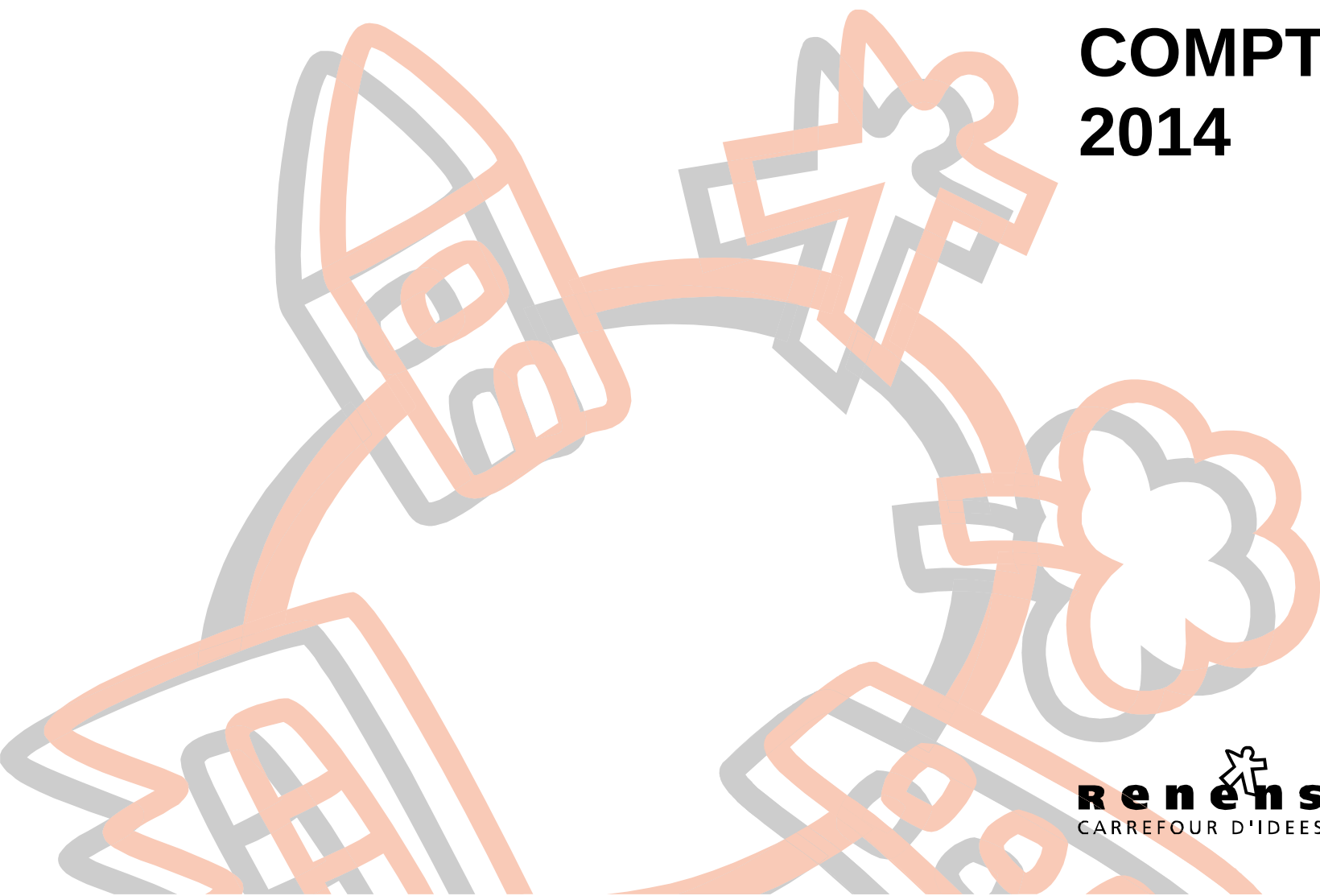


COMPTES 2014



PREAMBULE	I	rose
------------------	---	------

COMPTES DE FONCTIONNEMENT		blanc recyclé
----------------------------------	--	---------------

RECAPITULATION PAR DIRECTION ET RESULTAT	1	
--	---	--

1 ADMINISTRATION GENERALE - PERSONNEL		
10 Administration générale	2	
13 Service du personnel	7	
19 Schéma directeur de l'Ouest lausannois	9	

2 FINANCES - CULTES		
20 Finances	14	
28 Cultes	18	

3 CENTRE TECHNIQUE COMMUNAL		
30 Administration	19	
31 Terrains	21	
32 Bâtiments divers du patrimoine financier	23	
33 Bâtiments locatifs du patrimoine financier	27	
34 Bâtiments du patrimoine administratif	32	
35 Bâtiments scolaires	38	
36 Environnement - Maintenance	45	
37 Urbanisme	48	
38 Travaux	49	

5 CULTURE - JEUNESSE - SPORT		
50 Service administratif	50	
51 Culture	51	
53 Jeunesse	57	
55 Sport	64	

6 SECURITE PUBLIQUE - INFORMATIQUE - POPULATION		
60 Service administratif	65	
61 Protection de la population et des biens	66	
62 Service de la population	68	
69 Service informatique	69	

