



COMMUNE DE ROMANEL s/LAUSANNE



COMPTES 2014

TABLE DES MATIERES

RESULTAT (pages jaunes)

Commentaires sur le résultat	2
Calcul de la capacité d'autofinancement	3
Récapitulation des charges et revenus par nature	4
Examen des charges	5
Examen des revenus	8
Examen du bilan	11
Effectif du personnel	14
Conclusion	16

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Administration générale	20
Finances	30
Domaines et bâtiments	34
Travaux	42
Instruction publique et cultes	54
Police	66
Sécurité sociale	72
Services industriels	74
Charges et revenus par nature	83

BILAN (pages vertes)

Actif - Passif	88
Evolution du capital	90
Terrains et bâtiments	92
Emprunts	96
Fonds de réserve	97
Tableau des investissements (pages bleues)	100

PREAVIS MUNICIPAL

No 56 - 2015

AU CONSEIL COMMUNAL

SUR LES COMPTES COMMUNAUX 2014

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions

- ◆ de la loi cantonale du 28 février 1956 sur les communes (art.93b)
- ◆ du règlement du Conseil d'Etat du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (art.34)
- ◆ du règlement du Conseil communal du 16 mai 2014 (art.98 et suivants)

nous avons l'honneur de vous présenter et soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2014.

COMMENTAIRES SUR LE RESULTAT DE L'EXERCICE 2014

Les comptes de l'exercice 2014 bouclent sur un bénéfice de **fr. 171'059.27**. Le budget prévoyait une perte de fr. 815'900.-- d'où une amélioration de fr. 986'959.27 et une détérioration de fr. 6'975.83 par rapport aux comptes 2013 qui présentaient un bénéfice de fr. 178'035.10. Nous vous donnons ci-dessous le détail du résultat 2014 :

Total des revenus épurés	15'497'610.03
Total des charges épurées	<u>- 15'326'550.76</u>
Marge d'autofinancement	1'496'065.21
Amortissements divers	- 1'116'406.40
Attributions aux réserves	- 225'425.94
Imputations internes	<u>- 76'580.19</u>
Sous-total	77'652.68
Prélèvement sur réserves	16'826.40
Imputations internes	<u>76'580.19</u>
Excédent des revenus	<u>171'059.27</u>

L'excédent des revenus de fonctionnement sur les charges de fonctionnement constitue la marge d'autofinancement (bénéfice avant amortissements et dotations aux réserves). Elle permet à la commune d'investir ou de rembourser ses dettes.

La marge de fr. 1'496'065.21 a permis de couvrir partiellement les investissements nets de fr. 1'900'548.48 (dépenses fr. 2'310'406.43 ./ encaissements fr. 401'207.95 ./ variation des placements du patrimoine financier fr. 8'650.--). La différence de fr. 404'483.27 correspond à l'augmentation de l'endettement net. Notre capacité d'autofinancement de 9.71 % est à considérer comme faible (0 – 10 % : faible, 10 – 20 % : moyenne, > 20 % : bonne).

L'endettement net de notre commune s'élève à fr. 11'239'296.71, soit fr. 3'426.60 par habitant (fr. 3'304.30 en 2013). Notre capacité de financement de l'endettement est de 13.31 % (< 15 % : fort, 15 – 50 % : moyen, > 50 % faible).

Le solde des investissements à amortir de fr. 13'105'976.78 (chapitres 914, 915 et 917) est partiellement couvert par les financements spéciaux et fonds de réserve (chapitre 928) qui s'élèvent à fr. 10'526'694.99.

La part des revenus épurés, affectés au paiement des intérêts passifs (groupe 32), représente une quotité d'intérêts de 1.59 %. Ce ratio indique une charge supportable (< 5 % : supportable, 5 - 10 % : assez forte, > 10 % forte).

Les 2 ratios établis par l'ASFiCo, dans le cadre du plafond d'endettement, sont de 97.38 % pour la quotité de la dette brut, à considérer comme bon, et de ./ 4.96 % pour la quotité de la charge d'intérêts nets, donc pas de charge. Au 31 décembre 2014, notre plafond d'endettement s'élève à fr. 18'111'387.59 (montant adopté par le Conseil communal le 9 octobre 2014 : fr. 28'000'000.--).

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	Comptes 2012	Comptes 2011	Comptes 2010	Comptes 2009
TOTAL DES CHARGES	15'326'550.76	15'106'800.00	15'151'571.85	14'305'387.49	16'328'147.79	15'085'586.74	15'193'299.71
<u>A déduire</u>							
- Amortissements divers	(1'116'406.40)	(966'400.00)	(1'047'552.50)	(877'827.50)	(1'683'222.55)	(683'073.80)	(708'202.90)
- Attributions aux réserves	(225'425.94)	(153'400.00)	(873'705.36)	(207'091.59)	(2'197'937.15)	(120'000.00)	(146'598.65)
- Imputations internes	(76'580.19)	(80'000.00)	(63'742.50)	(52'444.35)	(48'633.25)	(49'190.00)	(54'020.00)
CHARGES EPUREES	13'908'138.23	13'907'000.00	13'166'571.49	13'168'024.05	12'398'354.84	14'233'322.94	14'284'478.16
TOTAL DES REVENUS	15'497'610.03	14'290'900.00	15'329'606.95	14'328'121.80	15'645'118.01	14'401'811.58	15'209'126.37
<u>A déduire</u>							
- Prélèvements sur réserves	(16'826.40)	0.00	0.00	(434'231.35)	(1'000'000.00)	(1'296'517.60)	(49'658.00)
- Imputations internes	(76'580.19)	(80'000.00)	(63'742.50)	(52'444.35)	(48'633.25)	(49'190.00)	(54'020.00)
REVENUS EPURES	15'404'203.44	14'210'900.00	15'265'864.45	13'841'446.10	14'596'484.76	13'056'103.98	15'105'448.37
- CHARGES EPUREES	(13'908'138.23)	(13'907'000.00)	(13'166'571.49)	(13'168'024.05)	(12'398'354.84)	(14'233'322.94)	(14'284'478.16)
AUTOFINANCEMENT	1'496'065.21	303'900.00	2'099'292.96	673'422.05	2'198'129.92	(1'177'218.96)	820'970.21
- REMBOURSEMENT DES DETTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	598'940.00	(87'720.00)
DISPONIBLE	1'496'065.21	303'900.00	2'099'292.96	673'422.05	2'198'129.92	(578'278.96)	733'250.21
Capacité d'autofinancement en %							
<u>Autofinancement x 100</u>							
Revenus épurés	9.71	2.14	13.75	4.87	15.06	-9.02	5.43

RECAPITULATION DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Budget 2014		Comptes 2014	Ecart 14 Comptes/Budget	Comptes 2013	Ecart 14/13 Comptes
	3 CHARGES				
2'772'900.00	30 Autorités et personnel	2'734'091.95	(38'808.05)	2'695'132.95	38'959.00
4'059'500.00	31 Biens, services, marchandises	3'944'123.39	(115'376.61)	3'446'139.53	497'983.86
313'600.00	32 Intérêts passifs	245'579.98	(68'020.02)	281'364.88	(35'784.90)
1'071'900.00	33 Amortissements	1'214'818.42	142'918.42	1'155'034.08	59'784.34
5'901'300.00	35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	6'159'258.65	257'958.65	5'915'694.45	243'564.20
754'200.00	36 Aides et subventions	726'672.24	(27'527.76)	720'758.10	5'914.14
153'400.00	38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	225'425.94	72'025.94	873'705.36	(648'279.42)
80'000.00	39 Imputations internes	76'580.19	(3'419.81)	63'742.50	12'837.69
15'106'800.00		15'326'550.76	219'750.76	15'151'571.85	174'978.91
	4 REVENUS				
7'807'700.00	40 Impôts	8'833'379.17	1'025'679.17	8'907'562.67	(74'183.50)
4'500.00	41 Patentes, concessions	4'353.75	(146.25)	4'956.00	(602.25)
965'900.00	42 Revenus du patrimoine	1'011'650.86	45'750.86	991'969.60	19'681.26
3'437'600.00	43 Taxes, émoluments, produits des ventes	3'542'746.94	105'146.94	3'280'454.23	262'292.71
177'300.00	44 Parts à des recettes cantonales	223'525.52	46'225.52	285'121.15	(61'595.63)
1'781'300.00	45 Participations et remboursements de collectivités publiques	1'740'435.40	(40'864.60)	1'657'319.25	83'116.15
36'600.00	46 Autres participations et subventions	48'111.80	11'511.80	138'481.55	(90'369.75)
0.00	48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	16'826.40	16'826.40	0.00	16'826.40
80'000.00	49 Imputations internes	76'580.19	(3'419.81)	63'742.50	12'837.69
14'290'900.00		15'497'610.03	1'206'710.03	15'329'606.95	168'003.08
815'900.00	Excédent des charges (revenus)	(171'059.27)	(986'959.27)	(178'035.10)	6'975.83

EXAMEN DES CHARGES

30 AUTORITES ET PERSONNEL

Les charges de ce groupe augmentent de 1.45 % par rapport aux comptes 2013. Le personnel communal a bénéficié des augmentations annuelles prévues par le règlement, mais aucune indexation n'a été accordée.

Lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte d'une indexation des salaires à hauteur de 0.25 %.

31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES

Ce groupe présente une augmentation de charges de 14.45 % par rapport aux comptes 2013. Cette hausse est due aux achats de mobilier, matériel, machines et véhicules, aux achats d'eau et d'électricité, aux achats de fournitures et marchandises, à l'entretien des bâtiments, à l'entretien des canalisations, aux honoraires et frais d'expertises, aux frais de transports, aux frais divers et aux impôts et taxes. Elle est diminuée par une baisse des achats de gaz, de l'entretien des parcs et zones de loisirs et de l'entretien des machines, matériel d'exploitation et d'entretien.

Par rapport au budget 2014, on constate une diminution de 2.84 % qui touche les imprimés et fournitures de bureau, les achats de machines, matériel d'exploitation et d'entretien, les achats d'eau, de gaz et d'électricité, l'entretien du réseau routier, l'entretien des machines, matériel d'exploitation et d'entretien et les redevances d'utilisation. En contrepartie, on constate une hausse des achats de combustibles, de l'entretien des bâtiments, des honoraires et frais d'expertises, ainsi que des frais de transport.

32 INTERETS PASSIFS

Par rapport aux comptes 2013, la diminution des charges de ce groupe est de 12.72 %. Par rapport au budget 2014, les charges diminuent de 21.69 %.

Le 31 mars, afin de pouvoir rembourser l'avance à terme fixe de fr. 1'000'000.--, auprès de la Banque Cantonale Vaudoise, au taux de 2.25 %, nous avons contracté un prêt auprès du Fonds de compensation AVS, au taux de 0.90 %, échéance au 31 mars 2020.

Notre dette à long terme s'élève à fr. 15'000'000.-- au 31.12.2014, soit fr. 4'573.17 par habitant. Le taux moyen des emprunts est de 1.56 %.

Le poste "Autres intérêts" concerne le versement d'intérêts au fonds Peytrequin, aux fonds activités loisirs et découvertes et aux contribuables s'acquittant de leurs impôts par avance.

