF 23'540.92 qui sera pris en charge par l'impôt ordinaire.</i>                                                       |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.311                                                                                                                                                                                                                                                                                | Achat/pose Moloks & divers                   | 15'172.15         |                   |                   |                   | 1'537.25          |                   |
| 450.311.10                                                                                                                                                                                                                                                                             | Achats de sacs taxés                         | 7'242.80          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.314.2                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entr. Commune (déch. voirie)                 | 5'700.20          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.315.6                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entr. d'équipt & mat.spécialisé (Moloks)     | 6'956.40          |                   | 3'500.00          |                   | 4'123.40          |                   |
| 450.318.8                                                                                                                                                                                                                                                                              | Transp. et élim. crus-cuits                  | 7'180.80          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Coûts du transport des déchets crus-cuits pour la période de septembre à décembre 2013.</i>                                                                                                                                                                                         |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.318.81                                                                                                                                                                                                                                                                             | Transport des déchets                        | 65'677.35         |                   | 87'000.00         |                   | 86'360.90         |                   |
| 450.318.82                                                                                                                                                                                                                                                                             | Elimination des déchets                      | 108'401.45        |                   | 159'100.00        |                   | 165'919.80        |                   |
| 450.318.9                                                                                                                                                                                                                                                                              | Frais divers                                 | 6'615.45          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Ce compte comprend également CHF 15.-/tonne de frais de gestion de Valorsa (pour la taxe au sac), soit CHF 5614.90.</i>                                                                                                                                                             |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.319                                                                                                                                                                                                                                                                                | Rbt TVA en cas de déficit du service         | 5'473.85          |                   | 8'100.00          |                   | 9'295.40          |                   |
| 450.352.60                                                                                                                                                                                                                                                                             | Partic. déchetterie intercommunale           | 146'626.40        |                   | 130'300.00        |                   | 132'135.05        |                   |
| 450.390                                                                                                                                                                                                                                                                                | Imputations internes                         | 16'800.00         |                   | 13'500.00         |                   | 14'000.00         |                   |
| 450.390.1                                                                                                                                                                                                                                                                              | Imput. des charges salariales                | 70'345.35         |                   | 10'500.00         |                   | 28'757.85         |                   |
| <i>Les heures pour le ramassage des crus-cuits représentent CHF 5'988.-, uniquement pour 4 mois.</i>                                                                                                                                                                                   |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.390.91                                                                                                                                                                                                                                                                             | Imput. d'amort. comptable                    | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 450.434                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taxe forfaitaire                             |                   | 192'759.85        |                   | 194'400.00        |                   | 299'550.30        |
| 450.434.1                                                                                                                                                                                                                                                                              | Rétrocession sacs                            |                   | 203'531.75        |                   | 175'400.00        |                   |                   |
| <i>La rétrocession totale est de CHF 543.73 HT/tonne (dont CHF 163.-/tonne de rétrocession extraordinaire).</i>                                                                                                                                                                        |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.434.20                                                                                                                                                                                                                                                                             | Vente de sacs taxés                          |                   | 5'097.00          |                   |                   |                   |                   |
| <i>Il y a l'imputation des sacs offerts (CHF 5'060.-). La Commune ne vend pas de sacs taxés aux citoyens (uniquement en cas de dépannage/urgence).</i>                                                                                                                                 |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.434.3                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taxe forfaitaire entreprises                 |                   | 20'835.00         |                   | 22'200.00         |                   |                   |
| 450.435                                                                                                                                                                                                                                                                                | Vente de matériaux récupérés                 |                   | 12'733.23         |                   | 20'000.00         |                   | 13'198.46         |
| 450.436                                                                                                                                                                                                                                                                                | Remboursements de tiers                      |                   | 19'619.45         |                   |                   |                   | 748.85            |
| <i>Dans ce compte, il y a principalement la vente des containers pour les déchets organiques (environ CHF 17'000.-), la refacturation de l'élimination de certains déchets carnés ainsi que les montants facturés pour l'enlèvement de meubles ou la mise à disposition de bennes.</i> |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 450.437                                                                                                                                                                                                                                                                                | Encaissement ordonnances pénales déchets     |                   | 4'075.00          |                   |                   |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>46</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>EGOUTS &amp; EPUR. (TVA 503'679)</b>      | <b>145'821.20</b> | <b>145'821.20</b> | <b>138'400.00</b> | <b>138'400.00</b> | <b>275'904.00</b> | <b>275'904.00</b> |
| <b>460</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Egouts &amp; épuration (TVA 503'679)</b>  | <b>145'821.20</b> | <b>145'821.20</b> | <b>138'400.00</b> | <b>138'400.00</b> | <b>275'904.00</b> | <b>275'904.00</b> |
| <i>Ce service boucle avec un bénéfice de CHF 2'517.01, qui est attribué au fonds de réserve 9.280.460.</i>                                                                                                                                                                             |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 460.314                                                                                                                                                                                                                                                                                | Entretien du réseau                          | 42'960.70         |                   | 32'500.00         |                   | 36'692.90         |                   |
| 460.319                                                                                                                                                                                                                                                                                | Rbt TVA en cas de déficit du service         |                   |                   | 800.00            |                   |                   |                   |
| 460.381                                                                                                                                                                                                                                                                                | Attrib. au financt spécial                   | 2'517.01          |                   |                   |                   | 89'272.84         |                   |
| 460.390                                                                                                                                                                                                                                                                                | Imputations internes                         | 5'200.00          |                   | 9'000.00          |                   | 16'000.00         |                   |
| 460.390.1                                                                                                                                                                                                                                                                              | Imput. des charges salariales                | 15'011.20         |                   | 7'600.00          |                   | 5'870.30          |                   |
| 460.390.90                                                                                                                                                                                                                                                                             | Imput. d'int. des emprunts                   | 19'584.94         |                   | 23'100.00         |                   | 17'908.46         |                   |
| 460.390.91                                                                                                                                                                                                                                                                             | Imput. d'amort. comptable                    | 60'547.35         |                   | 65'400.00         |                   | 110'159.50        |                   |
| <i>Ce compte comprend les amortissements annuels (voir annexe "détail des imputations internes") ainsi que l'amortissement du solde du préavis pour l'élaboration du PGEE (35-01).</i>                                                                                                 |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 460.434.1                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taxes d'introduction                         |                   | 53'474.50         |                   | 15'000.00         |                   | 129'727.65        |
| 460.434.2                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taxe annuelle d'entr. égouts                 |                   | 79'346.70         |                   | 85'000.00         |                   | 78'316.85         |
| 460.434.21                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taxe d'utilis. du réseau par Daillens        |                   | 12'000.00         |                   | 16'500.00         |                   | 12'000.00         |
| 460.436.2                                                                                                                                                                                                                                                                              | Rembt de frais admin. (TVA 8%)               |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   | 1'000.00          |
| 460.481                                                                                                                                                                                                                                                                                | Prélèvt au financt spécial                   |                   |                   |                   | 21'900.00         |                   | 54'859.50         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>47</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>COURS D'EAU</b>                           |                   |                   |                   |                   | <b>74.55</b>      |                   |
| <b>470</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Cours d'eau</b>                           |                   |                   |                   |                   | <b>74.55</b>      |                   |
| 470.314.7                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entr. des cours d'eau                        |                   |                   |                   |                   | 74.55             |                   |

| Compte                                                                                                                              | Désignation                                 | Comptes 2013        |                  | Budget 2013         |                  | Comptes 2012        |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                                                                                                                                     |                                             | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus          |
| <b>5</b>                                                                                                                            | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>       | <b>1'392'411.11</b> | <b>39'748.70</b> | <b>1'535'500.00</b> | <b>38'800.00</b> | <b>1'459'444.35</b> | <b>39'932.60</b> |
| <b>51</b>                                                                                                                           | <b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>                | <b>694'378.49</b>   | <b>19'695.00</b> | <b>675'300.00</b>   | <b>19'200.00</b> | <b>717'133.40</b>   | <b>19'788.00</b> |
| <b>510</b>                                                                                                                          | <b>Enseignement primaire</b>                | <b>679'729.39</b>   | <b>17'435.00</b> | <b>661'400.00</b>   | <b>17'600.00</b> | <b>705'026.70</b>   | <b>18'118.00</b> |
| 510.306                                                                                                                             | Frais div. patrouil.scol.                   |                     |                  | 1'000.00            |                  |                     |                  |
| 510.352.25                                                                                                                          | Partic. à l'ASiCoPe                         | 662'337.64          |                  | 642'400.00          |                  | 688'020.05          |                  |
| <i>Avec l'introduction d'HarmoS, la répartition des années est différente. Le degré primaire dure 8 ans et le secondaire 3 ans.</i> |                                             |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| 510.390.1                                                                                                                           | Imput. charges sal. (patr. scol.)           | 17'391.75           |                  | 18'000.00           |                  | 17'006.65           |                  |
| 510.452.1                                                                                                                           | Rbt sur investissement scolaire (2006/2013) |                     | 17'435.00        |                     | 17'600.00        |                     | 18'118.00        |
| <b>512</b>                                                                                                                          | <b>Halte-jeux "Les petits poussins"</b>     | <b>14'649.10</b>    | <b>2'260.00</b>  | <b>13'900.00</b>    | <b>1'600.00</b>  | <b>12'106.70</b>    | <b>1'670.00</b>  |
| 512.313                                                                                                                             | Subsistance et divers                       | 557.40              |                  | 500.00              |                  | 486.00              |                  |
| 512.316                                                                                                                             | Loyer du local                              | 1'000.00            |                  | 1'000.00            |                  | 1'000.00            |                  |
| 512.318.6                                                                                                                           | Primes d'assurances                         | 100.00              |                  | 100.00              |                  | 100.00              |                  |
| 512.390.1                                                                                                                           | Imput. des charges salariales               | 12'991.70           |                  | 12'300.00           |                  | 10'520.70           |                  |
| 512.433                                                                                                                             | Participation des parents                   |                     | 2'260.00         |                     | 1'600.00         |                     | 1'670.00         |
| <b>52</b>                                                                                                                           | <b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>              | <b>643'801.02</b>   |                  | <b>780'900.00</b>   |                  | <b>690'881.35</b>   |                  |
| <b>520</b>                                                                                                                          | <b>Enseignement secondaire</b>              | <b>643'801.02</b>   |                  | <b>780'900.00</b>   |                  | <b>690'881.35</b>   |                  |
| 520.352.25                                                                                                                          | Partic. à l'ASiCoPe                         | 643'801.02          |                  | 780'900.00          |                  | 690'881.35          |                  |
| <i>Voir commentaire sous 510.352.25</i>                                                                                             |                                             |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>54</b>                                                                                                                           | <b>OFF. D'ORIENT. SCOL. &amp; PROF.</b>     | <b>4'461.45</b>     |                  | <b>4'600.00</b>     |                  | <b>4'502.10</b>     |                  |
| <b>540</b>                                                                                                                          | <b>Office d'orient. scol. &amp; prof.</b>   | <b>4'461.45</b>     |                  | <b>4'600.00</b>     |                  | <b>4'502.10</b>     |                  |
| 540.352                                                                                                                             | Partic. charges Office OSP-Venoge           | 4'461.45            |                  | 4'600.00            |                  | 4'502.10            |                  |
| <b>56</b>                                                                                                                           | <b>SERVICE DENTAIRE</b>                     |                     |                  | <b>2'000.00</b>     |                  |                     |                  |
| <b>560</b>                                                                                                                          | <b>Service dentaire</b>                     |                     |                  | <b>2'000.00</b>     |                  |                     |                  |
| 560.366.50                                                                                                                          | Subs. aux parents s/frais dentaires         |                     |                  | 2'000.00            |                  |                     |                  |
| <b>58</b>                                                                                                                           | <b>TEMPLES ET CULTES</b>                    | <b>49'770.15</b>    | <b>20'053.70</b> | <b>72'700.00</b>    | <b>19'600.00</b> | <b>46'927.50</b>    | <b>20'144.60</b> |
| <b>580</b>                                                                                                                          | <b>Temples et cultes</b>                    | <b>49'770.15</b>    | <b>20'053.70</b> | <b>72'700.00</b>    | <b>19'600.00</b> | <b>46'927.50</b>    | <b>20'144.60</b> |
| 580.365                                                                                                                             | Participation aux paroisses                 | 9'662.70            |                  | 23'700.00           |                  | 6'638.40            |                  |
| <i>Pas de participation à la paroisse catholique (CHF 5.-/hab) pour l'alimentation du fonds de réserve rénovation.</i>              |                                             |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| 580.365.1                                                                                                                           | Participation rénov Chapelle                |                     |                  | 10'000.00           |                  |                     |                  |
| <i>Les travaux de rénovation de la Chapelle de La Sarraz n'ont pas encore eu lieu (des discussions sont toujours en cours).</i>     |                                             |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| 580.390.1                                                                                                                           | Imput. des charges salariales               | 40'107.45           |                  | 39'000.00           |                  | 40'289.10           |                  |
| 580.452                                                                                                                             | Partic. de Penthaz & Daillens               |                     | 20'053.70        |                     | 19'600.00        |                     | 20'144.60        |

