

Comptes 2016



COMMUNE DE SAVIGNY

Comptes
2016



COMMUNE DE SAVIGNY

03/2017 / Fi 1738

Savigny, le 10 mars 2017

Au Conseil communal de
1073 Savigny

RAPPORT DE LA MUNICIPALITÉ **sur les comptes de l'exercice 2016**

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

Conformément aux dispositions :

- de la Loi du 28 février 1956 sur les communes (article 93c)
- du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (article 34)
- du Règlement du 1^{er} février 2016 du Conseil communal (article 118)

la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le présent rapport sur les comptes de la Bourse communale, arrêtés au 31 décembre 2016.

Le budget initial 2016 voté le 4 décembre 2015 par le Conseil communal mettait en évidence un excédent de charges de **CHF 385'870.00**, incluant CHF 1'477'450.00 d'amortissements du patrimoine administratif et CHF 325'200.00 de prélèvements sur les fonds de réserves.

L'examen des comptes et des commentaires liés à ceux-ci vous permettra de constater que le résultat final, après attributions/prélèvements aux fonds de réserve et amortissements obligatoires, laisse apparaître :

- un **excédent de charges** de **CHF 534'635.31**
- une marge d'autofinancement de fonctionnement **positive** de **CHF 593'106.06**.

Résultats comparés 2016 - 2015

	<u>Comptes 2016</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>Comptes 2015</u>
Recettes ordinaires	CHF 15'024'250.92	CHF 15'576'050.00	CHF 15'619'817.94
<i>Dépenses ordinaires</i>	<i>CHF – 15'033'590.86</i>	<i>CHF – 14'809'670.00</i>	<i>CHF – 15'399'160.47</i>
Excédent de recettes (+) / de charges (-) ordinaires	CHF - 9'339.94		CHF 220'657.47
Décompte final péréquation 2015 (y compris facture sociale)	CHF 602'446.00		
<i>Décompte final péréquation 2014 (y compris facture sociale)</i>			<i>CHF - 151'275.00</i>
Excédent de recettes (+) / de charges (-) (autofinancement total)	CHF 593'106.06	CHF 766'380.00	CHF 69'382.47

Les tableaux des pages suivantes indiquent les marges d'autofinancement par centres de charges et détaillent les résultats des dicastères où des recettes sont affectées directement aux dépenses (épuration, défense contre l'incendie et service des eaux), ainsi que celui du compte de fonctionnement (charges courantes, revenus courants et provenant des impôts).

Résultat 2015 par centres de charges

	Total	Fonctionnement	Epuration	Eaux (S.I.)	Déchets
Marge d'autofinancement	CHF 69'382.47	CHF - 250'255.76	CHF 290'310.89	CHF - 129'546.00	CHF 158'873.34
Amortissements	CHF - 1'519'158.30	CHF - 1'065'712.00	CHF - 337'980.00	CHF - 115'466.30	
Dissolution provision pertes s/déb.	CHF 159'216.00	CHF 159'216.00			
Résultat	CHF - 1'290'559.83	CHF - 1'156'751.76	CHF - 47'669.11	CHF - 245'012.30	CHF 158'873.34
Attribution (+) / Prélèvement (-) à :					
Fonds de réserve	CHF - 133'808.07		CHF - 47'669.11	CHF - 245'012.30	CHF 158'873.34
Fonds d'égalisation des résultats	CHF - 1'087'669.61	CHF - 1'087'669.61			
Prélèvements par fonds	CHF - 69'082.15	CHF - 69'082.15			

Résultat 2016 par centres de charges

	Total	Fonctionnement	Epuration	Eaux (S.I.)	Déchets
Marge d'autofinancement	CHF 593'106.06	CHF 260'838.10	CHF 306'974.30	CHF - 17'871.60	CHF 43'165.26
Amortissements	CHF - 1'541'150.00	CHF - 1'006'339.81	CHF - 337'980.00	CHF - 109'275.00	CHF - 87'555.19
Dissolution provision pertes s/déb.	CHF 148'568.00	CHF 141'404.50	CHF 5'737.10	CHF 1'426.40	
Résultat	CHF - 799'475.94	CHF - 604'097.21	CHF - 25'268.60	CHF - 125'720.20	CHF - 44'389.93
Attribution (+) / Prélèvement (-) à :					
Fonds de réserve	CHF - 195'378.73		CHF - 25'268.60	CHF - 125'720.20	CHF - 44'389.93
Fonds d'égalisation des résultats	CHF - 424'431.21	CHF - 424'431.21			
Prélèvements par fonds	CHF - 2'107'505.25	CHF - 2'107'505.25			
Amortissements extraordinaires	CHF 1'927'839.25	CHF 1'927'839.25			

Evolution des principaux fonds de réserve

Date	Fonds d'égalisation des résultats	Epuration	Eaux (S.I.)	Déchets
31.12.2013	CHF 2'486'624.38	CHF 446'262.74	CHF 753'818.99	
31.12.2014	CHF 1'512'100.82	CHF 460'303.59	CHF 687'249.64	
31.12.2015	CHF 424'431.21	CHF 412'634.48	CHF 442'237.34	CHF 158'873.34
31.12.2016	CHF 0.00	CHF 387'365.88	CHF 316'517.14	CHF 114'483.41

I. PRÉSENTATION DES COMPTES 2016

Le décompte final 2015 des péréquations (y compris réforme policière) se monte à **CHF 3'159'253.00** soit 25.7 points d'impôts (CHF 3'072'433.00 et 25 points pour le décompte 2014). Les acomptes payés en 2015 pour ce décompte se montaient à CHF 3'761'698.00 et laisse donc apparaître un solde **en notre faveur** de **CHF 602'445.00**.

Les charges et les revenus d'exploitation 2016 sont supérieurs aux prévisions, respectivement d'environ **CHF 224'000.00** (+ 1.51 %) et **CHF 51'000.00** (+ 0.33 %).

Les tableaux habituels de comparaison des variations par rapport au budget et les informations sur les principales différences sont présentés au chapitre III de cette brochure.

Ci-dessous, vous trouverez un résumé des rubriques des impôts aléatoires, relatives aux droits de mutations, aux impôts sur les successions et donations et aux gains immobiliers :

<u>Années</u>	<u>Droits de mutations</u>		<u>Impôts sur les successions et donations</u>		<u>Gains immobiliers</u>		<u>Total</u>
	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Comptes</u>
2009	CHF 200'000.00	CHF 236'367.55	CHF 40'000.00	CHF 8'731.70	CHF 150'000.00	CHF 230'375.60	CHF 475'474.85
2010	CHF 210'000.00	CHF 320'808.10	CHF 40'000.00	CHF 109'907.10	CHF 160'000.00	CHF 221'923.50	CHF 652'638.70
2011	CHF 220'000.00	CHF 343'053.10	CHF 40'000.00	CHF 66'031.60	CHF 160'000.00	CHF 196'872.90	CHF 605'957.60
2012	CHF 240'000.00	CHF 201'117.10	CHF 40'000.00	CHF 170'768.30	CHF 170'000.00	CHF 126'756.85	CHF 498'642.25
2013	CHF 250'000.00	CHF 296'189.00	CHF 50'000.00	CHF 40'153.20	CHF 170'000.00	CHF 264'455.55	CHF 600'797.75
2014	CHF 250'000.00	CHF 144'971.00	CHF 50'000.00	CHF 39'891.20	CHF 170'000.00	CHF 208'684.30	CHF 393'546.50
2015	CHF 250'000.00	CHF 286'887.65	CHF 50'000.00	CHF 228'645.40	CHF 170'000.00	CHF 303'108.80	CHF 818'641.85
2016	CHF 250'000.00	CHF 283'191.15	CHF 50'000.00	CHF 75'121.80	CHF 200'000.00	CHF 152'180.40	CHF 510'493.35

Résultat 2016

Voici le détail des opérations de bouclage :

<u>Financements spéciaux</u>	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Attribution/prélèvement au Fonds de réserve épuration	CHF - 25'268.60	CHF - 74'600.00	CHF - 47'669.11
Attribution/prélèvement au Fonds de réserve déchets	CHF - 44'389.93		CHF 158'873.34
Attribution/prélèvement au Fonds de réserve service des eaux	CHF - 125'720.20	<u>CHF - 180'600.00</u>	<u>CHF - 245'012.30</u>
Totaux	<u>CHF - 195'378.73</u>	<u>CHF - 255'200.00</u>	<u>CHF - 133'808.07</u>

Les amortissements légaux, obligatoires ou extraordinaires se décomposent comme suit :

<u>Amortissements directs</u>	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Maison de commune	CHF 245'231.00	CHF 245'231.00	CHF 245'231.00
Rénovation de l'Auberge communale	CHF 83'750.00	CHF 83'750.00	CHF 83'750.00
Traversée du village (aménagement)	CHF 38'200.00	CHF 38'200.00	CHF 38'200.00
Parcelles Rte de la Claie-aux-Moines 17	CHF 32'000.00	CHF 32'000.00	CHF 32'000.00
Construction déchetterie Gavardes – LOCAUX	CHF 21'888.81	CHF 23'184.00	
Etude aménagement déchetterie Gavardes			CHF 61'900.00
Réfection Rtes de Chexbres et Lutry	CHF 8'710.00	CHF 8'710.00	CHF 8'710.00
Réfection système d'eau chaude Saint-Amour	CHF 18'850.00	CHF 18'290.00	CHF 18'858.95
Révision partielle PDCom		CHF 69'000.00	
Transformation Ancien collège – UAPE		CHF 29'930.00	
Transformation Ancien collège – UAPE / extraordinaire	CHF 892'951.05		
Transformation classes spéciales complexe scolaire		CHF 28'800.00	
Véhicule pour la voirie (Aebi VT 450)	CHF 55'160.00	CHF 55'160.00	CHF 55'160.00
Construction trottoir et réfection Rte du Grenet		CHF 38'300.00	
Construction trottoir Rte de la Roche		CHF 24'185.00	
Etude La Porat	CHF 67'000.00	CHF 67'000.00	CHF 67'000.00
Desserte des forêts			CHF 19'200.00
Totaux	<u>CHF 1'463'740.86</u>	<u>CHF 761'740.00</u>	<u>CHF 630'009.95</u>

Amortissement DECHETS

Construction déchetterie Gavardes – DECHETS

Totaux

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	CHF 87'555.19	CHF 92'736.00	
	<u>CHF 87'555.19</u>	<u>CHF 92'736.00</u>	

Amortissements EPURATION

Reprise collecteur Mollie-Margot
 Remplacement collecteur RC 762
 Traversée du village (canalisations)
 Collecteur EU La Taborne
 Collecteur EU Le Château
 Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)
 Assainissement STEP
 Assainissement collecteurs La Vaudèze
 Assainissement collecteur Séchaude-Pra Charbon
 Assainissement zone Martinet d'En-Haut
 Assainissement collecteur Rtes Lutry-Miguettes-Tantérine

Totaux

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	CHF 20'400.00	CHF 20'400.00	CHF 20'400.00
	CHF 7'950.00	CHF 7'950.00	CHF 7'950.00
	CHF 24'700.00	CHF 24'700.00	CHF 24'700.00
	CHF 10'700.00	CHF 10'700.00	CHF 10'700.00
	CHF 1'170.00	CHF 1'170.00	CHF 1'170.00
	CHF 10'400.00	CHF 10'400.00	CHF 10'400.00
	CHF 220'000.00	CHF 220'000.00	CHF 220'000.00
	CHF 16'900.00	CHF 16'900.00	CHF 16'900.00
	CHF 20'500.00	CHF 20'500.00	CHF 20'500.00
	CHF 5'260.00	CHF 5'260.00	CHF 5'260.00
		CHF 38'400.00	
	<u>CHF 337'980.00</u>	<u>CHF 376'380.00</u>	<u>CHF 337'980.00</u>

Amortissements EAUX

	Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015		
Extension du réseau Rte de la Séresse				CHF	6'350.00	
Conduite RC 701	CHF	11'800.00	CHF	11'800.00	CHF	11'800.00
Réfection pompage et canalisation La Planie	CHF	15'800.00	CHF	15'800.00	CHF	15'800.00
Réfection captage de la source des Cases	CHF	3'850.00	CHF	3'850.00	CHF	3'850.00
Télégestion du réseau d'eau potable	CHF	26'300.00	CHF	26'300.00	CHF	26'300.00
Captage de Nazareth	CHF	16'500.00	CHF	16'500.00	CHF	16'500.00
Conduite EP Rte de Pré la Pierre	CHF	6'850.00	CHF	6'850.00	CHF	6'850.00
Conduite Rte de Nialin, du Martinet et d'Eden-Roc	CHF	14'700.00	CHF	14'700.00	CHF	14'700.00
Réfection des captages du Renard et de Bron	CHF	10'500.00	CHF	10'300.00	CHF	10'341.30
Conduite EP Rte de l'Ancienne Poste	CHF	2'975.00	CHF	2'975.00	CHF	2'975.00
Conduite EP Rte de la Roche			CHF	10'000.00		
Totaux	CHF	109'275.00	CHF	119'075.00	CHF	115'466.30

Amortissements Crédit cadre entretien bâtiments

	Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015		
Crédit-cadre entretien bâtiments 2005-2009	CHF	167'500.00		CHF	167'500.00	
Crédit-cadre entretien bâtiments 2005-2009 / extraordinaire	CHF	502'500.00				
Crédit-cadre entretien bâtiments 2010-2014	CHF	72'850.00	CHF	127'500.00	CHF	73'002.05
Crédit-cadre entretien bâtiments 2015-2019	CHF	195'200.00		CHF	195'200.00	
Totaux	CHF	938'050.00	CHF	127'500.00	CHF	435'702.05
Total des amortissements	CHF	2'936'601.05	CHF	1'477'431.00	CHF	1'519'158.30

En complément, nous vous présentons, ci-dessous.

Evolution de la capacité d'autofinancement et résultat financier

<u>Année</u>	<u>Dépenses ordinaires</u>	<u>Recettes ordinaires</u>	<u>Marge autofinancement</u>	<u>Amortiss. emprunts</u>	<u>Liquidités disponibles</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Nouveaux emprunts</u>	<u>Résultat financier</u>
2007	11'111'359	14'451'433	3'340'074	1'381'000	1'959'074	5'034'507	3'500'000	424'567
2008	12'388'056	14'433'815	2'045'759	5'976'000	-3'930'241	919'692	5'500'000	650'067
2009	13'513'111	14'526'364	1'013'253	871'000	142'253	1'826'765	0	-1'684'512
2010	12'969'579	14'916'891	1'947'312	671'000	1'276'312	2'186'641	1'500'000	589'671
2011	12'813'730	13'993'308	1'179'578	746'000	433'578	772'888	0	-339'310
2012	13'633'320	14'287'140	653'820	2'246'000	-1'592'180	845'896	5'000'000	2'561'924
2013	14'659'555	17'311'671	2'652'116	996'000	1'656'116	2'228'855	0	-572'739
2014	15'964'203	15'942'240	- 21'963	1'776'000	-1'797'963	2'729'334	5'000'000	472'703
2015	15'550'436	15'619'818	69'382	1'770'000	-1'702'618	3'119'584	5'000'000	177'798
2016	15'033'591	15'626'697	593'106	1'680'000	-1'086'894	1'342'700	2'500'000	70'406

Rapport intérêts de la dette - recettes fiscales

<u>Année</u>	<u>Intérêts de la dette</u>	<u>Recettes fiscales</u>	<u>Rapport en %</u>	<u>Coefficient d'impôt</u>
2007	526'265	8'182'374	6.44	72.0
2008	505'085	7'997'438	6.32	72.0
2009	457'969	8'703'607	5.26	72.0
2010	449'305	8'597'100	5.23	72.0
2011	441'999	7'081'048	6.24	66.0
2012	439'140	8'131'105	5.40	68.0
2013	397'081	9'639'920	4.12	68.0
2014	406'990	8'701'553	4.68	67.0
2015	426'537	8'337'807	5.12	67.0
2016	397'368	8'009'604	4.96	69.0

FLUX DE TRESORERIE DE L'EXERCICE 2016 / 2015

Marge d'autofinancement	2016	2015
Résultat de l'exercice		
+ Amortissements (classes 331+332)	3'468'989	1'519'158
+ Attributions aux réserves et fonds (classe 38)	0	233'273
./. Prélèvements aux réserves et fonds (classe 48)	-2'875'883	-1'683'049
Marge d'autofinancement publié	593'106	69'382
- Contribution de remplacement PCi	-4'694	-1'290
- Attribution à provision pour pertes s/ débiteurs	44	15'416
Marge d'autofinancement	588'456	83'508

Flux relatifs au fonds de roulement		
+ Sources de fonds :		
- augmentation des engagements courants	-2'568'862	222'944
./. Emplois de fonds :		
- augmentation du réalisable à court terme	2'510'852	155'294
Total flux de trésorerie relative au fonctionnement	530'445	461'746

Flux relatifs aux investissements		
+ Désinvestissements (vente d'actifs)		
./. Investissements		
- Ouvrages de génie civil et d'assainissement	-509'941	-372'534
- Bâtiments et constructions	-759'998	-2'664'739
- Mobilier, machines et véhicules	0	0
- Subsidés/participations reçues	0	74'055
- Installation service des eaux	-72'761	-156'366
Total flux de trésorerie relatifs aux investissements	-1'342'700	-3'119'584

Flux relatifs au financement	2016	2015
./. Amortissements emprunts	-1'680'000	-1'770'000
- Nouveaux emprunts	2'500'000	5'000'000
Total flux de trésorerie relatifs au financement	820'000	3'230'000
Variation nette de fonds (liquidités)	7'745	572'162

Liquidités			
Liquidités au 1er janvier			
- Caisse	}		
- CCP		2'254'081	1'681'919
- Banques			
Variation nettes de fonds de l'exercice		7'745 572'162	
		2'261'826 2'254'081	
Répartition :			
- Caisse	}	3'707	3'813
- CCP		1'472'490	1'951'959
- Banques		785'629	298'309
Liquidités au 31 décembre		2'261'826 2'254'081	

II

Comptes 2016

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Fonctionnement	19'061'273.86	19'061'273.86	16'880'360.00	16'494'490.00 385'870.00	17'830'769.01	17'830'769.01
1	Administration générale	2'139'145.93	368'720.77 1'770'425.16	2'216'800.00	318'910.00 1'897'890.00	2'000'849.11	369'182.93 1'631'666.18
10	Autorités	381'851.55	9'962.22	395'700.00	8'900.00	377'959.05	12'764.93
101	Conseil communal	51'873.05		64'300.00		47'386.50	
3001.00	Jetons de présence	30'240.00		32'700.00		28'960.00	
3010.00	Traitement du personnel	10'072.20		10'100.00		10'010.45	
3030.00	Assurances sociales	869.25		1'000.00		862.50	
3040.00	Caisse de pension	1'606.45		1'600.00		1'486.15	
3050.00	Assurances de personnes	425.25		400.00		431.90	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	5'046.50		14'000.00		2'202.00	
3100.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'613.40		4'500.00		3'433.50	
102	Municipalité	329'978.50	9'962.22	331'400.00	8'900.00	330'572.55	12'764.93
3001.01	Traitements des municipaux	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3030.00	Assurances sociales	21'259.70		21'800.00		21'536.20	
3040.00	Caisse de pension	34'599.80		34'600.00		34'616.60	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	24'119.00		25'000.00		24'419.75	
4361.10	Remboursement jetons de présence		9'962.22		8'900.00		12'764.93
11	Administration	1'026'548.44	119'721.30	1'081'300.00	93'500.00	952'196.14	135'882.15
110	Administration	1'010'244.69	119'721.30	1'051'800.00	93'500.00	944'943.84	135'882.15
3010.00	Traitement du personnel	510'713.20		483'800.00		502'770.00	
3030.00	Assurances sociales	42'296.30		46'200.00		42'812.20	
3040.00	Caisse de pension	76'937.45		76'000.00		77'144.60	
3050.00	Assurances de personnes	21'561.85		19'600.00		21'690.80	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'754.15		3'500.00		2'794.30	
3091.00	Frais de formation et supervision	20'041.40		39'000.00		343.00	
3092.00	Frais de recherche de personnel	3'864.75		1'000.00			



Commentaires



110.3010.00 Engagement de personnel pour cause de maladie ou accident (voir compte 110.4361.00)

110.3091.00 Formation sur les nouveaux logiciels informatique moins importante que budgetisée.

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3100.00	Imprimés et fournitures de bureau	50'397.20		61'900.00		58'567.00	
3102.00	Livres, documentation, abonnements, journaux	2'131.60		2'700.00		2'337.20	
3110.00	Achat de mobilier, matériel et machines	6'800.55		7'800.00		13'538.50	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	34'098.40		35'700.00		23'344.25	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	53'725.97		72'100.00		47'776.15	
3181.00	Affranchissements et frais postaux	15'400.03		20'500.00		16'814.34	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	15'229.34		15'500.00		15'519.10	
3185.00	Honoraires et expertises	72'764.35		74'900.00		49'576.20	
3193.00	Cotisations	8'366.40		9'200.00		8'068.25	
3521.00	Participations diverses	55'807.75		56'400.00		42'532.95	
3659.00	Dons, aides et subventions	18'354.00		26'000.00		19'315.00	
4311.00	Emoluments de chancellerie		4'361.40		3'000.00		4'663.00
4312.00	Emoluments du contrôle des habitants		31'881.00		30'000.00		36'497.50
4361.00	Allocations pour perte de gain		14'538.65				17'439.70
4659.00	Participation de tiers		32'940.25		24'500.00		41'281.95
4909.10	Imputation intérêts et frais		36'000.00		36'000.00		36'000.00
111	Registre civique, votations, élections	16'303.75		29'500.00		7'252.30	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	10'507.55		15'000.00		5'911.00	
3100.01	Imprimés votations, cartes civiques	4'305.00		13'500.00		1'000.00	
3189.00	Honoraires et frais divers	1'491.20		1'000.00		341.30	
15	Affaires culturelles et loisirs	496'745.39	228'794.25	464'600.00	213'310.00	438'959.47	217'535.85
151	Affaires culturelles	180'494.04	2'880.00	184'000.00		139'794.52	
3170.10	Participation ASFS	10'045.19		10'500.00		8'183.37	
3513.00	Fondation enseignement de la musique	28'084.00		28'500.00		24'780.00	
3523.00	Participation intercommunale	9'282.10		11'400.00		8'617.85	
3653.00	Aides et subventions	9'592.75		14'900.00		14'443.30	
3659.00	Dons, aides et subventions	38'950.00		35'000.00			
3904.00	Imputation loyer	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3909.00	Imputations internes diverses	80'040.00		79'200.00		79'270.00	
4909.70	Imputation internes annonces/publications		2'880.00				
152	Bibliothèque intercommunale et scolaire	316'251.35	225'914.25	280'600.00	213'310.00	284'267.50	217'535.85
3010.00	Traitement du personnel	182'446.15		149'300.00		159'596.75	
3030.00	Assurances sociales	15'682.00		14'300.00		13'667.20	