33 AMORTISSEMENTS

Ce groupe représente la prise en charge de :

fr. 1'116'406.40	d'amortissements obligatoires du patrimoine administratif, selon tableau des investissements (pages bleues)
fr. 98'412.02	de défalcatons, abandons, remises d'impôts

fr. 1'214'818.42

EXAMEN DES CHARGES, suite

35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES

Comparée aux comptes 2013, l'augmentation de ce groupe est de 4.12 %. Celle-ci est due à notre participation aux charges cantonales "Réforme policière" (+ fr. 55'025.--), à l'augmentation de la facture sociale (+ fr. 123'612.--), aux frais de transports publics (+ fr. 30'516.05), à notre participation aux charges de la Protection civile (+ fr. 11'770.90), à notre participation à l'ARASPE (+ fr. 13'481.50) et à notre participation aux frais d'exploitation de la STEP (+ fr. 30'328.10). Elle est diminuée par une baisse de notre participation aux charges de l'ASIGOS (./ fr. 23'096.35).

Par rapport au budget 2014, notre participation augmente de 4.37 % (+ fr. 41'757.-- charges cantonales "Réforme policière", + fr. 202'795.-- participation à la facture sociale et + fr. 141'503.-- alimentation au fonds de péréquation). Elle est diminuée par une baisse des frais d'élimination et d'incinération (./ fr. 74'983.10).

36 AIDES ET SUBVENTIONS

Les comptes 2014 sont supérieurs de 0.82 % aux comptes 2013. Nous relevons une hausse de l'aide et subventions aux sociétés locales (+ fr. 24'277.37), de notre subvention à la garderie de Romanel-sur-Lausanne (+ fr. 16'071.15) et de l'aide financière sur l'énergie (+ fr. 56'576.70). Elle est en partie compensée par une baisse de l'aide à l'AVASAD (./ fr. 97'616.40).

Comparée au budget 2014, la diminution de ce groupe est de 3.65 %. Notre subvention à l'association des structures d'accueil en milieu familial de jour des communes de Bournens, Boussens, Cheseaux-sur-Lausanne, Romanel-sur-Lausanne et Sullens baisse de fr. 13'059.18 et celle pour la garderie de Romanel-sur-Lausanne de fr. 45'297.75. En contrepartie, l'aide et subventions aux sociétés locales augmente de fr. 17'341.92 et l'aide financière sur l'énergie de fr. 46'638.30.

38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

Pour 2014, les attributions aux fonds et financements spéciaux sont :

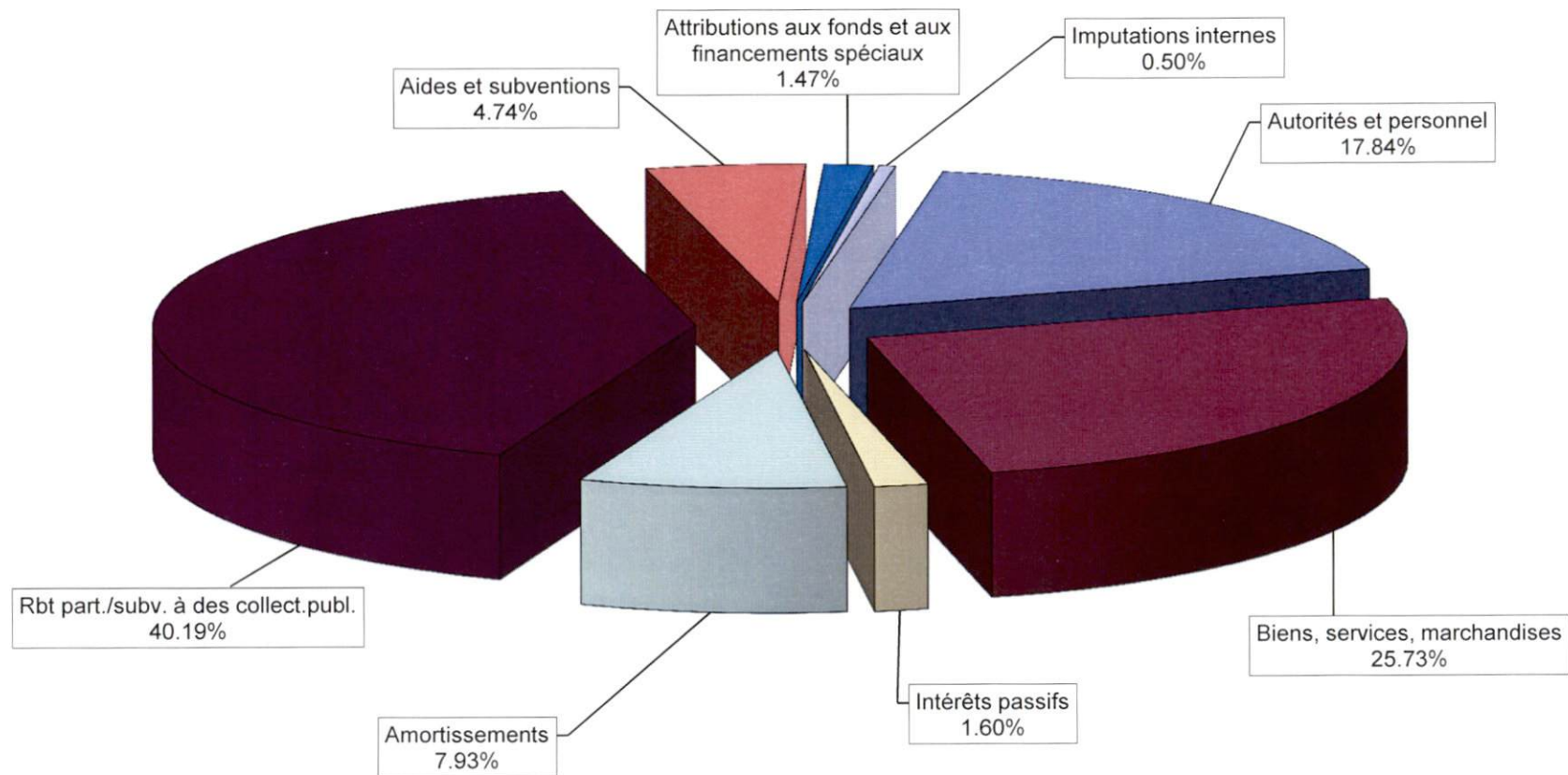
fr.	50'556.83	pour le service égouts et épuration
fr.	18'315.40	pour le fonds de réserve - Fonds communal énergies électriques
fr.	56'553.71	pour le service des eaux
fr.	100'000.00	pour le service de l'électricité

fr. 225'425.94

39 IMPUTATIONS INTERNES

Les imputations internes (loyers et intérêts de la dette) trouvent leur contrepartie en recettes, leur évolution n'a aucune incidence sur le résultat.

REPARTITION DES CHARGES PAR NATURE



EXAMEN DES REVENUS

40 IMPOTS

Le résultat global du revenu de l'impôt par rapport aux comptes 2013 est en diminution de 0.83 % et en augmentation de 13.14 % par rapport au budget 2014.

L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques diminue de fr. 319'156.85, par rapport aux comptes 2013 et augmente de fr. 451'142.06 par rapport au budget 2014.

L'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales est supérieur aux comptes 2013 de fr. 106'560.70 et au budget 2014 de fr. 304'653.15.

Par rapport aux comptes 2013 et au budget 2014, nous relevons une hausse des droits de mutation (comptes + fr. 110'553.--, budget + fr. 180'305.35) et des impôts sur les successions et donations (comptes + fr. 57'984.--, budget + fr. 47'984.--), contrairement aux impôts récupérés après défalcation qui sont en baisse (comptes ./ fr. 23'282.40, budget ./ fr. 24'446.36).

Les arriérés d'impôts augmentent de fr. 409'409.52 par rapport au 31.12.2013. Ils s'élèvent à fr. 2'418'312.26.

41 PATENTES, CONCESSIONS

Ce groupe comprend les patentes sur le tabac et les émoluments administratifs, ainsi que l'indemnité forfaitaire sur l'exploitation du café-restaurant du Stand de tir de Vernand et sur le rendement fiscal de ses appartements.

42 REVENUS DU PATRIMOINE

Ce groupe présente une augmentation des revenus de 1.98 % par rapport aux comptes 2013 et de 4.74 % par rapport au budget 2014. La hausse est liée aux intérêts et dividendes des placements à court, moyen et long termes, aux loyers des bâtiments du patrimoine administratif, aux redevances d'utilisation du domaine public et aux locations d'objets mobiliers.

43 TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES

Les revenus de ce groupe sont supérieurs de 8.00 % par rapport aux comptes 2013. Cette hausse est due aux finances d'écolage à charge des parents, aux taxes de raccordement et d'utilisation, ainsi qu'aux remboursements de tiers.

En comparaison du budget 2014, la hausse est de 3.06 %. Elle est directement liée aux émoluments et aux remboursements de tiers. Elle est diminuée par les taxes de raccordement et d'utilisation, ainsi que par les ventes et prestations de service.

EXAMEN DES REVENUS, suite

44 PARTS A DES RECETTES CANTONALES

Par rapport aux comptes 2013, ce groupe diminue de 21.60 % (./. fr. 83'549.50 impôt sur les gains immobiliers, ./ fr. 804.70 taxe sur les véhicules à moteur et + fr. 21'149.17 taxes sur l'énergie) et augmente de 26.07 % par rapport au budget (+ fr. 57'135.70 impôt sur les gains immobiliers, + fr. 185.95 taxe sur les véhicules à moteur et ./ fr. 11'096.13 taxes sur l'énergie).

45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES

Ce groupe augmente de 5.02 % par rapport aux comptes 2013. Cette augmentation est directement liée au retour du fonds de péréquation (compte 220.4520).

Par rapport au budget 2014, on relève une baisse de 2.29 %, compte 220.4520 "Fonds de péréquation".

46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS

Comparé aux comptes 2013, ce groupe diminue de 65.26 % (autres participations et subventions de tiers) et augmente de 31.45 % par rapport au budget 2014 (remboursement de l'AVASAD).