| Compte                                                                                                                                                                            | Désignation                                         | Comptes 2013      |                   | Budget 2013       |                   | Comptes 2012      |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                   |                                                     | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>6</b>                                                                                                                                                                          | <b>POLICE</b>                                       | <b>661'519.45</b> | <b>150'248.41</b> | <b>756'400.00</b> | <b>130'200.00</b> | <b>777'761.70</b> | <b>231'633.35</b> |
| <b>61</b>                                                                                                                                                                         | <b>POLICE</b>                                       | <b>366'217.30</b> | <b>33'136.60</b>  | <b>371'300.00</b> | <b>24'100.00</b>  | <b>401'972.10</b> | <b>31'561.00</b>  |
| <b>610</b>                                                                                                                                                                        | <b>Police &amp; Assistant de sécurité publique</b>  | <b>366'217.30</b> | <b>33'136.60</b>  | <b>371'300.00</b> | <b>24'100.00</b>  | <b>401'972.10</b> | <b>31'561.00</b>  |
| 610.311.40                                                                                                                                                                        | Achats de matériel                                  | 770.40            |                   | 2'000.00          |                   | 8'797.35          |                   |
| 610.315.4                                                                                                                                                                         | Entr. des horodateurs                               | 385.00            |                   | 500.00            |                   | 1'799.20          |                   |
| 610.318.90                                                                                                                                                                        | Mandats sécurité et divers                          | 15'306.00         |                   | 20'000.00         |                   | 4'182.00          |                   |
| 610.351                                                                                                                                                                           | Partic à la réforme policière du canton             | 266'373.00        |                   | 266'400.00        |                   | 300'816.00        |                   |
| 610.381.8                                                                                                                                                                         | Attrib fds rés pr stationnt, prévent.& sécur.rtière | 1'312.00          |                   |                   |                   | 3'100.00          |                   |
| 610.390.1                                                                                                                                                                         | Imput. ch salariales Assist. de sécurité publique   | 82'070.90         |                   | 82'400.00         |                   | 83'277.55         |                   |
| 610.427.2                                                                                                                                                                         | Redev. d'utilis. dom. public (macarons & horod.)    |                   | 6'595.00          |                   | 4'800.00          |                   | 7'337.25          |
| 610.431.24                                                                                                                                                                        | Emoluments de permis temporaires (manif.)           |                   | 2'200.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'575.00          |
| 610.431.25                                                                                                                                                                        | Emoluments pr autoris. Police du commerce           |                   | 150.00            |                   | 300.00            |                   |                   |
| 610.436                                                                                                                                                                           | Rétributions de l'Off. des poursuites et divers     |                   | 7'305.60          |                   | 10'000.00         |                   | 9'602.00          |
| <i>Dès le milieu de l'année 2013, la Poste notifie davantage de recommandés, ce qui engendre une diminution de notre travail et de la rétribution de l'office des poursuites.</i> |                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 610.437                                                                                                                                                                           | Amendes                                             |                   | 2'820.00          |                   | 7'000.00          |                   | 10'280.00         |
| 610.451.11                                                                                                                                                                        | Rbt Réforme policière                               |                   | 14'066.00         |                   |                   |                   |                   |
| <i>Selon le décompte final de la péréquation 2012.</i>                                                                                                                            |                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 610.452                                                                                                                                                                           | Partic. des Communes voisines                       |                   |                   |                   |                   |                   | 2'766.75          |
| <b>62</b>                                                                                                                                                                         | <b>SERVICE A LA POPULATION</b>                      | <b>121'351.60</b> | <b>39'494.11</b>  | <b>107'600.00</b> | <b>26'000.00</b>  | <b>121'887.65</b> | <b>37'449.90</b>  |
| <b>620</b>                                                                                                                                                                        | <b>Service à la population</b>                      | <b>121'351.60</b> | <b>39'494.11</b>  | <b>107'600.00</b> | <b>26'000.00</b>  | <b>121'887.65</b> | <b>37'449.90</b>  |
| 620.318.7                                                                                                                                                                         | Taxe cantonale pour les étrangers                   | 16'355.70         |                   | 8'000.00          |                   | 13'001.90         |                   |
| 620.318.9                                                                                                                                                                         | Frais éditions papiers légitimations                | 6'306.80          |                   | 5'000.00          |                   | 7'317.80          |                   |
| 620.390.1                                                                                                                                                                         | Imput. des charges salariales                       | 98'689.10         |                   | 94'600.00         |                   | 101'567.95        |                   |
| 620.431.21                                                                                                                                                                        | Délivrance documents d'identité (yc ports)          |                   | 8'970.00          |                   | 10'000.00         |                   | 10'363.00         |
| 620.431.22                                                                                                                                                                        | Délivrance permis d'étrangers                       |                   | 24'675.00         |                   | 10'000.00         |                   | 20'674.20         |
| 620.431.23                                                                                                                                                                        | Emoluments pr certif. ou attest. du CH              |                   | 5'849.11          |                   | 6'000.00          |                   | 6'412.70          |
| <b>63</b>                                                                                                                                                                         | <b>POLICE SANITAIRE</b>                             |                   |                   | <b>1'000.00</b>   | <b>500.00</b>     | <b>83.85</b>      |                   |
| <b>630</b>                                                                                                                                                                        | <b>Police sanitaire</b>                             |                   |                   | <b>1'000.00</b>   | <b>500.00</b>     | <b>83.85</b>      |                   |
| 630.318.9                                                                                                                                                                         | Frais de lutte c/maladies des arbres                |                   |                   | 1'000.00          |                   | 83.85             |                   |
| 630.435                                                                                                                                                                           | Facturation à des tiers                             |                   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |
| <b>64</b>                                                                                                                                                                         | <b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>                      | <b>7'259.00</b>   | <b>2'350.80</b>   | <b>5'600.00</b>   | <b>1'200.00</b>   | <b>6'366.15</b>   | <b>1'163.60</b>   |
| <b>640</b>                                                                                                                                                                        | <b>Service des inhumations</b>                      | <b>7'259.00</b>   | <b>2'350.80</b>   | <b>5'600.00</b>   | <b>1'200.00</b>   | <b>6'366.15</b>   | <b>1'163.60</b>   |
| 640.313.7                                                                                                                                                                         | Gravures urnes du Columbarium                       | 550.80            |                   | 500.00            |                   | 183.60            |                   |
| 640.318                                                                                                                                                                           | Prestations de service (constats de décès)          | 1'461.85          |                   | 1'800.00          |                   | 1'455.55          |                   |
| 640.390.1                                                                                                                                                                         | Imput. des charges salariales                       | 5'246.35          |                   | 3'300.00          |                   | 4'727.00          |                   |
| 640.435                                                                                                                                                                           | Facturation à des tiers                             |                   | 600.00            |                   | 200.00            |                   | 680.00            |
| 640.435.3                                                                                                                                                                         | Vente d'urnes et gravures                           |                   | 1'750.80          |                   | 1'000.00          |                   | 483.60            |

| Compte                                                                                                                      | Désignation                                | Comptes 2013      |                  | Budget 2013       |                  | Comptes 2012      |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                             |                                            | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus           |
| <b>65</b>                                                                                                                   | <b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>           | <b>104'652.55</b> | <b>47'155.30</b> | <b>199'600.00</b> | <b>77'200.00</b> | <b>175'640.40</b> | <b>141'408.85</b> |
| <b>650</b>                                                                                                                  | <b>SDIS Région Venoge</b>                  | <b>65'118.40</b>  | <b>11'255.50</b> | <b>66'100.00</b>  |                  | <b>65'541.00</b>  | <b>42'127.20</b>  |
| 650.352                                                                                                                     | Partic.au SDIS Région Venoge               | 65'118.40         |                  | 66'100.00         |                  | 65'541.00         |                   |
| 650.452.95                                                                                                                  | SDIS - solde année précédente              |                   | 11'255.50        |                   |                  |                   | 42'127.20         |
| <b>651</b>                                                                                                                  | <b>Local pompiers - Ch. l'Islettaz</b>     | <b>35'899.80</b>  | <b>35'899.80</b> | <b>109'900.00</b> | <b>77'200.00</b> | <b>107'261.80</b> | <b>99'281.65</b>  |
| 651.312.3                                                                                                                   | Electricité                                | 585.00            |                  |                   |                  |                   |                   |
| 651.313.1                                                                                                                   | Ravit. sapeurs pompiers en cas de sinistre |                   |                  | 1'000.00          |                  | 632.00            |                   |
| 651.315.30                                                                                                                  | Entr. local Serv. du feu                   |                   |                  | 1'000.00          |                  |                   |                   |
| 651.316.10                                                                                                                  | Loyer local Serv. du feu                   | 15'329.95         |                  |                   |                  | 43'145.30         |                   |
| 651.318.2                                                                                                                   | Frais de téléphone & communic.             |                   |                  |                   |                  | 1'244.50          |                   |
| 651.318.6                                                                                                                   | Primes d'assurances                        | 1'058.40          |                  |                   |                  |                   |                   |
| 651.352.92                                                                                                                  | SDIS - Solde année précédente              |                   |                  |                   |                  | 42'127.20         |                   |
| 651.390                                                                                                                     | Imputations internes                       | 15'500.00         |                  | 18'200.00         |                  | 18'200.00         |                   |
| 651.390.1                                                                                                                   | Imput. des charges salariales              | 3'426.45          |                  | 2'000.00          |                  | 1'912.80          |                   |
| 651.390.90                                                                                                                  | Imput. d'int. des emprunts                 |                   |                  | 20'700.00         |                  |                   |                   |
| 651.390.91                                                                                                                  | Imput. d'amort. comptables                 |                   |                  | 67'000.00         |                  |                   |                   |
| <i>Le préavis (85-11) n'est pas encore fini, l'amortissement se fera dès l'année comptable qui suit la fin des travaux.</i> |                                            |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 651.430                                                                                                                     | Taxe d'exemption du Corps SP               |                   |                  |                   |                  |                   | 54'002.50         |
| 651.436.2                                                                                                                   | Rembt de frais de téléphone                |                   | 585.00           |                   |                  |                   | 2'133.85          |
| 651.452.1                                                                                                                   | Partic. s/loyer du SDIS Région Venoge      |                   | 35'314.80        |                   | 77'200.00        |                   | 43'145.30         |
| <b>652</b>                                                                                                                  | <b>Réseau déf.inc. Venoge Parc</b>         | <b>3'634.35</b>   |                  | <b>23'600.00</b>  |                  | <b>2'837.60</b>   |                   |
| 652.314.1                                                                                                                   | Entr. bâtiments                            | 137.75            |                  | 20'000.00         |                  | 645.70            |                   |
| <i>La réfection du plancher de l'ancienne station de pompage n'a pas été réalisée, le projet est abandonné.</i>             |                                            |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 652.318.60                                                                                                                  | Primes d'assurances                        | 530.05            |                  | 600.00            |                  | 477.00            |                   |
| 652.390.1                                                                                                                   | Imput. des charges salariales              | 2'966.55          |                  | 3'000.00          |                  | 1'714.90          |                   |
| <b>66</b>                                                                                                                   | <b>PROTECTION CIVILE</b>                   | <b>62'039.00</b>  | <b>28'111.60</b> | <b>71'300.00</b>  | <b>1'200.00</b>  | <b>71'811.55</b>  | <b>20'050.00</b>  |
| <b>660</b>                                                                                                                  | <b>Protection civile</b>                   | <b>55'821.00</b>  | <b>26'911.60</b> | <b>63'300.00</b>  |                  | <b>64'784.85</b>  | <b>18'850.00</b>  |
| 660.352.11                                                                                                                  | Partic.à l'Office Régional PCI             | 55'821.00         |                  | 63'300.00         |                  | 45'934.85         |                   |
| 660.381.81                                                                                                                  | Attrib au fonds rés.pr disp.constr.abris   |                   |                  |                   |                  | 18'850.00         |                   |
| 660.452.52                                                                                                                  | Remboursement de la protection civile      |                   | 8'061.60         |                   |                  |                   |                   |
| <i>Il s'agit du remboursement de l'excédent suite à la liquidation de l'ancienne protection civile (ORPC Cossonay).</i>     |                                            |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 660.481.8                                                                                                                   | Prélèvt s/fds provision taxes PCI          |                   |                  |                   |                  |                   | 18'850.00         |
| 660.481.81                                                                                                                  | Prélèvt au fonds rés.pr disp.constr.abris  |                   | 18'850.00        |                   |                  |                   |                   |
| <b>661</b>                                                                                                                  | <b>Poste de Cdt &amp; abris PCI</b>        | <b>6'218.00</b>   | <b>1'200.00</b>  | <b>8'000.00</b>   | <b>1'200.00</b>  | <b>7'026.70</b>   | <b>1'200.00</b>   |
| 661.312.1                                                                                                                   | Eau                                        | 251.15            |                  | 500.00            |                  | 251.15            |                   |
| 661.312.3                                                                                                                   | Electricité                                | 559.90            |                  | 1'200.00          |                  | 383.80            |                   |
| 661.314.1                                                                                                                   | Entr. des abris                            |                   |                  | 1'200.00          |                  | 1'047.60          |                   |
| 661.318.6                                                                                                                   | Primes d'assurances                        | 723.15            |                  | 700.00            |                  | 685.40            |                   |
| 661.318.9                                                                                                                   | Frais PPE et chauffage                     | 4'678.85          |                  | 4'000.00          |                  | 4'646.45          |                   |
| 661.319.1                                                                                                                   | Impôts & taxes (épur.)                     | 4.95              |                  | 400.00            |                  | 12.30             |                   |
| 661.427                                                                                                                     | Locations d'abris                          |                   | 1'200.00         |                   | 1'200.00         |                   | 1'200.00          |