Commentaires



110.4361.00 Allocations pertes de gains versées par les diverses assurances pour cause de maladie ou accident.

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3040.00	Caisse de pension	24'832.65		23'400.00		23'350.80	
3050.00	Assurances de personnes	7'702.70		6'000.00		6'885.45	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'555.50		2'800.00		651.90	
3102.00	Livres, documentation, abonnements, journaux	24'170.70		24'000.00		24'463.40	
3103.00	Fournitures	2'728.30		3'500.00		382.65	
3112.00	Achat et entretien de mobilier	3'068.90		3'500.00		338.10	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	4'997.15		4'700.00		5'112.15	
3123.00	Electricité	433.25		1'000.00		1'634.90	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	1'035.00		2'200.00		1'141.60	
3186.00	Assurances de choses	60.90		100.00		60.90	
3189.00	Honoraires et frais divers	661.10		1'200.00		585.80	
3903.00	Imputation frais de chauffage	12'277.05		10'000.00		11'795.90	
3904.00	Imputation loyer	34'600.00		34'600.00		34'600.00	
4361.00	Allocations pour perte de gain		34'099.75		1'000.00		2'832.00
4362.00	Recettes diverses		2'724.90		2'500.00		3'099.00
4659.00	Participation de tiers		45'168.55		33'640.00		33'365.80
4659.10	Participation de l'ASIJ		41'067.65		76'130.00		75'512.20
4909.20	Imputat. fonctionnement à charge écoles		102'853.40		100'040.00		102'726.85
154	Local communautaire Mollie-Margot					14'897.45	
3133.00	Achat de produits de nettoyage					50.15	
3141.00	Entretien du bâtiment					14'771.60	
3186.00	Assurances de choses					75.70	
17	Sports	65'687.40	10'243.00	77'800.00	3'200.00	72'088.75	3'000.00
170	Sports	65'687.40	10'243.00	77'800.00	3'200.00	72'088.75	3'000.00
3010.00	Traitement du personnel	12'857.10		13'100.00		12'790.80	
3030.00	Assurances sociales	1'109.00		1'300.00		1'102.35	
3040.00	Caisse de pension	1'908.60		2'100.00		1'896.10	
3050.00	Assurances de personnes	542.80		500.00		551.85	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais			200.00			
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	1'989.45		3'000.00		577.40	
3123.00	Electricité	2'606.40		5'000.00		3'029.30	
3124.00	Chauffage, achats combustible	2'912.40		2'500.00		2'962.10	
3141.00	Entretien du bâtiment	1'958.10		2'000.00		2'306.55	
3141.20	Entretien autres installations sportives	6'084.70		5'500.00		7'917.40	

COMPTES 2016



Commentaires



Rubriques	Libellés	Comptes brut	Mandat DGEO	Comptes net	Part scolaire 47% (hors salaires et charges bibliothécaires)	Part publique 53% (100% pour salaires et charges bibliothécaires)
152.3010.00	Traitement du personnel biblio/publique	177'005.90		80'136.20	96'869.70	96'869.70
152.3010.00	Traitement du personnel conciergerie	5'440.25		5'440.25	2'556.90	2'883.35
152.3030.00	Assurances sociales biblio/publique	15'213.30	6'888.05	8'325.25		8'325.25
152.3030.00	Assurances sociales conciergerie	468.70		468.70	220.30	248.40
152.3040.00	Caisse de pension biblio/publique	24'045.40	10'907.30	13'138.10		13'138.10
152.3040.00	Caisse de pension conciergerie	787.25		787.25	370.00	417.25
152.3050.00	Assurances personnes biblio/publique	7'473.00	3'383.25	4'089.75		4'089.75
152.3050.00	Assurances personnes conciergerie	229.70		229.70	107.95	121.75
152.3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'555.50	683.25	872.25		872.25
152.3102.00	Documentation, journaux, livres	24'170.70		24'170.70	11'360.25	12'810.45
152.3103.00	Fournitures	2'728.30		2'728.30	1'282.30	1'446.00
152.3112.00	Achat et entretien du mobilier	3'068.90		3'068.90	1'442.40	1'626.50
152.3116.00	Achat de matériel spécialisé	4'997.15	855.35	4'141.80	1'946.65	2'195.15
152.3123.00	Electricité	433.25		433.25	203.65	229.60
152.3182.00	Téléphones et frais administratifs	1'035.00		1'035.00	486.45	548.55
152.3186.00	Assurances de choses	60.90		60.90	28.60	32.30
152.3189.00	Honoraires et frais divers	661.10		661.10	310.70	350.40
152.3903.00	Imputation frais de chauffage	12'277.05		12'277.05	5'770.20	6'506.85
152.3904.00	Imputation interne - loyer	34'600.00		34'600.00	16'262.00	18'338.00
152.4361.00	Allocations pour perte de gains bibliothécaires		34'099.75	-34'099.75		-34'099.75
152.4362.00	Recettes diverses		2'724.90	-2'724.90	-1'280.70	-1'444.20
	TOTAUX Charges	316'251.35	36'824.65			
		279'426.70	102'853.40	176'573.30	41'067.65	135'505.65
152.4659.00	A charge de Forel (1/3 publique)	45'168.55				
152.4659.10	A charge de l'ASIJ (scolaire)	41'067.65				
	A charge de Savigny (2/3 publique)	90'337.10				

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3145.00	Entretien du terrain de football	10'081.90		18'500.00		15'467.35	
3186.00	Assurances de choses	603.40		600.00		504.15	
3189.00	Honoraires et frais divers	633.55		600.00		383.40	
3909.00	Imputations internes diverses	22'400.00		22'900.00		22'600.00	
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		10'243.00		3'200.00		3'000.00
18	Transports publics	168'313.15		197'400.00		159'645.70	
181	Abribus de la Claie-aux-Moines	10'546.55		11'400.00		10'162.65	
3010.00	Traitement du personnel	5'913.65		5'900.00		6'408.85	
3030.00	Assurances sociales	509.10		600.00		552.45	
3040.00	Caisse de pension	810.70		900.00		885.80	
3050.00	Assurances de personnes	249.65		200.00		276.50	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	51.60		100.00		10.00	
3123.00	Electricité	738.60		1'000.00		1'092.25	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	30.35		100.00		16.70	
3141.00	Entretien du bâtiment	1'127.40		1'500.00		441.00	
3141.30	Entretien d'autres abribus	1'021.70		1'000.00		402.70	
3186.00	Assurances de choses	93.80		100.00		76.40	
182	Participation à des charges de trafic	157'766.60		186'000.00		149'483.05	
3517.00	Particip. déficit des transports publics	157'766.60		186'000.00		149'483.05	
2	Finances	6'736'257.80	14'604'610.11	3'996'700.00	12'172'200.00	4'708'905.17	12'883'060.48
		7'868'352.31		8'175'500.00		8'174'155.31	
21	Impôts, taxes, redevances	908'882.80	9'865'111.50	261'100.00	10'340'700.00	247'325.04	10'096'775.77
210	Impôts, taxes, redevances	908'882.80	9'865'111.50	261'100.00	10'340'700.00	247'325.04	10'096'775.77
3184.00	Frais de contentieux et poursuites	12'816.59		15'000.00		12'097.26	
3187.00	Frais de perception des impôts	61'982.91		69'100.00		73'476.80	
3191.00	Impôts et taxes	175.36		1'000.00		910.00	
3290.00	Intérêts rémunérateurs	10'053.18		20'000.00		11'760.37	
3301.00	Dégrevements et défalcatons	823'854.76		156'000.00		149'080.61	
4001.00	Impôt sur le revenu		6'153'749.85		7'300'000.00		6'278'645.46
4002.00	Impôt sur la fortune		1'112'504.80		1'117'000.00		1'187'986.93

COMPTES 2016



Commentaires



170.4272.00 Participations du Fonds du sport pour la réfection du système d'eau chaude à Saint-Amour (CHF 5'100.00) et pour l'achat de nouveaux buts (CHF 1'090.00).

182.3517.00 Contribution sur la mobilité et les transports publics (LMTP; RSV 740.21).

210.3301.00,
210.4090.00 et

210.4809.10 Fin de plusieurs procédures de contentieux importantes partiellement compensées par l'impôt récupéré après défalcation ainsi que la dissolution de la provision pour pertes sur débiteurs.

210.3301.00 <i>Détail des dégrèvements et défalcations :</i>	2016	2015	2014
Défalcations Commune	2'772.00	167.00	494.00
Défalcations Impôts personnes physiques (PP)	820'884.90	139'897.95	233'502.79
Défalcations Impôts personnes morales (PM)	154.26	115.86	2'692.06
<i>Modification provision pour pertes sur débiteurs :</i>			
Commune	43.60	2'961.80	0.00
Impôts (PP et PM)		5'938.00	0.00
TOTAUX	823'854.76	149'080.61	236'688.85

Détail des postes 4001 et 4002

Libellé	2016	2015	2014
Revenu année courante	5'054'068.80	5'282'118.71	5'812'116.33
Compléments	989'430.90	835'801.20	863'393.13
Prestations en capital	130'339.35	163'225.85	152'659.75
Totaux	6'173'839.05	6'281'145.76	6'828'169.21
<i>Correctifs (+ ou -), perçus ou rétrocédés par la commune</i>	<i>-20'089.20</i>	<i>-2'500.30</i>	<i>-3'611.40</i>
Comptes	6'153'749.85	6'278'645.46	6'824'557.81

Libellé	2016	2015	2014
Fortune année courante	615'449.40	861'060.78	958'749.40
Compléments	497'055.40	326'926.15	176'065.78
Totaux	1'112'504.80	1'187'986.93	1'134'815.18
<i>Correctifs (+ ou -), perçus ou rétrocédés par la commune</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Comptes	1'112'504.80	1'187'986.93	1'134'815.18

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4003.00	Impôt à la source		340'444.80		215'000.00		252'110.89
4004.00	Impôt sur la dépense		54'800.10		40'000.00		43'016.60
4011.00	Impôt s/bénéfice des personnes morales		323'166.40		317'500.00		532'520.40
4012.00	Impôt s/capital des personnes morales		8'246.70		13'000.00		27'024.00
4013.00	Impôt compl. s/immeubles personnes mor.		16'691.00		11'000.00		16'503.00
4020.00	Impôt foncier		735'963.50		706'200.00		601'789.50
4040.00	Droits de mutation		283'191.15		250'000.00		286'887.65
4050.00	Impôts s/successions et donations		75'121.80		50'000.00		228'645.40
4061.00	Impôt sur les chiens		21'245.00		23'000.00		21'665.00
4066.00	Taxes communales diverses		3'435.10		3'000.00		4'917.90
4090.00	Impôt récupéré après défalcation		306'319.39				43'624.72
4100.00	Emoluments LADB et vente de tabac		16'322.90				300.00
4300.00	Majoration s/acomptes prov. et intérêts		120'324.11		95'000.00		108'813.52
4411.00	Participation sur gains immobiliers		152'180.40		200'000.00		303'108.80
4809.10	Dissolution provision pour pertes s/déb.		141'404.50				159'216.00
22	Service financier	2'893'195.94	3'672'475.10	2'846'400.00	1'831'500.00	3'321'468.13	1'624'215.10
220	Service financier	2'893'195.94	3'672'475.10	2'846'400.00	1'831'500.00	3'321'468.13	1'624'215.10
3210.00	Intérêts sur dettes à court terme	647.28		5'000.00		27.00	
3223.00	Intérêts sur dettes à moyen/long termes	397'368.16		428'700.00		426'536.88	
3529.00	Fonds de péréquation - alimentation	2'479'975.00		2'400'000.00		2'877'691.00	
3909.10	Imputation intérêts et frais	15'205.50		12'700.00		17'213.25	
4220.00	Produit des capitaux du patr. financier		136.05		2'000.00		517.10
4250.00	Produit des capitaux du patr. administr.		660.00		500.00		600.00
4529.00	Fonds de péréquation - retour		2'093'082.00		1'600'000.00		1'468'198.00
4809.00	Prélèvement sur fonds divers		1'395'451.05				
4909.10	Imputation intérêts et frais		183'146.00		229'000.00		154'900.00
23	Amortissements, reserves non-ventilees	2'934'179.06	1'067'023.51	889'200.00		1'140'112.00	1'162'069.61
230	Amortissements, réserves non-ventilées	2'934'179.06	1'067'023.51	889'200.00		1'140'112.00	1'162'069.61
3310.00	Amortissements patrimoine administratif	1'006'339.81		889'200.00		1'065'712.00	
3320.00	Amortissements suppl. patrimoine admin.	1'927'839.25					
3809.10	Attribution aux provisions et fonds de réserves					74'400.00	
4809.00	Prélèvement sur fonds divers		1'067'023.51				1'162'069.61



Commentaires



210.4809.10 Voir le calcul de l'évaluation des risques sur débiteurs au chapitre V (page 8) (voir également la rubrique 210.3301.00).

220.4529.00 Péréquation 2016 composée de : CHF 952'000.00 pour la couche population, CHF 200'878.00 pour la couche solidarité et CHF 428'209.00 pour les dépenses thématiques. Le solde du décompte final 2016 se monte à CHF 511'995.00 en notre faveur.

220.4809.00 Amortissements extraordinaires du poste "Transformation de l'Ancien collège en UAPE (9143.47) pour CHF 892'951.05 et du poste "Crédit-cadre 2005-2009" pour CHF 502'500.00

230.3310.00 et

230.3320.00 Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).

230.4809.00 Prélèvements de l'excédent de charges 2016 de CHF 534'635.31 et du fonds de subside pour la construction de la déchetterie des Garvades CHF 532'388.20.

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Domaines et bâtiments	1'131'008.19 313'224.81	1'444'233.00	1'275'770.00 183'470.00	1'459'240.00	1'114'156.35 349'250.35	1'463'406.70
31	Terrains		52'110.55		52'120.00		52'814.35
310	Terrains		52'110.55		52'120.00		52'814.35
4232.00	Produit des locations		52'110.55		52'120.00		52'814.35
32	Forets	183'011.05	102'472.15	200'900.00	123'200.00	154'995.75	110'438.10
321	Exploitation forestière	141'033.20	82'192.25	153'000.00	101'000.00	111'199.10	89'560.60
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	200.00		1'000.00		432.60	
3134.00	Achat de pépinières	2'749.05		4'000.00			
3142.10	Entretien des chemins forestiers	2'004.50		5'000.00		3'085.55	
3146.10	Exploitation des forêts (tiers)	54'618.15		65'000.00		73'337.80	
3146.30	Exploitation spéciale (ornements)	6'487.95		6'000.00		6'345.70	
3189.00	Honoraires et frais divers	4'973.30		4'500.00		1'177.00	
3528.00	Participation garde forestier de triage	27'184.70		25'000.00		16'541.00	
3528.10	Sylviculture	42'815.55		42'500.00		10'279.45	
4355.00	Vente de bois		65'938.45		88'000.00		51'314.35
4518.00	Subsides et rétrocessions		16'253.80		13'000.00		38'246.25
322	Refuge forestier	41'977.85	20'279.90	47'900.00	22'200.00	43'796.65	20'877.50
3010.00	Traitement du personnel	28'576.25		27'200.00		27'137.20	
3030.00	Assurances sociales	2'126.75		2'600.00		2'333.75	
3040.00	Caisse de pension	3'648.95		4'300.00		4'040.40	
3050.00	Assurances de personnes	1'206.45		1'100.00		1'170.80	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais			200.00		11.65	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux			2'000.00			
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	133.70		2'000.00		213.25	
3123.00	Electricité	1'948.50		3'000.00		2'895.40	
3141.00	Entretien du bâtiment	2'305.20		2'900.00		4'646.20	
3141.40	Entretien cabane A Paulet			500.00			
3186.00	Assurances de choses	554.10		600.00		453.60	
3189.00	Honoraires et frais divers	1'477.95		1'500.00		894.40	
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		13'430.00		15'000.00		12'195.00



Commentaires



Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.00	Contributions diverses		1'299.90		1'200.00		921.60
4363.00	Participations de tiers						2'680.90
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		5'550.00		6'000.00		5'080.00
35	Batiments	947'997.14	1'289'650.30	1'074'870.00	1'283'920.00	959'160.60	1'300'154.25
350	Maison de Commune	130'840.67	56'403.00	153'100.00	56'700.00	162'208.40	55'435.00
3010.00	Traitement du personnel	50'166.45		48'900.00		48'265.85	
3030.00	Assurances sociales	4'325.70		4'700.00		4'157.90	
3040.00	Caisse de pension	7'169.90		7'700.00		7'130.70	
3050.00	Assurances de personnes	2'117.95		2'000.00		2'082.35	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	4'148.90		5'000.00		5'867.00	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	473.45		4'600.00		4'182.25	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	271.40		2'500.00		968.55	
3123.00	Electricité	9'555.00		12'000.00		15'296.75	
3124.00	Chauffage, achats combustible	25'073.20		26'000.00		26'528.35	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	2'013.12		1'500.00		1'988.75	
3141.00	Entretien du bâtiment	17'901.40		30'000.00		39'245.00	
3186.00	Assurances de choses	7'624.20		8'200.00		6'494.95	
4271.00	Produit des loyers		17'663.00		18'000.00		16'655.00
4271.10	Produit des loyers ASIJ		30'000.00		30'000.00		30'000.00
4904.10	Imputation loyer Police Est Lausannois		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		3'940.00		3'900.00		3'980.00
351	Agora	37'322.65	189'731.85	54'600.00	186'900.00	37'352.80	188'754.80
3010.00	Traitement du personnel	5'440.25		5'300.00		5'282.45	
3030.00	Assurances sociales	468.70		500.00		454.30	
3040.00	Caisse de pension	787.25		800.00		782.90	
3050.00	Assurances de personnes	229.70		200.00		227.90	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais			200.00			
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.			1'200.00		81.55	
3123.00	Electricité	6'680.05		8'000.00		6'613.60	
3124.00	Chauffage, achats combustible	5'052.10		7'500.00		6'783.35	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	573.70		1'000.00		583.70	
3141.00	Entretien du bâtiment	13'969.65		26'000.00		13'273.30	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	594.20		400.00		291.60	
3186.00	Assurances de choses	3'527.05		3'500.00		2'978.15	



Commentaires



Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.00	Produit des loyers		117'963.00		118'000.00		117'963.00
4903.00	Imputation frais de chauffage		14'668.85		11'800.00		13'691.80
4904.00	Imputation loyer		57'100.00		57'100.00		57'100.00
352	Ancien Collège	147'943.75	164'415.10	158'000.00	159'600.00	138'355.50	158'195.10
3010.00	Traitement du personnel	66'815.05		61'700.00		62'175.05	
3030.00	Assurances sociales	5'760.50		5'900.00		5'355.85	
3040.00	Caisse de pension	9'101.35		9'700.00		9'327.20	
3050.00	Assurances de personnes	2'820.85		2'500.00		2'682.40	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais			1'000.00		20.00	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	45.90		5'000.00		5'829.40	
3113.10	Achat mobilier et équip. maison maîtres	102.85		1'000.00			
3123.00	Electricité	5'494.05		7'000.00		6'388.30	
3123.10	Electricité maison des maîtres	2'536.75		2'500.00		1'851.00	
3124.00	Chauffage, achats combustible	18'255.25		25'000.00		15'775.30	
3124.10	Chauffage maison des maîtres	4'865.70		5'000.00		9'921.85	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	2'511.75		2'000.00		1'144.10	
3141.00	Entretien du bâtiment	11'912.25		10'000.00		2'829.45	
3141.50	Entretien du bâtiment maison maîtres	3'664.60		5'000.00		2'373.90	
3149.00	Entretien et exploitation congélateur	4'092.70		4'500.00		3'382.10	
3186.00	Assurances de choses	4'364.20		4'500.00		3'699.60	
3909.50	Imputation entretien des espaces verts	5'600.00		5'700.00		5'600.00	
4271.00	Produit des loyers		56'080.00		58'100.00		56'160.00
4271.10	Produit des loyers ASIJ						67'500.00
4271.20	Produit des loyers APERO		98'576.80		94'500.00		25'000.00
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		280.00				
4273.00	Produit du congélateur		6'997.50		7'000.00		7'110.00
4363.00	Participations de tiers		2'480.80				2'425.10
353	Groupe scolaire Domaine de l'Auberge	277'729.27	670'574.05	307'400.00	667'420.00	263'552.00	677'824.90
3010.00	Traitement du personnel	113'423.15		117'600.00		107'019.85	
3030.00	Assurances sociales	9'825.75		11'200.00		9'632.85	
3040.00	Caisse de pension	15'873.00		18'500.00		15'776.70	
3050.00	Assurances de personnes	4'788.60		4'800.00		4'617.15	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	2'076.40		2'000.00		1'712.10	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	11'079.15		16'500.00		2'843.80	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	52.90		3'000.00		667.90	