48 PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

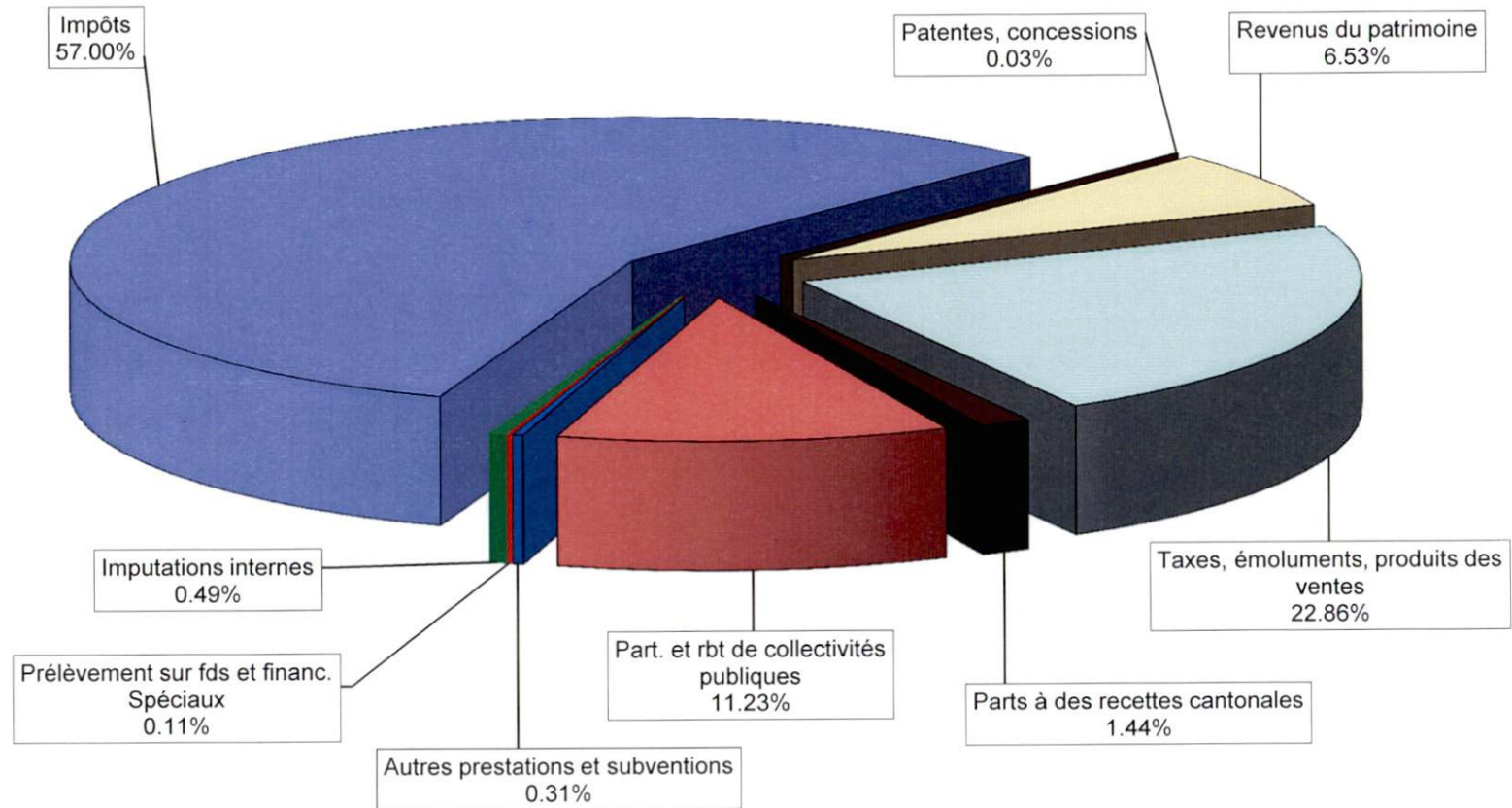
Pour 2014, le prélèvement sur fonds et financements spéciaux est :

fr. 16'826.40 pour le fonds de réserve - Fonds communal énergies électriques

49 IMPUTATIONS INTERNES

Voir explication sous groupe 39.

REPARTITION DES REVENUS PAR NATURE



EXAMEN DU BILAN

ACTIF

910 DISPONIBILITES

Les liquidités sont en diminution de fr. 530'514.41 par rapport à la fin de l'année 2013. Le taux des comptes courants n'étant toujours pas favorable, nous avons placé l'excédent de liquidités sur 2 comptes à terme auprès de la Banque Raiffeisen, fr.1'000'000.-- au taux de 0.20 %, du 1^{er} décembre 2014 au 1^{er} mars 2015 et fr. 1'000'000.-- au taux de 0.30 %, du 1^{er} décembre 2014 au 1^{er} juin 2015.

La marge d'autofinancement a permis de couvrir partiellement les investissements.

911 DEBITEURS ET COMPTES COURANTS

Le compte courant des impôts (comptes 9111.10 à 9111.12) augmente de fr. 39'477.70. Au 31 décembre 2014, le solde du compte courant pour la garderie de Romanel-sur-Lausanne s'élève à fr. 13'225.88 et celui pour l'association des structures d'accueil en milieu familial de jour des communes de Bournens, Boussens, Cheseaux-sur-Lausanne, Romanel-sur-Lausanne et Sullens à fr. 4'669.48.

Les impôts à encaisser (comptes 9112) augmentent de fr. 409'409.52.

Les autres débiteurs (comptes 9115) sont en baisse de fr. 57'813.59. Les rappels sont envoyés régulièrement. Si après le 1^{er} rappel et la sommation, la facture n'est toujours pas payée, nous entamons une poursuite. Figure également dans ce groupe, pour un montant de fr. 634'081.93 (en baisse de fr. 152'595.71), les postes débiteurs ouverts en notre faveur auprès de Romande Energie Commerce SA.

Les autres créances (comptes 9119) représentent l'impôt préalable TVA à encaisser auprès de l'administration fédérale des contributions, en hausse de fr. 142'108.25.

912 PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER

Il n'y a pas eu de mouvement dans ce groupe de comptes.

913 ACTIFS TRANSITOIRES ET ANTICIPES

Dont fr. 385'000.-- d'acomptes d'impôts de l'exercice 2014 versés en 2015, fr. 39'918.10, en notre faveur, taxe au sac 4^{ème} trimestre 2014 qui seront versés par VALORSA.

EXAMEN DU BILAN

ACTIF, suite

914 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Résumé de l'évolution 2014 de ce groupe, dont le détail est donné dans les pages bleues à la fin de cette brochure :

Solde au 1 ^{er} janvier 2014		11'847'964.60
Dépenses 2014		
▪ ouvrages de génie civil et d'assainissement	957'918.50	
▪ bâtiments et constructions	916'436.75	
▪ installations des services industriels	71'192.88	
▪ mobilier, machines, véhicules	<u>49'820.70</u>	1'995'368.83
Encaissements 2014		
▪ ouvrages de génie civil et d'assainissement	322'071.95	
▪ bâtiments et constructions	<u>79'136.00</u>	- 401'207.95
Solde avant amortissements		13'442'125.48
Amortissements obligatoires		- 959'506.40
Solde au 31 décembre 2014		<u>12'482'619.08</u>

915 PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION

Le solde du prêt en faveur de Primeroche a été remboursé, soit fr. 8'650.--.

917 AUTRES DEPENSES A AMORTIR

Résumé de l'évolution 2014 de ce groupe, dont le détail est donné dans les pages bleues à la fin de cette brochure :

Solde au 1 ^{er} janvier 2014		441'370.10
Dépenses 2014		<u>315'037.60</u>
Solde avant amortissements		756'407.70
Amortissements obligatoires		- <u>156'900.00</u>
Solde au 31 décembre 2014		<u>599'507.70</u>

EXAMEN DU BILAN

PASSIF

920 ENGAGEMENTS COURANTS

Dans les engagements courants, on trouve les créanciers pour un montant de fr. 2'190'481.22 et fr. 64'883.90 pour les autres engagements courants (TVA due pour le 4^{ème} trimestre 2014 et cautions diverses).

922 EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERMES

Le 31 mars, nous avons contracté un prêt auprès du Fonds de compensation AVS, au taux de 0.90 %, échéance au 31 mars 2020, afin de pouvoir rembourser l'avance à terme fixe de fr. 1'000'000.--, auprès de la Banque Cantonale Vaudoise, au taux de 2.25 %. Voir pages vertes.

923 ENGAGEMENTS ENVERS DES PROPRES ETABLISSEMENTS ET FONDS SPECIAUX

La différence s'explique par la rétribution du capital, l'attribution d'un montant forfaitaire et l'attribution d'un intérêt au legs Jean-Louis Peytrequin, ainsi que la remise de prix dans le cadre du concours Peytrequin. Un intérêt a également été versé au fonds destiné à financer partiellement des activités de loisirs et découvertes (visite de musées, expositions, lieux en rapport avec l'étude de l'environnement), en faveur de l'Etablissement primaire de Romanel-sur-Lausanne. En contrepartie, deux représentations de spectacles et la visite d'un musée ont été organisés.

925 PASSIFS TRANSITOIRES ET ANTICIPES

Dont fr. 301'406.45 de passifs transitoires divers. Figure également une partie de la participation aux infrastructures communales du promoteur "En Rebatereil" qui n'a pas encore été ventilée.

928 FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE

Résumé de l'évolution 2014 de ce groupe :

Solde au 1 ^{er} janvier 2014		10'318'095.45
▪ attribution du résultat chapitre 460 "Egouts/épuration"	50'556.83	
▪ attribution du résultat chapitre 810 "Service des eaux"	56'553.71	
▪ attribution du résultat chapitre 820 "Service électrique"	100'000.00	
▪ attribution au fonds communal énergies électriques	<u>1'489.00</u>	<u>208'599.54</u>
Solde au 31 décembre 2014		<u>10'526'694.99</u>

EFFECTIF DU PERSONNEL

Nous vous communiquons ci-après l'effectif du personnel communal au 31.12.2014 :

1. <u>FONCTIONNAIRES COMMUNAUX</u>	<u>Nombre d'employés</u>	
<u>Greffé municipal</u>		
Secrétariat municipal, préparation de factures diverses, location des locaux, réception des appels téléphoniques de l'administration communale	1.50	
Apprenti de commerce E	<u>1.00</u>	2.50
<u>Bourse communale</u>		
Comptabilité générale, débiteurs et créanciers, tenue de la comptabilité des associations garderie et AMF (yc facturation aux parents), facturations diverses, saisie des index et correspondance des S.I., responsable des logiciels informatiques, gestion des salaires, gestion de la TVA		1.80
<u>Service technique communal</u>		
Gestion des chantiers, des bâtiments communaux, de la police des constructions, de l'urbanisme, du cadastre informatique et souterrain, du service des eaux et de l'électricité, responsable service informatique		1.88
<u>Entretien des bâtiments</u>		
Complexe scolaire de Prazqueron I et II, collège du Rosset	1.40	
Maison de commune, La Villageoise, collège des Esserpys, service de table	<u>1.00</u>	2.40
<u>Service de voirie</u>		
Routes, cimetières, terrains, forêts, tri des déchets, réseau égouts et épuration	5.00	
Centre sportif "Les Marais", parcs et promenades, services industriels (technique)	3.00	
Apprenti agent d'exploitation	<u>1.00</u>	9.00
<u>Police administrative</u>		
Contrôle du stationnement, des parcs et promenades, enquêtes diverses, notifications des actes de poursuites, prévention des accidents, signalisation, enseignes, patentes		1.00
<u>Contrôle des habitants</u>		
Contrôle des habitants et police des étrangers, registre civique, vote par correspondance, réception des demandes de cartes d'identité et de passeports, gestion des mutations des informations contenues dans notre site internet (www.romanel-sur-lausanne.ch)		<u>1.16</u>
Total des employés communaux, y compris apprentis (19.04 en 2013)		<u>19.74</u>

EFFECTIF DU PERSONNEL, suite

2. <u>PERSONNEL AUXILIAIRE</u>	<u>Nombre d'heures</u>	
Service de réception		26.50
Bibliothèque		565.50
Secrétariat "Romanel Info"		66.00
Voirie		691.90 *
 <u>Conciergeries diverses :</u>		
Four banal	182.00	
La Villageoise	30.50	
Maison de commune - forfait pour gardiennage (12x14 heures)	168.00	
Maison de commune - remplacement pendant les vacances et grands nettoyages	47.00	
Complexe scolaire de Prazqueron I/II et collège du Rosset y compris grands nettoyages	458.75	
Collège des Esserpys - grands nettoyages	120.00	
Temple	<u>63.00</u>	1'069.25
Commission scolaire, secrétariat		5.00
Personnel enseignant pour devoirs surveillés (périodes)		550.00
Réfectoire		1'395.70 **
Animation musicale (périodes)		90.00
Prophylaxiste dentaire		24.00
Coordinatrice des mamans d'accueil		<u>464.00</u>
Total des heures, périodes ou services payés en 2014 (3'418.73 en 2013, 3'079.35 en 2012, 3'426.60 en 2011)		<u>4'947.85</u>

* remplacement pour cause d'accident

** en 2013, le réfectoire a été ouvert à la rentrée scolaire d'août

CONCLUSION

Les comptes, qui vous sont présentés, sont bénéficiaires. Par rapport au budget, on constate des charges quasiment identiques et une augmentation des revenus, qui laissent apparaître un excédent de revenus de fr. 171'059.27 (budget 2014 : excédent des charges de fr. 815'900.--). Ce résultat satisfaisant provient particulièrement des revenus des impôts supérieurs aux prévisions budgétaires.