| Compte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Désignation                                         | Comptes 2013        |                   | Budget 2013         |                  | Comptes 2012        |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus           |
| <b>7</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>SECURITE SOCIALE</b>                             | <b>3'211'582.00</b> | <b>326'155.22</b> | <b>2'199'800.00</b> | <b>91'700.00</b> | <b>2'119'994.25</b> | <b>327'937.05</b> |
| <b>71</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>SERVICE SOCIAL REGIONAL</b>                      | <b>749'254.00</b>   | <b>126'155.22</b> | <b>858'400.00</b>   | <b>91'700.00</b> | <b>667'784.25</b>   | <b>195'294.05</b> |
| <b>710</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Service social régional</b>                      | <b>630'189.95</b>   | <b>43'290.02</b>  | <b>727'100.00</b>   |                  | <b>573'606.40</b>   | <b>136'755.90</b> |
| 710.352.51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CSR (Ctre soc.régional RAS)                         |                     |                   | 5'300.00            |                  |                     |                   |
| Le compte est transféré sur le 710.352.52 ARASPE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                     |                     |                   |                     |                  |                     |                   |
| 710.352.52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ARASPE                                              | 67'659.10           |                   | 77'900.00           |                  | 65'991.85           |                   |
| 710.352.53                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Réseau Intercom. AJERCO                             | 222'935.05          |                   | 296'500.00          |                  | 185'613.75          |                   |
| 710.365.50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Partic. à l'AVASAD (ASPMAD-CMS)                     | 320'827.40          |                   | 326'600.00          |                  | 302'452.90          |                   |
| 710.365.51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EFDC - Transports.accompagnés                       | 1'489.50            |                   |                     |                  | 1'486.00            |                   |
| 710.365.52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | FAJE - Fondation pr l'accueil de jour des enfants   | 14'895.00           |                   | 12'100.00           |                  | 14'860.00           |                   |
| 710.366.30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Aide indiv.municipale pr sport et culture           |                     |                   | 1'500.00            |                  |                     |                   |
| 710.366.40                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Aide indiv.municipale pr santé et hygiène           | 2'383.90            |                   | 7'200.00            |                  | 3'201.90            |                   |
| 710.452.50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Remboursements divers                               |                     | 43'290.02         |                     |                  |                     | 136'755.90        |
| Il s'agit du remboursement du solde de l'AJERCO 2012 (reçu le 26.06.13).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |                   |                     |                  |                     |                   |
| <b>711</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Cantine communale (midicroque)</b>               | <b>79'413.25</b>    | <b>63'441.00</b>  | <b>91'000.00</b>    | <b>73'300.00</b> | <b>54'670.05</b>    | <b>39'880.00</b>  |
| 711.311                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Achat de mob., mat., et machines                    | 1'248.25            |                   | 1'000.00            |                  | 1'234.55            |                   |
| 711.313.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Achat de repas                                      | 26'462.95           |                   | 33'700.00           |                  | 16'311.85           |                   |
| 711.390.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput. des charges salariales                       | 44'902.05           |                   | 48'600.00           |                  | 30'323.65           |                   |
| 711.390.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput.int. eau,énergie &comb.                       | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                  | 1'500.00            |                   |
| 711.390.40                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Imput.int. du loyer                                 | 5'300.00            |                   | 6'200.00            |                  | 5'300.00            |                   |
| 711.432                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Participation des employés                          |                     |                   |                     | 4'900.00         |                     |                   |
| 711.433                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Participation des parents                           |                     | 53'709.00         |                     | 57'000.00        |                     | 33'358.00         |
| 711.452                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Partic. de l'ASiCoPe                                |                     | 9'732.00          |                     | 11'400.00        |                     | 6'522.00          |
| <b>712</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Le Local (des jeunes)</b>                        | <b>39'650.80</b>    | <b>19'424.20</b>  | <b>40'300.00</b>    | <b>18'400.00</b> | <b>39'507.80</b>    | <b>18'658.15</b>  |
| 712.309.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Cours de formation                                  |                     |                   | 300.00              |                  | 250.70              |                   |
| 712.311                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Divers achats pour l'activité des jeunes            | 4'431.80            |                   | 4'000.00            |                  | 5'028.85            |                   |
| 712.318.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Frais annexes                                       | 192.15              |                   |                     |                  |                     |                   |
| 712.390.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput. des charges salariales                       | 27'026.85           |                   | 28'000.00           |                  | 26'228.25           |                   |
| 712.390.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Imput.int. eau,énergie &comb.                       | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                  | 1'000.00            |                   |
| 712.390.40                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Imput.int. du loyer                                 | 7'000.00            |                   | 7'000.00            |                  | 7'000.00            |                   |
| 712.436                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Recettes diverses                                   |                     | 1'704.65          |                     | 200.00           |                     | 1'356.90          |
| 712.452                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Partic. de Penthaz, Daillens & Lussey-Villars       |                     | 17'719.55         |                     | 18'200.00        |                     | 17'301.25         |
| <b>72</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                           | <b>2'462'328.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>1'341'400.00</b> |                  | <b>1'452'210.00</b> | <b>132'643.00</b> |
| <b>720</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Prévoyance sociale</b>                           | <b>2'462'328.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>1'341'400.00</b> |                  | <b>1'452'210.00</b> | <b>132'643.00</b> |
| 720.351.50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prévoyance social - solde année précédente          | 1'155'266.00        |                   |                     |                  |                     |                   |
| Il s'agit du solde de la facture sociale 2012, laquelle est calculée en fonction des rentrées d'impôts. Le calcul est fait de la manière suivante:<br>- 50% des impôts sur les droits de mutation, gains immobiliers et impôts sur les successions sont prélevés, ainsi que 30% sur l'impôt des frontaliers.<br>- Prélèvement de certains pourcentages de nos autres recettes d'impôts.<br>- Prélèvement d'un certain montant en fonction de la valeur de notre point d'impôt par rapport à la moyenne cantonale. |                                                     |                     |                   |                     |                  |                     |                   |
| 720.351.52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prest.compl. à domicile & hébergement               | 435'177.00          |                   | 435'200.00          |                  | 500'423.00          |                   |
| 720.351.53                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RI et partic. cantonale à l'ass. chômage            | 458'513.00          |                   | 458'500.00          |                  | 479'289.00          |                   |
| 720.351.54                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Subv. et aides aux personnes handicapées            | 205'111.00          |                   | 205'100.00          |                  | 219'208.00          |                   |
| 720.351.55                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Partic. primes ass.maladie de base (LaMal)          | 111'534.00          |                   | 116'600.00          |                  | 118'900.00          |                   |
| 720.351.56                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prestations pr la famille et autres prest. sociales | 39'127.00           |                   | 39'100.00           |                  | 68'455.00           |                   |
| 720.351.58                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bourse d'étude et d'apprentissage                   | 57'600.00           |                   | 57'600.00           |                  | 65'935.00           |                   |
| 720.351.59                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Partic. au rattrapage de la bascule 2011            |                     |                   | 29'300.00           |                  |                     |                   |
| Selon les négociations entre l'Etat, l'AdCV et l'UCV, le rattrapage de la bascule 2011 est abonné.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                     |                   |                     |                  |                     |                   |
| 720.451.50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prévoyance sociale - remb. année précédente         |                     |                   |                     |                  |                     | 132'643.00        |
| 720.480.9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Prélèvt s/fds rés pr administration générale        |                     | 200'000.00        |                     |                  |                     |                   |

| Compte                                                                                                                                                                                                 | Désignation                                | Comptes 2013      |                   | Budget 2013       |                   | Comptes 2012      |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                        |                                            | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>8</b>                                                                                                                                                                                               | <b>SERVICES INDUSTRIELS</b>                | <b>730'295.75</b> | <b>730'295.75</b> | <b>549'500.00</b> | <b>549'500.00</b> | <b>668'855.45</b> | <b>668'855.45</b> |
| <b>81</b>                                                                                                                                                                                              | <b>SERVICE DES EAUX (TVA 344'818)</b>      | <b>730'295.75</b> | <b>730'295.75</b> | <b>549'500.00</b> | <b>549'500.00</b> | <b>668'855.45</b> | <b>668'855.45</b> |
| <b>810</b>                                                                                                                                                                                             | <b>Service des eaux (TVA 344'818)</b>      | <b>730'295.75</b> | <b>730'295.75</b> | <b>549'500.00</b> | <b>549'500.00</b> | <b>668'855.45</b> | <b>668'855.45</b> |
| 810.311                                                                                                                                                                                                | Achat de compteurs et matériel             | 2'569.95          |                   | 9'000.00          |                   | 1'679.85          |                   |
| 810.312.10                                                                                                                                                                                             | Achat d'eau à Daillens                     | 37'026.85         |                   | 140'000.00        |                   | 108'587.35        |                   |
| 810.312.11                                                                                                                                                                                             | Achat d'eau à Lausanne                     | 11'159.95         |                   | 3'500.00          |                   | 3'597.25          |                   |
| 810.312.3                                                                                                                                                                                              | Consommation d'électricité                 | 18'754.30         |                   | 23'000.00         |                   | 19'051.80         |                   |
| 810.314.1                                                                                                                                                                                              | Entr.st.pompage & réservoirs               | 48'677.50         |                   | 17'000.00         |                   | 5'288.05          |                   |
| <i>Equipement du réservoir de Montjoux en télégestion et turbidimètre, non prévus au budget, CHF 35'000.-. Cependant, ces montants sont refacturés en partie aux communes de Daillens et Bussigny.</i> |                                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 810.314.4                                                                                                                                                                                              | Entretien du réseau                        | 113'708.10        |                   | 66'000.00         |                   | 57'429.29         |                   |
| <i>Les réparations dues à des fuites ont été plus importantes que prévu.</i>                                                                                                                           |                                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 810.315                                                                                                                                                                                                | Entretien des compteurs                    |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 810.315.6                                                                                                                                                                                              | Entretien des bornes hydrantes             | 8'274.30          |                   | 8'000.00          |                   |                   |                   |
| 810.318                                                                                                                                                                                                | Honor. et prestations de serv.             |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 810.318.5                                                                                                                                                                                              | Honor.div & analyses eau                   | 1'374.00          |                   | 1'000.00          |                   | 849.35            |                   |
| 810.318.6                                                                                                                                                                                              | Primes d'assurances ECA                    | 1'998.80          |                   | 2'000.00          |                   | 1'854.75          |                   |
| 810.319                                                                                                                                                                                                | TVA s/déficit service, subs. & imput. int. | 1'200.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'200.00          |                   |
| 810.381                                                                                                                                                                                                | Attribution au financt spécial             | 269'246.16        |                   | 69'600.00         |                   | 304'841.97        |                   |
| 810.390                                                                                                                                                                                                | Imputations internes                       | 11'300.00         |                   | 17'000.00         |                   | 24'000.00         |                   |
| 810.390.1                                                                                                                                                                                              | Imput. des charges salariales              | 57'215.65         |                   | 66'800.00         |                   | 58'373.15         |                   |
| 810.390.90                                                                                                                                                                                             | Imput. d'int. des emprunts                 | 15'866.84         |                   | 32'100.00         |                   | 10'957.24         |                   |
| 810.390.91                                                                                                                                                                                             | Imput. d'amort. comptables                 | 131'923.35        |                   | 92'000.00         |                   | 71'145.40         |                   |
| <i>Ce compte comprend les amortissements annuels (voir annexe "détail des imputations internes") ainsi que l'amortissement du solde du préavis de l'élaboration du PDDE (35-01).</i>                   |                                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 810.411                                                                                                                                                                                                | Concessions d'eau                          |                   | 259'627.50        |                   | 250'000.00        |                   | 258'075.00        |
| 810.427                                                                                                                                                                                                | Location des compteurs                     |                   | 16'881.45         |                   | 17'000.00         |                   | 16'888.00         |
| 810.434.1                                                                                                                                                                                              | Taxes d'introduction                       |                   | 53'191.00         |                   | 15'000.00         |                   | 129'727.65        |
| 810.434.2                                                                                                                                                                                              | Taxes de financt du réseau                 |                   | 65'840.00         |                   | 65'000.00         |                   | 65'840.00         |
| 810.435                                                                                                                                                                                                | Vente d'eau                                |                   | 183'665.60        |                   | 180'000.00        |                   | 154'506.90        |
| 810.436                                                                                                                                                                                                | Rbt de tiers (TVA 8.0%)                    |                   | 38'071.80         |                   | 500.00            |                   | 3'960.30          |
| 810.436.2                                                                                                                                                                                              | Rembt de frais admin. (TVA 2,5%)           |                   | 7'200.00          |                   | 7'000.00          |                   | 7'200.00          |
| 810.481                                                                                                                                                                                                | Prélèvement au financement spécial         |                   | 90'818.40         |                   |                   |                   | 17'657.60         |
| <i>Il s'agit de la compensation de l'amortissement du PDDE par prélèvement sur le financement spécial du service des eaux 9.280.810.</i>                                                               |                                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 810.490                                                                                                                                                                                                | Imputations internes                       |                   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |

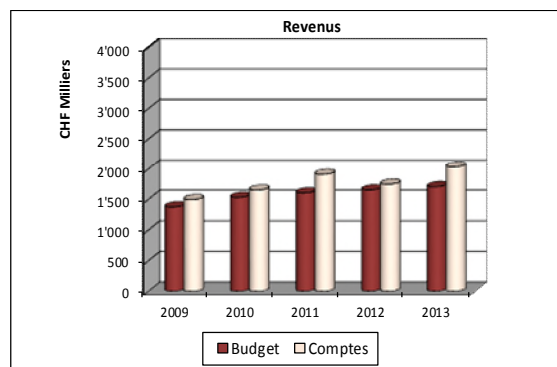
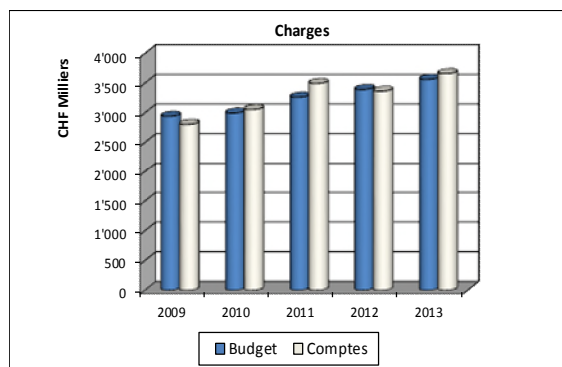
# Comptes 2013

## Annexes

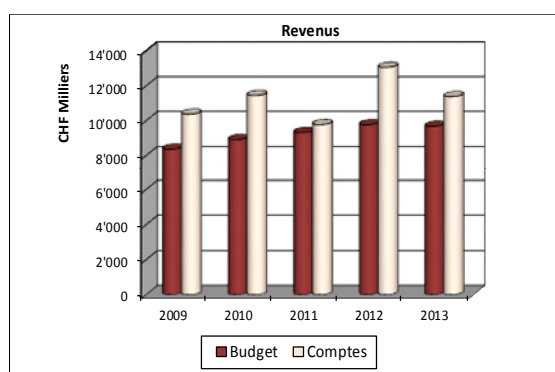
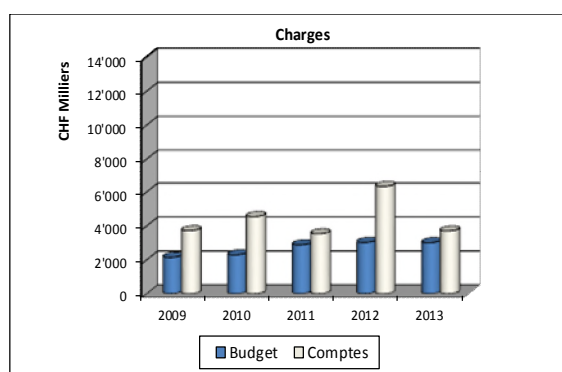
- Evolution des charges et revenus sur 5 ans
- Récapitulation des charges et revenus par nature
- Evolution des recettes et charges fiscales
- Récapitulation des imputations internes
- Piscine & Camping
  - Comptes 2013
  - Rapport des vérificateurs des comptes
  - Comptes communaux vs comptes association
- Récapitulation des charges et des revenus de la patinoire mobile
- Décompte des cartes journalières CFF
- Compte détaillé de l'élimination des déchets
- Récapitulation par nature des charges de l'ASiCoPe
- Nouvelle réorganisation scolaire
- Liste des sigles et abréviations utilisés

## Evolution des charges et des revenus des 5 dernières années

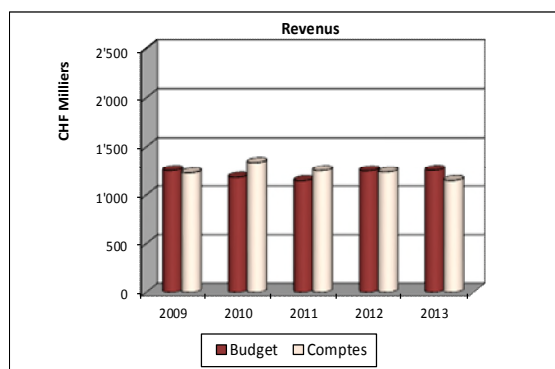
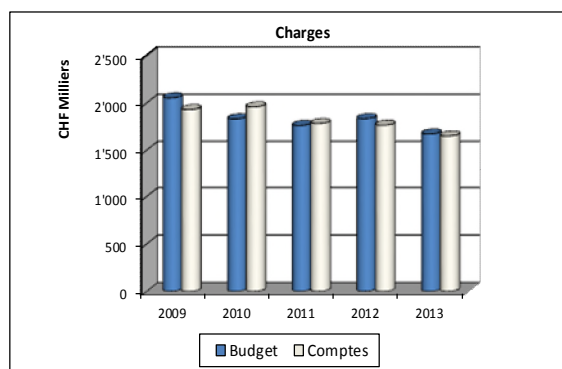
### 1. Administration



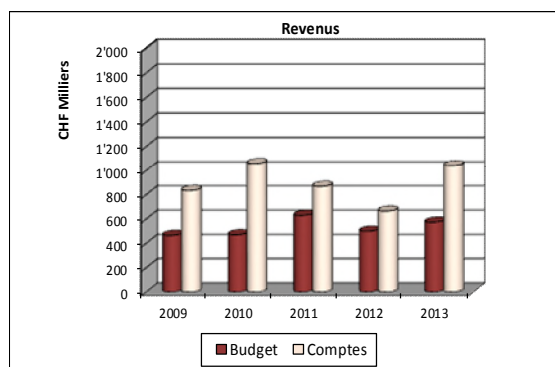
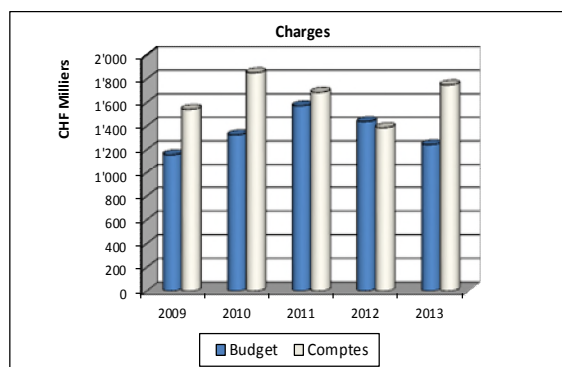
### 2. Finances