7 SECURITE SOCIALE		
70 Service administratif	70	
71 Enfance – Jeunesse	71	
72 Aînés	86	
73 Intégration des étrangers	87	
76 Service social	88	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE	90	vert vif
---	----	----------

COMPTES D'INVESTISSEMENTS		rose
----------------------------------	--	------

TABLEAU RESUME	94	
----------------	----	--

COMPTES PAR DIRECTION	95	
-----------------------	----	--

COMPTES PAR NATURE	106	
--------------------	-----	--

BILAN		violet
--------------	--	--------

ACTIFS	114	
--------	-----	--

PASSIFS	121	
---------	-----	--

TABLEAUX ANNEXES		vert clair
-------------------------	--	------------

INVENTAIRE DES TITRES	125	
-----------------------	-----	--

INVENTAIRE DES IMMEUBLES	127	
--------------------------	-----	--

CAUTIONNEMENTS ET ENGAGEMENTS	135	
-------------------------------	-----	--

DECISIONS DE TAXATION EN ATTENTE DE FACTURATION	138	
---	-----	--

LISTE DES SIGLES ET ABBREVIATIONS	139	saumon
--	-----	--------

Renens, le 27 mars 2015

AU CONSEIL COMMUNAL DE RENENS

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs,

Conformément aux dispositions :

- De la loi du 28 février 1956 sur les communes (art. 93a)
- Du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (art. 34)
- Du règlement du Conseil communal approuvé le 6 avril 2006 (art. 106 et 109)

Nous avons l'honneur de vous soumettre les comptes de la Ville de Renens pour l'exercice arrêté au 31.12.2014.

Ces comptes sont complétés par les comptes de :

- L'Entente intercommunale Mèbre-Sorge (selon la Loi sur les communes du 28 février 1956 – Chap. X Ententes intercommunales)
- La Commission intercommunale de la Station d'épuration des eaux usées de Vidy, selon l'art. 9 de la Convention intercommunale STEP de Vidy de 1996; qui stipule que les budgets et comptes doivent être adoptés par les conseils communaux respectifs
- L'Entente intercommunale SDIS Malley Prilly-Renens (selon la Loi sur les communes du 28 février 1956 – Chap. X Ententes intercommunales)

1. INTRODUCTION

1.1. Introduction

Les comptes 2014 enregistrent un excédent de revenus de Fr. 262'663.68. La marge d'autofinancement 2014, soit la différence entre les revenus monétaires et les charges monétaires se monte à Fr. 3'416'765.70 et a pu financer une faible partie seulement des investissements nets 2014 s'élevant à Fr. 17'022'899.65.

Ce résultat est assez proche des prévisions budgétaires avec cependant quelques écarts significatifs "comptes – budget" qui méritent une attention particulière.

Au plan des revenus :

- L'impôt sur le bénéfice des personnes morales enregistre un net recul par rapport aux années précédentes et environ Fr. -1.5 million par rapport au budget. Ce repli s'explique partiellement par une forte correction des acomptes 2012 et 2013 effectuée en 2014 par l'Administration cantonale des impôts et, qui projetait à l'époque sur une progression du bénéfice des entreprises. Il est prématuré de tirer des conclusions face à cette situation et il faudra sans doute attendre les résultats 2015 pour vérifier si la tendance au repli se confirme ou si le bénéfice des entreprises a plutôt tendance à stagner. A cela s'ajoute également la diminution du taux de base des entreprises qui passe de 9.5% en 2013 à 9.0% en 2014. Pour rappel, le Grand Conseil a accepté une baisse successive du taux de base de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales passant de 9.5% à 9.0% en 2014 et 2015, puis dès 2016 de 9% à 8.5%. En compensation, les entreprises verront leur taux d'allocations familiales augmenter.

- L'impôt à la source enregistre aussi un net recul par rapport aux années précédentes et environ Fr. -700'000.-- par rapport au budget. Celui-ci s'explique notamment par la fin du rattrapage initié en 2011 par le Canton suite à l'automatisation du processus de taxation. Ainsi, on peut raisonnablement admettre que le montant de Fr. 2.2 millions d'impôt à la source figurant aux comptes 2014 soit la norme pour ces prochaines années.

Tout comme les années précédentes, les charges de l'Administration communale sous contrôle de la Municipalité restent globalement inférieures au budget, notamment les charges par nature "Autorités et personnel", "Biens, services et marchandises" et "Intérêts passifs".

Pour les autres charges de l'Administration communale, sur lesquelles la Municipalité n'a pas une influence directe, il y a lieu de relever que la Commune a remboursé en 2014 un montant de Fr. 1.6 million à la péréquation directe et indirecte concernant l'année 2013. Ce remboursement est à mettre en relation avec les recettes fiscales exceptionnelles reçues en 2013. Une provision avait été constituée et un prélèvement dans le Fonds "Décompte péréquation" d'un montant de Fr. 1.6 million a été effectué en 2014. Ce fonds est maintenant dissous.