Commentaires



Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3123.00	Electricité	22'055.85		25'000.00		23'334.40	
3124.00	Chauffage, achats combustible	24'217.25		35'000.00		35'223.50	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	4'189.62		6'000.00		1'989.75	
3141.00	Entretien du bâtiment	20'439.70		20'000.00		12'696.15	
3141.60	Entretien de la salle de gym	14'704.25		13'000.00		14'460.10	
3186.00	Assurances de choses	9'703.65		9'500.00		8'277.75	
3909.50	Imputation entretien des espaces verts	25'300.00		25'300.00		25'300.00	
4271.00	Produit des loyers		19'800.20		19'120.00		22'710.20
4271.10	Produit des loyers ASIJ		633'759.85		633'000.00		634'539.20
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		4'649.00		6'000.00		6'742.00
4363.00	Participations de tiers		1'715.00				2'883.50
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		10'650.00		9'300.00		10'950.00
354	Collège du Jorat	16'892.15	29'520.00	29'300.00	30'000.00	18'613.60	37'832.50
3010.00	Traitement du personnel	5'689.95		5'800.00		5'658.60	
3030.00	Assurances sociales	491.00		600.00		487.50	
3040.00	Caisse de pension	860.25		900.00		848.50	
3050.00	Assurances de personnes	240.20		200.00		244.15	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais			200.00			
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux			1'500.00		1'820.00	
3123.00	Electricité	2'253.95		2'000.00		2'319.85	
3124.00	Chauffage, achats combustible	3'839.85		5'300.00		3'458.75	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	242.90		200.00		133.75	
3141.00	Entretien du bâtiment	674.00		10'000.00		1'140.85	
3182.00	Téléphones et frais administratifs					649.95	
3186.00	Assurances de choses	1'122.25		1'300.00		957.50	
3189.00	Honoraires et frais divers	1'477.80		1'300.00		894.20	
4271.00	Produit des loyers		29'520.00		30'000.00		29'520.00
4271.20	Produit des loyers APERO						8'312.50
357	Salle de spectacles FORUM	329'198.65	159'806.30	360'300.00	164'100.00	331'686.75	162'911.95
3010.00	Traitement du personnel	180'632.45		176'200.00		174'040.10	
3030.00	Assurances sociales	14'222.35		16'800.00		14'978.30	
3040.00	Caisse de pension	24'688.70		27'700.00		26'070.55	
3050.00	Assurances de personnes	7'626.10		7'100.00		7'508.60	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'139.00		1'500.00		1'031.10	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	8'851.59		15'000.00		9'543.35	



Commentaires



Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	5'023.50		15'000.00		11'432.65	
3123.00	Electricité	15'033.40		18'000.00		19'156.50	
3124.00	Chauffage, achats combustible	21'485.10		25'000.00		26'346.10	
3133.00	Achat de produits de nettoyage	4'736.81		6'000.00		3'070.85	
3141.00	Entretien du bâtiment	28'116.65		35'000.00		23'078.40	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	2'889.70		2'000.00		2'847.45	
3186.00	Assurances de choses	14'753.30		15'000.00		12'582.80	
4271.00	Produit des loyers		5'760.00		5'800.00		5'760.00
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		53'717.50		58'000.00		59'107.50
4356.10	Facturation prest. diverses (cuisine)		3'752.45		2'000.00		1'764.35
4356.20	Facturation prest. diverses (nettoyages)		890.00		2'000.00		2'743.25
4361.00	Allocations pour perte de gain		4'818.65				1'570.20
4362.10	PPE - Remboursement de charges		21'742.25		22'600.00		20'885.50
4363.00	Participations de tiers		525.45		5'000.00		3'121.15
4904.00	Imputation loyer		8'700.00		8'700.00		8'700.00
4909.00	Imputation tarifs interne-externe		59'900.00				
4909.10	Imputation intérêts et frais				60'000.00		59'260.00
358	Ancienne gendarmerie	2'402.00	14'400.00	5'400.00	14'400.00	2'498.70	14'400.00
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'192.60		2'000.00		1'776.00	
3141.00	Entretien du bâtiment	804.90		3'000.00		378.55	
3186.00	Assurances de choses	404.50		400.00		344.15	
4271.00	Produit des loyers		14'400.00		14'400.00		14'400.00
359	Ancien central	5'668.00	4'800.00	6'770.00	4'800.00	4'892.85	4'800.00
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3123.00	Electricité	3'163.45		2'000.00		2'631.95	
3141.00	Entretien du bâtiment	238.05		2'500.00		19.55	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	892.50		900.00		892.20	
3186.00	Assurances de choses	174.00		170.00		149.15	
4271.00	Produit des loyers		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4	Travaux	2'952'480.24	1'731'079.64	3'120'350.00	1'752'400.00	3'211'802.75	1'766'193.45
			1'221'400.60		1'367'950.00		1'445'609.30
41	Service technique	168'169.75	15'225.60	146'900.00	15'000.00	140'758.85	21'289.00



Commentaires



Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	Service technique	168'169.75	15'225.60	146'900.00	15'000.00	140'758.85	21'289.00
3010.00	Traitement du personnel	100'084.45		91'700.00		92'097.80	
3030.00	Assurances sociales	8'630.20		8'800.00		7'933.15	
3040.00	Caisse de pension	15'526.30		14'400.00		14'627.25	
3050.00	Assurances de personnes	4'225.45		3'700.00		3'973.35	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	568.85		1'000.00		894.20	
3100.00	Imprimés et fournitures de bureau	8'055.20		10'000.00		7'298.00	
3189.00	Honoraires et frais divers	28'199.30		17'300.00		13'935.10	
3909.70	Imputation internes annonces/publications	2'880.00					
4310.00	Emoluments		15'225.60		15'000.00		21'289.00
42	Urbanisme	104'001.40	40'000.00	106'700.00	40'000.00	156'435.45	49'000.00
420	Aménagement du territoire	104'001.40	40'000.00	106'700.00	40'000.00	156'435.45	49'000.00
3010.00	Traitement du personnel	40'916.55		39'300.00		39'081.55	
3030.00	Assurances sociales	3'528.65		3'800.00		3'366.05	
3040.00	Caisse de pension	6'375.55		6'200.00		6'253.95	
3050.00	Assurances de personnes	1'727.45		1'600.00		1'686.10	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	286.55		500.00		505.70	
3189.00	Honoraires et frais divers	51'166.65		45'000.00		105'542.10	
3526.90	Contributions diverses			10'300.00			
4360.00	Participations de tiers		40'000.00		40'000.00		49'000.00
43	Routes	945'889.30	44'460.50	1'018'050.00	40'500.00	1'163'994.35	39'539.35
431	Réseau routier	847'591.40	44'460.50	911'000.00	40'500.00	1'093'777.90	39'539.35
3010.00	Traitement du personnel	251'400.60		252'400.00		260'482.05	
3030.00	Assurances sociales	21'677.20		24'100.00		22'434.70	
3040.00	Caisse de pension	36'598.10		39'600.00		36'715.80	
3050.00	Assurances de personnes	10'613.85		10'200.00		11'237.95	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	5'264.70		5'000.00		4'309.80	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	28'433.35		30'700.00		34'884.25	
3124.00	Chauffage, achats combustible	14'101.45		18'000.00		16'810.85	
3135.00	Achat de matières premières (sel)	23'076.70		20'000.00		17'026.50	
3142.00	Entretien du réseau routier	141'637.35		200'000.00		301'171.35	
3143.00	Entretien de la signalisation routière	41'187.55		31'500.00		23'308.30	



Commentaires



431.3143.00 La signalisation routière est refacturée à la Police Est Lausannois (PEL) CHF 23'726.40 (voir 431.4363.00).

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3144.00	Entretien des canalisations et des grilles	18'002.90		20'000.00		4'283.65	
3147.00	Entretien des cours d'eau	11'371.95		20'000.00		981.20	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	45'811.30		50'000.00		33'854.60	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	1'325.10		1'500.00		1'301.80	
3186.00	Assurances de choses	9'645.80		8'000.00		7'085.70	
3188.00	Frais de transport et ramassage ordures (OM)					257'629.10	
3188.90	Déblaiement de la neige	160'514.30		150'000.00			
3189.00	Honoraires et frais divers	26'929.20		30'000.00		60'260.30	
4310.00	Emoluments		400.00		500.00		600.00
4361.00	Allocations pour perte de gain		189.60				
4363.00	Participations de tiers		43'870.90		25'000.00		36'809.05
4517.00	Subventions cantonales				15'000.00		2'130.30
432	Eclairage public	71'898.30		77'500.00		53'199.30	
3123.00	Electricité	35'513.30		38'000.00		36'745.10	
3143.10	Entretien et amélioration du réseau	36'385.00		39'500.00		16'454.20	
433	Locaux voirie	17'193.25		17'600.00		13'689.75	
3123.00	Electricité	1'848.85		3'000.00		2'563.15	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'618.15		2'500.00		1'039.35	
3141.00	Entretien du bâtiment	3'662.95		2'000.00		1'021.05	
3186.00	Assurances de choses	1'363.30		1'400.00		1'091.20	
3904.00	Imputation loyer	8'700.00		8'700.00		7'975.00	
435	Bâtiment des Gavardes	9'206.35		11'950.00		3'327.40	
3123.00	Electricité	153.35		1'000.00		454.55	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'266.10		5'000.00		2'023.10	
3141.00	Entretien du bâtiment	6'878.40		5'000.00			
3186.00	Assurances de choses	908.50		950.00		849.75	
44	Parcs et promenades	156'326.25	53'300.00	161'700.00	53'900.00	147'749.00	53'500.00
440	Parcs, promenades et cimetière	156'326.25	53'300.00	161'700.00	53'900.00	147'749.00	53'500.00
3010.00	Traitement du personnel	87'329.60		89'200.00		88'482.75	
3030.00	Assurances sociales	7'530.40		8'500.00		7'621.95	
3040.00	Caisse de pension	13'400.75		14'000.00		13'206.70	
3050.00	Assurances de personnes	3'686.95		3'600.00		3'817.40	



Commentaires



431.4363.00 Notamment : Remboursements de diverses assurances suite à des accidents de la circulation (CHF 10'816.95) et refacturation de la signalisation routière à la Police Est Lausannois (PEL) (CHF 23'726.40).

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	326.15		400.00		546.65	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	9'414.50		12'500.00		12'104.55	
3134.10	Approvisionnement domaines et jardins	13'461.10		13'000.00		13'810.55	
3145.10	Entretien du cimetière	14'779.90		15'500.00		5'896.15	
3145.20	Entretien des places de jeux	6'396.90		5'000.00		2'262.30	
4909.10	Imputation intérêts et frais		22'400.00		22'900.00		22'600.00
4909.50	Imputation entretien des espaces verts		30'900.00		31'000.00		30'900.00
45	Traitement des déchets	670'343.29	670'343.29	727'000.00	643'000.00	668'256.69	668'256.69
450	Ordures ménagères et déchets	670'343.29	670'343.29	727'000.00	643'000.00	668'256.69	668'256.69
3010.00	Traitement du personnel	79'968.50		81'500.00		74'884.55	
3030.00	Assurances sociales	6'895.20		7'800.00		6'420.95	
3040.00	Caisse de pension	11'927.30		12'800.00		10'873.25	
3050.00	Assurances de personnes	3'376.20		3'300.00		3'230.75	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	843.05		1'000.00		308.05	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	9'600.00		10'000.00		5'132.75	
3123.00	Electricité	4'181.80		6'500.00		9'958.80	
3141.00	Entretien du bâtiment	4'280.05		3'000.00			
3145.30	Entretien des sites de collecte					243.00	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	996.70		1'200.00		1'021.65	
3186.00	Assurances de choses	3'136.25		2'050.00		2'043.65	
3188.00	Frais de transport et ramassage ordures (OM)	75'047.40		75'000.00		75'302.75	
3188.10	Frais de transport du verre	4'743.00		5'000.00		4'708.00	
3188.20	Frais de transport du papier/carton	13'128.00		18'000.00		14'619.00	
3188.30	Frais de transport du métal	5'908.60		5'000.00		4'777.20	
3188.50	Frais transports des déchets spéciaux	9'131.50		18'000.00		9'993.40	
3188.60	Frais de transport des déchets encombrants	27'307.50		22'000.00		20'101.60	
3188.70	Frais de transport du bois	11'600.00		12'000.00		11'400.00	
3189.00	Honoraires et frais divers	21'928.05		25'000.00		16'656.00	
3310.00	Amortissements patrimoine administratif	87'555.19		92'750.00			
3526.00	Frais d'élimination des ordures (OM)	88'454.70		85'000.00		72'468.50	
3526.10	Frais d'élimination du verre	79.60				250.80	
3526.40	Frais d'éliminat. matières compostables	83'894.05		90'000.00		75'119.95	
3526.50	Frais d'élimination des déchets spéciaux	3'180.75		10'000.00		11'374.75	
3526.60	Frais d'éliminations des déchets encombrants	31'001.20		45'000.00		43'386.65	
3526.70	Frais d'élimination du bois	26'832.70		25'000.00		25'107.35	



Commentaires



450.3310.00 Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3811.00	Attribution aux fonds de réserve					158'873.34	
3909.10	Imputation intérêts et frais	55'346.00		70'100.00		10'000.00	
4271.00	Produit des loyers						25'000.00
4271.50	Produit des loyers garage		25'000.00		25'000.00		
4342.10	Taxe de base		314'915.60		310'500.00		310'499.30
4354.00	Vente de matériaux récupérés		45'347.76		32'000.00		39'399.80
4359.00	Recettes diverses		2'707.01		500.00		2'525.13
4363.10	Frais facturés lors du ramassage déchets						215.00
4526.00	Taxe au sac		218'886.76		260'000.00		282'891.46
4526.10	Participation de Pully		16'465.42		15'000.00		7'726.00
4526.20	Participation de Bourg-en-Lavaux		247.31				
4811.00	Prélèvements sur fonds de réserve		44'389.93				
4909.10	Imputation intérêts et frais		2'383.50				
46	Traitements des eaux	907'750.25	907'750.25	960'000.00	960'000.00	934'608.41	934'608.41
460	Réseau d'égouts et d'épuration	907'750.25	907'750.25	960'000.00	960'000.00	934'608.41	934'608.41
3010.00	Traitement du personnel	100'367.40		99'500.00		97'770.30	
3030.00	Assurances sociales	8'654.95		9'500.00		8'421.60	
3040.00	Caisse de pension	14'793.80		15'600.00		14'631.00	
3050.00	Assurances de personnes	4'237.40		4'000.00		4'218.10	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'437.50		1'200.00		2'016.35	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	7'627.80		7'500.00		26'670.45	
3123.00	Electricité	58'027.65		60'000.00		59'715.70	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'005.70		2'000.00		1'139.75	
3141.00	Entretien du bâtiment					170'067.06	
3141.70	Entretien et exploitation de la STEP	147'658.85		135'000.00			
3144.10	Entretien du réseau et amélioration	46'877.95		25'000.00		29'940.85	
3144.30	Entretien canalisations - eaux pluviales	1'227.25		10'000.00		2'665.50	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	1'877.15		2'000.00		1'818.25	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	851.40		1'200.00		806.80	
3186.00	Assurances de choses	5'292.10		5'200.00		4'436.55	
3189.00	Honoraires et frais divers	19'981.20		40'000.00		41'278.15	
3191.00	Impôts et taxes	27'882.00		29'000.00			
3301.00	Dégrèvements et défalcatons	9'870.15				5'632.00	
3310.00	Amortissements patrimoine administratif	337'980.00		376'400.00		337'980.00	
3909.10	Imputation intérêts et frais	112'100.00		136'900.00		125'400.00	



Commentaires



450.4526.00 La rétrocession finale 2016 pour la taxe au sac n'était pas connue lors du bouclage.

460.3310.00 Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4341.00	Taxes de raccordement		124'509.65		110'000.00		95'398.50
4342.00	Taxe quantitative sur eau consommée		426'454.28		450'000.00		456'292.40
4342.10	Taxe de base		129'840.19		135'000.00		139'011.15
4342.20	Taxe de base s/surface construite au sol		189'751.43		185'000.00		185'681.65
4651.00	Subsides et rétrocessions						3'651.10
4809.00	Prélèvement sur fonds divers		5'737.10				
4811.00	Prélèvements sur fonds de réserve		25'268.60		74'600.00		47'669.11
4909.10	Imputation intérêts et frais		6'189.00		5'400.00		6'904.50
5	Instruction publique et cultes	1'540'351.15	129'775.55	1'681'540.00	128'340.00	1'901'860.55	489'150.15
			1'410'575.60		1'553'200.00		1'412'710.40
51	Enseignement primaire					360'080.90	360'080.90
512	Transport local des élèves					360'080.90	360'080.90
3010.00	Traitement du personnel					215'021.35	
3030.00	Assurances sociales					17'736.70	
3040.00	Caisse de pension					27'259.85	
3050.00	Assurances de personnes					9'276.65	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais					1'489.65	
3123.00	Electricité					249.40	
3124.00	Chauffage, achats combustible					17'589.75	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines					42'192.40	
3161.00	Location locaux					15'000.00	
3182.00	Téléphones et frais administratifs					558.05	
3186.00	Assurances de choses					7'107.10	
3189.00	Honoraires et frais divers					6'600.00	
4360.00	Participations de tiers						76.40
4659.10	Participation de l'ASIJ						360'004.50
52	Enseignement secondaire	1'461'298.35	102'853.40	1'600'040.00	100'040.00	1'470'925.95	102'726.85
523	Bibliothèque scolaire	102'853.40	102'853.40	100'040.00	100'040.00	102'726.85	102'726.85
3909.60	Imputation fonctionnement bibliothèque	102'853.40		100'040.00		102'726.85	
4512.00	Subsides et rétrocessions		102'853.40		100'040.00		102'726.85



Commentaires



460.4809.00 Voir le calcul de l'évaluation des risques sur débiteurs au chapitre V (page 8).

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
525	Association scolaire inter. Jorat (ASIJ)	1'358'444.95		1'500'000.00		1'368'199.10	
3522.00	Participation à l'ASIJ	1'358'444.95		1'500'000.00		1'368'199.10	
53	Service psychopedagogique	26'922.15	26'922.15	28'300.00	28'300.00	26'342.40	26'342.40
531	Service psychopédagogique	26'922.15	26'922.15	28'300.00	28'300.00	26'342.40	26'342.40
3010.00	Traitement du personnel	3'849.00		3'800.00		3'690.50	
3030.00	Assurances sociales	333.80		400.00		318.60	
3040.00	Caisse de pension	548.55		600.00		544.70	
3050.00	Assurances de personnes	162.50		200.00		159.20	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais			100.00			
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux			500.00			
3116.00	Achats de matériel spécialisé			500.00			
3123.00	Electricité	217.95		500.00		226.10	
3186.00	Assurances de choses	15.10		100.00		15.10	
3520.00	Participation plate-forme régionale	1'403.45		1'800.00		1'492.30	
3903.00	Imputation frais de chauffage	2'391.80		1'800.00		1'895.90	
3904.00	Imputation loyer	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
4659.10	Participation de l'ASIJ		26'922.15		28'300.00		26'342.40
54	Orientation scolaire et professionnelle	3'269.00		4'000.00		3'321.30	
540	Orientation scolaire et professionnelle	3'269.00		4'000.00		3'321.30	
3522.10	Participation orient. scol. et profess.	3'269.00		4'000.00		3'321.30	
58	Temples et cultes	48'861.65		49'200.00		41'190.00	
580	Paroisses de Savigny	38'400.85		37'700.00		31'085.25	
3010.00	Traitement du personnel	19'770.80		20'000.00		19'578.40	
3030.00	Assurances sociales	1'704.95		1'900.00		1'685.40	
3040.00	Caisse de pension	1'786.65		3'100.00		1'952.75	
3050.00	Assurances de personnes	834.70		800.00		844.65	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3113.00	Achat mobilier et équipement pour locaux	3'483.75		4'000.00		202.85	
3123.00	Electricité	1'031.15		1'200.00		1'269.60	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'044.95		1'000.00		549.30	
3130.00	Fournitures pour cultes			200.00		200.00	



Commentaires



Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.00	Entretien du bâtiment	5'744.00		3'000.00		2'529.70	
3186.00	Assurances de choses	1'999.90		1'500.00		1'272.60	
581	Autres Paroisses	10'460.80		11'500.00		10'104.75	
3652.00	Subvention paroisse catholique	7'552.40		8'500.00		7'496.35	
3652.10	Subvention paroisse langue allemande	2'908.40		3'000.00		2'608.40	
6	Police	861'599.25	171'791.99	882'900.00	81'500.00	893'337.98	106'593.45
			689'807.26		801'400.00		786'744.53
61	Service de police	675'133.70	72'851.44	707'300.00		711'006.48	14'967.00
612	Engagement	675'133.70	72'851.44	707'300.00		711'006.48	14'967.00
3013.00	Solde police-route			500.00			
3185.00	Honoraires et expertises	1'296.70		2'000.00		1'197.60	
3511.00	Part péréquative réforme policière VD	180'409.00		175'000.00		195'801.00	
3521.10	Participation Police Est Lausannois	488'628.00		525'000.00		509'207.88	
3904.00	Imputation loyer	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
4511.00	Remboursement réforme policière		26'894.00				14'967.00
4521.00	Remboursement Police Est Lausannois		45'957.44				
63	Police sanitaire	3'917.60	933.30	4'000.00	1'000.00	3'884.10	685.35
630	Police sanitaire	3'917.60	933.30	4'000.00	1'000.00	3'884.10	685.35
3524.00	Incinération des déchets carnés	3'917.60		4'000.00		3'884.10	
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		933.30		1'000.00		685.35
64	Service des inhumations	17'064.70	3'900.00	14'300.00	3'000.00	13'103.25	1'730.00
640	Inhumations	17'064.70	3'900.00	14'300.00	3'000.00	13'103.25	1'730.00
3010.00	Traitement du personnel	7'050.65		7'100.00		7'007.35	
3030.00	Assurances sociales	607.85		700.00		603.95	
3040.00	Caisse de pension	1'124.05		1'100.00		1'039.85	
3050.00	Assurances de personnes	297.65		300.00		302.30	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	9.15		100.00			
3189.00	Honoraires et frais divers	7'975.35		5'000.00		4'149.80	



Commentaires



612.4511.00 Décompte final 2015 de la réforme policière.
612.4521.00 Décompte final 2015 de la Police Est Lausannois (PEL).