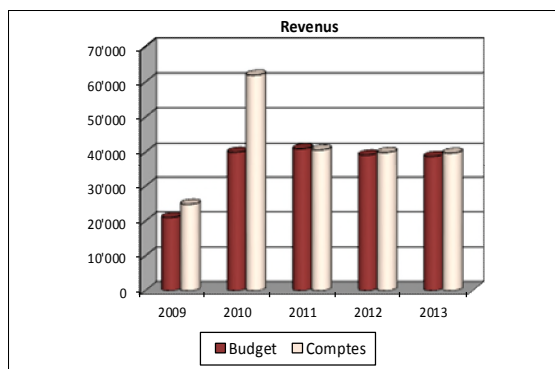
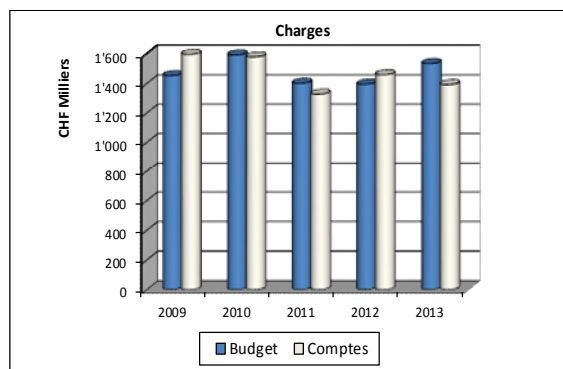
### 3. Domaines et bâtiments



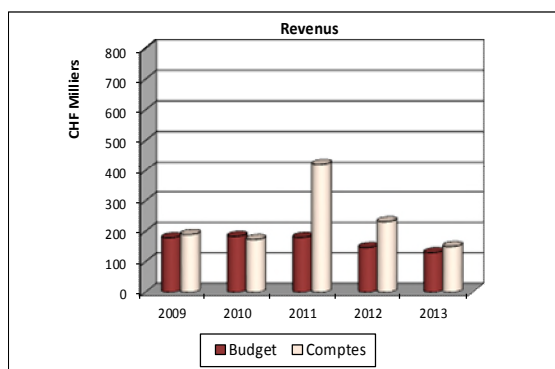
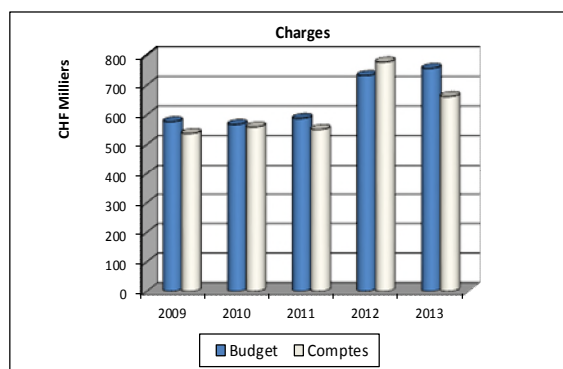
### 4. Travaux



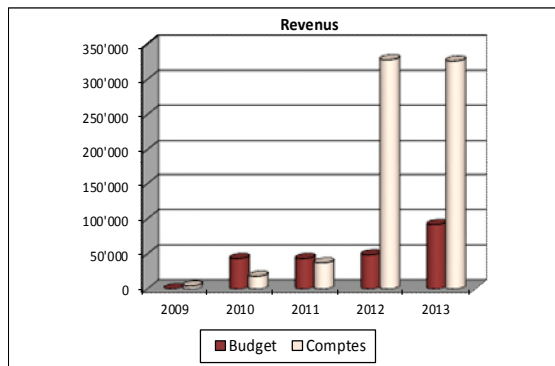
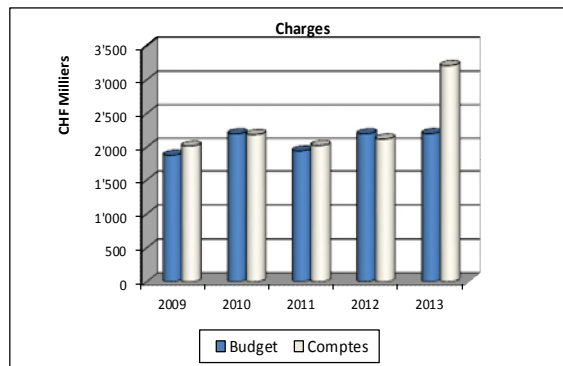
## 5. Instruction publique et cultes



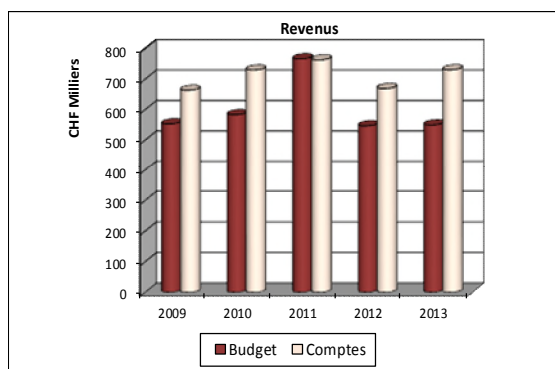
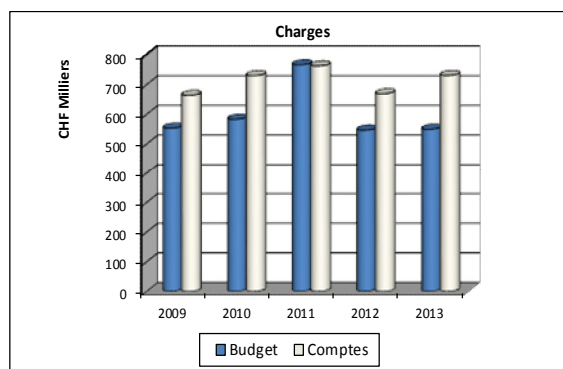
## 6. Police



## 7. Sécurité sociale



## 8. Services industriels

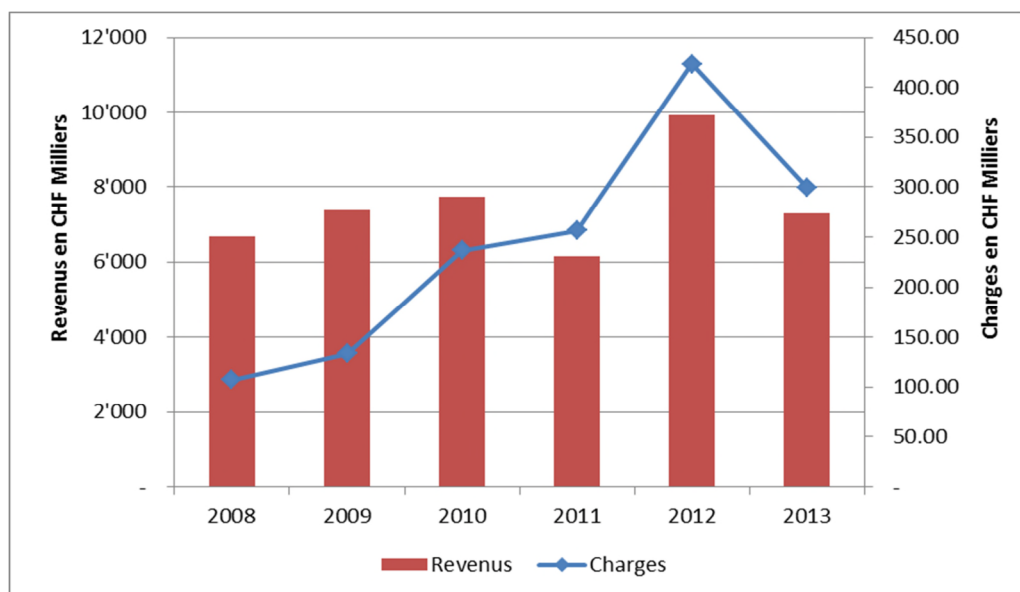


| Compte    | Désignation                                 | Comptes 2013         |         | Budget 2013          |         | Comptes 2012         |         |
|-----------|---------------------------------------------|----------------------|---------|----------------------|---------|----------------------|---------|
|           |                                             | Charges              | Revenus | Charges              | Revenus | Charges              | Revenus |
| <b>3</b>  | <b>TOTAL DES CHARGES PAR NATURE</b>         | <b>16'751'247.90</b> |         | <b>14'527'100.00</b> |         | <b>17'859'914.32</b> |         |
| <b>30</b> | <b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>               | <b>2'179'683.05</b>  |         | <b>2'121'800.00</b>  |         | <b>2'200'906.45</b>  |         |
| 300       | Autorités et commissions                    | 210'793.30           |         | 230'500.00           |         | 215'092.85           |         |
| 301       | Personnel admin. et d'exploit.              | 1'547'712.95         |         | 1'447'000.00         |         | 1'539'189.20         |         |
| 303       | Assurances sociales                         | 142'719.40           |         | 145'200.00           |         | 149'880.75           |         |
| 304       | Caisses de pensions et de prévoy.           | 170'171.30           |         | 183'600.00           |         | 179'934.80           |         |
| 305       | Assurances accidents et maladie             | 72'415.55            |         | 64'000.00            |         | 69'110.40            |         |
| 306       | Indemnis. et rembt de frais                 | 9'910.50             |         | 15'000.00            |         | 17'686.60            |         |
| 309       | Autres charges autor.& pers.                | 25'960.05            |         | 36'500.00            |         | 30'011.85            |         |
| <b>31</b> | <b>BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES</b>      | <b>2'028'763.09</b>  |         | <b>2'212'900.00</b>  |         | <b>2'098'837.37</b>  |         |
| 310       | Imprimés et fournitures de bureau           | 99'288.80            |         | 119'500.00           |         | 100'899.55           |         |
| 311       | Achats mob. mat. mach. et véhic.            | 123'641.65           |         | 100'500.00           |         | 112'671.41           |         |
| 312       | Achat eau, énergie & combust.               | 268'547.19           |         | 385'300.00           |         | 325'879.35           |         |
| 313       | Autres fournitures & march.                 | 55'967.15            |         | 54'400.00            |         | 39'768.20            |         |
| 314       | Entr.des imm., routes & territ.             | 601'102.54           |         | 576'600.00           |         | 624'877.76           |         |
| 315       | Entr.objets mob.& install.techn.            | 211'820.90           |         | 197'200.00           |         | 118'760.35           |         |
| 316       | Loyers,fermages& redev.utilis.              | 17'123.75            |         | 1'700.00             |         | 44'882.40            |         |
| 317       | Réceptions et manifestations                | 35'267.35            |         | 37'300.00            |         | 43'255.90            |         |
| 318       | Honor. & prestations de serv.               | 553'421.91           |         | 675'000.00           |         | 608'896.65           |         |
| 319       | Impots,taxes,cotis.& frais div.             | 62'581.85            |         | 65'400.00            |         | 78'945.80            |         |
| <b>32</b> | <b>INTERETS PASSIFS</b>                     | <b>218'928.33</b>    |         | <b>276'500.00</b>    |         | <b>240'300.28</b>    |         |
| 321       | Intérêts des dettes à cours terme           | 3'937.99             |         | 5'100.00             |         | 3'266.29             |         |
| 322       | Int.dettes moyen & long terme               | 202'851.21           |         | 256'400.00           |         | 222'967.56           |         |
| 329       | Autres intérêts                             | 12'139.13            |         | 15'000.00            |         | 14'066.43            |         |
| <b>33</b> | <b>AMORTISSEMENTS</b>                       | <b>1'873'440.45</b>  |         | <b>1'145'600.00</b>  |         | <b>1'228'788.97</b>  |         |
| 330       | Amortissements du patr. financier           | 228'831.78           |         | 162'600.00           |         | 223'805.12           |         |
| 331       | Amort. obligatoires du P.A.                 | 1'644'608.67         |         | 983'000.00           |         | 870'183.85           |         |
| 332       | Autres amort. du patr.adm.                  |                      |         |                      |         | 134'800.00           |         |
| <b>35</b> | <b>RBT,PARTIC &amp; SUBV AUX COLL.PUBL.</b> | <b>6'429'013.01</b>  |         | <b>5'458'700.00</b>  |         | <b>5'672'397.70</b>  |         |
| 351       | Canton                                      | 2'932'835.15         |         | 1'810'800.00         |         | 1'946'511.65         |         |
| 352       | Communes et associations de comm.           | 3'496'177.86         |         | 3'647'900.00         |         | 3'725'886.05         |         |
| <b>36</b> | <b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>                 | <b>422'721.55</b>    |         | <b>512'200.00</b>    |         | <b>393'293.25</b>    |         |
| 365       | Aides & subv. des instit.privées            | 420'337.65           |         | 501'500.00           |         | 390'091.35           |         |
| 366       | Aides individuelles                         | 2'383.90             |         | 10'700.00            |         | 3'201.90             |         |
| <b>38</b> | <b>ATTRIB.AUX FDS&amp;FINANCTS SPEC.</b>    | <b>294'705.17</b>    |         | <b>85'300.00</b>     |         | <b>3'441'253.01</b>  |         |
| 380       | Attrib.aux fds rés.& renouvelit             | 5'000.00             |         | 6'200.00             |         | 2'905'000.00         |         |
| 381       | Attrib. aux financements spéciaux           | 289'705.17           |         | 79'100.00            |         | 536'253.01           |         |
| <b>39</b> | <b>IMPUTATIONS INTERNES</b>                 | <b>3'303'993.25</b>  |         | <b>2'714'100.00</b>  |         | <b>2'584'137.29</b>  |         |
| 390       | Imputations internes                        | 3'303'993.25         |         | 2'714'100.00         |         | 2'584'137.29         |         |