La marge d'autofinancement, que l'on peut qualifier de faible, a permis de couvrir partiellement les investissements ce qui augmente notre endettement net. Ce dernier est à hauteur de fr. 3'426.60 par habitant. Pour le capital à fin 2014, les comptes affichent au bilan un montant positif de fr. 347'694.68.

Notre plafond d'endettement de fr. 28'000'000.--, adopté par le conseil communal, s'élève à fr. 18'111'387.59 au 31 décembre 2014.

La santé actuelle de nos comptes ne doit pas nous faire oublier que l'effort mis sur la maîtrise de nos charges ces dernières années doit se poursuivre, ainsi que la prudence sur l'estimation de nos futures recettes.

Nous vous donnons encore, ci-après, le détail de notre participation à la facture sociale :

Année	Participation	"Facture sociale"	Augmentation depuis 2001
2001 comptes	33 %	Fr. 860'300	
2002 comptes	40 %	Fr. 1'109'405	Fr. 249'105
2003 comptes	45 %	Fr. 1'227'285	Fr. 366'985
2004 comptes	50 %	Fr. 1'638'708	Fr. 778'408
2005 comptes	50 %	Fr. 1'674'837	Fr. 814'537
2006 comptes	50 %	Fr. 2'068'038	Fr. 1'207'738
2007 comptes	50 %	Fr. 2'122'931	Fr. 1'262'631
2008 comptes	50 %	Fr. 2'517'278	Fr. 1'656'978
2009 comptes	50 %	Fr. 3'050'533	Fr. 2'190'233
2010 comptes	50 %	Fr. 3'314'923	Fr. 2'454'623
2011 comptes	50 %	Fr. 1'108'623	Fr. 248'323
2012 comptes	50 %	Fr. 1'531'903	Fr. 671'603
2013 comptes	50 %	Fr. 1'770'183	Fr. 909'883
2014 budget	50 %	Fr. 1'691'000	Fr. 830'700
2014 comptes	50 %	Fr. 1'893'795	Fr. 1'033'495

En conclusion, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les résolutions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE ROMANEL-SUR-LAUSANNE

- ◆ vu le préavis municipal no 56 - 2015 adopté en séance du 27 avril 2015,
- ◆ ouï le rapport de la commission des finances,
- ◆ considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

d é c i d e

1. d'approuver les comptes communaux 2014 tels que présentés,
2. d'en donner décharge à la Municipalité.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

La Secrétaire

E. Schiesser

N. Pralong

Romanel-sur-Lausanne, le 22 avril 2015 - SCA

COMPTES 2014

1. **ADMINISTRATION GENERALE**
Excédent des charges sur les revenus

Fr. 1'752'619.70

100. **CONSEIL COMMUNAL**

3001 Indemnités fixes annuelles, indemnités versées aux auteurs d'un rapport de commission et indemnités horaires payées aux participants aux bureaux électoraux et aux dépouillements lors de votations ou d'élections. Le budget prévoyait 6 séances du Conseil communal, 4 votations fédérales et 3 cantonales, ainsi que 4 préavis. Effectivement, il y a eu 7 séances du Conseil communal, 4 votations fédérales, 1 votation cantonale, ainsi que 12 préavis.

3003 Jetons de présence pour les séances du bureau, des commissions et du Conseil. Voir commentaire compte 100.3001.

3060 Frais de subsistance lors des votations et élections.

101. **MUNICIPALITE**

3040 Selon préavis municipal no 53-2010, prise en charge de la part patronale des cotisations à la caisse de pension d'un membre de la Municipalité ayant réduit son taux d'activité professionnelle.

3170 Diverses réceptions.

4361.01 Jetons de présence provenant de représentations des membres de la Municipalité agissant au nom de la commune.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'850'041.35	97'421.65	1'923'900	93'800	1'738'454.55	103'364.30
10	Autorités	322'235.10	20'670.80	342'200	18'000	331'578.55	25'500.55
100	Conseil communal	36'849.05		46'000	3'000	35'347.90	
100.3001	Rétributions	21'930.00		22'400		24'270.00	
100.3003	Jetons de présence	13'690.00		17'500		8'940.00	
100.3003.01	Jetons de présence externe			3'000			
100.3030	Assurances sociales	358.40		1'000		356.20	
100.3050	Assurances accidents et maladie	60.10		100		64.15	
100.3060	Indemnisation et remboursement de frais	443.35		1'500		740.00	
100.3101	Imprimés et fournitures de bureau	367.20		500		678.55	
100.3111	Achats mob., mach., équip. techn. bureau					299.00	
100.4361.01	Jetons de présence				3'000		
101	Municipalité	285'386.05	20'670.80	296'200	15'000	296'230.65	25'500.55
101.3001	Rétributions	199'999.80		200'000		199'999.80	
101.3030	Assurances sociales	16'665.50		17'700		17'591.20	
101.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	3'093.30		7'500		7'519.95	
101.3050	Assurances accidents et maladie	3'524.15		3'700		3'612.05	
101.3063	Frais de représentation	25'000.00		25'000		25'000.00	
101.3090	Autres charges des autorités			2'000		650.00	
101.3170	Frais de réceptions et de manifestations	37'103.30		40'300		41'857.65	
101.4361	Rbt de traitements et charges sociales		2'001.00		2'000		2'008.85
101.4361.01	Jetons de présence		15'669.80		10'000		20'491.70
101.4362	Remboursement de frais		3'000.00		3'000		3'000.00

110. ADMINISTRATION GENERALE - GREFFE - BOURSE

- 3011 L'indice du coût de la vie étant négatif (indice de référence : octobre 2013), aucune indexation n'a été accordée. Les augmentations annuelles ont été attribuées en fonction des qualifications respectives.
- 3091 Participation aux frais professionnels et aux cours pour les apprentis, formation continue du personnel.
- 3092 Indemnités versées à des stagiaires et frais de recherche pour le remplacement d'une personne ayant fait valoir ses droits à la retraite.
- 3099 Cadeaux de départ et de naissance.
- 3111 Achat d'un lecteur pour paiements par cartes, de luminaires et remplacement de chaises.
- 3163 En mars, changement de contrat pour les photocopieurs-imprimantes.
- 3185 Honoraires de la fiduciaire, de l'avocat-conseils, de l'archiviste et du mandataire en charge pour l'analyse du fonctionnement communal.
- 4356 Frais de gestion de l'association de la garderie de Romanel-sur-Lausanne et de l'association des structures d'accueil en milieu familial de jour des communes de Bournens, Boussens, Cheseaux-sur-Lausanne, Romanel-sur-Lausanne et Sullens.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	Administration	742'285.98	46'846.65	781'600	43'800	768'402.60	47'838.05
110	Administration générale - greffe-bourse	702'136.78	32'914.30	735'600	31'800	727'933.10	33'084.35
110.3011	Traitements du personnel	422'379.95		424'000		416'151.00	
110.3012	Salaires du personnel occasionnel	4'152.30		18'000		23'852.95	
110.3030	Assurances sociales	37'537.25		38'900		37'892.55	
110.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	58'333.80		57'400		60'751.80	
110.3050	Assurances accidents et maladie	13'199.20		13'900		13'359.15	
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés	242.00		300		261.20	
110.3069	Frais divers	145.00		200		65.00	
110.3091	Frais pour la format. prof. du personnel	2'004.80		4'000		1'176.00	
110.3092	Frais de recherche de personnel			300		3'197.85	
110.3099	Charges diverses	1'900.00		500		500.00	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	16'212.33		15'000		15'174.65	
110.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	2'536.20		6'500		7'495.90	
110.3111	Achats mob., mach., équip. techn. bureau	5'970.70		3'500		1'183.10	
110.3131	Achats de produits alimentaires	14'330.35		15'000		16'334.55	
110.3151	Entretien mob., mach., équip. bureau	475.20		1'900		1'983.75	
110.3162	Redevances d'utilisation	307.50		300		307.50	
110.3163	Locations d'objets mobiliers	8'240.60		8'700		8'609.30	
110.3181	Frais de ports et cptes chèques postaux	10'871.20		12'000		11'760.25	
110.3182	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	5'861.90		7'200		6'180.00	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	35'030.40		35'600		37'282.40	
110.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	13'975.35		18'900		17'177.25	
110.3187	Emoluments du registre foncier			200			
110.3189	Frais divers	2'706.40		6'000		3'607.40	
110.3193	Cotisations diverses	7'585.45		7'700		7'456.50	
110.3193.01	Cotisations à Lausanne Région	29'838.90		31'600		28'693.05	
110.3659	Dons, aides et subventions casuels	8'300.00		8'000		7'480.00	
110.4311	Emoluments de chancellerie		4.00		100		
110.4352	Ventes de lois, règlements et divers				300		
110.4356	Facturation de service à des tiers		24'360.00		25'000		24'225.00
110.4359	Ventes et prestations diverses		300.00		200		300.00
110.4361	Rbt de traitements et charges sociales		8'250.30		6'200		8'559.35

111. JOURNAL "ROMANEL-INFO"

3102 Frais d'impression pour 6 numéros.

4659 Rétrocession liée à la publicité.

150. SOCIETES, ASSOCIATIONS ET DIVERS

3653 Diverses aides et subventions, location de gobelets lors de manifestations. Dont fr. 11'548.35 pour l'étape du Tour du Pays de Vaud et fr. 37'922.12 pour les cantines du GSL.

3901 Personnel communal engagé pour les manifestations, les contreparties se trouvent dans les chapitres 430, 610 et 820.

3903 Forfait pour la consommation d'électricité utilisée lors des manifestations, la contrepartie se trouve au compte 820.4903.

3904 Contrepartie forfaitaire pour la mise à disposition gratuite des locaux communaux aux sociétés locales. Voir compte 511.4904.

151. AFFAIRES CULTURELLES

3513 La contribution s'élève à fr. 6.50 par habitant.

3523 Participation de notre commune au fonds intercommunal de soutien aux institutions culturelles de la région lausannoise.

3904 Contrepartie forfaitaire pour la mise à disposition gratuite des locaux communaux à l'école de musique. Voir compte 350.4904.

152. BIBLIOTHEQUE - LUDOTHEQUE

3012
à
3050 Mise en place d'un nouveau logiciel de gestion des livres, ce qui a nécessité quelques heures supplémentaires de travail.