Les investissements nets réalisés en 2014, soit après déduction des recettes d'investissements, se montent à Fr. 17'022'899.65 millions (en ce qui concerne l'explication de l'écart entre le budget d'investissement et la réalité, se référer à la page XVII (17) du présent préambule). Parmi les principaux investissements, on relèvera, les travaux du collège au Censuy, la rénovation du site des Tilleuls, les aménagements de la ligne tl 25 rue du Léman - avenue du Censuy - rue du Simplon - réaménagements routiers, le réaménagement du parc Sauter et enfin les travaux liés au réseau d'égout. La marge d'autofinancement 2014 a permis de financer une faible partie des investissements réalisés en 2014. Le degré d'autofinancement, soit le rapport en % entre la marge d'autofinancement et les investissements, est de 20.07% ce qui demeure insuffisant.

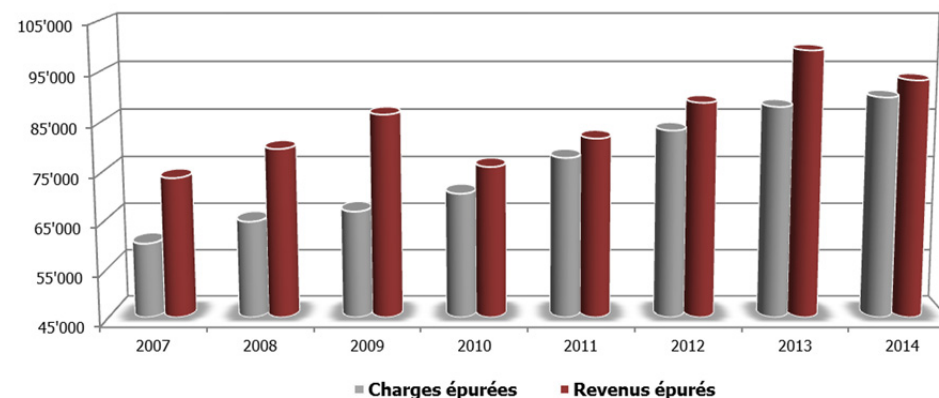
Les résultats et les marges d'autofinancement de ces dernières années sont les suivants :

	C2014 Fr.	B2014 Fr.	C2013 Fr.	C2012 Fr.	C2011 Fr.
Marge d'auto-financement	3'416'766.--	1'332'000.--	11'259'594.--	5'564'401.--	3'901'629.--
Excédent de revenus / charges	262'664.--	-2'834'100.--	844'538.--	2'206'603.--	-221'462.--

1.2. Aperçu chiffré

	Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
Revenus monétaires épurés	93'298'577.--	92'744'950.--	553'627.--	99'250'628.--
Charges monétaires épurées	-89'881'811.--	-91'412'950.--	1'531'139.--	-87'991'034.--
Marge d'autofinancement	3'416'766.--	1'332'000.--	2'084'766.--	11'259'594.--
Amortissement du patrimoine administratif	-6'084'251.--	-7'458'200.--	1'373'949.--	-7'023'344.--
Résultat avant prélèvements & attributions obligatoires	-2'667'485.--	-6'126'200.--	3'458'715.--	4'236'251.--
Attributions aux fonds présents au bilan	-1'539'308.--	-1'737'800.--	198'492.--	-6'943'638.--
Prélèvements dans les fonds présents au bilan	4'469'457.--	3'529'900.--	939'557.--	3'551'926.--
Résultat du compte de fonctionnement	262'664.--	-4'334'100.--	4'596'764.--	844'538.--
Prélèvement dans le fonds de réserve "Pour renouvellement et amortissements"	0.--	1'500'000.--	-1'500'000.--	0.--
Résultat viré à "Capital"	262'664.--	-2'834'100.--	3'096'764.--	844'538.--
Charges	101'008'383.--	104'904'850.--	-3'896'467.--	105'672'278.--
Revenus	101'271'046.--	102'070'750.--	-799'704.--	106'516'816.--
<i>Excédent de revenus / charges</i>	<i>262'664.--</i>	<i>-2'834'100.--</i>	<i>3'096'764.--</i>	<i>844'538.--</i>
Marge d'autofinancement	3'416'766.--	1'332'000.--	2'084'766.--	11'259'594.--

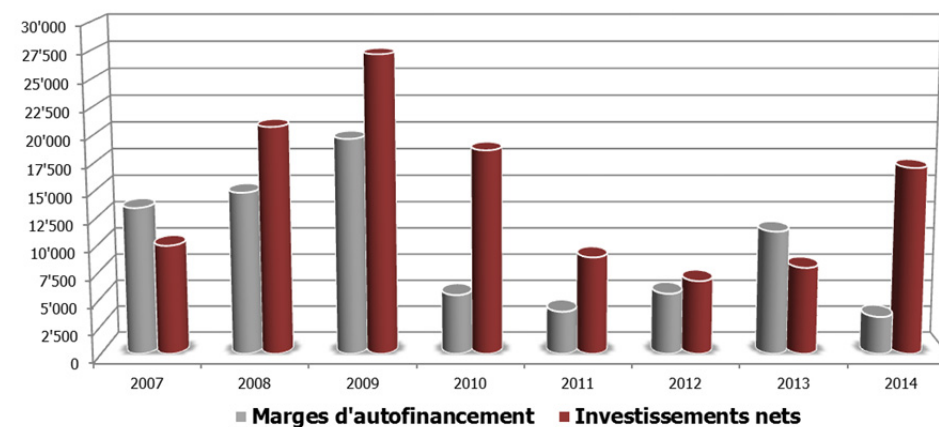
Revenus et charges épurés (en milliers de francs)



En 2008, vente de la parcelle En Bellevue. En 2009, vente du Collège de la Planta et échange de parcelles au centre-ville.