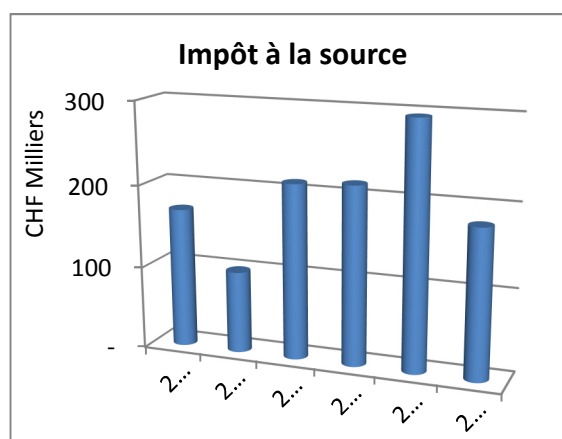
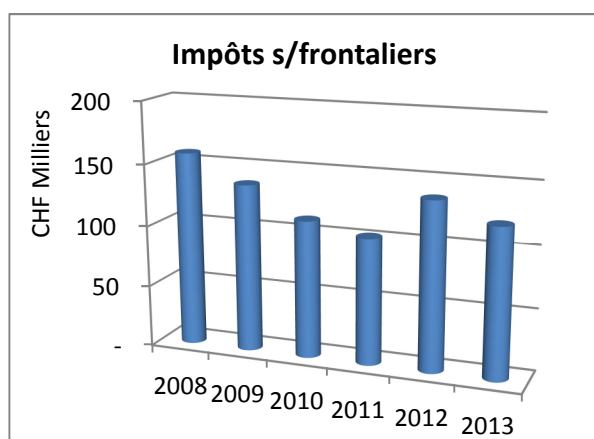
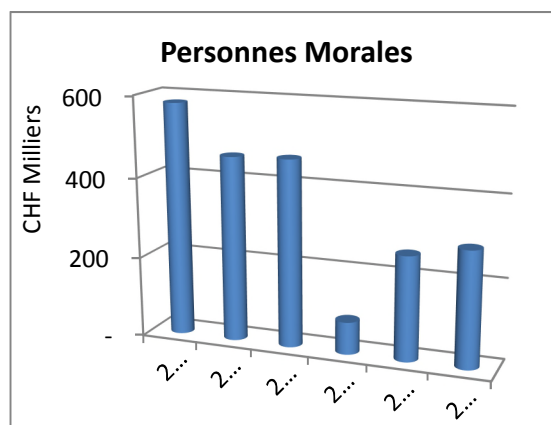
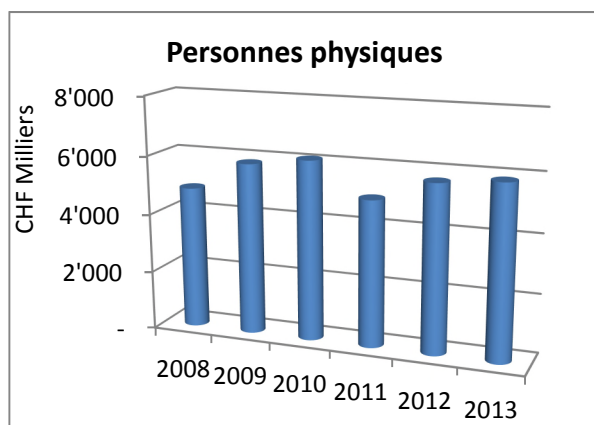
| Compte    | Désignation                                   | Comptes 2013 |                      | Budget 2013 |                      | Comptes 2012 |                      |
|-----------|-----------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------|----------------------|
|           |                                               | Charges      | Revenus              | Charges     | Revenus              | Charges      | Revenus              |
| <b>4</b>  | <b>TOTAL DES REVENUS PAR NATURE</b>           |              | <b>16'841'955.80</b> |             | <b>14'021'300.00</b> |              | <b>17'976'582.86</b> |
| <b>40</b> | <b>IMPOTS</b>                                 |              | <b>6'923'304.25</b>  |             | <b>6'225'000.00</b>  |              | <b>6'942'931.32</b>  |
| 400       | Imp.s/revenu,fort. & impot pers.              |              | 6'050'828.76         |             | 5'400'000.00         |              | 5'979'743.32         |
| 401       | Imp.s/bén.net & cap.pers.mor.                 |              | 286'167.65           |             | 294'000.00           |              | 258'201.15           |
| 402       | Impot foncier                                 |              | 414'355.50           |             | 400'000.00           |              | 449'969.50           |
| 404       | Droits de mutation                            |              | 87'884.50            |             | 50'000.00            |              | 65'999.70            |
| 405       | Impots s/successions et donations             |              | 20'844.30            |             | 20'000.00            |              | 111'969.10           |
| 406       | Imp.& taxes s/possess.& dép.                  |              | 36'870.50            |             | 31'000.00            |              | 40'400.90            |
| 409       | Imp. récupérés après défalc.                  |              | 26'353.04            |             | 30'000.00            |              | 36'647.65            |
| <b>41</b> | <b>PATENTES ET CONCESSIONS</b>                |              | <b>260'507.50</b>    |             | <b>250'700.00</b>    |              | <b>258'970.00</b>    |
| 410       | Patentes                                      |              | 880.00               |             | 700.00               |              | 895.00               |
| 411       | Concessions                                   |              | 259'627.50           |             | 250'000.00           |              | 258'075.00           |
| <b>42</b> | <b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>                  |              | <b>418'940.61</b>    |             | <b>406'250.00</b>    |              | <b>393'950.64</b>    |
| 422       | Revenus des capitaux du patr.fin.             |              | 67'569.36            |             | 60'000.00            |              | 54'040.54            |
| 423       | Revenus des immeubles du P.F.                 |              | 115'061.00           |             | 113'350.00           |              | 105'659.00           |
| 425       | Revenus des prêts & partic. du PA             |              | 54'000.00            |             | 50'000.00            |              | 50'000.00            |
| 427       | Revenus des immeubles du PA                   |              | 182'310.25           |             | 182'900.00           |              | 184'251.10           |
| <b>43</b> | <b>TAXES,EMOLUMENTS,PROD.VTES</b>             |              | <b>1'579'872.82</b>  |             | <b>1'282'350.00</b>  |              | <b>1'580'072.40</b>  |
| 430       | Taxes légales de remplacement                 |              |                      |             |                      |              | 54'002.50            |
| 431       | Emoluments                                    |              | 58'995.71            |             | 40'300.00            |              | 62'135.55            |
| 432       | Recettes pr soins méd.& dent.                 |              |                      |             | 4'900.00             |              |                      |
| 433       | Ecolages                                      |              | 55'969.00            |             | 58'600.00            |              | 35'028.00            |
| 434       | Taxes de raccodt & utilisation                |              | 807'253.95           |             | 728'500.00           |              | 838'207.75           |
| 435       | Ventes et prestations de service              |              | 303'215.23           |             | 301'100.00           |              | 270'773.61           |
| 436       | Remboursements de tiers                       |              | 325'827.82           |             | 119'950.00           |              | 276'474.89           |
| 437       | Amendes                                       |              | 28'611.11            |             | 29'000.00            |              | 43'450.10            |
| <b>44</b> | <b>PARTS A DES RECETTES CANTONALES</b>        |              | <b>209'547.75</b>    |             | <b>151'000.00</b>    |              | <b>2'807'241.35</b>  |
| 441       | Parts à des recettes cantonales               |              | 209'547.75           |             | 151'000.00           |              | 2'807'241.35         |
| <b>45</b> | <b>PARTIC.&amp; REMBT DE COLL.PUBLIQUES</b>   |              | <b>3'125'746.77</b>  |             | <b>2'904'100.00</b>  |              | <b>3'055'493.25</b>  |
| 451       | Canton                                        |              | 14'066.00            |             |                      |              | 132'643.00           |
| 452       | Communes et associations de comm.             |              | 3'111'680.77         |             | 2'904'100.00         |              | 2'922'850.25         |
| <b>46</b> | <b>AUTRES PARTIC. ET SUBVENTIONS</b>          |              | <b>96'670.75</b>     |             | <b>44'900.00</b>     |              | <b>38'607.31</b>     |
| 465       | Partic. et subventions de tiers               |              | 96'670.75            |             | 44'900.00            |              | 38'607.31            |
| <b>48</b> | <b>PRELEVEMENTS S/FDS &amp; FIN. SPECIAUX</b> |              | <b>923'372.10</b>    |             | <b>42'900.00</b>     |              | <b>315'179.30</b>    |
| 480       | Prélèvs s/fds rés.et renouvelit               |              | 735'703.70           |             | 21'000.00            |              | 223'812.20           |
| 481       | Prélèvs s/financements spéciaux               |              | 187'668.40           |             | 21'900.00            |              | 91'367.10            |
| <b>49</b> | <b>IMPUTATIONS INTERNES</b>                   |              | <b>3'303'993.25</b>  |             | <b>2'714'100.00</b>  |              | <b>2'584'137.29</b>  |
| 490       | Imputations internes                          |              | 3'303'993.25         |             | 2'714'100.00         |              | 2'584'137.29         |

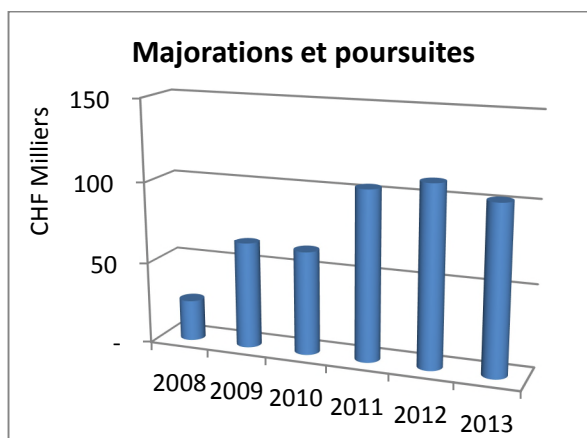
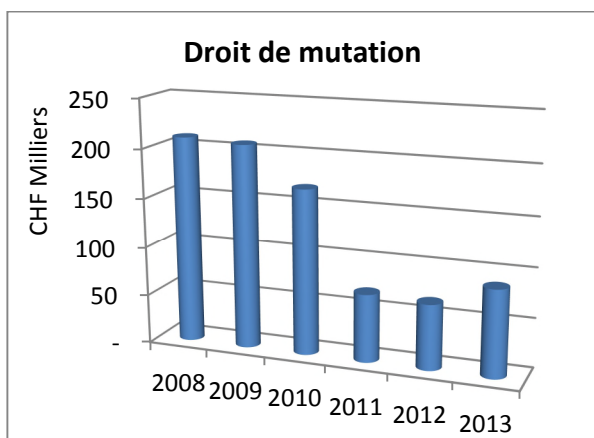
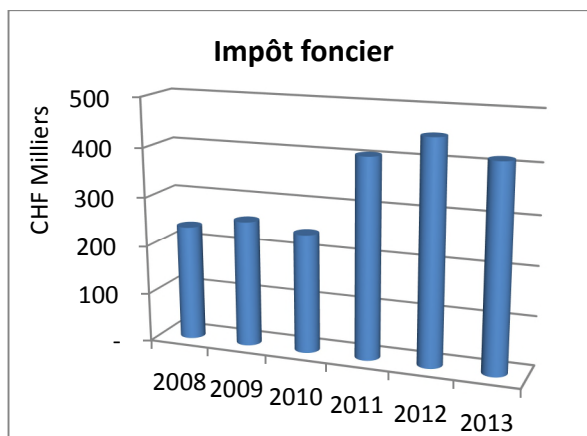
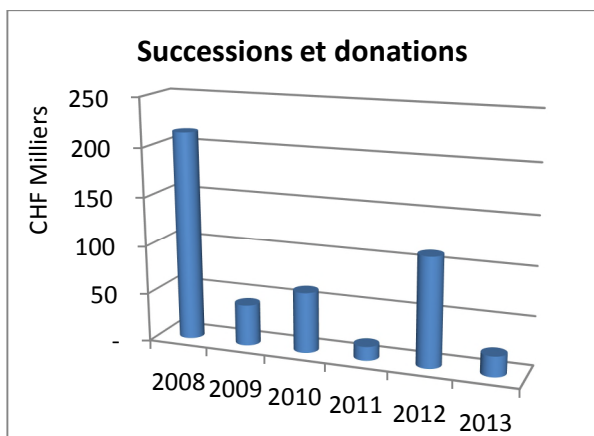
## Evolution des recettes et charges fiscales 2008 – 2013

Ce premier graphique nous montre les revenus et charges totaux d'impôts (*montants sans les attributions ou prélèvements à des fonds de reserve pour impôts*).

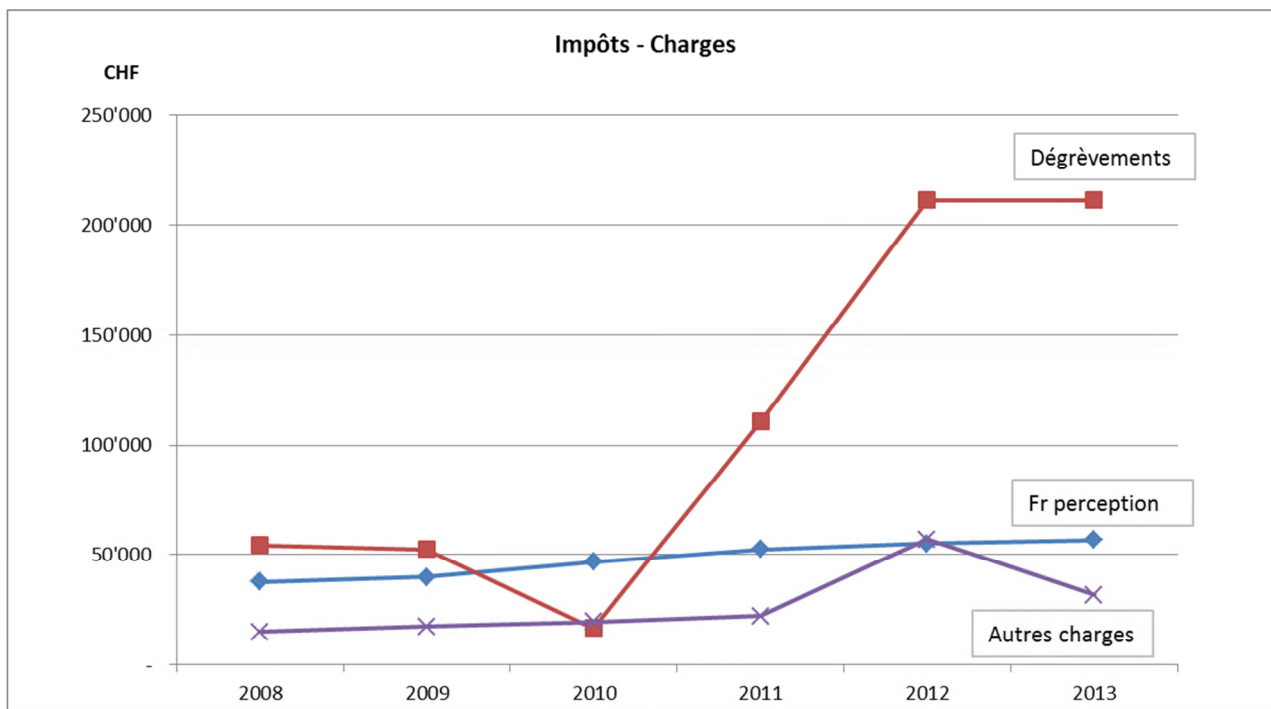


Afin de pouvoir illustrer l'évolution de certains revenus d'impôts, vous trouverez ci-joint différents graphiques.





Pour finir, vous trouverez l'état des charges.