3113 Achat d'un nouvel ordinateur.

3161 La contrepartie est enregistrée au compte 352.4231.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111	Journal "Romanel-info"	40'149.20	13'932.35	46'000	12'000	40'469.50	14'753.70
111.3012	Salaires du personnel occasionnel	2'290.90		3'500		2'602.70	
111.3030	Assurances sociales	203.80		300		230.95	
111.3050	Assurances accidents	12.60		100		14.50	
111.3102	Frais d'édition	35'217.90		40'000		35'197.35	
111.3181	Frais de ports	2'424.00		2'100		2'424.00	
111.4659	Autres participations et subv. de tiers		13'932.35		12'000		14'753.70
15	Affaires culturelles et de loisirs	230'550.27	26'236.35	217'600	28'400	190'484.00	26'361.65
150	Sociétés, Associations et divers	85'841.92		66'000		53'664.55	
150.3653	Aides & subventions aux sociétés locales	64'241.92		46'900		39'464.55	
150.3663	Aides indiv. culture, loisirs et sports	3'500.00		1'000		2'200.00	
150.3901	Imput. internes - frais de personnel	5'900.00		5'900			
150.3903	Imput. internes - eau, énergie, combust.	200.00		200			
150.3904	Imput. internes - loyers	12'000.00		12'000		12'000.00	
151	Affaires culturelles	67'598.50		71'100		63'574.00	
151.3513	Part. charges cant. culture, loisirs	21'313.50		21'500		17'974.00	
151.3523	Part. charges culturelles ville Lausanne	33'000.00		33'000		33'000.00	
151.3653	Ecole de musique Cheseaux/Romanel			3'000			
151.3653.01	Soutien culturel	685.00		1'000			
151.3904	Imput. internes - loyers	12'600.00		12'600		12'600.00	
152	Bibliothèque - Ludothèque	44'761.65	1'401.35	42'700	2'800	42'362.65	1'696.65
152.3012	Salaires du personnel occasionnel	21'622.00		19'000		18'801.00	
152.3030	Assurances sociales	1'899.55		1'700		1'653.50	
152.3050	Assurances accidents	381.00		200		339.55	
152.3091	Frais pour la format. prof. du personnel	146.25		500		508.85	
152.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	4'667.55		5'000		5'202.25	
152.3113	Achats mob., équip. techn. autres locaux	770.30		500		582.50	
152.3153	Entretien mob., équip. autres locaux			500			
152.3161	Loyers	15'000.00		15'000		15'000.00	
152.3193	Cotisations diverses	275.00		300		275.00	

152. BIBLIOTHEQUE - LUDOTHEQUE, suite

4523 Refacturation pour la mise à disposition de la bibliothèque et du personnel aux classes de Jouxten-Mézery. Le budget prévoyait 20 heures et nous avons refacturé 9 heures.

153. LOISIRS

3653 Soutien de diverses actions pour les jeunes.

4653 Vente de 541 cartes journalières CFF à fr. 45.-- (528 en 2013 à fr. 45.--).

170. CENTRE SPORTIF "LES MARAIS"

3011 Activité d'un employé à plein temps répartie à raison de 50 % au centre budgétaire 460 "Egouts et épuration".

3114 Participation à l'achat d'un nouveau but pour les juniors.

3141 Entretien courant. Dont fr. 33'845.30 pour le remplacement des sources lumineuses, tient compte de fr. 8'130.--, soutien du Fonds du sport vaudois.

3145 Entretien courant des terrains de sport et remblayage d'un trou dû à un éboulement au centre du terrain de football.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.4361	Rbt de traitements et charges sociales		216.20		100		188.00
152.4523	Participation de Jouxens		1'185.15		2'700		1'508.65
153	Loisirs	32'348.20	24'835.00	37'800	25'600	30'882.80	24'665.00
153.3523	Part. charges passeports-vacances	1'409.30		2'000		2'336.10	
153.3653	Aides et subventions	5'138.90		10'000		2'946.70	
153.3663	Aides individuelles - billets CFF	25'800.00		25'800		25'600.00	
153.4392	Vente passeports-vacances		490.00		1'000		905.00
153.4653	Vente de billets CFF		24'345.00		24'600		23'760.00
17	Sports	171'123.50	3'667.85	199'700	3'600	133'900.90	3'664.05
170	Centre sportif "Les Marais"	147'136.30	667.85	170'900	600	110'473.25	664.05
170.3011	Traitements du personnel	44'499.30		44'400		43'975.95	
170.3030	Assurances sociales	3'909.80		4'000		3'890.70	
170.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	5'952.00		6'000		5'898.60	
170.3050	Assurances accidents et maladie	2'645.55		2'700		2'708.55	
170.3114	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	2'634.00		1'000			
170.3115	Achats vhc, engins auto-mot. et acces.	660.25		1'000			
170.3121	Achats et consommation d'eau	1'898.80		7'000		2'641.95	
170.3122	Achats et consommation de gaz	11'385.50		12'100		11'831.10	
170.3123	Achats et consommation d'électricité	7'018.40		6'700		7'635.60	
170.3141	Entretien des bâtiments	38'452.25		41'000		4'185.10	
170.3145	Entretien des terrains	25'044.80		19'000		21'872.45	
170.3155	Entretien vhc, engins auto-mot. & acces.			500			
170.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1'197.40		1'100		1'023.65	
170.3191	Taxes égouts et épuration	1'838.25		1'900		1'626.10	
170.3312	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.			22'500		3'183.50	
170.4361	Rbt de traitements et charges sociales		667.85		600		664.05

171. STAND DE TIR DE VERNAND

3521 Les charges financières étant totalement amorties, seul le déficit d'exploitation du stand de tir de Vernand est pris en compte.

172. PISTE VITA

3311 Amortissement obligatoire, voir pages bleues.

173. CENTRE INTERCOMMUNAL DE GLACE DE MALLEY

3523 Participation au déficit du CIGM.

180. L.E.B. - T.L. - AUTRES LIGNES

3517 Notre participation à la couverture des déficits d'exploitation des compagnies de transports publics (Bassin 5 : Lausanne - Echallens - Oron).

190. SERVICE D'INFORMATIQUE

3151 Contrat de maintenance des logiciels informatiques.

3185 Contrat de prestations de service et de support. Interventions non comprises dans le contrat de base (installation du Wifi à Prazqueron et à la voirie, installation en réseau des nouveaux photocopieurs-imprimantes).

3189 Mise en place du logiciel pour la gestion électronique de documents et d'archivage (1^{ère} partie).

3313 Amortissement obligatoire, voir pages bleues.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171	Stand de tir de Vernand	3'487.20	3'000.00	8'300	3'000	2'927.65	3'000.00
171.3521	Part. charges ville de Lausanne	3'487.20		8'300		2'927.65	
171.4103	Patentes diverses - indemn. forfait.		3'000.00		3'000		3'000.00
172	Piste Vita	5'500.00		5'500		5'500.00	
172.3311	Patrim. adm. - amort. ouvr. génie civil	5'500.00		5'500		5'500.00	
173	Centre Intercommunal de Glace de Malley	15'000.00		15'000		15'000.00	
173.3523	Participation déficit CIGM	15'000.00		15'000		15'000.00	
18	Transports publics	274'562.00		280'800		244'045.95	
180	L.E.B. - T.L. - autres lignes	274'562.00		280'800		244'045.95	
180.3517	Part. déficit exploitation/renouv. tech	274'562.00		280'800		244'045.95	
19	Service d'informatique	109'284.50		102'000		70'042.55	
190	Service d'informatique	109'284.50		102'000		70'042.55	
190.3101	Imprimés et fournitures de bureau	268.50		3'000		2'824.20	
190.3111	Achats mob., mach., équip. techn. bureau			1'000		494.30	
190.3151	Entretien mob., mach., équip. bureau	18'430.90		20'100		16'139.45	
190.3182	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	1'788.60		2'400		2'014.80	
190.3185	Honoraires et frais d'expertises	25'590.10		16'000		14'949.80	
190.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	979.20		1'200		1'152.00	
190.3189	Achats logiciels & divers	17'593.20		13'600			
190.3189.01	Internet, frais divers	7'934.00		8'000		1'468.00	
190.3313	Patrim. adm. - amort. mach., mob., vhc	36'700.00		36'700		31'000.00	

2. FINANCES
Excédent des revenus sur les charges

Fr. 8'006'871.91

200. COMPTABILITE GENERALE - CAISSE - CONTENTIEUX

3183 Frais de commissions pour les paiements par cartes Postfinance et Maestro.

210. IMPOTS

3184 Les frais des Offices des poursuites avancés par l'Etat de Vaud figurent dans ce compte. Les frais mis à charge des contribuables figurent en recettes, compte 210.4390.

3187 Frais de perception par l'Office d'impôts de district (OID) des impôts des personnes physiques et par l'Administration cantonale des impôts (ACI) pour les impôts des personnes morales. Les montants sont calculés selon deux critères : le nombre de contribuables et en pourcentage des montants encaissés.

3191 Ristourne à d'autres communes du 50 % de l'impôt sur le revenu et la fortune de personnes physiques exerçant une activité dirigeante dans une société (selon art. 18a de la Loi sur les impôts communaux). Le montant que nous facturons à d'autres communes figure dans le compte 210.4001.

3290 Versements d'intérêts pour les acomptes facturés en trop et les acomptes payés d'avance.

3301 Remises et défalcons de fr. 86'088.66 pour les personnes physiques. Défalcons et abandons de fr. 10'035.49 pour les personnes morales.

4001 Lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte des données de l'Etat, notamment des acomptes facturés au 30 septembre 2013 avec une progression de 2 %.

4002 Idem compte 210.4001 mais sans progression.

4011 Lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte des données de l'Etat, notamment des acomptes facturés au 30 septembre 2013.

4040 Le droit de mutation est un impôt perçu en cas de transfert de la propriété d'un immeuble, d'une part d'immeuble ou de copropriété portant sur un immeuble, ceci contre paiement sous quelque forme que ce soit. Il s'agit d'un impôt aléatoire.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	2'660'727.20	10'667'599.11	2'591'000	9'610'200	3'170'918.62	10'749'832.03
20	Comptabilité générale-caisse-contentieux	78.18	4'110.70	600	1'000	101.20	2'471.01
200	Comptabilité générale-caisse-contentieux	78.18	4'110.70	600	1'000	101.20	2'471.01
200.3183	Commissions paiements par cartes	78.18					
200.3184	Frais de contentieux et de poursuites			100		101.20	
200.3301	Patrim. fin. - amort. créances et débit.			500			
200.4249	Gains cptables s/autres élém. patr. fin.		1'680.10				140.00
200.4313	Emoluments administratifs		2'013.50		1'000		2'200.00
200.4362	Remboursement de frais		417.10				131.01
21	Impôts	177'685.44	8'997'731.61	182'000	7'918'200	188'185.36	9'155'187.12
210	Impôts	177'685.44	8'997'731.61	182'000	7'918'200	188'185.36	9'155'187.12
210.3184	Frais de contentieux et de poursuites	5'694.62		8'000		5'384.26	
210.3187	Emoluments	61'057.09		51'000		60'641.31	
210.3191	Impôts et taxes	4'110.25		5'000		3'440.15	
210.3290	Intérêts rémunérateurs	10'699.33		18'000		13'829.70	
210.3301	Patrim. fin. - amort. créances et débit.	96'124.15		100'000		104'889.94	
210.4001	Impôt sur le revenu		5'890'666.92		5'607'200		6'117'843.07
210.4002	Impôt sur la fortune		589'036.62		518'300		568'934.84
210.4003	Impôt à la source		226'938.52		130'000		339'021.00
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des PM		873'901.70		618'400		796'347.45
210.4012	Impôt sur le capital des PM		32'403.45		3'000		5'835.00
210.4013	Impôt cplmt. sur les immeubles des PM		104'748.00		85'000		102'310.00
210.4020	Impôt foncier		636'910.20		610'000		641'468.20
210.4040	Droits de mutation		345'305.35		165'000		234'752.35
210.4050	Impôts sur successions et donations		57'984.00		10'000		
210.4061	Impôt sur les chiens		16'725.00		19'500		17'400.00
210.4064	Impôt sur les appareils automatiques				300		25.00

210. IMPOTS, suite

4067 La taxe d'exploitation sur les débits de boissons a été facturée sur la base des chiffres reçus par le Canton.

4390 Voir compte 210.3184.

220. SERVICE FINANCIER

3183 Frais bancaires et frais de courtage pour le renouvellement d'un emprunt.

3223 Voir tableau détaillé en fin de fascicule (pages vertes).

3290 Attribution d'un intérêt aux fonds "Legs Jean-Louis Peytrequin" (compte 9233.11) et "Activités loisirs et découvertes" (compte 9233.20).