Remarque : Charges/Revenus épurés = total des charges/revenus moins les imputations internes, les attributions/prélèvements aux fonds et les amortissements non financiers. Les charges épurées servent à la calculation de l'autofinancement en les déduisant des revenus épurés. Sont pris en considération uniquement les revenus et charges monétaires.

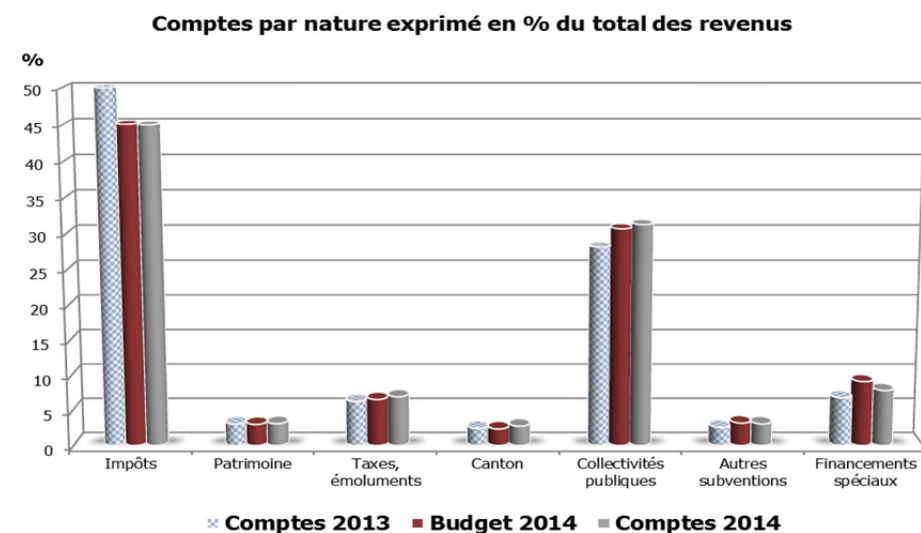
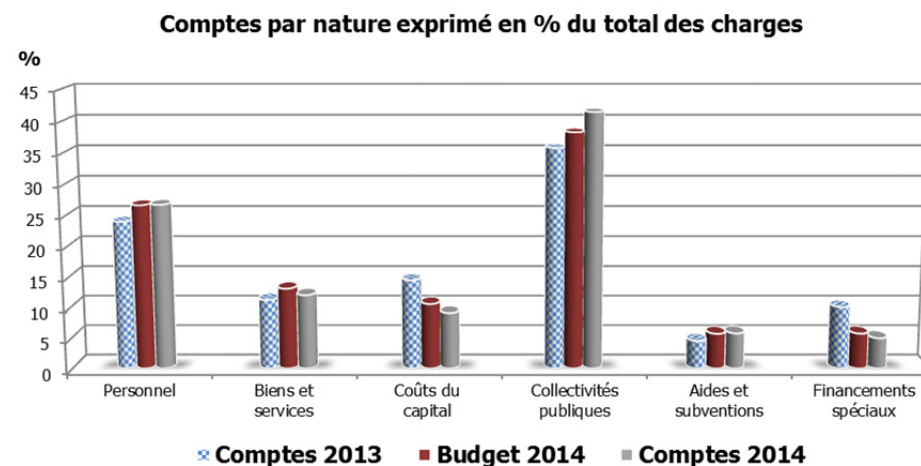
Marges d'autofinancement - Investissements nets



En 2008, vente de la parcelle En Bellevue. En 2009, vente du Collège de la Planta et échange de parcelles au centre-ville.