## COMPTES 2013 - RECAPITULATION DES IMPUTATIONS INTERNES

| DIVERS           | Comptes à créditer     |          |                   |                         | TOTAUX           | Comptes à débiter     |
|------------------|------------------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|
|                  | 110.490 Administration | 430.490  | 430.490 Véhicules | 810.490 Réseau hydrants |                  |                       |
| Tourisme         | 1'400.00               |          | -                 |                         | 1'400.00         | 162.390               |
| Elimin déchets   | 16'300.00              |          | 500.00            |                         | 16'800.00        | 450.390               |
| Réseau d'égouts  | 4'200.00               |          | 1'000.00          |                         | 5'200.00         | 460.390               |
| Défence incendie | -                      |          | 500.00            | 15'000.00               | 15'500.00        | 651.390               |
| Service des eaux | 6'300.00               |          | 5'000.00          |                         | 11'300.00        | 810.390               |
| <b>TOTAUX</b>    | <b>28'200.00</b>       | <b>-</b> | <b>7'000.00</b>   | <b>15'000.00</b>        | <b>50'200.00</b> | Contrôle<br>50'200.00 |

| LOYER                                            | Comptes à créditer |                  |                        |  | TOTAUX           | Comptes à débiter     |
|--------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|--|------------------|-----------------------|
|                                                  | 3501.490.40        | 3560.490         |                        |  |                  |                       |
| Loyer des bureaux communaux                      | 63'300.00          |                  |                        |  | 63'300.00        | 3551.390.40           |
| Cantine midicroque - particip loyer              |                    | 5'300            | nouveau des cptes 2009 |  | 5'300.00         | 711.390.40            |
| Cantine midicroque - particip eau-énergie-comb.  |                    | 1'500            | nouveau des cptes 2009 |  | 1'500.00         | 711.390.3             |
| Le local des jeunes - particip loyer             |                    | 7'000            | nouveau des cptes 2012 |  | 7'000.00         | 712.390.40            |
| Le local des jeunes - particip eau-énergie-comb. |                    | 1'000            | nouveau des cptes 2012 |  | 1'000.00         | 712.390.3             |
| <b>TOTAUX</b>                                    | <b>63'300.00</b>   | <b>14'800.00</b> |                        |  | <b>78'100.00</b> | Contrôle<br>78'100.00 |

| INTERETS                   | Comptes à créditer                            |  |  |  | TOTAUX            | Comptes à débiter      |
|----------------------------|-----------------------------------------------|--|--|--|-------------------|------------------------|
|                            | 220.490 Int des dettes sur emprunts bancaires |  |  |  |                   |                        |
| Place de sport du Cheminet | 1'924.66                                      |  |  |  | 1'924.66          | 1700.390.90            |
| Patinoire mobile           | 3'831.60                                      |  |  |  | 3'831.60          | 1707.390.90            |
| Maison de Ville (P.F.)     | 20'999.97                                     |  |  |  | 20'999.97         | 3502.390.90            |
| Ctre du Verger             | 20'755.75                                     |  |  |  | 20'755.75         | 3560.390.90            |
| Coll. Cheminet & salle gym | 59'799.54                                     |  |  |  | 59'799.54         | 3561.390.90            |
| Imm. Gare 40               | 14'244.61                                     |  |  |  | 14'244.61         | 3563.390.90            |
| Pavillon du Tennis         | 1'515.91                                      |  |  |  | 1'515.91          | 3564.390.90            |
| Imm. Vuy 3 (Cure)          | 20'167.46                                     |  |  |  | 20'167.46         | 3566.390.90            |
| Div. routes                | 25'293.90                                     |  |  |  | 25'293.90         | 430.390.90             |
| Div. séparatifs            | 19'584.94                                     |  |  |  | 19'584.94         | 460.390.90             |
| Div. Eau potable           | 15'866.84                                     |  |  |  | 15'866.84         | 810.390.90             |
| <b>TOTAUX</b>              | <b>203'985.18</b>                             |  |  |  | <b>203'985.18</b> | Contrôle<br>203'985.18 |

| AMORTISSEMENTS                                          | Comptes à créditer 230.490 |                               |          |          | TOTAUX              | Comptes à débiter        |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------|----------|---------------------|--------------------------|
|                                                         | Amort. budgétaires         | Bouclt des DIPA selon préavis |          |          |                     |                          |
| Eclairage terrains de foot                              |                            | 115'671.25                    |          |          | 115'671.25          | 1702.390.91              |
| Place de sport du cheminot                              | 10'800.00                  |                               |          |          | 10'800.00           | 1706.390.91              |
| Piscine                                                 | -                          |                               |          |          | -                   | 1706.390.91              |
| Patinoire                                               | 24'000.00                  |                               |          |          | 24'000.00           | 1707.390.91              |
| Maison de Ville (P.F.)                                  | -                          |                               |          |          | -                   | 3502.390.91              |
| Ctre du Verger                                          | 240'000.00                 |                               |          |          | 270'900.25          | 3560.390.91              |
| Le Verger, réfect. des sanitaires                       |                            | 30'900.25                     |          |          |                     |                          |
| Coll. Cheminet 1 & 2 (1994) & salle gym Cheminet (2003) | 310'000.00                 |                               |          |          | 310'000.00          | 3561.390.91              |
| Rte de la Gare 40                                       | 20'700.00                  |                               |          |          | 20'700.00           | 3563.390.91              |
| Réfection pavillon du Tennis                            | 7'250.00                   |                               |          |          | 7'250.00            | 3564.390.91              |
| Immeuble Rte de la Vuy 3                                | 22'000.00                  |                               |          |          | 22'000.00           | 3566.390.91              |
| Equip. du territoire en Moloks                          | 20'000.00                  |                               |          |          | 20'000.00           | 450.390.91               |
| Div. pr serv. des routes                                | 73'790.92                  |                               |          |          | 73'790.92           | 430.390.91               |
| Div. pr serv. épuration                                 | 53'000.00                  |                               |          |          | 53'000.00           | 460.390.91               |
| Div. pr serv. des eaux                                  | 41'104.95                  |                               |          |          | 41'104.95           | 810.390.91               |
| Reconstr. escaliers de La Vuy                           |                            | 152'474.85                    |          |          | 152'474.85          | 430.390.91               |
| Rte Gare - Pl.Centrale, EU/EC & EP                      |                            | 73'613.50                     |          |          | 73'613.50           | 430.390.91               |
| 3e piste, Ch. de l'Isletaz                              |                            | 80'043.35                     |          |          | 80'043.35           | 430.390.91               |
| Elabor PGEE & PDDE                                      |                            | 7'547.35                      |          |          | 98'365.75           | 460.390.91               |
| PPA La Vuy, concours d'architectes                      |                            | 90'818.40                     |          |          |                     | 810.390.91               |
|                                                         |                            | 181'893.85                    |          |          | 181'893.85          | 430.390.91               |
| <b>TOTAUX</b>                                           | <b>822'645.87</b>          | <b>732'962.80</b>             | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1'555'608.67</b> | Contrôle<br>1'555'608.67 |

| SALAIRES                                 | Comptes à créditer         |                            |                          |  | TOTAUX              | Comptes à débiter        |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|
|                                          | 110.490.1 Sal. fixe & aux. | 110.490.1 Financ. Spéciaux | 110.490.1 Conc. bât scol |  |                     |                          |
| Conseil communal                         | 23'816.30                  |                            |                          |  | 23'816.30           | 100.390.1                |
| Municipalité                             | 209'045.15                 |                            |                          |  | 209'045.15          | 101.390.1                |
| SE nett.terr sport Cheminet AsiCoPe      |                            |                            | 2'417.20                 |  | 2'417.20            | 1700.390.1               |
| Personnel Piscine                        | 8'570.00                   |                            |                          |  | 8'570.00            | 1706.390.1               |
| Personnel Patinoire mobile               | 8'226.65                   |                            |                          |  | 8'226.65            | 1707.390.1               |
| Conc. bureaux                            | 5'079.10                   |                            |                          |  | 5'079.10            | 3551.390.1               |
| Conc. Eglise                             | 3'453.80                   |                            |                          |  | 3'453.80            | 3553.390.1               |
| Conc. Daillens 2                         | 2'302.55                   |                            |                          |  | 2'302.55            | 3554.390.1               |
| Conc. Verger fixe et oc.                 | 144'254.15                 |                            |                          |  | 144'254.15          | 3560.390.1               |
| SE - conc. Verger                        |                            |                            | 18'513.35                |  | 18'513.35           | 3560.390.1               |
| Conc. Cheminet fixe et oc. et apprenti   | 146'539.10                 |                            |                          |  | 146'539.10          | 3561.390.1               |
| SE - conc.Cheminet                       |                            |                            | 10'273.00                |  | 10'273.00           | 3561.390.1               |
| Sal des serv.extérieurs, div imputations | 364'430.60                 |                            |                          |  | 364'430.60          | Divers xxx.390.1         |
| SE - Elimin.déchets                      |                            | 70'345.35                  |                          |  | 70'345.35           | 450.390.1                |
| SE - Eaux usées                          |                            | 15'011.20                  |                          |  | 15'011.20           | 460.390.1                |
| Patr. scolaires                          | 17'391.75                  |                            |                          |  | 17'391.75           | 510.390.1                |
| Halte garderie                           | 12'991.70                  |                            |                          |  | 12'991.70           | 512.390.1                |
| Organiste                                | 40'107.45                  |                            |                          |  | 40'107.45           | 580.390.1                |
| Sal.CH et apprentie                      | 98'689.10                  |                            |                          |  | 98'689.10           | 620.390.1                |
| Sal. assistant de sécurité publique      | 82'070.90                  |                            |                          |  | 82'070.90           | 610.390.1                |
| Conciergerie local pompiers              | 2'245.35                   |                            |                          |  | 2'245.35            | 651.390.1                |
| SE - Déf.incendie                        |                            | 1'181.10                   |                          |  | 1'181.10            | 651.390.1                |
| Cantine midicroque                       | 44'902.05                  |                            |                          |  | 44'902.05           | 711.390.1                |
| Le Local des jeunes                      | 27'026.85                  |                            |                          |  | 27'026.85           | 712.390.1                |
| SE - Eau potable                         |                            | 57'215.65                  |                          |  | 57'215.65           | 810.390.1                |
| <b>TOTAUX</b>                            | <b>1'241'142.55</b>        | <b>143'753.30</b>          | <b>31'203.55</b>         |  | <b>1'416'099.40</b> | Contrôle<br>1'416'099.40 |

**TOTAL DE L'ENSEMBLE DES IMPUTATIONS INTERNES**

**3'303'993.25**

3'303'993.25

## COMPTES 2013

|                                          | Comptes 2012      |                   | Comptes 2013      |                   | Budget 2013       |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>Personnel</b>                         | <b>82'916.05</b>  |                   | <b>69'689.90</b>  |                   | <b>87'000.00</b>  |                   |
| Personnel fixe                           | 30'267.00         |                   | 28'648.00         |                   | 35'000.00         |                   |
| Personnel auxiliaire                     | 4'350.00          |                   | 1'425.00          |                   | 5'000.00          |                   |
| Ristourne tenancier buvette              | 8'581.60          |                   | 7'211.30          |                   | 8'500.00          |                   |
| Charges sociales                         | 15'517.45         |                   | 8'005.60          |                   | 16'500.00         |                   |
| Honoraire Gérant camping                 | 24'200.00         |                   | 24'400.00         |                   | 22'000.00         |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Location terrain</b>                  | <b>0.00</b>       |                   | <b>0.00</b>       |                   | <b>0.00</b>       |                   |
| Commune                                  | 0.00              |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Intérêts et frais bancaires</b>       | <b>0.00</b>       |                   | <b>0.00</b>       |                   | <b>0.00</b>       |                   |
| BVC P.H.60                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| BCV C/C + CEDC                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Entretien et réparations</b>          | <b>18'350.95</b>  |                   | <b>9'111.80</b>   |                   | <b>17'500.00</b>  |                   |
| Terrains                                 | 4'302.00          |                   | 1'515.30          |                   | 2'500.00          |                   |
| Bâtiments                                | 485.20            |                   | 2'326.00          |                   | 1'000.00          |                   |
| Cuisine et restaurant                    | 248.40            |                   | 0.00              |                   | 3'000.00          |                   |
| Install.piscine                          | 5'075.90          |                   | 759.20            |                   | 5'000.00          |                   |
| Install.sanitaires                       | 2'782.15          |                   | 4'369.90          |                   | 5'000.00          |                   |
| Machines                                 | 5'457.30          |                   | 141.40            |                   | 1'000.00          |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Assurances et taxes</b>               | <b>2'437.60</b>   |                   | <b>3'252.90</b>   |                   | <b>2'500.00</b>   |                   |
| Taxe exploitation                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| ECA                                      | 111.70            |                   | 124.10            |                   |                   |                   |
| RC                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Choses                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Impôts et taxes diverses (-)             | 2'325.90          |                   | 3'128.80          |                   | 2'500.00          |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Diverses charges d'exploitation</b>   | <b>40'485.40</b>  |                   | <b>36'830.05</b>  |                   | <b>47'000.00</b>  |                   |
| Electricité                              | 4'949.25          |                   | 10'214.15         |                   | 10'000.00         |                   |
| Gaz                                      | 680.00            |                   | 399.50            |                   | 1'000.00          |                   |
| Contrôle et produits traitement eau      | 21'025.50         |                   | 14'630.50         |                   | 20'000.00         |                   |
| Taxes eau + égouts                       | 13'220.65         |                   | 11'314.10         |                   | 14'000.00         |                   |
| Elimination déchets                      | 610.00            |                   | 271.80            |                   | 2'000.00          |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Frais de bureau et administration</b> | <b>18'127.50</b>  |                   | <b>13'384.05</b>  |                   | <b>14'900.00</b>  |                   |
| Frais de ports et CCP                    | 894.35            |                   | 1'285.90          |                   | 1'000.00          |                   |
| Annonces & publicité                     | 1'345.65          |                   | 1'177.05          |                   | 1'000.00          |                   |
| Indemnités comité                        | 8'400.00          |                   | 8'400.00          |                   | 8'400.00          |                   |
| Frais d'assemblées                       | 489.70            |                   | 764.30            |                   | 500.00            |                   |
| Téléphone buvette + internet             | 1'672.55          |                   | 949.70            |                   | 1'000.00          |                   |
| Divers                                   | 1'457.75          |                   | 807.10            |                   | 1'000.00          |                   |
| Perte s/locations                        | 3'867.50          |                   | 0.00              |                   | 2'000.00          |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Autres dépenses</b>                   | <b>2'638.89</b>   |                   | <b>3'708.15</b>   |                   | <b>3'500.00</b>   |                   |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Produits</b>                          |                   | <b>166'851.70</b> |                   | <b>177'662.15</b> |                   | <b>148'500.00</b> |
| Piscine                                  |                   | 42'908.00         |                   | 36'056.50         |                   | 38'000.00         |
| Camping                                  |                   | 110'005.50        |                   | 115'046.00        |                   | 100'000.00        |
| Location buvette                         |                   | 12'800.00         |                   | 10'500.00         |                   | 10'500.00         |
| Intérêts épargne                         |                   | 38.20             |                   | 22.35             |                   | 0.00              |
| Récup. Après défal.                      |                   |                   |                   | 1'614.40          |                   |                   |
| Divers                                   |                   | 1'100.00          |                   | 14'422.90         |                   |                   |
| <b>Excédent de revenus</b>               | <b>1'895.31</b>   |                   | <b>41'685.30</b>  |                   |                   |                   |
| <b>Excédent de charges</b>               |                   |                   |                   |                   |                   | <b>23'900.00</b>  |
|                                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaux charges et revenus</b>         | <b>166'851.70</b> | <b>166'851.70</b> | <b>177'662.15</b> | <b>177'662.15</b> | <b>172'400.00</b> | <b>172'400.00</b> |

## Rapport concernant la vérification des comptes 2013 de l'Association de la Piscine et du Camping de Penthalaz et environs.