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4272.00	Redevances d'utilisation et recettes diverses		3'900.00		3'000.00		1'730.00
65	Defense contre l'incendie	89'188.55	14'033.65	79'000.00		87'491.45	6'240.20
650	Corps des sapeurs-pompiers	89'188.55	14'033.65	79'000.00		87'491.45	6'240.20
3013.10	Solde des interventions	8'205.00				3'890.00	
3124.00	Chauffage, achats combustible	163.35				161.25	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	420.20				315.20	
3189.00	Honoraires et frais divers			1'000.00			
3521.20	Participation SDIS Coeur de Lavaux	80'400.00		78'000.00		82'400.00	
3904.00	Imputation loyer					725.00	
4363.00	Participations de tiers		8'723.55				1'626.45
4521.10	Remboursement participations SDIS		5'310.10				4'613.75
66	Protection civile	76'294.70	80'073.60	78'300.00	77'500.00	77'852.70	82'970.90
660	Corps de la protection civile	76'294.70	80'073.60	78'300.00	77'500.00	77'852.70	82'970.90
3156.00	Frais d'exploitation centre PCi et abris	1'302.40		3'000.00		1'868.45	
3186.00	Assurances de choses	2'002.50		2'000.00		1'674.65	
3189.00	Honoraires et frais divers	681.80		1'000.00		709.60	
3521.30	Participation à des charges régionales	72'308.00		72'300.00		73'600.00	
4512.00	Subsides et rétrocessions		10'611.70		7'500.00		13'888.75
4818.00	Prélèvements sur fonds		69'461.90		70'000.00		69'082.15
7	Sécurité sociale	3'162'485.40	73'116.90	3'124'400.00		3'321'395.50	74'720.25
			3'089'368.50		3'124'400.00		3'246'675.25
71	Service social	345'221.65		339'900.00		338'642.95	
710	Service social	345'221.65		339'900.00		338'642.95	
3665.00	Aide et subvention communales	340'140.00		335'400.00		335'370.00	
3665.10	Aide et subvention taxe au sac	5'081.65		4'500.00		3'272.95	
72	Prevoyance sociale	2'248'975.75	73'116.90	2'226'500.00		2'425'976.00	74'720.25
720	Prévoyance sociale	2'248'975.75	73'116.90	2'226'500.00		2'425'976.00	74'720.25



Commentaires



650.3013.10 Diverses interventions du SDIS Cœur-de-Lavaux refacturées à des tiers (voir compte 650.4363.00)

650.4521.10 Décompte final 2015 du SDIS Cœur-de-Lavaux.

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515.00	Participation à des charges cantonales	2'193'735.00		2'170'000.00		2'373'498.00	
3521.40	Participation agence ass. sociales AAS	49'800.00		50'500.00		50'820.00	
3665.00	Aide et subvention communales	5'440.75		6'000.00		1'658.00	
4515.00	Remboursement participations cantonales		63'556.00				65'818.00
4525.00	Remboursement participations régionales		9'560.90				8'902.25
73	Sante publique	568'288.00		558'000.00		556'776.55	
730	Santé publique, petite enfance et jeunesse	568'288.00		558'000.00		556'776.55	
3515.10	Accueil de jour des enfants (FAJE)	16'520.00		17'000.00		16'520.00	
3525.00	Participation au réseau APERO	254'408.00		254'000.00		254'408.00	
3654.00	Subvention pour la santé publique AVASAD	297'360.00		287'000.00		285'848.55	
8	Services industriels	537'945.90	537'945.90	581'900.00	581'900.00	678'461.60	678'461.60
81	Service des eaux	537'945.90	537'945.90	581'900.00	581'900.00	678'461.60	678'461.60
810	Service des eaux	537'945.90	537'945.90	581'900.00	581'900.00	678'461.60	678'461.60
3010.00	Traitement du personnel	66'911.60		66'400.00		65'180.20	
3030.00	Assurances sociales	5'769.25		6'300.00		5'614.45	
3040.00	Caisse de pension	9'862.40		10'400.00		9'753.45	
3050.00	Assurances de personnes	2'824.95		2'700.00		2'812.05	
3060.00	Indemnisation et remboursement frais	1'221.35		1'000.00		1'978.25	
3114.00	Achat de machines et matériel d'exploit.	23'219.80		20'000.00		25'225.45	
3114.10	Achat / révision de compteurs	5'621.20		10'000.00		23'820.65	
3121.00	Achat d'eau	93'906.35		120'000.00		201'231.10	
3123.00	Electricité	15'262.20		20'000.00		18'398.10	
3124.00	Chauffage, achats combustible	1'276.00		2'000.00		1'224.25	
3141.10	Entretien des pompages et réservoirs	28'353.65		45'000.00		42'033.70	
3144.20	Entretien du réseau et des captages	76'929.65		60'000.00		72'789.00	
3150.00	Entretien du matériel, des véhicules et des machines	3'927.30		4'000.00		2'264.30	
3182.00	Téléphones et frais administratifs	3'102.55		5'000.00		3'319.50	
3186.00	Assurances de choses	1'509.45		2'000.00		1'495.95	
3189.00	Honoraires et frais divers	33'889.50		30'000.00		29'027.15	
3301.00	Dégrèvements et défalcatons	3'383.70				1'327.75	
3310.00	Amortissements patrimoine administratif	109'275.00		119'100.00		115'466.30	



Commentaires



720.4515.00 Décompte final 2015 de la facture sociale.

720.4525.00 Remboursement du solde 2015 du Centre Social Régional (AAS).

730.3654.00 Contribution de CHF 90.00/habitant conformément à l'art. 20b et 21 de la loi sur l'Association vaudoise d'aide et de soins à domicile (LAVASAD).

Commune de Savigny - Comptes 2016

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3909.10	Imputation intérêts et frais	51'700.00		58'000.00		55'500.00	
4341.00	Taxes de raccordement		37'622.15		24'000.00		14'379.35
4351.00	Vente d'eau		322'622.65		350'000.00		376'478.20
4351.10	Produit de la location des compteurs		19'673.00		20'000.00		19'805.00
4356.00	Contributions diverses		236.10				216.00
4651.00	Subsides et rétrocessions		24'012.40				12'262.00
4809.00	Prélèvement sur fonds divers		125'720.20		180'600.00		245'012.30
4809.10	Dissolution provision pour pertes s/déb.		1'426.40				
4909.10	Imputation intérêts et frais		6'633.00		7'300.00		10'308.75



Commentaires



810.3310.00 Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).

810.4651.00 Participations de l'ECA pour le remplacement d'une BH et d'une conduite d'eau (CHF 13'738.90) et remboursement d'une assurance pour le remplacement d'une BH suite à un incident de la circulation (CHF 10'273.50).

810.4809.10 Voir le calcul de l'évaluation des risques sur débiteurs au chapitre V (page 8).

III

Charges et revenus par nature avec comparaisons Comptes - Budget



Charges par nature avec écarts

Comptes 2015	N°	Libellé	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts en CHF sur budget	Ecarts en % sur budget
	3	CHARGES				
3'057'172.55	30	CHARGES DE PERSONNEL	2'886'048.30	2'863'500	+ 22'548.30	+ 0.79 %
278'960.00	300	Autorités et commissions	280'240.00	282'700	- 2'460.00	- 0.87 %
2'088'322.75	301	Personnel administratif et d'exploitation	1'938'600.00	1'856'300	+ 82'300.00	+ 4.43 %
200'090.85	303	Assurances sociales	184'278.55	199'300	- 15'021.45	- 7.54 %
340'215.55	304	Caisse de pensions	314'768.50	326'000	- 11'231.50	- 3.45 %
89'928.35	305	Assurances de personnes	81'499.20	75'000	+ 6'499.20	+ 8.67 %
59'312.05	306	Indemnisation et remboursement de frais	62'755.90	84'200	- 21'444.10	- 25.47 %
343.00	309	Autres charges des autorités et du personnel	23'906.15	40'000	- 16'093.85	- 40.23 %
2'938'100.78	31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'439'383.68	2'749'470	- 310'086.32	- 11.28 %
97'481.75	310	Imprimés et fournitures de bureau	95'401.40	120'100	- 24'698.60	- 20.57 %
185'189.80	311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	130'290.89	184'000	- 53'709.11	- 29.19 %
586'368.70	312	Achat d'eau, d'énergie et de combustible	410'011.00	500'500	- 90'489.00	- 18.08 %
40'014.80	313	Autres de fournitures et marchandises	53'585.10	54'000	- 414.90	- 0.77 %
917'246.21	314	Entretien des immeubles et routes	793'582.05	886'400	- 92'817.95	- 10.47 %
105'657.45	315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	87'436.75	94'700	- 7'263.25	- 7.67 %
15'000.00	316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	0.00	0	+ 0.00	
55'959.52	317	Réceptions et manifestations	63'771.16	82'600	- 18'828.84	- 22.80 %
926'204.30	318	Honoraires et prestations de service	768'881.57	787'970	- 19'088.43	- 2.42 %
8'978.25	319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	36'423.76	39'200	- 2'776.24	- 7.08 %
438'324.25	32	INTERETS PASSIFS	408'068.62	453'700	- 45'631.38	- 10.06 %
27.00	321	Intérêts des dettes à court terme	647.28	5'000	- 4'352.72	- 87.05 %
426'536.88	322	Intérêts des dettes à long terme	397'368.16	428'700	- 31'331.84	- 7.31 %
11'760.37	329	Autres intérêts	10'053.18	20'000	- 9'946.82	
8'290'784.98	35	REMBTS, PARTICIP. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	7'737'601.70	7'866'700	- 129'098.30	- 1.64 %
2'760'082.05	351	Canton	2'576'514.60	2'576'500	+ 14.60	+ 0.00 %
5'530'702.93	352	Communes et associations de communes	5'161'087.10	5'290'200	- 129'112.90	- 2.44 %



Charges par nature avec écarts

Comptes 2015	N°	Libellé	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts en CHF sur budget	Ecarts en % sur budget
670'012.55	36	AIDES ET SUBVENTIONS	725'379.95	720'300	+ 5'079.95	+ 0.71 %
329'711.60	365	Aides et subventions à des institutions privées	374'717.55	374'400	+ 317.55	+ 0.08 %
340'300.95	366	Aides individuelles	350'662.40	345'900	+ 4'762.40	+ 1.38 %
156'040.36	33	AMORTISSEMENTS	837'108.61	156'000	+ 681'108.61	+ 436.61 %
156'040.36	330	Amortissements du patrimoine financier	837'108.61	156'000	+ 681'108.61	+ 436.61 %
15'550'435.47		TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	15'033'590.86	14'809'670	+ 223'920.86	+ 1.51 %
1'519'158.30	33	AMORTISSEMENTS	3'468'989.25	1'477'450	+ 1'991'539.25	+ 134.80 %
1'519'158.30	331	Amortissements du patrimoine administratif	1'541'150.00	1'477'450	+ 63'700.00	+ 4.31 %
	332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	1'927'839.25			
233'273.34	38	ATTRIBUTION AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00		+ 0.00	
74'400.00	380	Attribution aux provisions et fonds de réserve	0.00		+ 0.00	
158'873.34	381	Attribution aux financements spéciaux	0.00		+ 0.00	
17'302'867.11		TOTAL EFFECTIF DES CHARGES PAR NATURE	18'502'580.11	16'287'120	+ 2'215'460.11	+ 13.60 %
527'901.90	39	IMPUTATIONS INTERNES	558'693.75	593'240	- 34'546.25	- 5.82 %
527'901.90	390	Imputations internes	558'693.75	593'240	- 34'546.25	- 5.82 %
17'830'769.01		TOTAL GENERAL DES CHARGES	19'061'273.86	16'880'360	+ 2'180'913.86	+ 12.92 %

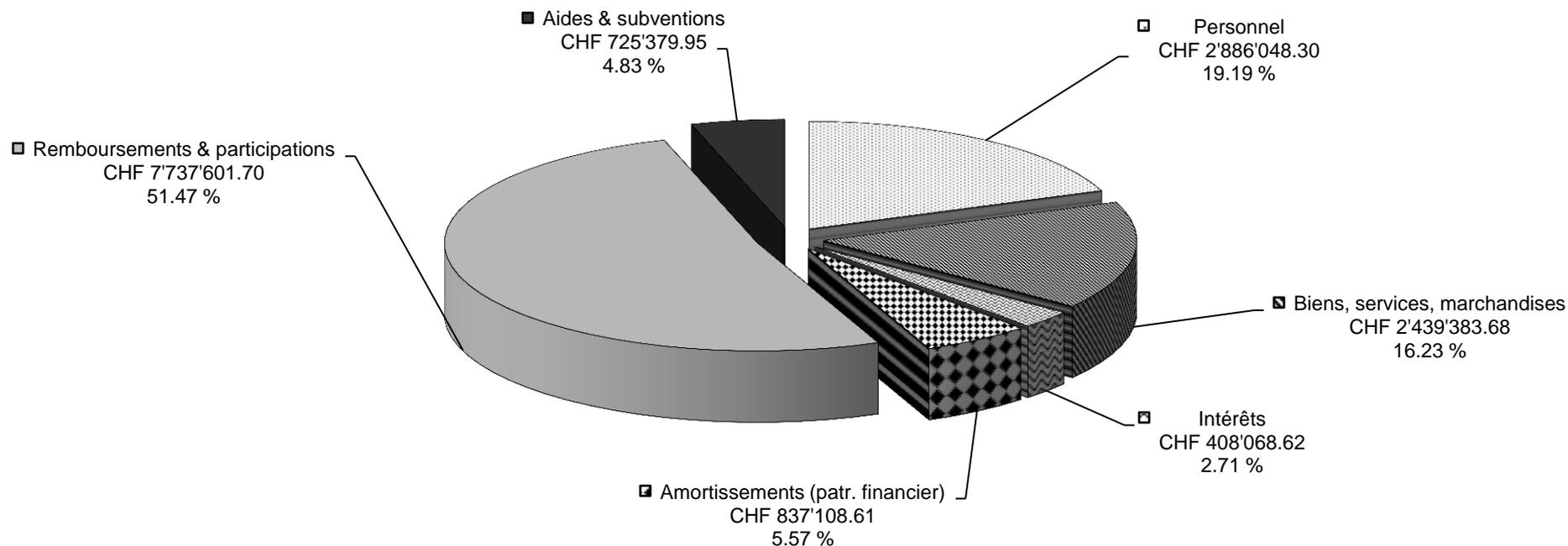


Vous trouverez ci-après la présentation chiffrée à laquelle nous avons fait allusion au chapitre I de la présente brochure.

Nous nous permettons d'apporter les précisions suivantes :

CHARGES D'EXPLOITATION 2016

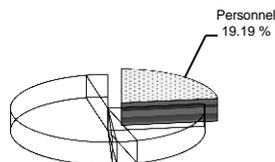
N°	Libellé	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	
				en CHF	en %
30	CHARGES DE PERSONNEL	2'886'048.30	2'863'500	+ 22'548.30	+ 0.79 %
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'439'383.68	2'749'470	- 310'086.32	- 11.28 %
32	INTERETS PASSIFS	408'068.62	453'700	- 45'631.38	- 10.06 %
33	AMORTISSEMENTS (du patrimoine FINANCIER)	837'108.61	156'000	+ 681'108.61	+ 436.61 %
35	REMBTS, PARTICIP. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	7'737'601.70	7'866'700	- 129'098.30	- 1.64 %
36	AIDES ET SUBVENTIONS	725'379.95	720'300	+ 5'079.95	+ 0.71 %
TOTAUX		15'033'590.86	14'809'670	+ 223'920.86	+ 1.51 %





DEPENSES DE L'EXERCICE 2016 PAR RAPPORT AU BUDGET

Les dépassements ou économies réalisés par rapport aux prévisions proviennent, principalement, de :

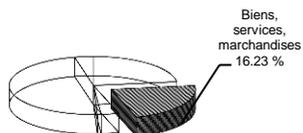


Ecart

pour le **groupe 30** :

+ CHF 22'548.30 + 0.79 %

- frais de formation (liés notamment au changement de logiciels informatique)	CHF	-19'000.00
- indemnités des autorités et commissions	CHF	-2'500.00
- traitement du personnel (partiellement compensé par les allocations pour pertes de gains/voir groupe 43)	CHF	74'600.00
- soldes service de police / du feu (compensés par la refacturation des interventions/voir compte 650.4363.00)	CHF	7'700.00
- cotisations d'assurances sociales	CHF	-15'000.00
- cotisations à la caisse de pension	CHF	-11'200.00
- cotisations d'assurances de personnes	CHF	6'400.00
- indemnisations et remboursements de frais	CHF	-21'400.00
- frais de recherche de personnel	CHF	2'900.00
	CHF	22'500.00



Ecart

pour le **groupe 31** :

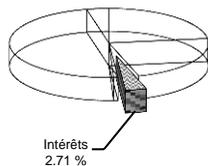
- CHF 310'086.32 - 11.28 %

- fournitures de bureau, documentations, journaux, abonnements et fournitures	CHF	-24'900.00
- achats de mobilier, matériel, marchandises, machines et produits de nettoyage	CHF	-56'200.00
- déblaiement de la neige et achats de matières premières (sel)	CHF	14'100.00
- achats d'eau	CHF	-26'100.00
Total à reporter	CHF	-93'100.00



Groupe 31 (suite)

Report de la page précédente	CHF	-93'100.00
- achats d'électricité	CHF	-28'000.00
- entretien des forêts et des chemins forestiers	CHF	-12'800.00
- entretien et des cours d'eau	CHF	-8'700.00
- achats de combustible	CHF	-36'400.00
- frais d'entretien des immeubles, des routes, des réservoirs et de la signalisation routière	CHF	-91'300.00
- frais d'entretien des canalisations	CHF	28'000.00
- frais de réceptions et manifestations	CHF	-18'800.00
- entretien des terrains de football, des places de jeux et du cimetière	CHF	-7'700.00
- frais d'entretien du mobilier et des machines	CHF	-7'700.00
- affranchissements, téléphones et frais de contentieux	CHF	-10'300.00
- frais de transport des ordures	CHF	-8'100.00
- honoraires, expertises et frais divers	CHF	-3'900.00
- assurances, impôts, taxes et cotisations	CHF	-11'300.00
	CHF	-310'100.00



pour le **groupe 32** :

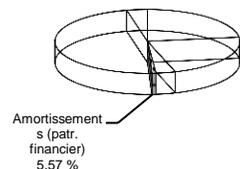
- intérêts des dettes à court terme	CHF	-4'400.00
- intérêts rémunératoires sur les encaissements d'impôts (PP et PM)	CHF	-9'900.00
- intérêts des dettes à long terme	CHF	-31'300.00
	CHF	-45'600.00

Ecart

- CHF 45'631.38 - 10.06 %



pour le **groupe 33** :

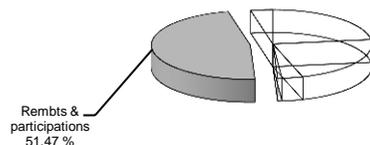


- dégrèvements et défalcatons

Ecart
+ CHF 681'108.61 **+ 436.61 %**

CHF	681'100.00
CHF	681'100.00

pour le **groupe 35** :

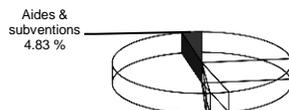


- participation au déficit des transports publics
- sylviculture et participation au frais de triage
- frais d'éliminations des déchets
- variations liés à l'Association Scolaire Intercommunale du Jorat (ASIJ)
- participation à la Police Est Lausannois (PEL) et la réforme policière
- participations diverses
- acomptes 2016 péréquation et facture sociale

Ecart
- CHF 129'098.30 **- 1.64 %**

CHF	-28'200.00
CHF	2'500.00
CHF	-21'900.00
CHF	-141'600.00
CHF	-31'000.00
CHF	-12'600.00
CHF	103'700.00
CHF	-129'100.00

pour le **groupe 36** :



- subventions communales et mesures d'accompagnement liées aux taxes de base sur la gestion des déchets
- participation aux prestations d'aide et de soins à domicile
- variation des diverses aides, dons et subventions
- subventions des paroisses

Ecart
+ CHF 5'079.95 **+ 0.71 %**

CHF	4'800.00
CHF	10'300.00
CHF	-9'000.00
CHF	-1'000.00
CHF	5'100.00



Revenus par nature avec écarts

Comptes 2015	N°	Libellé	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts en CHF sur budget	Ecarts en % sur budget
	4	REVENUS				
9'525'337.45	40	IMPOTS	9'434'879.59	10'045'700	- 610'820.41	- 6.08 %
7'761'759.88	400	Impôts sur le revenu et la fortune	7'661'499.55	8'672'000	- 1'010'500.45	- 11.65 %
576'047.40	401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	348'104.10	341'500	+ 6'604.10	+ 1.93 %
601'789.50	402	Impôt foncier	735'963.50	706'200	+ 29'763.50	+ 4.21 %
286'887.65	404	Droits de mutations	283'191.15	250'000	+ 33'191.15	+ 13.28 %
228'645.40	405	Impôts sur les successions et donations	75'121.80	50'000	+ 25'121.80	+ 50.24 %
26'582.90	406	Impôts et taxes diverses	24'680.10	26'000	- 1'319.90	- 5.08 %
43'624.72	409	Impôts récupérés après défalcation	306'319.39		+ 306'319.39	
300.00	41	PATENTES, CONCESSIONS	16'322.90		+ 16'322.90	
300.00	410	Emoluments LADB et vente de tabac	16'322.90		+ 16'322.90	
1'202'821.20	42	REVENUS DU PATRIMOINE	1'200'379.75	1'198'540	+ 1'839.75	+ 0.15 %
517.10	422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	136.05	2'000	- 1'863.95	- 93.20 %
52'814.35	423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	52'110.55	52'120	- 9.45	- 0.02 %
600.00	425	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	660.00	500	+ 160.00	+ 32.00 %
1'148'889.75	427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1'147'473.15	1'143'920	+ 3'553.15	+ 0.31 %
2'025'721.93	43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	2'043'144.45	1'958'700	+ 84'444.45	+ 4.31 %
108'813.52	430	Taxes légales de remplacement	120'324.11	95'000	+ 25'324.11	+ 26.66 %
63'049.50	431	Emoluments	51'868.00	48'500	+ 3'368.00	+ 6.94 %
1'201'262.35	434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1'223'093.30	1'214'500	+ 8'593.30	+ 0.71 %
495'167.68	435	Ventes et prestations de service	462'467.32	495'700	- 33'232.68	- 6.70 %
157'428.88	436	Remboursements de tiers	185'391.72	105'000	+ 80'391.72	+ 76.56 %
303'108.80	44	PARTS A RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION	152'180.40	200'000	- 47'819.60	- 23.91 %
303'108.80	441	Parts à des recettes cantonales	152'180.40	200'000	- 47'819.60	- 23.91 %