2. COMPTES DE FONCTIONNEMENT (graphiques en milliers de francs)

	Comptes 2014 Taux 78.5%	Budget 2014 Taux 78.5%	Ecart C/B 2014	Comptes 2013 Taux 78.5%
Charges	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Autorités et personnel	26'930'159.--	27'900'000.--	-969'841.--	25'304'947.--
Biens, services et marchandises	12'168'194.--	13'759'650.--	-1'591'456.--	11'884'861.--
Intérêts passifs	1'287'417.--	2'251'300.--	-963'883.--	1'536'750.--
Amortissements	7'923'092.--	8'883'000.--	-959'908.--	13'764'552.--
Particip. à des collectivités publiques	41'818'627.--	40'086'300.--	1'732'327.--	37'741'289.--
Aides et subventions	5'838'574.--	5'990'900.--	-152'326.--	4'781'978.--
Attributions aux fonds spéciaux	1'539'308.--	1'737'800.--	-198'492.--	6'943'638.--
Imputations internes	3'503'012.--	4'295'900.--	-792'888.--	3'714'263.--
Total des charges	101'008'383.--	104'904'850.--	-3'896'467.--	105'672'278.--
Revenus	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Impôts revenu et fortune	32'917'081.--	32'830'000.--	87'081.--	33'176'757.--
Impôts bénéfice et capital	4'984'703.--	6'000'000.--	-1'015'297.--	10'777'869.--
Autres impôts	7'631'223.--	7'150'000.--	481'223.--	10'041'395.--
Revenus du patrimoine	3'162'498.--	3'074'500.--	87'998.--	3'263'954.--
Taxes et émoluments	7'062'553.--	6'729'200.--	333'353.--	6'705'164.--
Recettes cantonales (impôts frontaliers + gains immobiliers + redistribution taxe CO2)	2'799'299.--	2'410'000.--	389'299.--	2'607'352.--
Remb. de collectivités publiques	31'616'644.--	31'274'550.--	342'094.--	29'913'338.--
Autres prestations & subventions + redevances	3'124'576.--	3'276'700.--	-152'124.--	2'764'799.--
Prélèvements sur fonds spéciaux	4'469'457.--	5'029'900.--	-560'443.--	3'551'926.--
Imputations internes	3'503'012.--	4'295'900.--	-792'888.--	3'714'263.--
Total des revenus	101'271'046.--	102'070'750.--	-799'704.--	106'516'816.--
Excédent de revenus / charges	262'664.--	-2'834'100.--	3'096'764.--	844'538.--



Les charges de fonctionnement

Les écarts principaux (entre les comptes 2014 et le budget 2014), relatifs aux comptes par nature sont évoqués ci-après. Les commentaires des Directions renseignent de manière plus détaillée.

Les numéros mentionnés avant les textes justificatifs des écarts se réfèrent aux numéros des sections comptables.

Les charges pour les divers chantiers du SDOL (y compris la section no 1085 "Développement de l'Ouest"), se répercutent dans nos comptes de fonctionnement. Elles sont réparties territorialement entre les communes concernées et des tiers. Ces charges ont été volontairement distinguées des autres charges afin de pouvoir établir les écarts qui sont principalement du ressort de la Ville de Renens. En symétrie, on trouve également au niveau de nos revenus, la participation des communes concernées et des tiers, dans les natures 43 "Taxes, émoluments et ventes", 45 "Participations et remboursements de collectivités publiques" et 46 "Autres prestations, subventions et redevances".

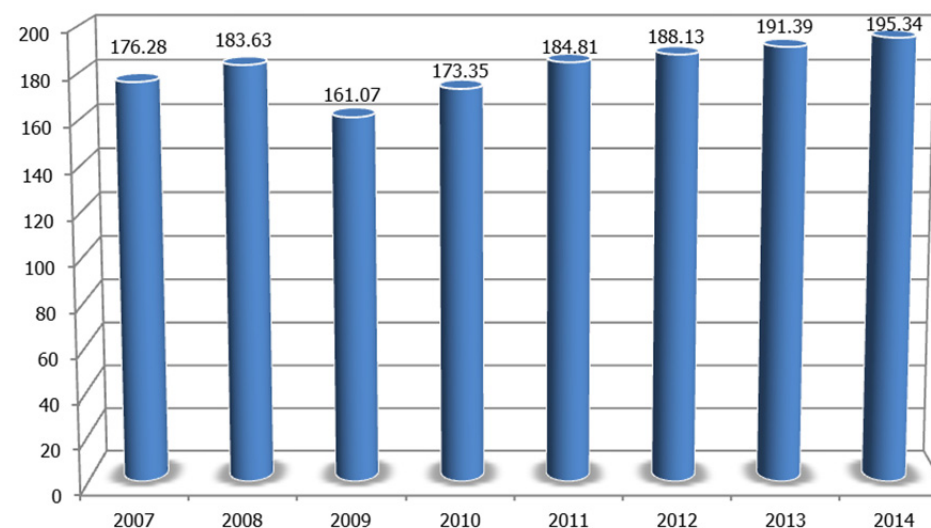
Autorités et personnel (30)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
26'930'159.--	27'900'000.--	-969'841.--	25'304'947.--
Tous les postes de la Commune			-935'894.--
SDOL			-33'947.--
Total		-969'841.--	

- Conseil communal, jetons de présence : Fr. -19'900.--
- Traitement du personnel fixe : Fr. -739'163.85 :
 - l'indexation de 1% inscrite au budget n'a pas été répercutée dans les salaires, car l'indice à fin octobre selon l'IPC était identique à 2013
 - certains postes n'ont pas été repourvus dans les temps prévus
 - le 0.5 EPT de coordinatrice AFJ à Sécurité sociale n'a pas été repourvu
 - le salaire de la secrétaire du SDIS a été transféré dans la nature no 3011.80 "Traitements refacturés à des tiers"

- Charges sociales : Fr. -460'558.--, en lien avec les différences des postes salaires
- Remplacements divers (postes vacants, accidents, maladies, maternités, ...) : Fr. +610'488.70, recettes en contrepartie dans la nature 436 pour Fr. +232'999.30
- Soldes pompiers : Fr. -249'560.25
- Assurances sociales, CIP, maladie, accidents : Fr. -460'558.--
- Indemnités et remboursements de frais : Fr. -39'484.20.