Mesdames, Messieurs,

Suite au mandat qui leur a été confié, les vérificateurs, Messieurs Didier Chapuis et Alain Pellet, se sont réunis le jeudi 20 mars 2014 en la salle de Municipalité. Etaient présents, M. Richard Poget, Administrateur et caissier de l'Association, Mme Isabelle Hautier, syndique et Mme Anne-Laure Girard, boursière communale. Nous avons procédé, sur la base des documents présentés, à la vérification des comptes de l'Association pour l'exercice allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013.

En prenant en compte les avoirs, les débiteurs (CHF 13'498.65) et les locations 2014 payées à l'avance (CHF 10'859.50), le total du bilan se monte à CHF 32'115.44.

**La concordance avec les comptes communaux a été vérifiée.**

Il ressort de l'exercice le résultat ci-dessous :

Total des revenus : 177'662.15  
Total des charges : 135'976.85

**Bénéfice 41'685.30**

Nous constatons que ce résultat est exceptionnel par rapport au bénéfice l'exercice 2012 qui se chiffrait à CHF 1'895.31.

Bien que, suite à une météo moins favorable, le nombre d'entrées à la piscine ait été inférieur à l'année précédente (14'027 entrées contre 16'624 en 2012), une bonne fréquentation du camping, une baisse des charges de personnel, la mise en compte d'un crédit sur le 2<sup>e</sup> pilier (CHF 8'622.90) ainsi qu'une gestion rigoureuse et professionnelle, ont permis de réaliser ce bon résultat.

Les contrôles effectués par pointages nous ont permis de relever l'exactitude de la comptabilité et l'existence de pièces justificatives probantes pour chaque opération vérifiée. Les fiches d'enregistrement du camping de passage se sont avérées conformes et les taxes de séjour ont été correctement encaissées et remises à la Commune.

Pour conclure, nous nous plaisons à relever l'excellente tenue de la comptabilité. Nous remercions M. Richard Poget, Administrateur, pour son travail et nous proposons à l'Assemblée de lui donner décharge pour les comptes de l'exercice 2013.

Penthalaz, le 19 avril 2014

Les vérificateurs :



Didier Chapuis



Alain Pellet

## PISCINE & CAMPING 2013

### Coûts de la piscine et du camping comparé au budget communal en 2013

| <i>Comptes</i>                                          | <i>Budget</i>    | <i>Comptes</i>    | <i>Ecart</i>      |
|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1706.3</b> ss charges div.                           | 42'900.00        | 33'049.80         | -9'850.20         |
| <b>1706.365.32</b> n/partic au déficit de l'Association | 33'000.00        | -41'685.30        | -74'685.30        |
| <b>1706.4</b> ss produits div. (sans bén. assoc.)       | -17'300.00       | -21'586.40        | -4'286.40         |
| <b>Totaux</b>                                           | <b>58'600.00</b> | <b>-30'221.90</b> | <b>-88'821.90</b> |

#### Les explications de la différence sont les suivantes :

Le préavis de rénovation de la piscine n'étant pas terminé, les imputations des intérêts et amortissement n'ont pas eu lieu en 2013.

### Comptes 2013 de l'Association de la Piscine et du camping

| <i>Comptes</i> | <i>Budget</i>    | <i>Comptes</i>    | <i>Ecart</i>      |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Charges        | 172'400.00       | 135'976.85        | -36'423.15        |
| Revenus        | 148'500.00       | 177'662.15        | -29'162.15        |
| <b>Déficit</b> | <b>23'900.00</b> | <b>-41'685.30</b> | <b>-65'585.30</b> |

#### Les explications de la différence sont les suivantes :

Cette année, à nouveau, les charges de personnel ont été très bien maîtrisées.  
Les travaux de rénovation de la piscine permettent de mieux maîtriser les coûts d'entretien de la piscine. De plus, le changement de fournisseurs pour le traitement de l'eau a permis une nette diminution des charges.

## Patinoire mobile - Récapitulation

|                        | Saison 2012-2013   |                    |                  | Saison 2013-2014   |                      |                  |
|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|------------------|
|                        | 2012<br>(décembre) | 2013<br>(janv-fév) | Totaux           | 2013<br>(décembre) | 2014 *<br>(janv-fév) | Totaux           |
| Exploitation : charges | 50'645.80          | 75'470.55          | 126'116.35       | 52'812.10          | 54'931.40            | 107'743.50       |
| Exploitation : revenus | -18'036.40         | -31'758.10         | -49'794.50       | -18'005.50         | -19'927.15           | -37'932.65       |
| <b>Totaux nets</b>     | <b>32'609.40</b>   | <b>43'712.45</b>   | <b>76'321.85</b> | <b>34'806.60</b>   | <b>35'004.25</b>     | <b>69'810.85</b> |

## Exploitation de la patinoire

|                                    | Saison 2012-2013   |                    |                   | Saison 2013-2014   |                      |                   |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
|                                    | 2012<br>(décembre) | 2013<br>(janv-fév) | Totaux            | 2013<br>(décembre) | 2014 *<br>(janv-fév) | Totaux            |
| Publicité                          | -                  |                    | -                 | -                  | -                    | -                 |
| Taxes & autorisations diverses     | -                  | 195.00             | 195.00            | -                  | 97.50                | 97.50             |
| Assurances                         | 78.75              | 150.00             | 228.75            | 86.25              | 206.10               | 292.35            |
| Electricité                        | 1'427.05           | 484.90             | 1'911.95          | 323.05             | 386.20               | 709.25            |
| Montage, démont., entr & stockage  | 19'714.00          | 25'083.80          | 44'797.80         | 24'202.60          | 19'239.30            | 43'441.90         |
| Matériel divers                    | 2'780.65           | 4'956.70           | 7'737.35          | 2'824.25           | 4'866.70             | 7'690.95          |
| Salaires, gérance et entretien     | 12'002.00          | 23'584.30          | 35'586.30         | 10'982.25          | 8'874.00             | 19'856.25         |
| Buvette, matériel et fournitures   | 4'989.35           | 1'894.45           | 6'883.80          | 4'889.70           | 2'481.30             | 7'371.00          |
| Buvette, vestiaire & WC, locations | 226.80             | 567.00             | 793.80            | 226.80             | 510.30               | 737.10            |
| Police cant. Commerce              | -                  |                    | -                 | -                  | -                    | -                 |
| <b>Intérêt de l'emprunt</b>        | 1'427.20           | 2'554.40           | 3'981.60          | 1'277.20           | 2'270.00             | 3'547.20          |
| <b>Amortissement</b>               | 8'000.00           | 16'000.00          | 24'000.00         | 8'000.00           | 16'000.00            | 24'000.00         |
| <b>Sous-totaux des charges</b>     | <b>50'645.80</b>   | <b>75'470.55</b>   | <b>126'116.35</b> | <b>52'812.10</b>   | <b>54'931.40</b>     | <b>107'743.50</b> |
| Entrées 6-16 ans                   | 914.00             | 1'302.00           | 2'216.00          | 1'046.00           | 1'219.00             | 2'265.00          |
| Entrées + 16 ans                   | 1'014.00           | 2'057.00           | 3'071.00          | 1'137.00           | 1'452.00             | 2'589.00          |
| Abonnements 6-16 ans               | 1'260.00           | -                  | 1'260.00          | 1'260.00           | 90.00                | 1'350.00          |
| Abonnements + 16 ans               | 450.00             | 50.00              | 500.00            | 650.00             | -                    | 650.00            |
| Location de patins                 | 2'375.00           | 4'030.00           | 6'405.00          | 2'480.00           | 3'120.00             | 5'600.00          |
| Ecole + FSG Vufflens               | 848.00             | 2'645.00           | 3'493.00          | 1'015.00           | 2'807.00             | 3'822.00          |
| Buvette                            | 4'175.40           | 6'894.10           | 11'069.50         | 4'567.50           | 7'089.15             | 11'656.65         |
| Sponsoring, dons & autres          | 7'000.00           | 14'780.00          | 21'780.00         | 5'850.00           | 4'150.00             | 10'000.00         |
| <b>Sous-totaux des revenus</b>     | <b>18'036.40</b>   | <b>31'758.10</b>   | <b>49'794.50</b>  | <b>18'005.50</b>   | <b>19'927.15</b>     | <b>37'932.65</b>  |

\* Pour 2014, il s'agit des comptes non définitifs



| CARTES JOURNALIERES CFF - COMPTES 2013               |               |                |                     |                               |                |                |                                       |                                      |          |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------|-------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------|
| RECAPITULATION DE LA PARTICIPATION DE CHAQUE COMMUNE |               |                |                     |                               |                |                |                                       |                                      |          |
| Commune                                              | Habitants     |                | Achat d'abonnements | Vente des cartes journalières | Cartes vendues |                | Frais administratifs par carte vendue | Montant dû à la Commune boursière    |          |
|                                                      | au 31.12.2012 | Pourcent       |                     |                               | Nombre         | Pourcent       |                                       |                                      |          |
| Montants à répartir                                  |               |                | 64'500.00           | 59'480.00                     |                |                | CHF 2.50                              | 4'172.50                             | 9'192.50 |
| Penthalaz                                            | 2'979         | 38.54%         | 24'860.35           | 22'925.45                     | 718            | 55.00%         | 2'294.80                              | 4'229.75                             |          |
| Penthaz                                              | 1'644         | 21.27%         | 13'719.50           | 12'651.70                     | 267            | 15.00%         | 625.90                                | 1'693.70                             |          |
| Vufflens-la-Ville                                    | 1'183         | 15.31%         | 9'872.35            | 9'104.00                      | 259            | 15.00%         | 625.90                                | 1'394.25                             |          |
| Dailens                                              | 911           | 11.79%         | 7'602.45            | 7'010.80                      | 142            | 7.50%          | 312.95                                | 904.60                               |          |
| Mex                                                  | 640           | 8.28%          | 5'340.90            | 4'925.25                      | 111            | 5.00%          | 208.65                                | 624.30                               |          |
| Lussery-Villars                                      | 372           | 4.81%          | 3'104.40            | 2'862.80                      | 91             | 2.50%          | 104.30                                | 345.90                               |          |
| Autres Communes                                      |               |                |                     |                               | 81             |                |                                       |                                      |          |
| <b>Totaux</b>                                        | <b>7'729</b>  | <b>100.00%</b> | <b>64'499.95</b>    | <b>59'480.00</b>              | <b>1'669</b>   | <b>100.00%</b> | <b>4'172.50</b>                       | <b>9'192.50</b>                      |          |
| Imputations comptables                               |               |                | 180.310.4 D         | 180.435 CR                    |                |                | 180.318.9 D<br>110.436.15 CR          | 180.452 CR<br>(sans Plz)<br>4'962.75 |          |

|                                      |       |         |
|--------------------------------------|-------|---------|
| Total cartes à vendre, 5 abonnements | 1'825 | 100.00% |
| Nombre de cartes vendues, le 85%     | 1'669 | 91.45%  |
| Cartes invendues                     | 156   | 8.55%   |



# ELIMINATION DES DECHETS

## Analyse des comptes 2013 par rapport au budget

|                                                 | Comptes                   |                   |                   | Budget            | Différences      |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                                                 | Elimination et transports | Déchetterie       | Total             |                   |                  |
| Achat de conteneurs & fournitures diverses      | 22'128.55                 |                   | 22'128.55         | 3'500.00          | 18'628.55        |
| Achats de sacs taxés                            | 7'242.80                  |                   | 7'242.80          | 0.00              | 7'242.80         |
| Entr. Commune (déch. Voirie)                    | 5'700.20                  |                   | 5'700.20          | 0.00              | 5'700.20         |
| Transport des déchets                           | 65'677.35                 |                   |                   |                   |                  |
| Transport et élimination des déchets organiques | 7'180.80                  |                   | 72'858.15         | 87'000.00         | -14'141.85       |
| Elimination des déchets                         | 108'401.45                | 86'622.65         | 195'024.10        | 244'400.00        | -49'375.90       |
| Frais divers                                    | 6'615.45                  |                   | 6'615.45          | 0.00              | 6'615.45         |
| Impôts et taxes                                 | 5'473.85                  |                   | 5'473.85          | 8'100.00          | -2'626.15        |
| Administration                                  | 16'300.00                 |                   | 16'300.00         | 13'000.00         | 3'300.00         |
| Véhicules                                       | 500.00                    |                   | 500.00            | 500.00            | 0.00             |
| Amort. Investist 9ème s/15                      |                           | 9'199.65          | 9'199.65          | 10'000.00         | -800.35          |
| H ramassage porte-à-porte                       | 11'454.00                 |                   |                   |                   |                  |
| H ramassage déch. organiques                    | 5'988.00                  |                   |                   |                   |                  |
| H edicule public                                | 17'827.00                 |                   |                   |                   |                  |
| H déchets de voirie                             | 15'822.00                 |                   |                   |                   |                  |
| H autres                                        | 19'254.35                 |                   |                   |                   |                  |
| Imput. D'amort comptable                        | 20'000.00                 |                   | 20'000.00         | 20'000.00         | 0.00             |
| Personnel déchetterie                           |                           | 50'804.10         | 50'804.10         | 35'000.00         | 15'804.10        |
| <b>Total des charges</b>                        | <b>335'565.80</b>         | <b>146'626.40</b> | <b>482'192.20</b> | <b>432'000.00</b> | <b>50'192.20</b> |
| Taxe forfaitaire                                |                           |                   | 192'759.85        | 194'400.00        | -1'640.15        |
| Rétrocession sacs                               |                           |                   | 203'531.75        | 175'400.00        | 28'131.75        |
| Vente de sacs taxés                             |                           |                   | 5'097.00          | 0.00              | 5'097.00         |
| Taxe forfaitaire entreprises                    |                           |                   | 20'835.00         | 22'200.00         | -1'365.00        |
| Vente de matériaux récupérés                    |                           |                   | 12'733.23         | 20'000.00         | -7'266.77        |
| Remboursement de tiers (yc déchets encombrants) |                           |                   | 19'619.45         | 0.00              | 19'619.45        |
| Encaissement ordonnances pénales déchets        |                           |                   | 4'075.00          | 0.00              | 4'075.00         |
| <b>Total des recettes</b>                       |                           |                   | <b>458'651.28</b> | <b>412'000.00</b> | <b>46'651.28</b> |
| <b>DEFICIT DU FINANCEMENT SPECIAL</b>           |                           |                   | <b>23'540.92</b>  | <b>20'000.00</b>  | <b>3'540.92</b>  |

Ce financement spécial présente un déficit de CHF 23'765.92 qui sera supporté par l'impôt ordinaire.