3520 }
4520 } Les décomptes finaux nous parviennent dans le courant de l'été, puisque ils sont fondés sur la classification définitive des communes qui intervient après le bouclage de tous les comptes communaux. Pour l'alimentation et le retour du fonds de péréquation, nous avons tenu compte des chiffres fournis par le Canton, adaptés au point d'impôt communal. Figure également dans les comptes 2014, le décompte final pour 2013 (./. fr. 57'721.-- de charges et + fr. 88'235.-- de recettes).

4222 Encaissement d'un dividende sur les actions Romande Energie Commerce SA.

4909 Voir les comptes 430.3909, 810.3909 et 820.3909.

230. AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES

3040 Prise en charge de la contribution complémentaire de 3 % des salaires cotisants destinée à la recapitalisation de la Caisse Intercommunale de Pensions, ceci pour une période de 17 ans.

3312 Amortissements obligatoires des terrains, des bâtiments et constructions (préavis 49-04 "Achat parcelle 259", 14b-03 "Rénovation salle polyvalente"), voir pages bleues.

3316 Amortissements obligatoires des autres dépenses (préavis 03-06 "Crédit général d'études"), voir pages bleues.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4067	Taxe d'exploitation		18'313.05		25'000		19'897.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		40'446.36		16'000		63'728.76
210.4101	Patentes tabac		93.75		500		550.00
210.4103	Patentes diverses		1'260.00		1'000		1'406.00
210.4221	Intérêts de retard sur impôts		50'168.37		51'000		49'598.99
210.4390	Autres recettes		5'694.62		8'000		5'384.26
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		107'135.70		50'000		190'685.20
22	Service financier	2'378'248.13	1'665'756.80	2'301'300	1'691'000	2'620'132.06	1'592'173.90
220	Service financier	2'378'248.13	1'665'756.80	2'301'300	1'691'000	2'620'132.06	1'592'173.90
220.3183	Frais bancaires	2'161.08		6'000		6'007.48	
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	82.07		8'000		517.00	
220.3223	Intérêts emprunts à moyen & à long terme	233'167.28		286'200		265'362.78	
220.3290	Attribution d'intérêts	434.70		200		458.80	
220.3520	Fds de péréquation horizontal EtaCom	2'142'403.00		2'000'900		2'147'786.00	
220.3809	Attrib. à d'autres fonds de réserve					200'000.00	
220.4221	Revenus c/c et placements à court terme		10'861.85		4'000		8'351.65
220.4222	Intérêts et divid. placem. long terme		17'174.00		5'000		17'434.00
220.4412	Part à la taxe CO2		1'185.95		1'000		381.25
220.4520	Fds de péréquation horizontal EtaCom		1'629'535.00		1'674'000		1'559'007.00
220.4909	Imput. internes - intérêts		7'000.00		7'000		7'000.00
23	Amortissements et réserves non-ventilés	104'715.45		107'100		362'500.00	
230	Amortissements et réserves non-ventilés	104'715.45		107'100		362'500.00	
230.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	42'215.45		44'600			
230.3312	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	42'500.00		42'500		42'500.00	
230.3316	Patrim. adm. - amort. autres dépenses	20'000.00		20'000		20'000.00	
230.3809	Attrib. à d'autres fonds de réserve					300'000.00	

3. **DOMAINES ET BATIMENTS**
Excédent des revenus sur les charges

Fr. **5'822.74**

300. **SERVICE TECHNIQUE**

310. **TERRAINS**

4232.01 Indemnité communale liée à l'usage du sol pour la distribution d'électricité.

4272 Droit de superficie de la Fondation de l'EMS Donatella Mauri.

4272.01 Location de places de stationnement, par le système des macarons.

320. **FORETS**

3146 Entretien courant et abattages de sécurité, selon les directives reçues du garde-forestier.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	322'633.63	328'456.37	299'800	328'900	299'475.70	323'115.65
30	Service administratif et technique	19'643.45	204.00	19'800	200	19'650.45	204.00
300	Service technique	19'643.45	204.00	19'800	200	19'650.45	204.00
300.3011	Traitements du personnel	15'558.60		15'600		15'558.60	
300.3030	Assurances sociales	1'349.60		1'400		1'350.90	
300.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	2'266.80		2'300		2'266.80	
300.3050	Assurances accidents et maladie	468.45		500		474.15	
300.4361	Rbt de traitements et charges sociales		204.00		200		204.00
31	Terrains	1'679.65	164'529.47	1'900	171'000	1'616.70	163'575.55
310	Terrains	1'679.65	164'529.47	1'900	171'000	1'616.70	163'575.55
310.3145	Entretien des parcelles communales	1'279.65		1'500		1'216.70	
310.3162	Redevances d'utilisation	400.00		400		400.00	
310.4232	Loyers des terrains et fermages		13'126.45		13'200		13'126.45
310.4232.01	Droit d'usage du sol		104'564.02		113'400		104'490.10
310.4272	Red. util. dom. pub. - droit superficie		26'819.00		26'900		26'819.00
310.4272.01	Location places de stationnement		20'020.00		17'500		19'140.00
32	Forêts et pâturages	17'201.15	3'836.95	15'200	1'100	19'537.00	1'146.40
320	Forêts	17'201.15	3'836.95	15'200	1'100	19'537.00	1'146.40
320.3134	Achats de plantons, arbres, etc.			500			
320.3146	Entretien des forêts	13'358.55		10'600		12'804.45	
320.3526	Part. triage de la Venoge	3'842.60		4'100		6'732.55	
320.4355	Ventes de bois		3'836.95		1'000		258.40
320.4518	Subvention fédérale et cantonale				100		888.00

350. SERVICE GENERAL

- 3133 Roulement habituel et achat des sacs poubelles taxés pour les différents bâtiments communaux.
- 3312 Amortissements obligatoires des bâtiments (préavis 24-08 "Divers travaux d'entretien"), voir pages bleues.
- 4904 Voir commentaire compte 151.3904.

351. AUBERGE COMMUNALE DE LA CHARRUE

- 3141 L'entretien courant s'élève à fr. 7'360.70. Le dépassement s'explique par : fr. 3'008.75 pour la réfection du parquet au 1^{er} étage, suite à des dégâts d'eau dus à une fuite de vanne de radiateur, ainsi qu'à la chape fissurée, fr. 12'566.65, pour le changement des vannes de radiateurs au 1^{er} étage et aux combles, fr. 3'775.85 pour la pose de stores sur les velux de la Petite Charrue.

352. AU FOUR BANAL

- 3113 Achat d'un lave-vaisselle pour la salle 1803.
- 3312 Amortissements obligatoires des bâtiments (préavis 83-06 "Agrandissement des locaux de la bibliothèque-ludothèque"), voir pages bleues.
- 4231 Voir compte 152.3161, loyer bibliothèque-ludothèque et location de la salle 1803 à des sociétés.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Bâtiments	284'109.38	159'885.95	262'900	156'600	258'671.55	158'189.70
350	Service général	24'397.30	12'600.00	22'100	12'600	30'077.85	12'600.00
350.3133	Achats prod., fourn. nettoyage & désinf.	11'333.40		9'000		17'030.45	
350.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	163.90		200		147.40	
350.3312	Amortissement dépenses d'investissement	12'900.00		12'900		12'900.00	
350.4904	Imput. internes - loyers		12'600.00		12'600		12'600.00
351	Auberge communale de la Charrue	34'989.75	108'000.00	13'500	108'000	32'625.65	108'000.00
351.3141	Entretien des bâtiments	26'711.95		7'200		26'793.15	
351.3156	Entretien équipement et mat. spécialisés	1'317.00		1'000		1'058.00	
351.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	5'660.95		3'800		3'734.15	
351.3191	Taxes égouts et épuration	1'046.85		1'100		1'040.35	
351.3312	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	253.00		400			
351.4231	Loyers		108'000.00		108'000		108'000.00
352	Au four banal	63'322.90	15'450.00	71'000	15'000	58'108.00	15'320.00
352.3012	Salaires du personnel occasionnel	7'510.30		8'200		7'687.25	
352.3030	Assurances sociales	659.95		800		676.20	
352.3050	Assurances accidents et maladie	41.15		100		42.60	
352.3113	Achats mob., équip. techn. autres locaux	3'200.00					
352.3121	Achats et consommation d'eau	276.75		300		297.25	
352.3122	Achats et consommation de gaz	7'859.00		12'900		12'635.00	
352.3123	Achats et consommation d'électricité	1'663.00		2'000		1'877.40	
352.3141	Entretien des bâtiments	10'041.20		12'500		2'694.70	
352.3153	Entretien mob., équip. autres locaux			2'400		306.25	
352.3182	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	403.75		400		548.35	
352.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1'919.05		1'600		1'565.90	
352.3191	Taxes égouts et épuration	348.75		400		377.10	
352.3312	Amortissement dépenses d'investissement	29'400.00		29'400		29'400.00	
352.4231	Loyers		15'450.00		15'000		15'320.00

353. LA VILLAGEOISE

3011 Voir commentaire sous compte 354.3011.

3113 Achat d'une bouilloire.

3122 L'installation de chauffage servant également au chauffage à distance du "Four banal", une répartition de 2/3 du coût des achats de gaz est affectée au compte 352.3122.

354. MAISON DE COMMUNE

3011 Concierge à plein temps dont l'activité est répartie à raison de 50 % pour ce poste, 35 % pour le collège des Esserpys (compte 513.3011), 8 % pour le service de table (compte 110.3011) et 7 % pour La Villageoise (compte 353.3011).

3111 Changement de mobilier à la bourse communale, une partie de l'ancien bureau ayant été installé au greffe.

3141 Entretien courant et réparation de bureaux. Suite à un dégât d'eau, les frais ont été pris en charge par l'assurance, voir compte 354.4363.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	La Villageoise	17'908.10	1'068.25	19'700	400	15'435.55	1'500.00
353.3011	Traitements du personnel	4'576.80		4'600			
353.3012	Salaires du personnel occasionnel	655.75		800		753.30	
353.3030	Assurances sociales	401.70		500		32.80	
353.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	574.80		600			
353.3050	Assurances accidents et maladie	149.55		200		13.55	
353.3113	Achats mob., équip. techn. autres locaux	29.90				698.85	
353.3121	Achats et consommation d'eau	245.00		300		239.85	
353.3122	Achats et consommation de gaz	3'929.50		6'500		6'317.20	
353.3123	Achats et consommation d'électricité	1'692.70		1'600		1'546.50	
353.3141	Entretien des bâtiments	3'063.85		2'000		3'054.00	
353.3153	Entretien mob., équip. autres locaux			400		275.50	
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1'811.50		1'800		1'766.75	
353.3191	Taxes égouts et épuration	777.05		400		737.25	
353.4271	Loyers		1'000.00		300		450.00
353.4361	Rbt de traitements et charges sociales		68.25		100		
353.4659	Autres participations et subv. de tiers						1'050.00
354	Maison de commune	130'683.08	22'767.70	130'600	20'600	119'128.70	20'769.70
354.3011	Traitements du personnel	32'832.50		32'800		38'593.55	
354.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'525.80		9'500		8'414.65	
354.3030	Assurances sociales	3'600.55		3'800		4'080.80	
354.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	4'107.00		4'200		4'790.40	
354.3050	Assurances accidents et maladie	1'112.95		1'200		1'330.25	
354.3061	Frais pour usage de véhicules privés			100			
354.3111	Achats mob., mach., équip. techn. bureau	6'130.33		2'000		1'501.20	
354.3114	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	1'517.35		1'000		198.90	
354.3121	Achats et consommation d'eau	2'605.75		2'500		6'317.95	
354.3122	Achats et consommation de gaz	11'176.00		15'600		18'040.65	
354.3123	Achats et consommation d'électricité	9'287.20		14'200		12'609.70	
354.3141	Entretien des bâtiments	25'795.45		20'000		12'599.30	
354.3153	Entretien mob., équip. autres locaux	6'548.90		5'600		2'715.45	
354.3182	Frais Tf - stat. publ. 021 646 14 97	947.50		1'500		1'096.25	

354. MAISON DE COMMUNE, suite

3312 Amortissements obligatoires des bâtiments (préavis 26-13 "Crédit cadre pour l'entretien, la rénovation et la maintenance des bâtiments communaux"), voir pages bleues.