Evolution des EPT



Biens, services et marchandises (31)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
12'168'194.--	13'759'650.--	-1'591'456.--	11'884'861.--
L'écart s'explique comme suit :			
Imprimés et fournitures de bureau (310)			-53'334.--
Mobilier, matériel, machines, véhicules (311)			-44'339.--
Eau, énergie et combustibles (312)			-227'806.--
Autres fournitures et marchandises (313)			-71'377.--
Entretien des routes, immeubles et territoire (314)			-75'200.--
Entretien mobilier et installations techniques (315)			-14'254.--
Loyers, fermages et redevances d'utilisation (316)			-10'698.--
Réceptions et manifestations (317)			-33'474.--
Ramassage et transport des déchets (3188)			-174'787.--
Honoraires et prestations de service (318)			-362'970.--
Divers (319)			65'370.--
Sous-total			-1'002'869.--
Charges du SDOL			-588'587.--
Total			<u>-1'591'456.--</u>

Imprimés, fournitures de bureau, livres et frais d'annonces :

- 1042 - Journal "Carrefour Info Renens" : Fr. -9'249.35
- 1046 - Campagnes de sensibilisation : Fr. -9'135.50
- 3104 - Parcs Hôtel-de-Ville / Censuy / Frehner : Fr. -12'000.--
- 5115 - Saison de spectacles : Fr. +16'031.85
- 6015 - Zone macarons : Fr. -10'000.--.

Mobilier, matériel, machines, véhicules :

- Mobilier, machines et équipements de bureau : Fr. -49'720.85
- Mobilier scolaire : Fr. -8'558.40
- Machines, matériel d'exploitation et équipements : Fr. +16'834.62
- 1320/3610 - Véhicules et engins automoteurs : Fr. +6'999.--
- 6150 - SDIS, équipements et matériel spécialisé : Fr. -20'000.--
- Équipements et matériel spécialisé : Fr. +11'897.86.

Autres fournitures et marchandises :

- 3610 - Logistique et maintenance : Fr. -18'424.98
- 7110 à 7114 - Accueil collectif de jour : Fr. -7'957.90
- 7120/7121 - Accueil familial de jour, frais de repas et frais liés à l'acquisition du revenu : Fr. -18'741.70
- 7154 - Service dentaire : Fr. -12'072.65
- 7156/7157 - APEMS, achats de produits alimentaires : Fr. -14'671.60
- 7159 - Réfectoire, achats de produits alimentaires : Fr. +9'133.20.

Entretien des routes, immeubles et territoire :

- Entretien des bâtiments : Fr. +18'148.86
- 3100 - Réfection du chemin du refuge : Fr. +16'204.55
- 3100 - Entretien des forêts : Fr. +14'997.20
- 3620 - Entretien et aménagement des espaces verts : Fr. +19'009.60
- 3630/3631 - Conteneurs enterrés : Fr. -8'435.85
- 3810 - Entretien de l'éclairage public : Fr. -31'791.--
- 3810 - Entretien des voies industrielles : Fr. -8'046.05
- 3820 - Entretien du réseau routier : Fr. -84'179.70
- 3860 - Entretien des canalisations : Fr. -25'471.75
- 6100 - Signalisation routière : Fr. +26'502.03.

Loyers, fermages et redevances d'utilisation :

- 6100 - Sécurité publique, caméras de surveillance : Fr. +14'198.85
- 6900 - Informatique, maintenance et licences : Fr. -10'067.66
- 6900 - Informatique, leasings photocopieurs : Fr. -11'597.91.

Réceptions et manifestations :

- 1010 - Administration générale : Fr. -28'654.22
- 1070 - Promotion économique, semaine entrepreneuriale : Fr. +10'704.60
- 6150 - SDIS : Fr. -14'000.--.

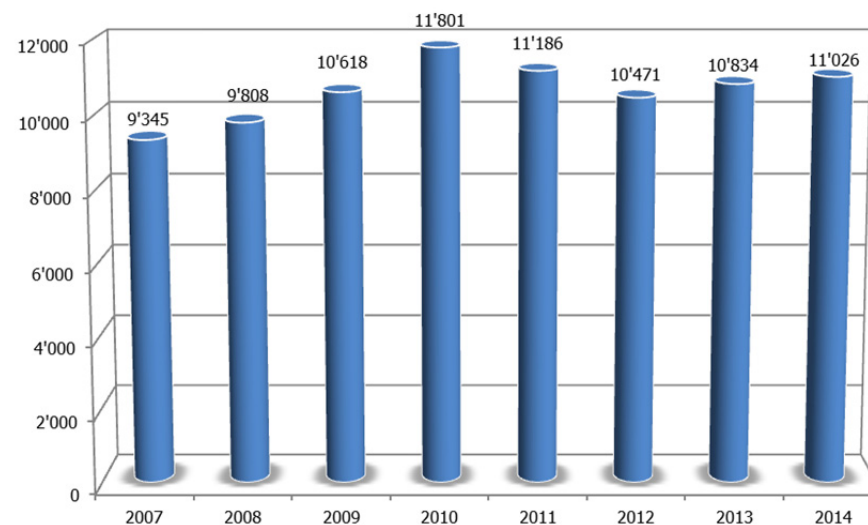
Honoraires et prestations de services :