La taxe forfaitaire d'élimination des déchets (privés et entreprises) couvre 38% des charges et la rétrocession couvre 42% alors que l'ensemble des recettes couvre le 95% des charges.

Le tonnage des ordures ménagères pour l'année 2013 est de 124 T, soit 240 Kg par habitant (240 en 2012).



## ASiCoPe - Charges de Penthalmaz

|                                         | Comptes 2012        | Budget 2012         | Comptes 2011        | Budget 2011         | Comptes 2010        | Budget 2010         | Comptes 2009        | Budget 2009         |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PRIMAIRE</b>                         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Bâtiments                               | 409'733.00          | 362'440.81          | 358'173.00          | 331'872.73          | 361'635.00          | 318'587.56          | 362'118.00          | 321'951.27          |
| Transports                              | 221'154.52          | 192'681.57          | 189'577.34          | 185'255.78          | 175'917.98          | 163'341.19          | 215'772.40          | 158'240.59          |
| Enseignement                            | 22'720.13           | 23'440.15           | 15'895.36           | 19'245.84           | 12'965.41           | 15'614.94           | 10'394.12           | 11'070.53           |
| Devoirs surveillés                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Autorités                               | 18'392.37           | 18'806.70           | 20'457.70           | 20'468.77           | 17'139.22           | 17'292.68           | 17'174.31           | 13'880.14           |
| Administration générale                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Service médical & dentaire              | 4'794.79            | 6'128.97            | 4'844.87            | 6'212.75            | 4'837.06            | 6'028.37            | 4'886.06            | 5'373.18            |
| Camps & courses scolaires               | 7'579.25            | 10'916.24           | 8'347.22            | 11'065.45           | 6'430.41            | 8'086.83            | 11'035.54           | 8'782.50            |
| Activités culturelles & sportives       | 3'645.99            | 5'954.31            | 4'355.52            | 6'136.30            | 4'033.16            | 5'605.65            | 3'911.56            | 4'885.27            |
| Cantine scolaire                        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Total du primaire</b>                | <b>688'020.05</b>   | <b>620'368.75</b>   | <b>601'651.01</b>   | <b>580'257.62</b>   | <b>582'958.24</b>   | <b>534'557.22</b>   | <b>625'291.99</b>   | <b>524'183.48</b>   |
| Nombre d'élèves de Penthalmaz           | 171                 | 153                 | 161                 | 155                 | 153                 | 140                 | 155                 | 145                 |
| <b>Coût de l'élève - Penthalmaz</b>     | <b>4'024</b>        | <b>4'055</b>        | <b>3'737</b>        | <b>3'744</b>        | <b>3'810</b>        | <b>3'818</b>        | <b>4'034</b>        | <b>3'615</b>        |
| Nombre d'élèves total                   | 901                 | 856                 | 871                 | 849                 | 856                 | 861                 | 849                 | 876                 |
| <b>Coût de l'élève - global ASiCoPe</b> | <b>3'742</b>        | <b>3'651</b>        | <b>3'431</b>        | <b>3'397</b>        | <b>3'431</b>        | <b>3'378</b>        | <b>3'661</b>        | <b>3'270</b>        |
| <b>SECONDAIRE</b>                       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Bâtiments                               | 395'831.93          | 460'818.52          | 404'418.43          | 470'245.37          | 424'976.19          | 428'463.71          | 431'594.61          | 387'625.56          |
| Transports                              | 205'547.52          | 158'039.85          | 177'199.83          | 150'497.14          | 148'617.69          | 122'538.57          | 175'319.95          | 131'572.21          |
| Enseignement                            | 41'356.27           | 30'716.43           | 20'434.63           | 27'458.75           | 13'395.75           | 22'214.76           | 14'762.94           | 17'143.46           |
| Devoirs surveillés                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Autorités                               | 17'582.45           | 19'243.21           | 20'220.65           | 20'882.91           | 17'537.03           | 18'528.08           | 17'521.79           | 14'638.31           |
| Administration générale                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Service médical & dentaire              | 2'291.82            | 3'135.61            | 2'394.37            | 3'169.23            | 2'474.66            | 3'229.52            | 2'492.46            | 2'833.35            |
| Camps & courses scolaires               | 19'094.79           | 21'323.80           | 19'789.19           | 19'499.77           | 17'299.28           | 20'676.80           | 15'558.01           | 21'225.99           |
| Activités culturelles & sportives       | 4'461.41            | 6'803.32            | 4'129.95            | 7'286.75            | 3'305.82            | 6'931.65            | 5'215.12            | 5'827.50            |
| Cantine scolaire                        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Total du secondaire</b>              | <b>686'166.19</b>   | <b>700'080.74</b>   | <b>648'587.05</b>   | <b>699'039.92</b>   | <b>627'606.42</b>   | <b>622'583.09</b>   | <b>662'464.88</b>   | <b>580'866.38</b>   |
| Nombre d'élèves de Penthalmaz           | 139                 | 156                 | 151                 | 156                 | 156                 | 156                 | 156                 | 146                 |
| <b>Coût de l'élève - Penthalmaz</b>     | <b>4'936</b>        | <b>4'488</b>        | <b>4'295</b>        | <b>4'481</b>        | <b>4'023</b>        | <b>3'991</b>        | <b>4'247</b>        | <b>3'979</b>        |
| Nombre d'élèves total                   | 809                 | 830                 | 830                 | 818                 | 830                 | 826                 | 818                 | 787                 |
| <b>Coût de l'élève - global ASiCoPe</b> | <b>4'348</b>        | <b>4'153</b>        | <b>3'723</b>        | <b>4'163</b>        | <b>3'723</b>        | <b>3'828</b>        | <b>3'946</b>        | <b>3'825</b>        |
| <i>Population de Penthalmaz</i>         | <i>2'972</i>        | <i>2'911</i>        | <i>2'945</i>        | <i>2'858</i>        | <i>2'911</i>        | <i>2'584</i>        | <i>2'858</i>        | <i>2'429</i>        |
| <i>Population du rayon ASiCoPe</i>      | <i>13'612</i>       | <i>13'340</i>       | <i>13'583</i>       | <i>13'002</i>       | <i>13'340</i>       | <i>12'610</i>       | <i>13'002</i>       | <i>12'120</i>       |
| <b>NOTRE PARTICIPATION TOTALE</b>       | <b>1'374'186.24</b> | <b>1'320'449.49</b> | <b>1'250'238.06</b> | <b>1'279'297.54</b> | <b>1'210'564.66</b> | <b>1'157'140.31</b> | <b>1'287'756.87</b> | <b>1'105'049.86</b> |

**Remarque** : Les chiffres des élèves et des habitants pour le boucllement des comptes sont ceux de la fin de l'exercice objet de la clôture. Ce sont ces derniers qui sont repris pour l'élaboration du budget, non pas de l'année suivante, mais de celle d'après. Il y a donc 2 ans de "décalage" dont il faut tenir compte pour l'élaboration du budget communal.

Comme mentionné dans les comptes (510.352.25), HarmoS est entré en vigueur en 2013, voici la nouvelle réorganisation du cursus scolaire, en comparaison de l'ancienne :

| Cycles et degrés de l'école actuelle  |                         |           | Âge des élèves |   | Cycles et degrés de l'école harmonisée          |                         |                  |
|---------------------------------------|-------------------------|-----------|----------------|---|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| Secondaire                            | Rac I et II             |           |                |   | Rac I et II Rattrapage                          |                         | Degré secondaire |
|                                       | 9 <sup>ème</sup> année  | 9         | 14-15 ans      |   | 11                                              | 11 <sup>ème</sup> année |                  |
|                                       | 8 <sup>ème</sup> année  | 8         | 13-14 ans      |   | 10                                              | 10 <sup>ème</sup> année |                  |
|                                       | 7 <sup>ème</sup> année  | 7         | 12-13 ans      |   | 9                                               | 9 <sup>ème</sup> année  |                  |
|                                       | Cycle de transition CYT | 6         | 11-12 ans      |   | 8                                               | Deuxième cycle primaire | Degré primaire   |
| 5                                     |                         | 10-11 ans |                | 7 |                                                 |                         |                  |
| 2 <sup>ème</sup> cycle primaire CYP 2 | 4                       | 9-10 ans  |                | 6 |                                                 |                         |                  |
|                                       | 3                       | 8-9 ans   |                | 5 |                                                 |                         |                  |
| Premier cycle primaire CYP 1          | 2                       | 7-8 ans   |                | 4 | Premier cycle primaire (dont l'école enfantine) |                         |                  |
|                                       | 1                       | 6-7 ans   |                | 3 |                                                 |                         |                  |
| Cycle initial CIN (facultatif)        | -2                      | 5-6 ans   |                | 2 |                                                 |                         |                  |
|                                       | -1                      | 4-5 ans   |                | 1 |                                                 |                         |                  |

### Qu'est-ce qu'HarmoS ?

« HarmoS » est le terme communément utilisé pour parler d'harmonisation intercantonale en matière de scolarité obligatoire. Le « projet HarmoS » fait par conséquent référence aussi bien à « l'Accord intercantonal sur l'harmonisation de la scolarité obligatoire » qu'à la « Convention scolaire romande », qui découle directement de l'Accord. Celui-ci se fonde sur l'article constitutionnel sur la formation, accepté par plus de 86% des votants en 2006. Le concordat HarmoS est entré en vigueur le 1<sup>er</sup> août 2009. Le canton de Vaud a jusqu'à la rentrée 2015-2016 pour mettre en œuvre les éléments du concordat qui lui feront défaut.

(Définition du canton de Vaud, [www.vd.ch/autorites/departements/dfjc](http://www.vd.ch/autorites/departements/dfjc))

## Liste des sigles & abréviations utilisés dans ces pages

|            |                                                                                                                                                             |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AAAS       | Association des agences d'assurances sociales                                                                                                               |
| AAS        | Agence d'assurances sociales                                                                                                                                |
| ACI        | Administration cantonales des impôts                                                                                                                        |
| AIEE       | Association intercommunale pour l'évacuation des eaux usées                                                                                                 |
| AJERCO     | Réseau d'accueil de jour de l'enfance – Région Cossonay                                                                                                     |
| AJOVAL     | Réseau d'accueil de jour des enfants - Orbe-La Vallée                                                                                                       |
| AJEMA      | Réseau d'accueil de jour des enfants Morges-Aubonne                                                                                                         |
| RéAjj      | Réseau d'accueil de jour - Région Yverdon                                                                                                                   |
| AMF        | Accueil en milieu familial                                                                                                                                  |
| ARASPE     | Association régionale action sociale – Prilly Echallens                                                                                                     |
| ARGdV      | Association régionale du Gros-de-Vaud (membre depuis 2009)                                                                                                  |
| ARAS       | Association de communes de la région d'action sociale                                                                                                       |
| ASFiCo     | Autorité de surveillance des finances communales                                                                                                            |
| ASiCoPe    | Association scolaire intercommunale de Cossonay-Penthalaz et environs (13 communes)                                                                         |
| ASISEVV    | Association scolaire intercommunale de La Sarraz- environs et Veyron-Venoge (13 communes)                                                                   |
| ASPMAD     | Association pour la santé la prévention et le maintien à domicile des anciens districts de Cossonay, Grandson, Orbe, la Vallée de Joux et Yverdon-les-Bains |
| AVASAD     | Association vaudoise d'aide et de soins à domicile                                                                                                          |
| BC         | Bourse communale                                                                                                                                            |
| CMS        | Centre médico-social                                                                                                                                        |
| COFIN      | Commission des finances                                                                                                                                     |
| COGES      | Commission de gestion                                                                                                                                       |
| COFoP      | Centre d'orientation et de formation professionnelle                                                                                                        |
| CSR        | Centre social régional                                                                                                                                      |
| D ou Daill | Commune de Daillens                                                                                                                                         |
| DECS       | Département de l'économie et du sport du Canton de Vaud                                                                                                     |
| DAP – SDIS | Détachement d'appui du service de défense incendie et de secours                                                                                            |
| DIPA       | Dépenses d'investissement du patrimoine administratif                                                                                                       |
| DPS – SDIS | Détachement de premiers secours du service de défense incendie et de secours                                                                                |

## Liste des sigles & abréviations utilisés dans ces pages

|       |                                                                                             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ECA   | Etablissement cantonal d'assurance contre l'incendie et les éléments naturels               |
| EFDC  | Entraide familiale du district de Cossonay                                                  |
| EFRC  | Entraide familiale de la région de Cossonay                                                 |
| EP    | Eau potable                                                                                 |
| ES    | Etablissement scolaire                                                                      |
| EU    | Eaux usées (1 <sup>ère</sup> branche du réseau en séparatif)                                |
| EC    | Eaux claires (2 <sup>ème</sup> branche du réseau en séparatif)                              |
| EMS   | Etablissement médico-social                                                                 |
| FAJE  | Fondation pour l'accueil de jour des enfants à Lausanne                                     |
| F-CH  | Frontaliers français et suisses (domiciliés en France)                                      |
| Ged   | Gestion électronique des documents                                                          |
| GdV   | Gros-de-Vaud                                                                                |
| LAJE  | Loi sur l'accueil de jour des enfants du 20 juin 2006 (RSV 211.22)                          |
| LAMal | Loi fédérale sur l'assurance-maladie du 18 mars 1994 (RS 832.10)                            |
| MDC   | Maison de Commune (Place Centrale 5)                                                        |
| MDV   | Maison de Ville (Restaurant – Route de la Gare 6)                                           |
| OIBT  | Ordonnance sur les Installations de Basse Tension                                           |
| OP    | Office des poursuites                                                                       |
| ORPC  | Office régional de protection civile                                                        |
| OSP   | Office d'orientation scolaire et professionnelle Venoge                                     |
| P.A.  | Patrimoine administratif (par exemple, le collège)                                          |
| P.F.  | Patrimoine financier (par exemple, la Maison de Ville)                                      |
| PC    | Prestations complémentaires AVS                                                             |
| PDDE  | Plan directeur de la distribution de l'eau                                                  |
| PGEE  | Plan général d'évacuation des eaux                                                          |
| PPDL  | Penthalaz, Penthaz, Daillens et Lussery-Villars                                             |
| PPLS  | Service de psychologie, psychomotricité, logopédie en milieu scolaire<br>Région Venoge-Lac. |

## Liste des sigles & abréviations utilisés dans ces pages

|                   |                                                                                          |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Projet AGILE      | Réorganisation de la protection civile<br>(Adaptée-Garante-Intégrée-Légitime-Efficiente) |
| Plz               | Commune de Penthalaz                                                                     |
| Pz                | Commune de Penthaz                                                                       |
| PP                | Personnes physiques (au niveau fiscal)                                                   |
| PM                | Personnes morales (au niveau fiscal)                                                     |
| PPA Les Câbleries | Plan partiel d'affectation « Les Câbleries »                                             |
| RAS               | Régionalisation de l'action sociale                                                      |
| RE                | Romande Energie, société d'électricité                                                   |
| SDIS              | Service de défense incendie et de secours                                                |
| SSCM              | Service de sécurité civile et militaire                                                  |
| STAP              | Station de pompage                                                                       |
| STEP              | Station d'épuration                                                                      |