Revenus par nature avec écarts

Comptes 2015	N°	Libellé	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts en CHF sur budget	Ecarts en % sur budget
2'010'108.61	45	PARTICIPATIONS ET REMBTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	2'609'678.83	2'010'540	+ 599'138.83	+ 29.80 %
237'777.15	451	Canton	220'168.90	135'540	+ 84'628.90	+ 62.44 %
1'772'331.46	452	Communes et associations de communes	2'389'509.93	1'875'000	+ 514'509.93	+ 27.44 %
552'419.95	46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	170'111.00	162'570	+ 7'541.00	+ 4.64 %
552'419.95	465	Participations et subventions de tiers	170'111.00	162'570	+ 7'541.00	+ 4.64 %
15'619'817.94		TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION	15'626'696.92	15'576'050	+ 50'646.92	+ 0.33 %
1'683'049.17	48	PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	2'875'883.19	325'200	+ 2'550'683.19	+ 784.34 %
1'566'297.91	480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	2'736'762.76	180'600	+ 2'556'162.76	+ 1'415.37 %
116'751.26	481	Prélèvements sur les financements spéciaux	139'120.43	144'600	- 5'479.57	
17'302'867.11		TOTAL EFFECTIF DES REVENUS PAR NATURE	18'502'580.11	15'901'250	+ 2'601'330.11	+ 16.36 %
527'901.90	49	IMPUTATIONS INTERNES	558'693.75	593'240	- 34'546.25	- 5.82 %
527'901.90	490	Imputations internes	558'693.75	593'240	- 34'546.25	- 5.82 %
		EXCEDENT DE DEPENSES		385'870		
17'830'769.01		TOTAL GENERAL DES REVENUS	19'061'273.86	16'880'360	+ 2'180'913.86	+ 12.92 %



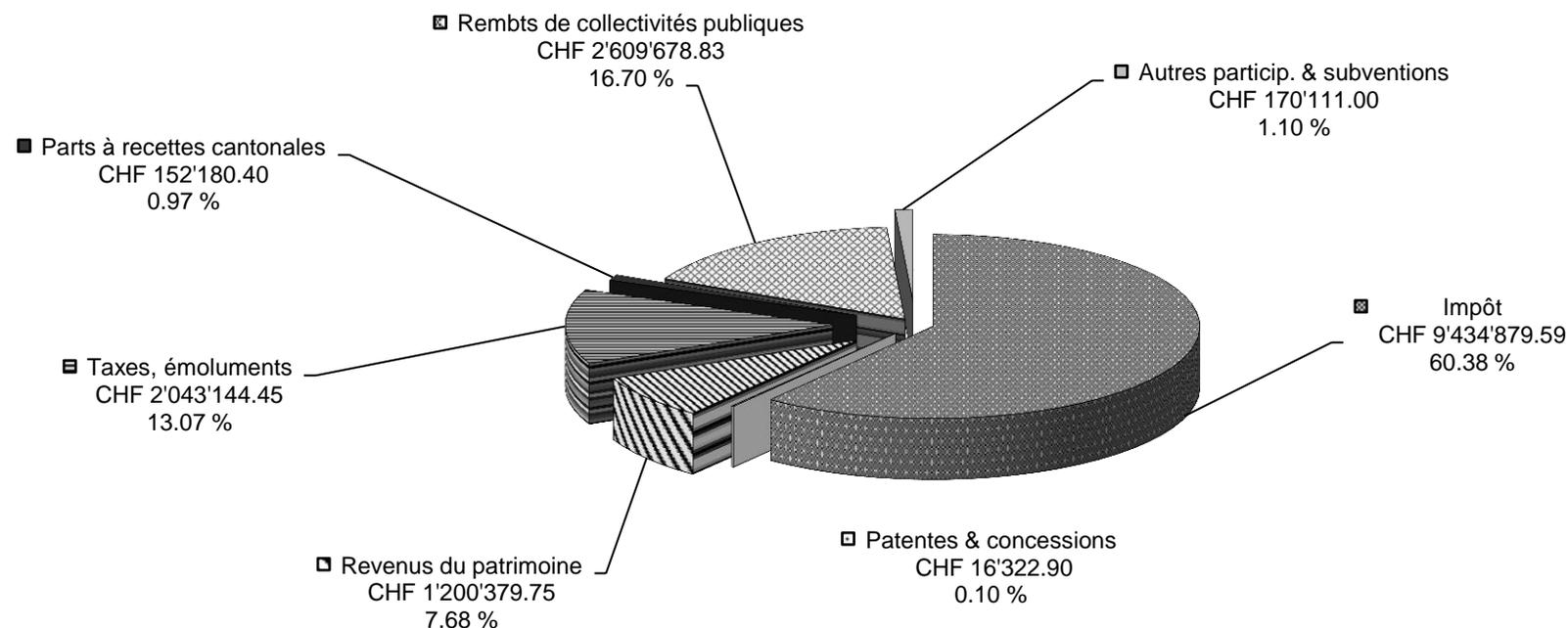
REVENUS D'EXPLOITATION 2016

N°	Libellé
40	IMPOTS
41	PATENTES, CONCESSIONS
42	REVENUS DU PATRIMOINE
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DE VENTES
44	PARTS A RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION
45	PARTICIPATIONS ET REMBTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS
TOTAUX	

Comptes 2016
9'434'879.59
16'322.90
1'200'379.75
2'043'144.45
152'180.40
2'609'678.83
170'111.00
15'626'696.92

Budget 2016
10'045'700
0
1'198'540
1'958'700
200'000
2'010'540
162'570
15'576'050

Ecart	
en CHF	en %
- 610'820.41	- 6.08 %
+ 16'322.90	
+ 1'839.75	+ 0.15 %
+ 84'444.45	+ 4.31 %
- 47'819.60	- 23.91 %
+ 599'138.83	+ 29.80 %
+ 7'541.00	+ 4.64 %
+ 50'646.92	+ 0.33 %

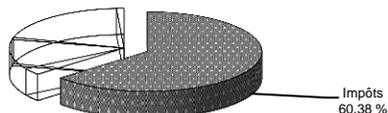




REVENUS DE L'EXERCICE 2016 PAR RAPPORT AU BUDGET

Nous constatons que les revenus d'exploitation totaux sont supérieurs de CHF50'646.92 par rapport aux prévisions budgétaires.

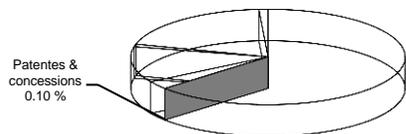
Nous détaillons ci-dessous les **principales variations** :



pour le **groupe 40** :

Ecart
- CHF 610'820.41 - 6.08 %

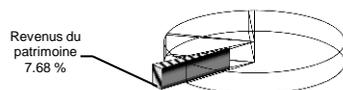
- impôt sur le revenu (./. CHF 1'146'200.00) ; sur la fortune (./. CHF 4'500.00) ; sur l'impôt à la source (+ CHF 125'400.00) et sur l'impôt spécial étrangers (+ CHF 14'800.00)	CHF	-1'010'500.00
- imposition des personnes morales (impôts sur le bénéfice net, le capital et complémentaire sur les immeubles)	CHF	6'700.00
- impôt foncier	CHF	29'800.00
- impôts sur les successions et donations	CHF	25'100.00
- droits de mutation	CHF	33'200.00
- impôts récupérés après défalcatons	CHF	306'300.00
- impôts sur les chiens et taxes communales diverses	CHF	-1'400.00
	CHF	-610'800.00



pour le **groupe 41** :

Ecart
+ CHF 16'322.90 + 0.00 %

- impôts sur les patentes tabacs et taxe d'exploitation pour les débits de boissons alcooliques à l'emporter	CHF	16'300.00
	CHF	16'300.00

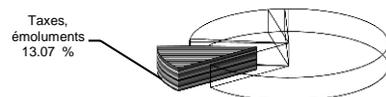


pour le **groupe 42** :

- produits des capitaux des patrimoines financier
- produits des loyers (terrains / droits de superficie / locaux)
- revenus des immeubles et redevances d'utilisation (locations de salles)

Ecart
+ CHF 1'839.75 **+ 0.15 %**

CHF	-1'800.00
CHF	2'600.00
CHF	1'000.00
CHF	1'800.00

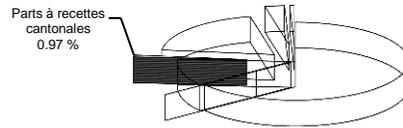


pour le **groupe 43** :

- vente de matériaux récupérés
- majorations sur les acomptes provisoires des impôts et intérêts
- émoluments perçus par le contrôle des habitants et le greffe
- taxes de raccordement (épuration et eau)
- taxes d'épuration
- vente d'eau et produit de la location des compteurs
- taxes de base (déchets)
- vente de bois
- recettes et contributions diverses
- participations de tiers
- allocations pour perte de gain, indemnités journalières versées par la Vaudoise Assurances, la SUVA et la caisse AVS pour cause de maladie ou d'accident du personnel + jetons de présence des Municipaux

Ecart
+ CHF 84'444.45 **+ 4.31 %**

CHF	13'300.00
CHF	25'300.00
CHF	6'200.00
CHF	28'100.00
CHF	-24'000.00
CHF	-27'700.00
CHF	4'900.00
CHF	-22'100.00
CHF	-600.00
CHF	27'300.00
CHF	53'700.00
CHF	84'400.00

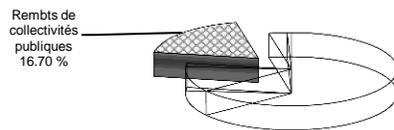


pour le **groupe 44** :

- participations sur gains immobiliers

Ecart
- CHF 47'819.60 - 23.91 %

CHF	-47'800.00
CHF	-47'800.00

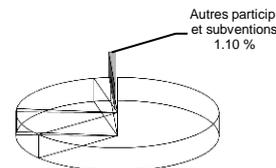


pour le **groupe 45** :

- décompte final 2015 des péréquations directe et indirecte (facture sociale)
- péréquation 2016 (couche population et solidarité + dépenses thématiques)
- subventions cantonales pour l'entretien des cours d'eau et des forêts
- remboursement du solde 2015 du Centre Social Régional (AAS)
- remboursement des soldes 2015 de la réforme policière et de la Police Est Lausannois (PEL)
- remboursement des soldes 2015 du SDIS Cœur-de-Lavaux
- subsides et rétrocessions diverses
- taxe au sac et participations des communes de Pully et Bourg-en-Lavaux (déchets)

Ecart
+ CHF 599'138.83 + 29.80 %

CHF	575'600.00
CHF	-18'900.00
CHF	-15'000.00
CHF	9'600.00
CHF	72'900.00
CHF	5'300.00
CHF	8'600.00
CHF	-39'000.00
CHF	599'100.00



pour le **groupe 46** :

- participations de l'ECA (remplacement de bornes hydrantes et dédommagement suite à un sinistres)
- variation des participations et remboursements divers (dont ASIJ, Forel (Lavaux) et Vaudoise assurances et Zürich assurances)

Ecart
+ CHF 7'541.00 + 4.64 %

CHF	13'800.00
CHF	-6'300.00
CHF	7'500.00

IV

Détail des comptes 39 - 49



Comptes 2016 - Détail des comptes 39 - 49



Triés dans l'ordre **croissant** des comptes de charges

Comptes Charge	Comptes Produit	Montants	Totaux - 39	Libellés
151.3904.00	351.4904.00	4'500.00	4'500.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer jeu de quilles
151.3909.00	322.4909.00	5'550.00		Tarifs interne-externe et gratuits
151.3909.00	350.4909.00	3'940.00		Tarifs interne-externe et gratuits
151.3909.00	353.4909.00	10'650.00		Tarifs interne-externe et gratuits
151.3909.00	357.4909.00	59'900.00	80'040.00	Tarifs interne-externe et gratuits
152.3903.00	351.4903.00	12'277.05	12'277.05	Rte de Mollie-Margot 1 - bibliothèque, frais de chauffage
152.3904.00	351.4904.00	34'600.00	34'600.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer bibliothèque
170.3909.00	440.4909.10	22'400.00	22'400.00	Part des traitements entretien du terrain de football
220.3909.10	450.4909.10	2'383.50		Intérêts sur fonds de réserve déchets
220.3909.10	460.4909.10	6'189.00		Intérêts sur fonds de réserve épuration
220.3909.10	810.4909.10	6'633.00	15'205.50	Intérêts sur fonds de réserve du service des eaux
352.3909.50	440.4909.50	5'600.00	5'600.00	Part des traitements entretien des espaces verts
353.3909.50	440.4909.50	25'300.00	25'300.00	Part des traitements entretien des espaces verts
410.3909.70	151.4909.70	2'880.00	2'880.00	Annonces/publications Le Courrier
433.3904.00	357.4904.00	8'700.00	8'700.00	Loyer garage du Forum
450.3909.10	110.4909.10	10'000.00		Frais administratifs / informatiques liés aux déchets
450.3909.10	220.4909.10	45'346.00	55'346.00	Intérêts de la dette déchets
460.3909.10	110.4909.10	16'000.00		Frais administratifs / informatiques liés à l'épuration
460.3909.10	220.4909.10	96'100.00	112'100.00	Intérêts de la dette épuration
523.3909.60	152.4909.20	102'853.40	102'853.40	Part de fonctionnement bibliothèque (part scolaire)
531.3903.00	351.4903.00	2'391.80	2'391.80	Rte de Mollie-Margot 1 - service psychopédagogique, frais de chauffage
531.3904.00	351.4904.00	18'000.00	18'000.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer service psychopédagogique
612.3904.00	350.4904.10	4'800.00	4'800.00	Loyer locaux Police Est Lausannois
810.3909.10	110.4909.10	10'000.00		Frais administratifs / informatiques du service des eaux
810.3909.10	220.4909.10	41'700.00	51'700.00	Intérêts de la dette du service des eaux
TOTAUX		558'693.75	558'693.75	



Comptes 2016 - Détail des comptes 39 - 49



Triés dans l'ordre croissant des comptes de revenus

Comptes Charge	Comptes Produit	Montants	Totaux - 49	Libellés
450.3909.10	110.4909.10	10'000.00		Frais administratifs / informatiques liés aux déchets
460.3909.10	110.4909.10	16'000.00		Frais administratifs / informatiques liés à l'épuration
810.3909.10	110.4909.10	10'000.00	36'000.00	Frais administratifs / informatiques du service des eaux
410.3909.70	151.4909.70	2'880.00	2'880.00	Annonces/publications Le Courrier
523.3909.60	152.4909.20	102'853.40	102'853.40	Part de fonctionnement bibliothèque (part scolaire)
460.3909.10	220.4909.10	96'100.00		Intérêts de la dette épuration
810.3909.10	220.4909.10	41'700.00		Intérêts de la dette du service des eaux
450.3909.10	220.4909.10	45'346.00	183'146.00	Intérêts de la dette déchets
151.3909.00	322.4909.00	5'550.00	5'550.00	Tarifs interne-externe et gratuits
612.3904.00	350.4904.10	4'800.00	4'800.00	Loyer locaux Police Est Lausannois
151.3909.00	350.4909.00	3'940.00	3'940.00	Tarifs interne-externe et gratuits
152.3903.00	351.4903.00	12'277.05		Rte de Mollie-Margot 1 - bibliothèque, frais de chauffage
531.3903.00	351.4903.00	2'391.80	14'668.85	Rte de Mollie-Margot 1 - service psychopédagogique, frais de chauffage
151.3904.00	351.4904.00	4'500.00		Rte de Mollie-Margot 1, loyer jeu de quilles
152.3904.00	351.4904.00	34'600.00		Rte de Mollie-Margot 1, loyer bibliothèque
531.3904.00	351.4904.00	18'000.00	57'100.00	Rte de Mollie-Margot 1, loyer service psychopédagogique
151.3909.00	353.4909.00	10'650.00	10'650.00	Tarifs interne-externe et gratuits
433.3904.00	357.4904.00	8'700.00	8'700.00	Loyer garage du Forum
151.3909.00	357.4909.00	59'900.00	59'900.00	Tarifs interne-externe et gratuits
170.3909.00	440.4909.10	22'400.00	22'400.00	Part des traitements entretien du terrain de football
352.3909.50	440.4909.50	5'600.00		Part des traitements entretien des espaces verts
353.3909.50	440.4909.50	25'300.00	30'900.00	Part des traitements entretien des espaces verts
220.3909.10	450.4909.10	2'383.50	2'383.50	Intérêts sur fonds de réserve déchets
220.3909.10	460.4909.10	6'189.00	6'189.00	Intérêts sur fonds de réserve épuration
220.3909.10	810.4909.10	6'633.00	6'633.00	Intérêts sur fonds de réserve du service des eaux
TOTAUX		558'693.75	558'693.75	

v

Bilan 2016

Bilan
1.1.2016 - 31.12.2016

		SAN	Débit	Crédit	Solde
91	Actifs	30'960'502.66	27'760'493.79	-32'281'810.73	26'439'185.72
910	Disponibilités	2'254'081.04	7'506'943.95	-7'499'198.69	2'261'826.30
9100	Caisse	3'813.30	105'549.90	-105'655.75	3'707.45
9100.01	Caisse boursier	3'416.45	62'230.90	-62'641.25	3'006.10
9100.02	Caisse greffe	109.35	20'720.00	-20'304.50	524.85
9100.03	Caisse contrôle des habitants	287.50	22'599.00	-22'710.00	176.50
9101	Ccp	1'951'958.99	6'530'351.05	-7'009'820.14	1'472'489.90
9101.02	CCP boursier	1'942'611.31	6'529'121.05	-7'007'309.04	1'464'423.32
9101.04	CCP contrôle des habitants	9'347.68	1'230.00	-2'511.10	8'066.58
9102	Bcv c/c	298'308.75	871'043.00	-383'722.80	785'628.95
9102.01	BCV - compte-courant	298'171.00	869'953.80	-383'622.80	784'502.00
9102.02	RAIFFEISEN - compte-courant	117.75	3.95		121.70
9102.03	UBS compte-courant	20.00	1'085.25	-100.00	1'005.25
911	Débiteurs et comptes-courants	5'487'651.43	15'332'756.26	-17'702'908.53	3'117'499.16
9111	Débiteurs	2'153'581.60	5'351'149.99	-6'705'309.49	799'422.10
9111.01	Débiteurs	2'153'581.60	2'359'682.95	-4'513'264.55	
9111.06	Débiteurs collectif ABACUS		1'477'555.90	-831'782.00	645'773.90
9111.07	Débiteurs collectif GEFI		1'513'903.99	-1'360'255.79	153'648.20
9111.99	Différence s/débiteurs		7.15	-7.15	
9112	Impôts à encaisser	3'334'069.83	9'883'997.92	-10'899'990.69	2'318'077.06
9112.01	ACI - Personnes physiques	2'858'368.26	8'627'287.03	-9'461'525.95	2'024'129.34
9112.02	ACI - Personnes morales	126'727.54	468'519.51	-595'247.05	
9112.03	ACI - Impôt anticipé à récupérer	321'126.93	384'514.52	-411'693.73	293'947.72
9112.04	ACI - IS Personnes physiques	27'847.10	403'676.86	-431'523.96	
9119	Autres créances		97'608.35	-97'608.35	
9119.01	Impôt préalable s/achats et prestations Service des EAUX		9'357.90	-9'357.90	
9119.02	Impôt préalable s/investissements Service des EAUX		600.00	-600.00	
9119.03	Impôt préalable s/achats et prestations Service des EGOUTS		12'936.80	-12'936.80	
9119.04	Impôt préalable s/investissements Service des EGOUTS		55'854.70	-55'854.70	
9119.05	Impôt préalable s/achats et prestations Gestion des DECHETS		18'858.95	-18'858.95	
912	Placements du patrimoine financier	2'376'200.00			2'376'200.00
9123	Placements du patrimoine financier	2'376'200.00			2'376'200.00

Bilan
1.1.2016 - 31.12.2016

		SAN	Débit	Crédit	Solde
9123.01	Terrains et bâtiments	1'838'800.00			1'838'800.00
9123.02	Terrain de Geffry	530'000.00			530'000.00
9123.04	Terrain de la Daumuse	4'000.00			4'000.00
9123.06	Terrains de la Porat nord	3'400.00			3'400.00
913	Actifs transitoires	798'982.69	658'483.19	-799'182.69	658'283.19
9138	Actifs transitoires	798'591.97	658'250.09	-798'791.97	658'050.09
9138.00	Actifs transitoires	798'591.97	658'250.09	-798'791.97	658'050.09
9139	Impôt anticipé à récupérer	390.72	233.10	-390.72	233.10
9139.00	Impôt anticipé à récupérer	390.72	233.10	-390.72	233.10
914	Investissements du patrimoine administr.	20'043'586.50	4'154'231.55	-6'280'520.82	17'917'297.23
91410	Ouvrages génie-civil et assainissement	5'289'321.40	695'687.30	-523'726.77	5'461'281.93
91412.08	Reprise collecteur Mollie-Margot	20'400.00		-20'400.00	
91412.29	Remplacement collecteur Rte de Chexbres	23'500.00		-7'950.00	15'550.00
91412.32	Traversée du village - canalisations	518'700.00		-24'700.00	494'000.00
91412.33	Collecteur E.U. La Taborne	192'600.00		-10'700.00	181'900.00
91412.34	Plan général d'évacuation des eaux PGEE	20'800.00		-10'400.00	10'400.00
91412.35	Collecteur E.U. Le Château	19'890.00		-1'170.00	18'720.00
91412.36	Assain. STEP-Equip., Machines et install	660'000.00		-220'000.00	440'000.00
91412.37	Assain. STEP-génie civil et bâtiments	2'370'297.55			2'370'297.55
91412.38	Assainissement collecteurs La Vaudèze	405'600.00		-16'900.00	388'700.00
91412.39	Assainissement zone Martinet d'En-Haut	131'500.00		-5'260.00	126'240.00
91412.40	Assain. collecteur Séchaude-Pra Charbon	553'500.00		-20'500.00	533'000.00
91412.41	Assain. Rtes Lutry-Miguettes-Tantérine	372'533.85	695'687.30	-185'746.77	882'474.38
91430	Bâtiments et constructions	10'850'773.85	516'698.50	-2'047'253.65	9'320'218.70
9143.18	Maison de commune	1'478'220.00		-245'231.00	1'232'989.00
9143.31	Rénovation de l'Auberge communale	1'172'500.00		-83'750.00	1'088'750.00
9143.32	Traversée du village - aménagements	802'200.00		-38'200.00	764'000.00
9143.40	Parcelles Gavardes Rte Claie-aux-Moines	768'000.00		-32'000.00	736'000.00
9143.42	Construction déchetterie aux Gavardes	3'767'532.65	44'434.55	-641'832.20	3'170'135.00
9143.43	Réfection Rtes de Chexbres et Lutry	148'070.00		-8'710.00	139'360.00
9143.44	Trottoir Rte du Grenet	781'163.75	124'578.35	-4'583.60	901'158.50
9143.45	Réfection système eau chaude Saint-Amour	75'400.00		-18'850.00	56'550.00
9143.46	Révision Plan directeur communal (PDCom)	155'360.10	9'728.70		165'088.80
9143.47	Transformation Ancien collège en UAPE	866'384.15	27'484.90	-893'869.05	