4361 Participation de l'ARASPE aux frais du concierge.

4363 Voir commentaire compte 354.3141.

355. ANCIENNE LAITERIE

357. BATIMENT CHEMIN DU BRIT 4

3141 Remplacement de verres de fenêtres cassés et remise en état de l'installation de chauffage, suite au dégât de gel.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	3'566.25		3'600		3'455.60	
354.3191	Taxes égouts et épuration	3'329.55		3'400		3'384.05	
354.3312	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	9'600.00		9'600			
354.4271	Loyers		17'640.00		17'300		17'640.00
354.4361	Rbt de traitements et charges sociales		2'761.10		3'300		3'129.70
354.4363	Remboursement de dommage		2'366.60				
355	Ancienne laiterie	2'255.35		2'900		1'763.00	
355.3121	Achats et consommation d'eau	146.60		200		144.00	
355.3123	Achats et consommation d'électricité	954.85		1'000		898.60	
355.3141	Entretien du bâtiment	361.95		1'000			
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	648.20		600		582.15	
355.3191	Taxes égouts et épuration	143.75		100		138.25	
357	Bâtiment ch. du Brit 4	10'552.90		3'100		1'532.80	
357.3121	Achats et consommation d'eau	239.85		300		239.85	
357.3122	Achats et consommation de gaz	241.20		700		-40.60	
357.3123	Achats et consommation d'électricité	389.05		600		400.95	
357.3141	Entretien des bâtiments	8'719.60		500			
357.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	797.10		800		767.40	
357.3191	Taxes égouts et épuration	166.10		200		165.20	

4. TRAVAUX
Excédent des charges sur les revenus

Fr. 1'370'731.62

410. SERVICE TECHNIQUE

- 3186 Suite au dépôt des plaques du scooter, remboursement de la prime d'assurance.
- 3312 Amortissements obligatoires des bâtiments (préavis 25-08 "Aménagement des locaux"), voir pages bleues.
- 4526 Selon la convention signée avec la commune de Jouxens-Mézery, participation aux heures effectives du technicien communal.

420. CONSTRUCTIONS

- 3102 Documentation diverse et frais d'annonces, dont la contrepartie se trouve dans le compte 420.4362.
- 3185 Divers honoraires liés à la police des constructions, à la circulation et à l'aménagement du territoire.
- 3187 Emoluments d'examen préalable du PPA Pré Jaquet.
- 3316 Amortissements obligatoires des autres dépenses (préavis 03-11 "Aménagement périmètre gare", 15-12 "Crédit d'étude accès Migros et Marais, 35-13 "Crédit général d'études pour les objets relevant de l'urbanisme", 33-13 "Crédits d'étude 1. Destination du site d'activité stratégique de développement La Sauge 2. Aménagement du barreau La Sauge" et 39-14 "Crédit d'étude pour l'élaboration du Plan Directeur Communal"), voir pages bleues.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	2'689'931.49	1'319'199.87	2'641'600	1'172'900	2'629'997.71	1'203'496.91
41	Service technique	270'919.85	34'501.05	280'600	30'900	307'057.85	48'425.10
410	Service technique	270'919.85	34'501.05	280'600	30'900	307'057.85	48'425.10
410.3011	Traitements du personnel	201'494.35		201'800		225'896.00	
410.3012	Salaires du personnel occasionnel	5'633.35		10'000		11'882.80	
410.3030	Assurances sociales	18'081.00		18'600		18'983.05	
410.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	28'863.20		27'500		30'574.20	
410.3050	Assurances accidents et maladie	6'517.45		6'600		6'767.35	
410.3061	Frais pour usage de véhicules privés	269.50		500		259.40	
410.3069	Frais divers	20.00		200		118.50	
410.3091	Frais pour la format. prof. du personnel	910.00		2'000		3'932.00	
410.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'047.00		1'000		55.00	
410.3111	Achats mob., mach., équip. techn. bureau	1'098.00		2'500		824.95	
410.3155	Entretien vhc, engins auto-mot. & acces.			2'000			
410.3182	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	600.00		600		600.00	
410.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	-314.00		500		440.90	
410.3192	Taxes sur les véhicules à moteur			100		23.70	
410.3312	Amortissement bâtiments et construction	6'700.00		6'700		6'700.00	
410.4361	Rbt de traitements et charges sociales		2'927.50		3'000		20'861.80
410.4526	Participation de la Commune de Jouxtiens		31'573.55		27'900		27'563.30
42	Service de l'urbanisme	249'167.95	26'814.50	169'000	13'000	193'492.90	103'946.30
420	Constructions	249'167.95	26'814.50	169'000	13'000	193'492.90	103'946.30
420.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	5'939.15		5'000		3'178.45	
420.3185	Honoraires et frais d'expertises	52'148.00		40'000		46'638.25	
420.3187	Emoluments	1'517.00					
420.3193	Cotisations diverses	1'161.65		1'500		1'567.70	
420.3316	Patrim. adm. - amort. autres dépenses	93'900.00		25'500		65'800.00	

420. CONSTRUCTIONS, suite

- 3329 Amortissements obligatoires des autres amortissements (préavis 05-06 "Crédit d'étude pour la révision du PPA Romanel-Village", 57-10 "Crédit d'étude Schéma de circulation multimodal du territoire communal sis à l'ouest de la voie du LEB"), voir pages bleues.
- 3526 Participation aux frais de fonctionnement du SDNL.
- 4319 Taxe de construction de 1 ‰ calculée sur le montant du devis de construction, perçue à la délivrance du permis de construire.
- 4362 Remboursement de frais de parution, d'honoraires CTS et divers, liés à la délivrance des permis de construire, d'habiter, etc.

430. VOIRIE

- 3012 } Engagement d'une personne à l'heure pour le remplacement d'un employé absent pour cause d'accident. La contrepartie figure dans le
- 3080 } compte 430.4361.
- 3091 Formation continue et inscription d'un employé à l'article 32, CFC Agent d'exploitation.
- 3092 Suite au départ d'un employé, frais de recherche pour un remplaçant.
- 3193 Cotisation annuelle, suite à notre adhésion à l'Association Romande des Chefs de Voirie.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.3329	Patrim. adm. - autres amortissements	43'000.00		43'000		31'000.00	
420.3526	Part. frais fonctionnement SDNL	51'502.15		54'000		45'308.50	
420.4313	Emoluments adm. - permis divers		6'154.00		3'000		3'470.00
420.4319	Emoluments adm. - taxe de construction		6'800.00		5'000		6'435.00
420.4362	Remboursement de frais		13'860.50		5'000		5'395.30
420.4659	Autres participations et subv. de tiers						88'646.00
43	Routes	916'998.89	266'778.94	955'700	124'000	961'529.18	117'306.18
430	Voirie	780'528.56	156'868.80	800'600	6'200	764'357.00	12'015.30
430.3011	Traitements du personnel	346'632.40		370'500		330'507.75	
430.3012	Salaires du personnel occasionnel	20'762.15				8'063.90	
430.3030	Assurances sociales	32'232.65		32'700		29'800.15	
430.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	33'030.60		47'800		42'275.40	
430.3050	Assurances accidents et maladie	15'375.30		22'000		20'066.50	
430.3061	Frais pour usage de véhicules privés	133.50		300		371.40	
430.3066	Frais de subsistance	60.70		300		299.70	
430.3080	Personnel intérim. facturé par des tiers	20'510.25					
430.3091	Frais pour la format. prof. du personnel	8'010.00		3'000		3'585.00	
430.3092	Frais de recherche de personnel	2'409.60		200		100.00	
430.3093	Frais sanitaires concernant le personnel	9.70		300			
430.3101	Imprimés et fournitures de bureau	478.72		500		467.30	
430.3114	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	12'174.05		12'000		15'136.40	
430.3115	Achats vhc, engins auto-mot. et acces.	1'718.30		2'000		1'258.80	
430.3135	Achats de produits de déneigement	17'949.60		20'000		21'956.40	
430.3142	Entretien du réseau routier	26'601.30		50'000		27'679.30	
430.3154	Entretien mach., mat. exploit. & entret.	3'116.55		7'000		8'610.90	
430.3155	Entretien vhc, engins auto-mot. & acces.	28'767.70		28'000		22'263.85	
430.3163	Locations d'objets mobiliers	669.34		500		415.80	
430.3182	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	2'599.30		2'500		2'804.50	
430.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	5'354.50		9'000		9'126.00	
430.3189	Frais divers - balayage, déneigement	17'067.35		20'000		14'201.85	
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	3'715.60		4'100		3'867.10	
430.3193	Cotisations diverses	150.00				150.00	

430. VOIRIE, suite

- 3311 Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil et d'assainissement (préavis 43-04 "Zone d'accueil EMS D. Mauri", 73-05 "Réfection chemin Sous-Mont Centre", 74-05 "Réfection chemin Sous-Mont Nord-Sud", 76-05 "Réfection chemin du Petit-Bois", 35-09 "Aménagement trottoir Taulard", 48-10 "Réaménagement du carrefour Judée-Village", 14-12 "Réaménagement RC 401b Raffort", 27-13 "Réaménagement de l'accès au centre commercial Migros" et 40-14 "Réaménagement chemin de la Judée Nord et Sud"), voir pages bleues.
- 3313 Amortissements obligatoires des machines, du mobilier et des véhicules (préavis 21-08 "Achat véhicules et engins", 02-11 "Achat d'un tracteur" et 18-12 "Achat d'un transporteur"), voir pages bleues.
- 3909 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long terme. Voir compte 220.4909.
- 4361 Voir commentaires comptes 430.3012 et 430.3080.
- 4901 Voir compte 150.3901.

431. BATIMENT "LE RAFFORT"

- 3141 Entretien courant du local du feu et de voirie, rénovation de la cuisine de l'appartement, selon budget. Fourniture et pose de boîtes aux lettres, contrat d'entretien pour les portes et remplacement du chauffe-eau, non compris dans le budget.
- 3312 Amortissements obligatoires des bâtiments (préavis 10-12 "Travaux d'entretien du Raffort"), voir pages bleues.
- 4909 Répartition du 50 % de la charge nette d'exploitation de l'immeuble au chapitre 650 "Corps des sapeurs-pompiers", voir compte 650.3909.