- Frais d'affranchissement : Fr. -16'694.80
- Frais de téléphone : Fr. -15'789.50
- Primes d'assurances : Fr. -16'525.65
- 1010 - Administration générale, honoraires : Fr. -34'197.85
- 1070 - Promotion économique : Fr. -14'600.--
- 2000 - Service des finances : Fr. -9'123.80
- 2010 - Impôts, frais de poursuites : Fr. -19'599.08
- 2010 - Impôts, émoluments de l'office d'impôts : Fr. -8'870.27
- 2020 - Service des finances, frais bancaires : Fr. -29'810.98
- 3631 - Gestion des déchets urbains : Fr. +11'855.80
- 3710 - Urbanisme, frais d'études pour nouveaux aménagements : Fr. -14'007.25
- 3710 - Urbanisme : frais de fonctionnement et chantiers SDOL : Fr. -33'436.76
- 3820 - Mobilité, études et aménagements : Fr. -31'537.20
- 3860 - Réseau évacuation et épuration, honoraires : Fr. -37'975.--
- 5116 - Tarmac, honoraires et cachets : Fr. +11'012.11
- 5310/5312/5320 - Etablissements scolaires, mandat de prestations du Canton pour des tâches communales : Fr. -53'727.60
- 5311/5313/5321 - Etablissements scolaires, frais de transports des élèves : Fr. +33'728.07
- 6000 - Polouest : Fr. -30'000.--
- 7302 - Sécurité sociale, Mini-PIC : Fr. +13'969.--.

Divers :

- Cotisations : Fr. -12'669.15
- Frais divers : Fr. -31'037.19
- 3006 - Conciergeries, sacs-poubelles taxés : Fr. -27'003.35
- 3630 - Déchets gestion des déchets non urbains, REDIP : Fr. +134'693.59.

Biens, services et marchandises (sans le SDOL)

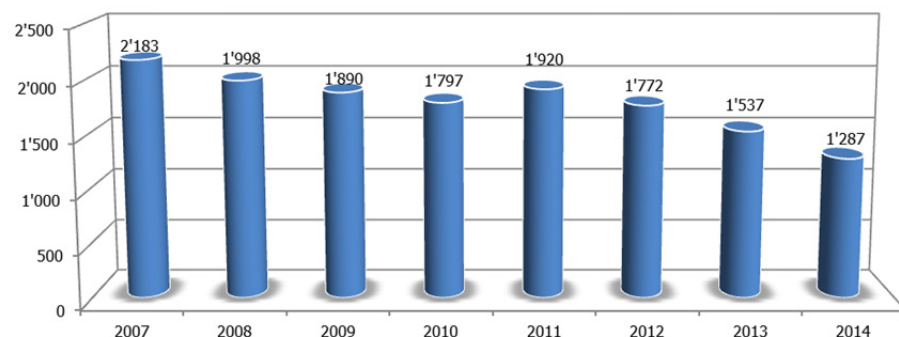


Intérêts passifs (32)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
1'287'417.--	2'251'300.--	-963'883.--	1'536'750.--

Le total de nos emprunts à moyen et long terme est resté stable à Fr. 59.0 millions.

Deux emprunts arrivés à échéance en 2014 ont été remboursés, pour un montant total de Fr. 10.0 millions. Deux nouveaux emprunts ont été contractés, un pour Fr. 5.0 millions, au taux de 1.17% pour une durée 9 ans et un pour Fr. 5.0 millions, au taux de 1.04% pour une durée 8 ans.

Intérêts passifs**Amortissements et défalcations (33)**

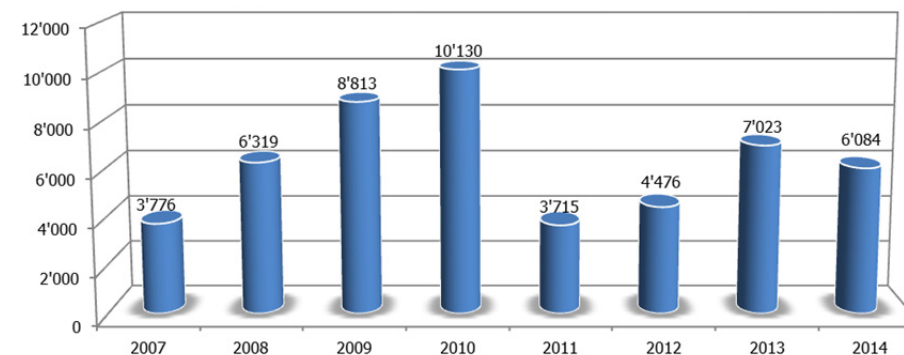
Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
7'923'092.--	8'883'000.--	-959'908.--	13'764'552.--

L'écart s'explique comme suit :

Défalcations et annulations de frais (3301)	18'997.--
Défalcations impôts - PP (2010.3301.01)	346'079.--
Défalcations impôts - PM (2010.3301.02)	48'965.--
Amortissements du patrimoine administratif (331-332)	-159'172.--
Amortissements du réseau d'évacuation et d'épuration des eaux (2036.3321.02)	-1'214'777.--
Total	<u>-959'908.--</u>

Amortissements du patrimoine administratif :

- Génie civil et assainissement : Fr. -81'286.70
- Bâtiments et constructions : Fr. -260'824.11
- Machines, mobilier et véhicules : Fr. -132'639.56
- Subventions d'investissement : Fr. -9'500.--
- Autres dépenses : Fr. -37'311.47
- Titres et papiers valeurs : Fr. +362'400.--.