Bilan
1.1.2016 - 31.12.2016

		SAN	Débit	Crédit	Solde
9143.48	Transf. classes spéciales Complexe scol.	379'879.20	37'631.70	-1'900.80	415'610.10
9143.49	Construction trottoir Rte de la Roche	389'064.00	267'664.95	-11'327.00	645'401.95
9143.52	Installation réseau informatique complexe scolaire		5'175.35		5'175.35
9143.90	La Porat	67'000.00		-67'000.00	
91431	Crédit-cadre travaux entretien bâtiment 2015-2019	497'358.85	347'744.65	-280'915.60	564'187.90
91431.00	Maison de Commune (Rte Mollie-Margot 4)	6'546.05	9'388.05		15'934.10
91431.02	Ancien collège (Rte du Collège 5)	50'855.30	1'481.40		52'336.70
91431.04	Complexe scolaire classes spéciales	27'065.40			27'065.40
91431.06	Collège du Jorat (Rte de la Goille 37)	33'920.65	34'935.50		68'856.15
91431.07	Salle de spectacles FORUM	39'818.15	126'178.85		165'997.00
91431.08	Ancienne gendarmerie	811.95			811.95
91431.09	Ancien central (Rte du Collège 9)	3'711.25			3'711.25
91431.10	Temple (Ch. de l'Eglise 1)	505'372.00	6'253.15		511'625.15
91431.11	Buvette du terrain de football	683.75	5'718.00		6'401.75
91431.15	Honoraires MGM-architectes (à répartir)		85'715.60	-85'715.60	
91431.16	Pavillon (Rte du Collège 7)		27'526.95		27'526.95
91431.20	Travaux généraux	23'774.35	50'547.15		74'321.50
91431.99	Fonds amortissement Crédit-Cadre 2015-2019	-195'200.00		-195'200.00	-390'400.00
91432	Crédit-cadre travaux entretien bâtiment 2005-2009	670'000.00	2'509'170.25	-3'179'170.25	
91432.00	Crédit-cadre entretien bât. 2005-2009	2'509'170.25		-2'509'170.25	
91432.10	Fonds amortissement Crédit-C. 2005-2009	-1'839'170.25	2'509'170.25	-670'000.00	
91433	Crédit-cadre travaux entretien bâtiment 2010-2014	655'650.00		-72'850.00	582'800.00
91433.00	Crédit-cadre entretien bât. 2010-2014	1'366'152.05			1'366'152.05
91433.10	Fonds amortissement Crédit-C. 2010-2014	-710'502.05		-72'850.00	-783'352.05
91440	Installations des services industriels	1'568'742.40	84'930.85	-121'444.55	1'532'228.70
91442.16	Conduite Rte de la Claie-aux-Moines	34'700.00		-11'800.00	22'900.00
91442.19	Réfection pompage/canalisation La Planie	284'400.00		-15'800.00	268'600.00
91442.20	Réfection captage de la source des Cases	65'450.00		-3'850.00	61'600.00
91442.21	Télégestion du réseau d'eau potable	26'300.00		-26'300.00	
91442.22	Captage de Nazareth	66'000.00		-16'500.00	49'500.00
91442.39	Conduite Rte de Pré la Pierre	171'250.00		-6'850.00	164'400.00
91442.40	Conduite EP Nialin, Martinet + Eden-Roc	382'200.00		-14'700.00	367'500.00
91442.41	Réfection captages Renard et Bron	304'500.00		-10'500.00	294'000.00
91442.42	Conduite EP Rte de l'Ancienne Poste	83'300.00		-2'975.00	80'325.00
91442.49	Conduite EP Rte de la Roche	150'642.40	7'500.00	-12'169.55	145'972.85
91442.50	Remplacement conduite EP Rte de Mollie-Margot		77'430.85		77'430.85

Bilan
1.1.2016 - 31.12.2016

		SAN	Débit	Crédit	Solde
91450	Forêts	291'100.00			291'100.00
9145.01	Domaine forestier	291'100.00			291'100.00
91460	Mobilier, machines et véhicules	220'640.00		-55'160.00	165'480.00
9146.25	Véhicule voirie (Aebi VT 450 - 2014)	220'640.00		-55'160.00	165'480.00
915	Prets et capitaux de dotations	1.00			1.00
9153	Titres et papiers-valeur	1.00			1.00
9153.01	Titres et papiers-valeur	1.00			1.00
919	Decouvert		108'078.84		108'078.84
9190	Découvert de l'exercice		108'078.84		108'078.84
9190.01	Découvert		108'078.84		108'078.84

Bilan
1.1.2016 - 31.12.2016

		SAN	Débit	Crédit	Solde
92	Passifs	-30'960'502.66	48'286'365.22	-43'765'048.28	-26'439'185.72
920	Engagements courants	-1'517'375.25	15'334'163.88	-14'264'833.78	-448'045.15
9200	Créanciers	-1'517'375.25	14'837'436.90	-13'768'106.80	-448'045.15
9200.01	Créanciers	-1'517'375.25	10'493'677.25	-8'976'302.00	
9200.02	Créanciers collectif ABACUS		3'344'301.90	-3'792'347.05	-448'045.15
9200.03	Créanciers collectif GEFI		999'457.75	-999'457.75	
9209	Tva due - service		496'726.98	-496'726.98	
9209.01	TVA due - Service des EAUX		22'603.78	-22'603.78	
9209.02	TVA due - Service des EGOUTS		141'939.96	-141'939.96	
9209.03	TVA due - Gestion des DECHETS		112'268.38	-112'268.38	
9209.10	TVA à payer		219'914.86	-219'914.86	
921	Dettes a court terme		18'618'089.77	-18'618'089.77	
9210	Bcv - c/c commune		18'618'089.77	-18'618'089.77	
9210.01	BCV - compte-courant		16'618'089.77	-16'618'089.77	
9210.06	BCV - c/c commune		2'000'000.00	-2'000'000.00	
922	Emprunts a moyen et long termes	-21'755'000.00	1'680'000.00	-2'500'000.00	-22'575'000.00
9222	Postfinance	-8'225'000.00	250'000.00		-7'975'000.00
9222.01	Postfinance (08.2007)	-900'000.00	75'000.00		-825'000.00
9222.03	Postfinance (09.2010)	-1'125'000.00	75'000.00		-1'050'000.00
9222.04	Postfinance (01.2007) Ex. Kommunalkredit	-1'200'000.00	100'000.00		-1'100'000.00
9222.05	Postfinance (08.2015)	-5'000'000.00			-5'000'000.00
9223	Rentes genevoises	-1'625'000.00	125'000.00		-1'500'000.00
9223.05	Rentes Genevoises (08.2008)	-1'625'000.00	125'000.00		-1'500'000.00
9224	Suva	-3'825'000.00	825'000.00		-3'000'000.00
9224.01	SUVA - (11.2006)	-825'000.00	825'000.00		
9224.02	SUVA - (09.2014)	-3'000'000.00			-3'000'000.00
9225	Bcv	-1'880'000.00	80'000.00	-2'500'000.00	-4'300'000.00
9225.10	BCV (10.2014)	-1'880'000.00	80'000.00		-1'800'000.00
9225.11	BCV (10.2016)			-2'500'000.00	-2'500'000.00
9227	La vaudoise	-1'950'000.00	150'000.00		-1'800'000.00
9227.09	Vaudoise Vie (04.2008)	-1'950'000.00	150'000.00		-1'800'000.00
9228	Banque cantonale de geneve	-4'250'000.00	250'000.00		-4'000'000.00

Bilan
1.1.2016 - 31.12.2016

		SAN	Débit	Crédit	Solde
9228.01	BANQUE CANTONALE DE GENEVE (10.2012)	-4'250'000.00	250'000.00		-4'000'000.00
923	Engagements propres etabl./fds speciaux	-428'516.80	148'568.00	-43.60	-279'992.40
9234	Fonds pour des risques non-assures	-428'516.80	148'568.00	-43.60	-279'992.40
9234.02	Provision pour pertes sur débiteurs	-428'516.80	148'568.00	-43.60	-279'992.40
925	Comptes d'attente	-1'886'620.58	9'881'613.47	-8'382'081.13	-387'088.24
9250	Compte d'attente	1'855.50	7'993'137.39	-7'994'992.89	
9250.01	Compte d'attente AVS		361'493.95	-361'493.95	
9250.02	Compte d'attente Retraite Personnel		419'408.45	-419'408.45	
9250.03	Compte d'attente Assurances		110'645.75	-110'645.75	
9250.04	Compte d'attente divers		150'644.05	-150'644.05	
9250.06	Débiteurs momentanément créanciers	1'855.50	266'987.79	-268'843.29	
9250.10	Saisies de salaires à payer		2'212'413.05	-2'212'413.05	
9250.20	Compte d'attente manifestations		13'710.00	-13'710.00	
9250.50	Mouvement de fonds		4'405'746.15	-4'405'746.15	
9250.021	Compte d'attente Retraite Municipaux		52'088.20	-52'088.20	
9258	Passifs transitoires	-1'888'476.08	1'888'476.08	-387'088.24	-387'088.24
9258.00	Passifs transitoires	-1'888'476.08	1'888'476.08	-387'088.24	-387'088.24
928	Financements speciaux-fonds de reserve	-5'370'864.77	2'621'804.84		-2'749'059.93
9280	Fonds alimentés par recettes affectées	-1'755'773.56	801'922.58		-953'850.98
9280.02	Fonds de réserve P.C., contrib. remplac.	-145'640.20	74'155.65		-71'484.55
9280.10	Fonds de réserve du service des EAUX	-442'237.34	125'720.20		-316'517.14
9280.12	Fonds de réserve taxe comp. parc	-64'000.00			-64'000.00
9280.20	Fonds de réserve Réseau égout-épuration	-412'634.48	25'268.60		-387'365.88
9280.22	Fonds de réserve gestion des DECHETS	-158'873.34	44'389.93		-114'483.41
9280.45	Fonds de subside déchetterie	-532'388.20	532'388.20		
9282	Fonds de réserves	-3'615'091.21	1'819'882.26		-1'795'208.95
9282.01	Fonds forestier	-25'660.00			-25'660.00
9282.07	Fonds égalisation des résultats	-424'431.21	424'431.21		
9282.08	Fonds résér.achat, entret./constr.futurs	-3'165'000.00	1'395'451.05		-1'769'548.95
929	Capital	-2'125.26	2'125.26		
9290	Capital	-2'125.26	2'125.26		
9290.01	Capital	-2'125.26	2'125.26		

COMMUNE DE SAVIGNY

7



Bilans comparés 2016 - 2015

ACTIFS			PASSIFS		
Libellé	2016	2015	Libellé	2016	2015
Disponibilités	2'261'826.30	2'254'081.04	Engagements courants	-448'045.15	-1'517'375.25
Débiteurs	3'117'499.16	5'487'651.43	Dettes à court terme	0.00	0.00
Placements du patrimoine financier	2'376'200.00	2'376'200.00	Dettes à long terme	-22'575'000.00	-21'755'000.00
Actifs transitoires	658'283.19	798'982.69	Fonds pour risque divers	-279'992.40	-428'516.80
Investis. du patrimoine administratif	17'917'297.23	20'043'586.50	Comptes d'attente (transitoires)	-387'088.24	-1'886'620.58
Prêts et capitaux de dotation	1.00	1.00	Financements et fonds de réserve	-2'749'059.93	-5'370'864.77
Subventions et découvert	108'078.84	0.00	Capital	0.00	-2'125.26
TOTAUX	26'439'185.72	30'960'502.66	TOTAUX	-26'439'185.72	-30'960'502.66

VI

Tableau des investissements



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

1

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Ouvrages assainissement EPURATION	5'289'321.40	695'687.30	0.00	337'980.00	185'746.77	0.00	5'461'281.93	
Reprise collecteur Mollie-Margot 10/1989	20'400.00			20'400.00			0.00	
Remplacement collecteur RC 762 04/1996	23'500.00			7'950.00			15'550.00	
Traversée du village - canalisations 08/2004	518'700.00			24'700.00			494'000.00	
Collecteur EU La Taborne 01/2003	192'600.00			10'700.00			181'900.00	
Plan général d'évacuation des eaux (PGEE) 14/2001	20'800.00			10'400.00			10'400.00	
Collecteur EU Le Château 04/2003	19'890.00			1'170.00			18'720.00	
Assainissement STEP équip., mach. et install. 08/2006 & 05/2009	660'000.00			220'000.00			440'000.00	
Assainissement STEP génie civil et bâtiments 08/2006 & 05/2009	2'370'297.55						2'370'297.55	
Assainissement collecteurs La Vaudèze 11/2008	405'600.00			16'900.00			388'700.00	
Assainissement zone Martinet d'En-Haut 12/2009	131'500.00			5'260.00			126'240.00	



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

2

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Assainissement collecteurs Séchaude Pra Charbon 11/2010	553'500.00			20'500.00			533'000.00	
Assainissement rtes Lutry Miguettes-Tantérine 07/2015	372'533.85	695'687.30			185'746.77		882'474.38	1'152'000.00

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Bâtiments et constructions	10'850'773.85	515'780.50	13'227.80	1'496'136.05	4'583.60	532'388.20	9'320'218.70	
Maison de Commune 15/1988 & 06/1992	1'478'220.00			245'231.00			1'232'989.00	
Rénovation de l'Auberge communale 07/1998	1'172'500.00			83'750.00			1'088'750.00	
Traversée du village - aménagement (routes) 08/2004	802'200.00			38'200.00			764'000.00	
Parcelles Route de la Claie-aux-Moines 17 10/2008	768'000.00			32'000.00			736'000.00	
Construction déchetterie aux Gavardes 01/2012	3'767'532.65	44'434.55		109'444.00		532'388.20	3'170'135.00	



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Réfection Rtes de Chexbres et Lutry 05/2012	148'070.00			8'710.00			139'360.00	
Trottoir et réfection Route du Grenet 14/2013	781'163.75	124'578.35			4'583.60		901'158.50	1'149'000.00
Réfection système eau chaude Saint-Amour 13/2013	75'400.00			18'850.00			56'550.00	
Révision Plan directeur communal (PDCom) 05/2014	155'360.10	9'728.70					165'088.80	207'000.00
Transformation Ancien Collège en UAPE 02/2015	866'384.15	26'566.90		892'951.05			0.00	
Transformation classes spéciales Complexe scolaire 01/2015	379'879.20	37'631.70	1'900.80				415'610.10	425'000.00
Construction d'un trottoir Rte de la Roche 06/2015	389'064.00	267'664.95	11'327.00				645'401.95	725'000.00
Installation réseau informatique complexe scolaire 09/2016	0.00	5'175.35					5'175.35	130'000.00
La Porat 01/2007	67'000.00			67'000.00			0.00	



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Crédit-cadre travaux entretien bâtiments 2015-2019	497'358.85	262'029.05	0.00	195'200.00	0.00	0.00	564'187.90	2'928'000.00
Maison de Commune 08/2014	6'546.05	9'388.05					15'934.10	203'000.00
Ancien collège 08/2014	50'855.30	1'481.40					52'336.70	150'000.00
Villa des Maîtres 08/2014	0.00	0.00					0.00	37'000.00
Complexe - classes spéciales + extérieurs 08/2014	27'065.40	0.00					27'065.40	180'000.00
Complexe - Salle de gymnastique 08/2014	0.00	0.00					0.00	230'000.00
Collège du Jorat 08/2014	33'920.65	34'935.50					68'856.15	110'000.00
Agora 08/2014	0.00	0.00					0.00	522'000.00
Salle de spectacles FORUM 08/2014	39'818.15	126'178.85					165'997.00	358'000.00
Gendarmerie 08/2014	811.95	0.00					811.95	105'000.00
Ancien central 08/2014	3'711.25	0.00					3'711.25	10'000.00
Temple 08/2014	505'372.00	6'253.15					511'625.15	550'000.00
Buvette du terrain de football 08/2014	683.75	5'718.00					6'401.75	45'000.00
Refuge de la Planie 08/2014	0.00	0.00					0.00	15'000.00



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

5

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Pavillon 08/2014	0.00	27'526.95					27'526.95	55'000.00
Complexe - classes normales 08/2014	0.00	0.00					0.00	36'000.00
Travaux généraux 08/2014	23'774.35	50'547.15					74'321.50	322'000.00

Crédit-cadre travaux entretien bâtiments 2015-2019								
Fonds amortissement Crédit-cadre 2015-2019	-195'200.00			195'200.00			-390'400.00	

Crédit-cadre 2010 - 2014	655'650.00	0.00	0.00	72'850.00			582'800.00	
Crédit-cadre 2010 - 2014	1'366'152.05						1'366'152.05	
Fonds amortissement Crédit-cadre 2010-2014	-710'502.05			72'850.00			-783'352.05	

Crédit-cadre 2005 - 2009	670'000.00	2'509'170.25	2'509'170.25	670'000.00			0.00	
Crédit-cadre 2005 - 2009	2'509'170.25		2'509'170.25				0.00	
Fonds amortissement Crédit-cadre 2005 - 2009	-1'839'170.25	2'509'170.25		670'000.00			0.00	



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

6

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Installations du service des EAUX	1'568'742.40	84'930.85	12'169.55	109'275.00	0.00	0.00	1'532'228.70	
Conduite RC 701 10/1996	34'700.00			11'800.00			22'900.00	
Réfection pompage et canalisation La Planie 11/2001	284'400.00			15'800.00			268'600.00	
Réfection captage de la source des Cases 13/2001	65'450.00			3'850.00			61'600.00	
Télégestion réseau d'eau potable 05/2005	26'300.00			26'300.00			0.00	
Captage de Nazareth 02/2007	66'000.00			16'500.00			49'500.00	
Conduite Rte Pré la Pierre 02/2010	171'250.00			6'850.00			164'400.00	
Conduite EP Nialin, Martinet, Eden-Roc	382'200.00			14'700.00			367'500.00	
Réfection captage Renard/Bron 01/2013	304'500.00			10'500.00			294'000.00	
Conduite Rte Ancienne Poste 10/2013	83'300.00			2'975.00			80'325.00	
Conduite Rte de la Roche 06/2015	150'642.40	7'500.00	12'169.55				145'972.85	300'000.00
Conduite EP Rte de Mollie-Margot 05/2016	0.00	77'430.85					77'430.85	443'000.00



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

7

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Forêts	291'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	291'100.00	
Domaine forestier	291'100.00						291'100.00	

Objet N° de préavis	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final	Crédit demandé
		+	-					
Mobilier, machines et véhicules	220'640.00	0.00	0.00	55'160.00	0.00	0.00	165'480.00	
Tracteur voirie (Aebi VT 450) 03/2014	220'640.00			55'160.00			165'480.00	

Récapitulation (Patrimoine administratif)

Récapitulation	Solde initial	Mouvement de l'exercice		Amortissement de l'exercice	Réserv./prov. Particip. Tiers	Fonds subside	Solde final
		+	-				
TOTAUX	20'043'586.50	4'067'597.95	2'534'567.60	2'936'601.05	190'330.37	532'388.20	17'917'297.23



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET DU BOUCLEMENT

8

Détermination des investissements nets 2016

Désignation	Mouvement de l'exercice		Fonds subside particip.	Investissements nets
	+	-		
Conduite Rte de la Roche	7'500.00	12'169.55		-4'669.55
Conduite d'un trottoir Rte de la Roche	267'664.95	11'327.00		256'337.95
Conduite EP Rte de Mollie-Margot	77'430.85			77'430.85
Transformation Ancien Collège en UAPE	26'566.90			26'566.90
Installation réseau informatique complexe scolaire	5'175.35			5'175.35
Transformation classes spéciales	37'631.70	1'900.80		35'730.90
Construction d'une déchetterie aux Gavardes	44'434.55			44'434.55
Trottoir et réfection Rte du Grenet	124'578.35		4'583.60	119'994.75
Assain. Collecteurs Rtes Lutry-Miguettes-Tantérine	695'687.30		185'746.77	509'940.53
Révision Plan directeur communal (PDCOM)	9'728.70			9'728.70
Crédit-cadre entretien des bâtiments	262'029.05			262'029.05
TOTAUX	1'558'427.70	25'397.35	190'330.37	1'342'699.98