435. ECLAIRAGE PUBLIC

- 3123 Forfait de consommation électrique pour l'éclairage public et les décorations de Noël branchées sur l'éclairage public, y compris les différentes taxes fédérales, cantonales et communales.
- 3144 Entretien annuel de l'éclairage public et contrôle des mâts des candélabres.
- 3329 Amortissements obligatoires des autres amortissements (préavis 40-14 "Réaménagement du chemin de la Judée Nord et Sud"), voir pages bleues.
- 3818 Attribution au fonds pour les taxes communales sur l'énergie électrique.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3199	Frais divers					1'749.00
430.3311	Patrim. adm. - amort. ouvr. génie civil	139'399.40		126'300		158'000.00
430.3313	Patrim. adm. - amort. mach., mob., vhc	40'200.00		40'200		40'200.00
430.3909	Imput. internes - intérêts	1'400.00		1'400		1'400.00
430.4273	Locations d'objets mobiliers		970.00		100	85.00
430.4356	Facturation de service à des tiers		360.00			120.00
430.4361	Rbt de traitements et charges sociales		154'938.80		5'500	7'086.75
430.4659	Autres participations et subv. de tiers					4'723.55
430.4901	Imput. internes - frais de personnel		600.00		600	
431	Bâtiment "Le Raffort"	76'720.38	50'160.19	90'300	53'000	137'461.80
431.3114	Achats mach., mat. expl. et d'entretien			1'000		159.20
431.3121	Achats et consommation d'eau	1'337.10		1'000		809.25
431.3122	Achats et consommation de gaz	19'528.60		33'700		42'798.90
431.3123	Achats et consommation d'électricité	4'297.75		8'800		4'783.85
431.3141	Entretien des bâtiments	26'602.78		21'500		63'861.45
431.3153	Entretien mob., équip. autres locaux			600		636.30
431.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	3'626.65		3'500		3'444.30
431.3191	Taxes égouts et épuration	2'327.50		1'200		1'968.55
431.3312	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	19'000.00		19'000		19'000.00
431.4271	Loyers		16'280.00		15'700	15'538.00
431.4909	Imput. internes - forfaitaires		33'880.19		37'300	30'042.50
435	Eclairage public	59'749.95	59'749.95	64'800	64'800	59'710.38
435.3123	Achats et consommation d'électricité	25'500.00		25'500		26'300.00
435.3144	Entretien du réseau	14'098.55		33'000		21'211.83
435.3329	Patrim. adm. - autres amortissements	1'836.00				
435.3818	Attrib. fin. spéc. - taxes diverses	18'315.40		6'300		12'198.55
435.4342	Taxes communales		59'749.95		64'800	59'710.38

440. PARCS, PROMENADES, CIMETIERE

- 3121 Afin de diminuer nos pertes d'eau potable, différents compteurs ont été installés et la consommation est désormais facturée (P'tit Lac, place de jeux des Esserpys, zone de verdure,...).
- 3134 Décoration et entretien courant des bacs à fleurs.
- 3145 Entretien annuel, rénovation de massifs, réparation du portail au cimetière et fourniture de la clôture pour les moutons.
- 3155 Entretien courant des véhicules.
- 3313 Amortissements obligatoires des machines, du mobilier et des véhicules (préavis 60-11 "Nouvel aménagement des places de jeux et de détente des Esserpys, des Tilleuls et de la garderie"), voir pages bleues.

450. ORDURES MENAGERES ET DECHETS

- 3011
à
3050 Dès le 1^{er} juin, réévaluation du temps de travail de la personne en charge de la déchetterie, le taux passe de 30 % à 40 %.
- 3114 Achat d'une remorque.
- 3115 Achat de containers, de poubelles et de sacs. Location d'un container faisant office de bureau.
- 3121 Afin de diminuer nos pertes d'eau potable, un compteur a été installé et la consommation est désormais facturée.
- 3123 Alimentation en électricité du container faisant office de bureau.
- 3181 Frais de ports pour l'envoi des factures.
- 3184 Mise aux poursuites des habitants n'ayant pas payé la taxe forfaitaire.
- 3185 Frais de gestion de Valorsa pour la taxe au sac, frais informatique pour l'établissement de la carte pour la déchetterie et honoraires du mandataire en charge du dossier pour la collecte des déchets.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	Parcs, promenades et cimetières	83'892.27		81'300		94'860.45	
440	Parcs, promenades, cimetière	83'892.27		81'300		94'860.45	
440.3114	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	10'864.50		9'000		8'643.15	
440.3121	Achats et consommation d'eau	2'214.70		400		757.10	
440.3123	Achats et consommation d'électricité	836.05		1'500		1'610.25	
440.3134	Approvision. des domaines et jardins	21'662.42		18'000		16'132.75	
440.3145	Entretien parcs et zones de loisirs	18'910.90		19'000		38'129.75	
440.3154	Entretien mach., mat. exploit. & entret.			1'000		1'060.80	
440.3155	Entretien vhc, engins auto-mot. & acces.	3'861.70		7'000		4'459.45	
440.3182	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	262.50		400		360.00	
440.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	3'292.90		2'800		1'680.60	
440.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'186.60		1'400		1'226.60	
440.3313	Patrim. adm. - amort. mach., mob., vhc	20'800.00		20'800		20'800.00	
45	Ordures ménagères et déchets	564'463.40	386'616.25	552'100	402'100	562'206.70	433'993.35
450	Ordures ménagères et déchets	564'463.40	386'616.25	552'100	402'100	562'206.70	433'993.35
450.3011	Traitements du personnel	22'310.25		16'700		14'529.20	
450.3030	Assurances sociales	2'003.10		1'500		1'250.95	
450.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	2'234.40		2'000		2'403.20	
450.3050	Assurances accidents et maladie	1'800.20		1'000		870.90	
450.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'900.00		2'000		2'049.65	
450.3114	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	7'440.75		8'000			
450.3115	Achats d'accessoires	38'615.35		43'300		27'116.25	
450.3121	Achats et consommation d'eau	159.00					
450.3123	Achats et consommation d'électricité	1'727.20		1'000		558.10	
450.3137	Achat de sacs			2'000		1'605.50	
450.3154	Entretien mach., mat. exploit. & entret.	403.00		3'000		1'362.90	
450.3162	Droits de décharge	34'076.60		56'000		38'662.50	
450.3181	Frais de ports et cptes chèques postaux	745.00				543.05	
450.3184	Frais de contentieux et de poursuites	2'282.20					
450.3185	Honoraires et frais d'expertises	21'494.45				5'517.30	

450. ORDURES MENAGERES ET DECHETS, suite

- 3188 L'augmentation des frais d'enlèvement des ordures est due à des ramassages plus nombreux, particulièrement pour la collecte du papier, du carton et des déchets organiques.
- 3301 Apurement des créances suite à la délivrance d'actes de défaut de biens s/faillites ou saisies inopérantes, débiteurs partis sans domicile connu, etc.
- 3312 Amortissements obligatoires des bâtiments (préavis 28-13 "Réaménagement provisoire de la déchetterie actuelle"), voir pages bleues.
- 4342 Dont fr. 146'661.50 pour la taxe au sac et fr. 219'053.95 pour la taxe forfaitaire.
- 4356 Prise en charge de mobilier, chez les personnes ne pouvant pas se rendre à la déchetterie, par le personnel de voirie.
- 4359 Duplicata de cartes de déchetterie, suite à la perte de la carte originale.
- 4362 Remboursement de frais des Offices des poursuites

460. EGOUTS ET EPURATION

- 3144 Entretien courant des canalisations.
- 3185 Honoraires de mandataires, dont fr. 21'748.45 pour l'étude des débits de pointes des ruisseaux de Broye et des Baumettes, une contrepartie se trouve dans le compte 460.4516.
- 3311 Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil et d'assainissement (préavis 60-05 "Conduite EC/EU DP 72", 69-05 "Entretien du collecteur intercommunal des eaux usées Louve-Rionzi-Petit Flon", 44-09 "PGEE", 48-10 "Remplacement des collecteurs EC carrefour Judée-Village", 61-11 "Aménagement du bassin Sous-Lavaux" et 40-14 "Remplacement des collecteurs EC/EU chemin de la Judée Nord et Sud"), voir pages bleues.
- 3526 Selon comptes établis par la STEP (Station d'épuration des eaux usées).
- 3811 Attribution de l'exercice au fonds de réserve des financements spéciaux.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	162.50				91.20	
450.3188	Frais d'enlèvement et de transport	294'032.10		230'600		272'474.90	
450.3189	Frais divers	1'556.65					
450.3191	TVA - Réduction impôt préalable	12'478.60				20'945.55	
450.3191.01	Taxes assainissement	127.05					
450.3301	Patrim. fin. - amort. créances et débit.	629.60					
450.3312	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	8'268.50					
450.3526	Frais d'élimination et d'incinération	110'016.90		185'000		112'270.90	
450.3812	Attrib. fin. spéc. - élim. ordures mén.					59'954.65	
450.4342	Taxes déchets		365'715.45		381'400		415'319.55
450.4342.02	Taxe anticipée sur le verre		8'902.50		8'400		8'375.05
450.4353	Ventes de sacs poubelle		175.85		2'000		55.55
450.4354	Ventes produits de récupération		10'961.70		10'000		10'029.85
450.4356	Facturation de service à des tiers		360.00				
450.4359	Ventes et prestations diverses		74.00				
450.4361	Rbt de traitements et charges sociales		342.00		300		213.35
450.4362	Remboursement de frais		84.75				
46	Réseaux d'égouts et d'épuration	604'489.13	604'489.13	602'900	602'900	499'825.98	499'825.98
460	Egouts et épuration	604'489.13	604'489.13	602'900	602'900	499'825.98	499'825.98
460.3011	Traitements du personnel	60'057.80		60'000		59'533.60	
460.3030	Assurances sociales	5'258.30		5'300		5'239.70	
460.3040	Caisses de pensions et de prévoyance	8'218.80		8'300		8'165.40	
460.3050	Assurances accidents et maladie	3'112.65		3'200		3'181.70	
460.3144	Entretien des canalisations	51'608.60		85'000		49'473.05	
460.3162	Droit de transit	24'473.00		27'000		21'479.75	
460.3184	Frais de contentieux et de poursuites	164.00					
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	50'864.25		35'000		34'548.70	
460.3191	TVA - Réduction impôt préalable	5'666.85		10'000			
460.3311	Amort. ouvrages génie civil et assainis.	177'405.05		142'400		156'900.00	
460.3526	Part. frais d'exploitation de la STEP	167'103.00		176'500		136'774.90	
460.3811	Attrib. fin. spéc. - égouts et épuration	50'556.83		50'200		24'529.18	

460. EGOUTS ET EPURATION, suite

4342 Taxe annuelle d'utilisation, fr. 0.70 par m² étanche pour les eaux claires et fr. 0.50 par m³ d'eau potable consommée.

4342.01 Taxe annuelle de traitement, fr. 0.70 par m³ d'eau potable consommée.

4516 Subvention en rapport avec l'étude des débits de pointes des ruisseaux de Broye et des Baumettes.

470. COURS D'EAU

3311 Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil et d'assainissement (préavis 46-10 "Travaux d'urgence sur la Pétause"), voir pages bleues.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2014

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.4273	Abonnements EU	21'130.98		18'000		19'320.78
460.4341	Taxes uniques de raccordement	38'181.25		30'000		1'535.30
460.4342	Taxes annuelles d'utilisation	363'331.26		372'000		319'844.75
460.4342.01	Taxes annuelles de traitement	175'790.49		182'000		158'258.45
460.4361	Rbt de traitements et charges sociales	871.15		900		866.70
460.4516	Participation cantonale	5'184.00				
47	Cours d'eau				11'024.65	
470	Cours d'eau				11'024.65	
470.3311	Amort. ouvrages génie civil et assainis.				11'024.65	