VII

Liste des immeubles et terrains



Liste des immeubles et terrains communaux

Parcelle	Genre	Dénomination locale	Surface	Estimation fiscale	No ECA	Valeur ECA Indice 125
5	A/FI	SAVIGNY, bâtiments (Rte de Mollie-Margot 1, 3, 5, 7, 9 et 11)	32'977 m ²	1'490'000.00	2, 498, 1195 1196, 1197	22'408'100.00
16	A	SAVIGNY, places-jardins	336 m ²	0.00		
38	A	SAVIGNY, bâtiment, places-jardins, prés-champs (Temple)	6'376 m ²	0.00	33	2'518'400.00
41	A	SAVIGNY, places-jardins	181 m ²	0.00		
47	A	SAVIGNY, bâtiment, places-jardins (Ancien central - Rte du Collège 9)	291 m ²	0.00	601	237'290.00
52	A	SAVIGNY, bâtiments, places-jardins (Collège + Villa des maîtres)	4'245 m ²	0.00	602, 603	5'326'184.00
196	A	SAVIGNY, bâtiments, prés-champs (Pavillon scolaire)	9'063 m ²	0.00	1012	967'599.00
232	A	GAVARDES, bâtiments, pré-champs (Rte de la Claie-aux-Moines 17)	13'159 m ²	540'000.00	413	973'302.00
232	A	GAVARDES, déchetterie (Rte de la Claie-aux-Moines 17A)	1'471 m ²	0.00	1727	3'360'573.00
255	A	GEFFRY, bâtiment (Station de pompage)	126 m ²	0.00	1023	179'701.00
257	A	GEFFRY, puits	599 m ²	0.00		
278	A	LA GUETA, abri PCi (Ch. de la Guéta 1)	1'001 m ²	0.00	1375	1'098'162.00
318	A	EDEN-ROC, chemin	1'416 m ²	0.00		
422	A	L'ERBENAZ, prés-champs (Réservoir)	2'865 m ²	0.00	1289	776'705.00
429	A/FI	CROGNE, bâtiments, places-jardins (Ecole, habitation et garage - Goille 37)	1'792 m ²	365'000.00	251, 1029	1'755'543.00
430	A	CROGNE, prés-champs	1'158 m ²	0.00		
458	A	NIALIN, places-jardins	694 m ²	0.00		
499	A	GAVARDES, place jardins, puits (Rte de la Claie-aux-Moines 17)	122 m ²	0.00		
556	A	PLANCHES, places-jardins (Réservoir)	179 m ²	0.00	1290	255'455.00
654	A	CORSALE, droit distinct et permanent de sources (DDP n° 654)		0.00		
671	A	MOLLIE-MARGOT, prés-champs	2'035 m ²	0.00		
729	A	DAUMUSE, bâtiment, prés-champs (Hangar voirie Rte de Pré la Pierre)	16'547 m ²	0.00	1639	324'889.00
771	A	CLAIE-AUX-MOINES, bâtiments, places-jardins, bois (STEP et dégrilleur)	4'573 m ²	0.00	1181	544'231.00



Liste des immeubles et terrains communaux

Parcelle	Genre	Dénomination locale	Surface	Estimation fiscale	No ECA	Valeur ECA Indice 125
777	A	SAINT-AMOUR, bâtiments, places-jardins, bois (Buvette et vestiaire)	12'597 m ²	0.00	1074	665'133.00
823	A	CLAIE-AUX-MOINES, bâtiment, prés-champs (Rte Vers-chez-les-Blanc 1)	694 m ²	0.00	1096	155'324.00
863	A	SAVIGNY, places-jardins	462 m ²	0.00		
866	A	SAVIGNY, places-jardins	483 m ²	0.00		
981	A	PRA CHARBON, prés-champs	38 m ²	0.00		
982	A	PRA CHARBON, places-jardins, bois	1'135 m ²	0.00		
1017	A	PRA CHARBON, bâtiment, places-jardins (STEP)	2'497 m ²	0.00	789	5'489'391.00
1144	A	SAVIGNY, places-jardins	171 m ²	0.00		
1232	A	SAVIGNY, bâtiment administratif, places-jardins (Rte Mollie-Margot 4)	3'997 m ²	0.00	1324	9'566'699.00
1253	A	SAVIGNY, PPE Forum (383 / 1'000 - Rez inférieur, lot 7 du plan)	1'326 m ²	0.00	1247	
1253	A	SAVIGNY, PPE Forum (363 / 1'000 - Salle communautaire, lot 8 du plan)	1'257 m ²	0.00	1247	11'324'698.00
9	FI	SAVIGNY, bâtiment, prés-champs (Poste de gendarmerie)	886 m ²	335'000.00	482	633'701.00
237	FI	GEFFRY, prés-champs et forêt (6'335 m ²) - Terrain de sport de la Gravière	58'500 m ²	530'000.00		
552	FI	LA PORAT	4'387 m ²	1'800.00		
553	FI	LA PORAT	3'907 m ²	1'600.00		
557	FI	PLANCHES, places-jardins	259 m ²	0.00		
599	FI	PRA DE MURE, prés-champs	8'703 m ²	3'100.00		
609	FI	SECHAUDE, prés-champs, bois	8'609 m ²	2'800.00		
730	FI	DAUMUSE, prés-champs (Terrain Hoirie Gilliéron)	11'358 m ²	4'000.00		
941	FI	LA PORAT, prés-champs	19'605 m ²	7'900.00		
345	FO	COMBAFOU, prés-champs, bois	37'940 m ²	11'000.00		
346	FO	MARTINET, prés-champs, bois	2'898 m ²	700.00		
391	FO	ROSATTE, prés-champs, bois	18'677 m ²	3'800.00		



Liste des immeubles et terrains communaux

Parcelle	Genre	Dénomination locale	Surface	Estimation fiscale	No ECA	Valeur ECA Indice 125
448	FO	NIALIN, bois	9'582 m ²	1'900.00		
449	FO	NIALIN, bois	18'599 m ²	3'700.00		
831	FO	GRAND-JORAT, bâtiments, places-jardins, prés-champs, bois (Refuge, Cabane "A Paulet", réservoir et stations de pompage)	1'297'615 m ²	260'000.00	800, 1007 1288, 2507	679'134.00
1119	FO	LA COUDRE, bois	43'903 m ²	8'800.00		
1120	FO	LA COUDRE, bois	5'751 m ²	1'200.00		
TOTAUX			1'677'042 m²	3'572'300.00		69'240'214.00

Récapitulation :

A = Patrimoine administratif	125'863 m²	905'000.00		67'927'379.00
FI = Patrimoine financier	116'214 m²	2'376'200.00		633'701.00
FO = Patrimoine forestier	1'434'965 m²	291'100.00		679'134.00
TOTAUX	1'677'042 m²	3'572'300.00		69'240'214.00

VIII

Relevé des titres engagement hors bilan



TITRES 2016

Nominal CHF	Nombre	Désignation
100.00	10	actions nominatives, CGN, Lausanne
100.00	10	actions nominatives, BVA Holding SA, Lausanne
250.00	47	actions, Transports publics de la région lausannoise SA, Renens
500.00	56	actions, Champ de Plan SA, Mézières
200.00	1	part sociale, Coopérative vaudoise de cautionnement (CVC), Lausanne
25.00	20	actions, Romande Energie Holding SA, Morges
1'000.00	10	actions, CRIDEC, Centre de ramassage et identif. des déchets spéciaux
200.00	1	part sociale, Banque RAIFFEISEN Lausanne-Haute-Broye-Jorat
1'000.00	5	certificats, Société coopérative BOIPAC, Rueyres
250.00	24	parts sociales, Association Forestière Vaudoise et du Bas-Valais
1'200.00	62	actions nominatives, GEDREL SA, Lausanne

IX

**Conclusions sur le contrôle
des comptes**

par FIDINTER SA - Lausanne

Rapport d'examen succinct

Au Conseil communal de la
Commune de Savigny

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune de Savigny, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité de la Commune de Savigny alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 28 mars 2017

Fidinter SA


Gérald Balimann
*Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable*



er François Allaz
Bachelor of Sciences HES-SO en Economie d'entreprise

Mandats de révision

Fidinter SA • Rue des Fontenailles 16 • C.P. 641 • 1001 Lausanne
tél +41 21 614 61 61 • fax +41 21 614 61 60 • lausanne@fidinter.ch • www.fidinter.ch



Membre d'EXPERTSuisse



Membre indépendant

X

Conclusions

X. CONCLUSIONS

Au vu de ce qui précède, nous avons l'honneur de vous demander, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE SAVIGNY

VU	le rapport des comptes ;
OUI	le rapport de la Commission des finances ;
CONSIDERANT	que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

DECIDE

- d'accepter les comptes et le bilan de la Bourse communale et d'en donner décharge à la Municipalité et au Boursier communal.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE	
La Syndique	La Secrétaire

C. Weidmann Yenny

I. Sahli

Préavis adopté par la Municipalité en séance du 14 mars 2017

XI

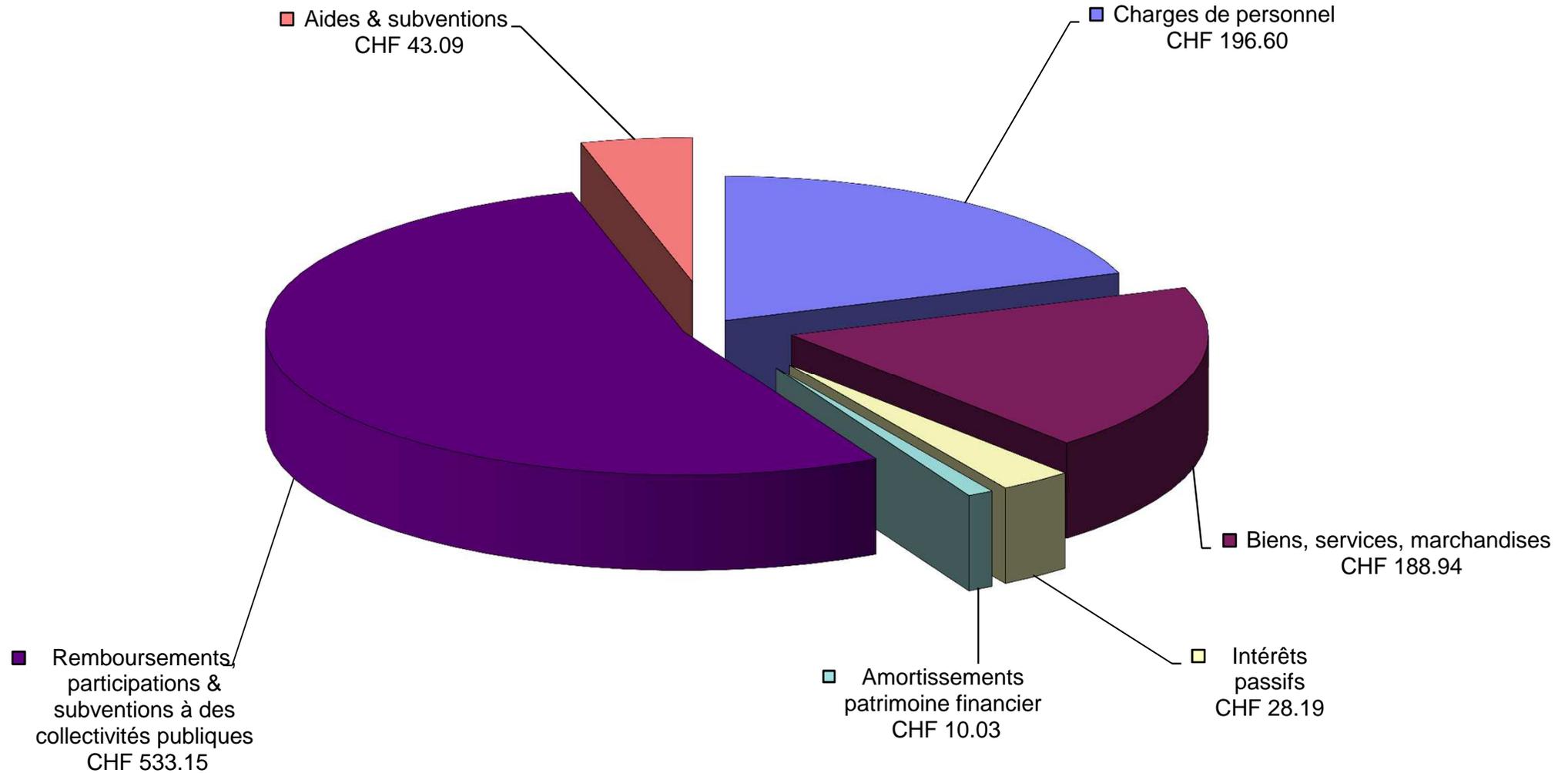
Graphiques des charges et revenus

-

Ratios de financement

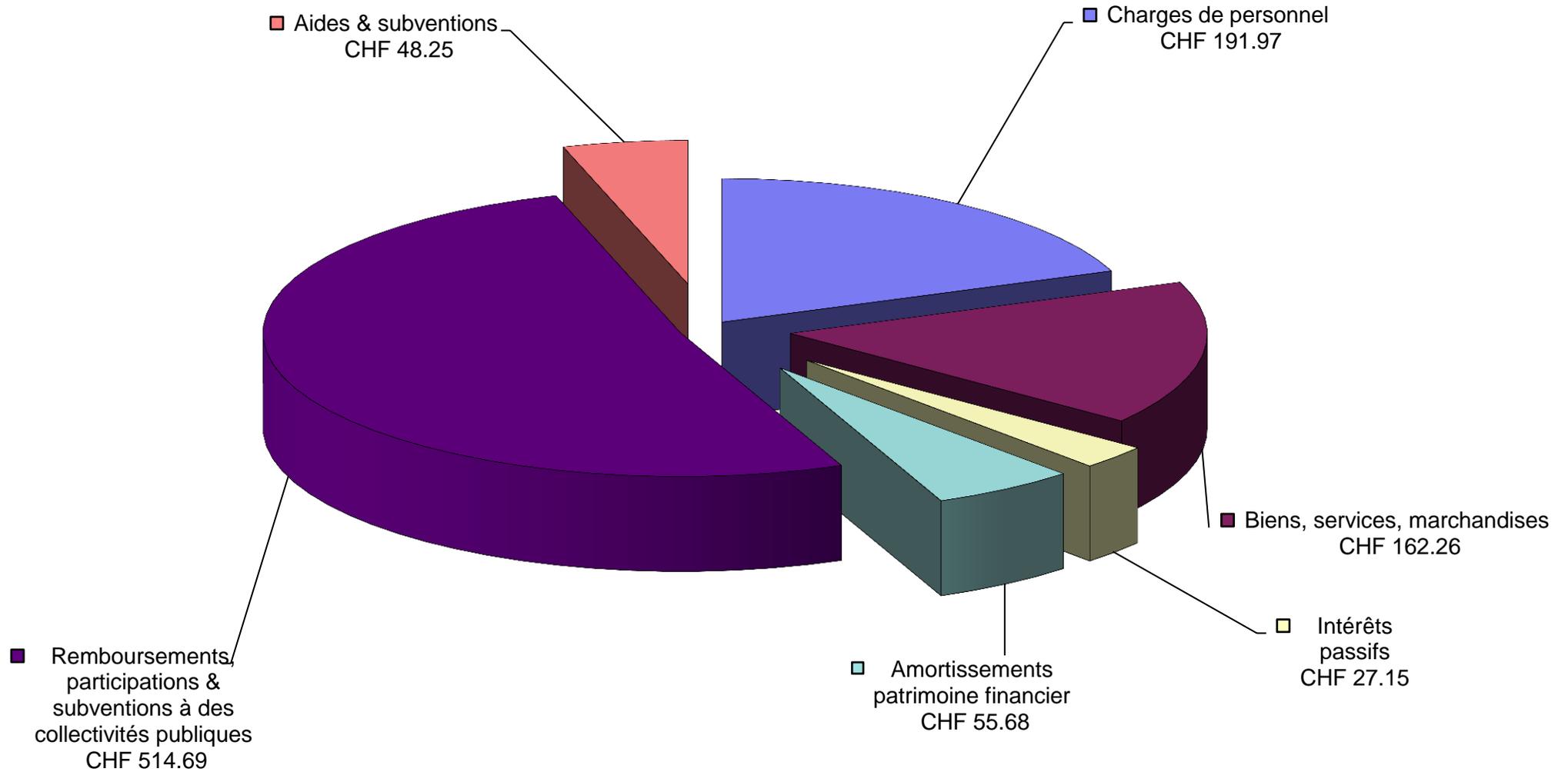


CHARGES DE FONCTIONNEMENT 2015 pour CHF 1'000.00 dépensés



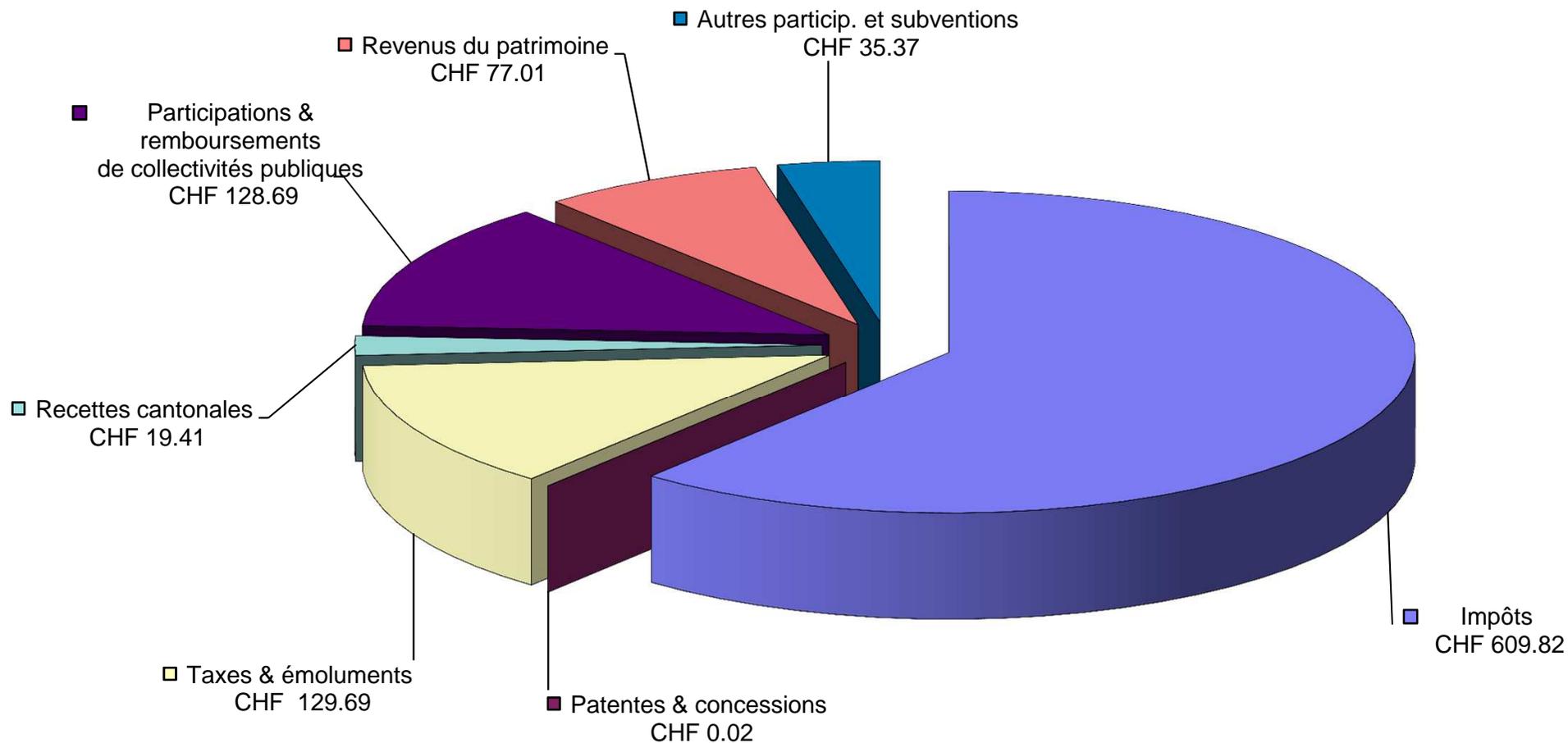


CHARGES DE FONCTIONNEMENT 2016 pour CHF 1'000.00 dépensés

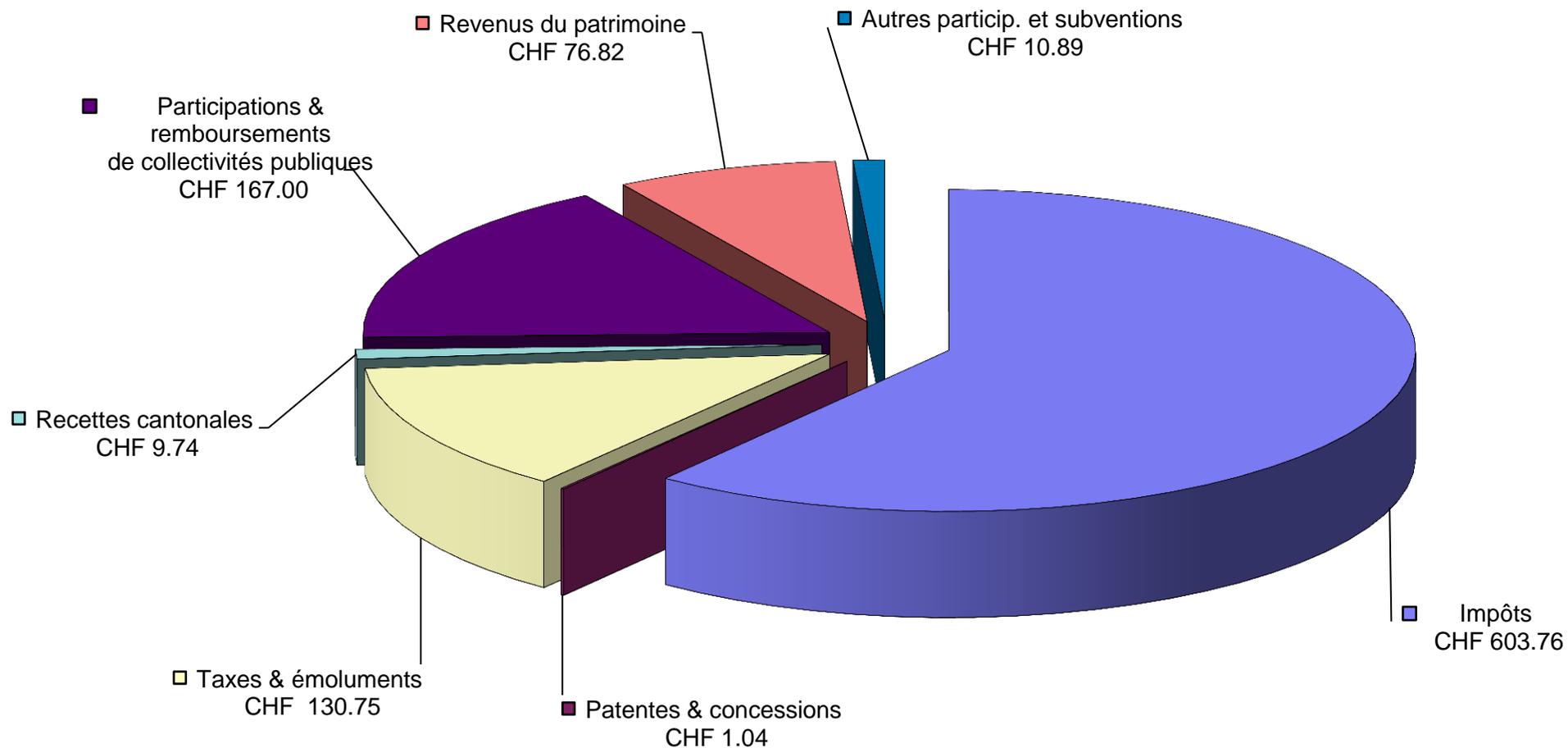




REVENUS DE FONCTIONNEMENT 2015 pour CHF 1'000.00 encaissés

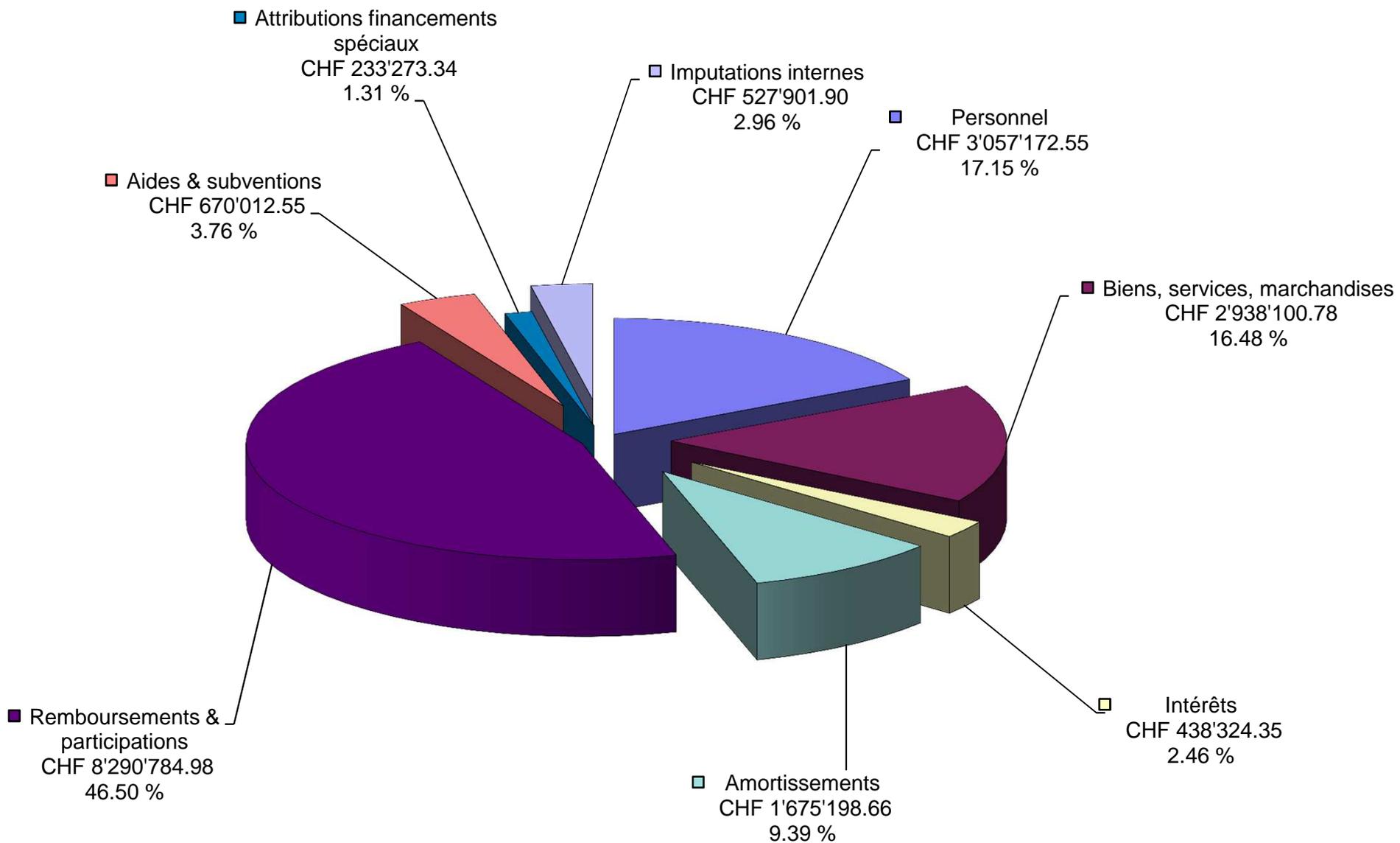


REVENUS DE FONCTIONNEMENT 2016 pour CHF 1'000.00 encaissés

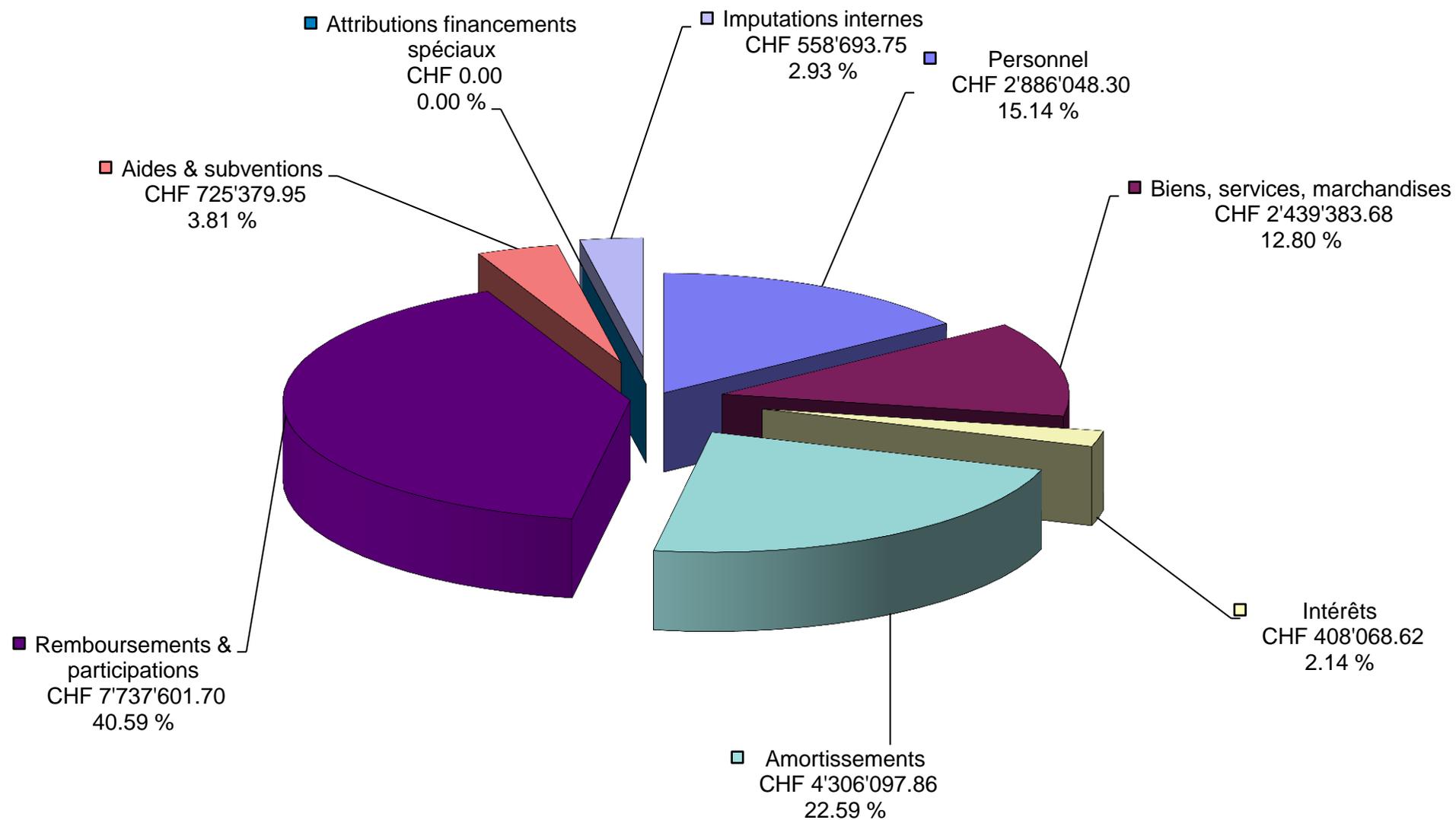




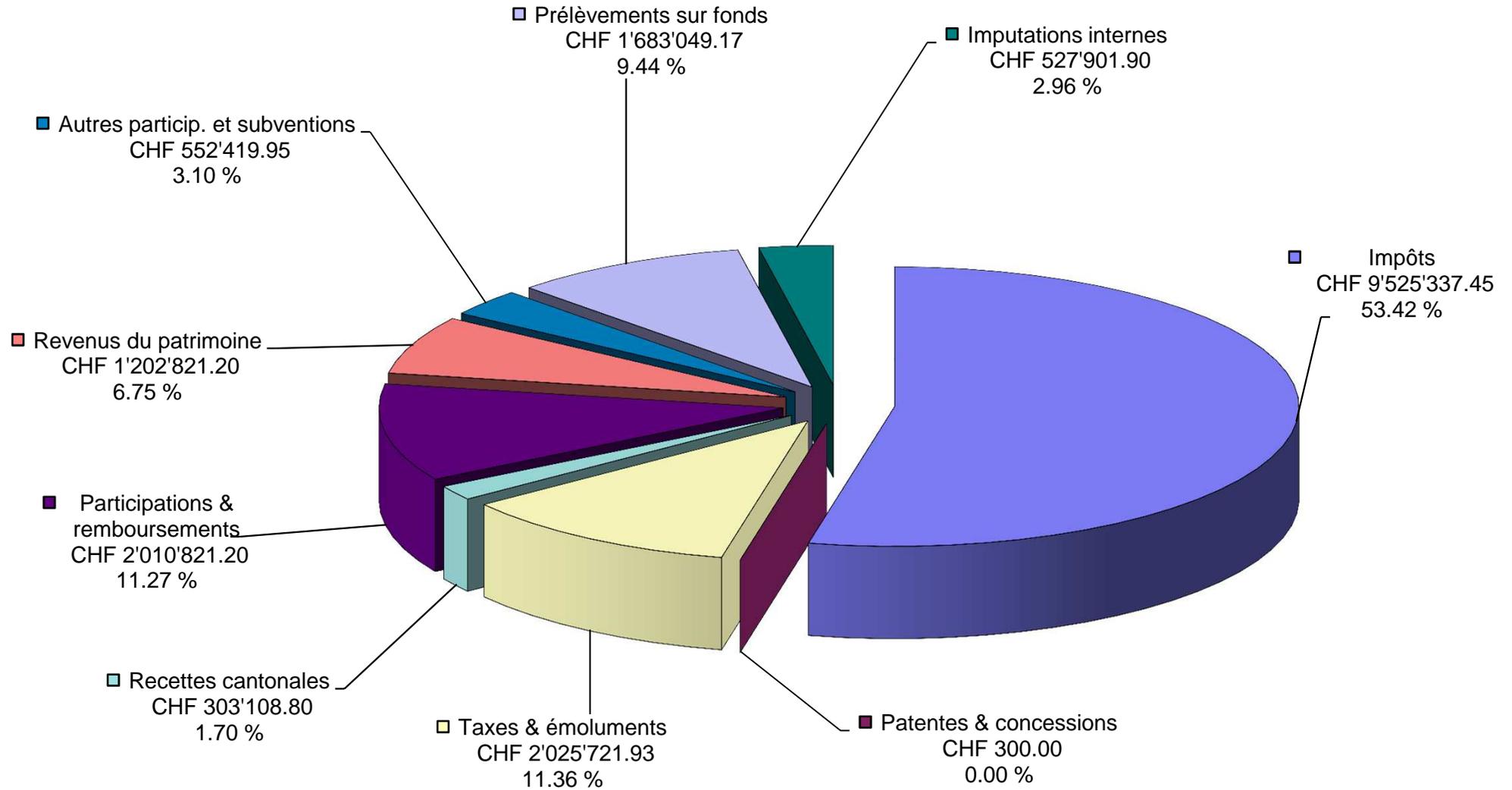
CHARGES TOTALES PAR NATURE 2015



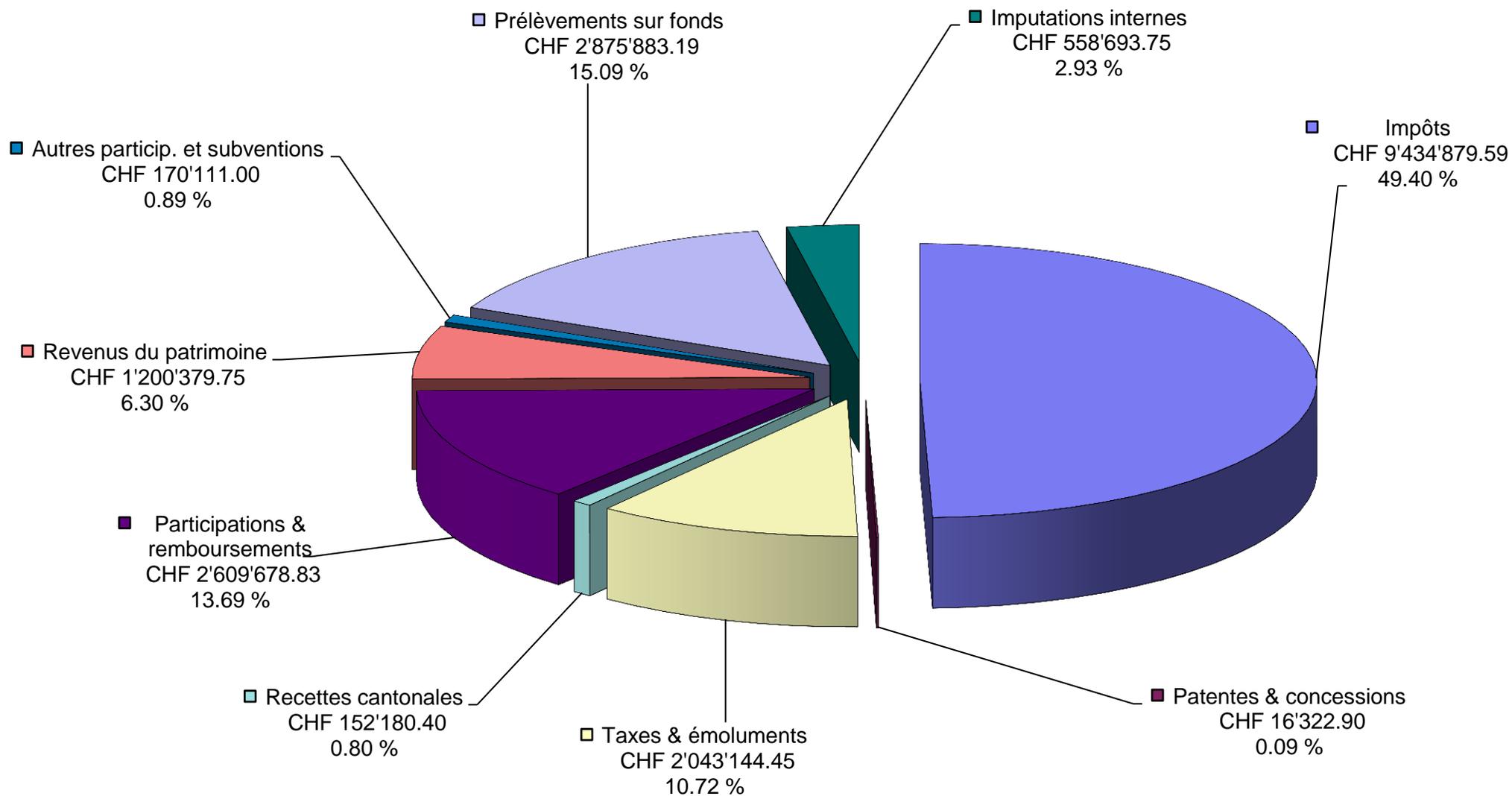
CHARGES TOTALES PAR NATURE 2016



REVENUS TOTAUX PAR NATURE 2015



REVENUS TOTAUX PAR NATURE 2016



Ratio <u>Autofinancement /</u> <u>Endettement</u>	Années	Marge <u>d'autofinancement</u>	<u>Endettement</u>	Ratio	Moyenne <u>au 31.12.2015</u>	Moyenne <u>au 31.12.2016</u>
	2007	3'340'075.00	14'807'000.00	22.56%		
	2008	2'045'759.00	14'331'000.00	14.28%		
	2009	1'013'253.00	14'960'000.00	6.77%		
	2010	1'947'312.00	14'289'000.00	13.63%		
	2011	1'179'578.00	14'043'000.00	8.40%		
	2012	653'819.00	16'297'000.00	4.01%		
	2013	2'652'116.00	15'301'000.00	17.33%		
	2014	N/A	N/A			
	2015	69'382.00	21'755'000.00	0.32%	10.257%	
	2016	593'106.00	22'575'000.00	2.63%		9.096%

Interprétation : Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice.
Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 5 % l'endettement est très important, entre 5 et 15 % l'endettement est important, entre 15 et 50 % l'endettement est moyen, au-delà de 50 % l'endettement est faible.

Remarque : Ce ratio n'a une signification réelle que si les masses comparées ont une certaine importance.
En effet sur de faibles montants, le recours, même limité, à l'emprunt déséquilibre immédiatement les finances.

Ratio <u>Autofinancement /</u> <u>Revenus de fonctionnement</u>	Années	Marge <u>d'autofinancement</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	Ratio	Moyenne <u>au 31.12.2015</u>	Moyenne <u>au 31.12.2016</u>
	2007	3'340'075.00	14'451'433.00	23.11%		
	2008	2'045'759.00	14'433'816.00	14.17%		
	2009	1'013'253.00	14'526'364.00	6.98%		
	2010	1'947'312.00	14'916'891.00	13.05%		
	2011	1'179'578.00	13'993'308.00	8.43%		
	2012	653'819.00	14'287'140.00	4.58%		
	2013	2'652'116.00	17'311'671.00	15.32%		
	2014	N/A	N/A			
	2015	69'382.00	15'619'818.00	0.44%	10.792%	
	2016	593'106.00	15'626'697.00	3.80%		9.983%

Interprétation : Indique la capacité d'autofinancement qui se dégage des recettes de fonctionnement.
Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 10 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 20 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au-delà de 20 % le rapport est bon.

Remarque : Ce ratio peut faire apparaître des variations annuelles importantes. Sa moyenne permet une vue plus parlante sur la situation réelle de cette donnée.



Ratio <u>Autofinancement /</u> <u>Dépenses d'investissements nettes</u>	<u>Années</u>	<u>Marge</u> <u>d'autofinancement</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne</u> <u>au 31.12.2015</u>	<u>Moyenne</u> <u>au 31.12.2016</u>
	2007	3'340'075.00	5'034'507.00	66.34%		
	2008	2'045'759.00	919'692.00	222.44%		
	2009	1'013'253.00	1'826'765.00	55.47%		
	2010	1'947'312.00	2'186'641.00	89.05%		
	2011	1'179'578.00	772'888.00	152.62%		
	2012	653'819.00	845'896.00	77.29%		
	2013	2'652'116.00	2'273'410.00	116.66%		
	2014	N/A	N/A			
	2015	69'382.00	3'119'584.00	2.22%	75.982%	
	2016	593'106.00	1'342'700.00	44.17%		73.651%
<u>Interprétation :</u>	Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette. En deçà de 100 %, c'est le contraire.					
<u>Remarque :</u>	Comme le précédent, ce ratio peut faire ressortir de fortes variations et il n'est parlant que sur une période de plusieurs années.					

Ratio <u>Dépenses de fonctionnement /</u> <u>Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Dépenses de</u> <u>fonctionnement</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>	<u>Moyenne</u> <u>au 31.12.2015</u>	<u>Moyenne</u> <u>au 31.12.2016</u>
	2007	11'111'359.00	3'313	3'354.00		
	2008	12'388'056.00	3'350	3'698.00		
	2009	13'513'111.00	3'365	4'016.00		
	2010	12'969'579.00	3'411	3'802.00		
	2011	12'813'731.00	3'400	3'769.00		
	2012	13'633'320.00	3'364	4'053.00		
	2013	14'659'555.00	3'357	4'367.00		
	2014	15'964'203.00	3'304	4'832.00		
	2015	15'550'435.00	3'304	4'707.00	4'066.44	
	2016	15'033'591.00	3'276	4'589.00		4'118.70



<u>Ratio</u> <u>Investissements nets /</u> <u>Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>	<u>Moyenne</u> <u>au 31.12.2015</u>	<u>Moyenne</u> <u>au 31.12.2016</u>
	2007	5'034'507.00	3'313	1'520.00		
	2008	919'692.00	3'350	275.00		
	2009	1'826'765.00	3'365	543.00		
	2010	2'186'641.00	3'411	641.00		
	2011	772'888.00	3'400	227.00		
	2012	845'896.00	3'364	251.00		
	2013	2'273'410.00	3'357	677.00		
	2014	2'729'334.00	3'304	826.00		
	2015	3'119'584.00	3'304	944.00	656.00	
	2016	1'342'700.00	3'276	410.00		631.40

<u>Ratio</u> <u>Endettement /</u> <u>Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>		
	2007	14'807'000.00	3'313	4'469.00		
	2008	14'331'000.00	3'350	4'278.00		
	2009	14'960'000.00	3'365	4'446.00		
	2010	14'289'000.00	3'411	4'189.00		
	2011	14'043'000.00	3'400	4'130.00		
	2012	16'297'000.00	3'364	4'845.00		
	2013	15'301'000.00	3'357	4'558.00		
	2014	18'525'000.00	3'304	5'607.00		
	2015	21'755'000.00	3'304	6'584.00		
	2016	22'575'000.00	3'276	6'891.00		