Evolution des amortissements du patrimoine administratif

Remboursements à des collectivités publiques (35)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
41'818'627.--	40'086'300.--	1'732'327.--	37'741'289.--
L'écart s'explique comme suit :			
Participation à la réforme policière (3511)			21'624.--
Participation cantonale pour les taxes de séjour (3511)			54'410.--
Subvention FEM (fondation des écoles de musique) (3513)			15'852.--
Participation à l'AVASAD (3514)			-112'615.--
Participation à la facture sociale & FAJE (3515)			1'839'042.--
Participation aux lignes de trafic urbain et régional (3517)			-510'162.--
Autres remboursements charges cantonales (351x)			-11'564.--
Participation à la Polouest (3521)			-78'018.--
Participation au SDIS Malley Prilly-Renens			462'328.--
Participation à l'ORPC (3521)			-38'817.--
Participation à l'ARASOL (3525)			-77'578.--
Charges pour l'élimination des déchets (3526.01)			-100'928.--
Participation aux déchèteries intercommunales (3526.02)			-161'513.--
Participation à l'Entente Mèbre-Sorge (3526.02)			-15'921.--
Participation à l'aménagement du territoire (3526)			-125'219.--
Couches thématiques, décpte année préc. en fav. du Canton (3529)			605'850.--
Péréquation, versement au fonds (3529)			-15.--
Péréquation, décpte année préc. en faveur du Canton (3529.20)			-97'600.--
Autres remboursements charges communales (352x)			63'171.--
Total			<u>1'732'327.--</u>

Aménagement du territoire :

- 1010 - Participation à Lausanne Région : Fr. -10'421.86
- 3860 - Participation à l'exploitation de la STEP : Fr. -114'564.05.

Autres remboursements charges communales

- 5311/5313/5321 - Etablissements scolaires, finances d'écologies : Fr. +61'491.25.

Effets péréquatifs – Vue d'ensemble

ACOMPTES	Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
Charges				
Facture sociale	9'658'204.--	9'658'200.--	4.--	9'400'258.--
Versement au fonds de péréquation	9'290'285.--	9'290'300.--	-15.--	9'318'329.--
Total des charges	<u>18'948'489.--</u>	<u>18'948'500.--</u>	<u>-11.--</u>	<u>18'718'587.--</u>
Revenus				
Versement du fonds de péréquation	21'637'574.--	21'637'600.--	-26.--	20'717'863.--
Couches thématiques	4'115'099.--	4'115'100.--	-1.--	4'848'282.--
Total des revenus	<u>25'752'673.--</u>	<u>25'752'700.--</u>	<u>-27.--</u>	<u>25'566'145.--</u>
Résultat net acomptes	<u>6'804'184.--</u>	<u>6'804'200.--</u>	<u>-16.--</u>	<u>6'847'558.--</u>

DÉCOMPTES FINAUX ANNÉE PRÉCÉDENTE

	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Charges				
Versement au fonds	0.--	97'600.--	-97'600.--	0.--
Couches thématiques	605'850.--	0.--	605'850.--	0.--
Facture sociale	1'679'258.--	0.--	1'679'258.--	655'604.--
Total des charges	<u>2'285'108.--</u>	<u>97'600.--</u>	<u>2'187'508.--</u>	<u>655'604.--</u>
Revenus				
Versement du fonds de péréquation	597'128.--	0.--	597'128.--	624'688.--
Couches thématiques	0.--	60'900.--	-60'900.--	5'933.--
Facture sociale	0.--	115'400.--	-115'400.--	0.--
Total des revenus	<u>597'128.--</u>	<u>176'300.--</u>	<u>420'828.--</u>	<u>630'621.--</u>
Résultat net décomptes finaux	<u>-1'687'980.--</u>	<u>78'700.--</u>	<u>-1'766'680.--</u>	<u>-24'983.--</u>

Le remboursement en 2014 de Fr. 1'687'980.-- à la péréquation directe et indirecte concernant l'année 2013, est à mettre en relation avec les recettes fiscales exceptionnelles reçues en 2013. Une provision avait été constituée et un prélèvement dans le Fonds "Décompte péréquation" d'un montant de Fr. 1.6 million a été effectué en 2014. Le Fonds est maintenant dissous.

Aides et subventions (36)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
5'838'574.--	5'990'900.--	-152'326.--	4'781'978.--
L'écart s'explique comme suit :			
Observatoire de la sécurité (3651)			-15'217.--
Subventions pour les cultes (3652)			-2'405.--
Subvention à la Piscine (3653)			109'598.--
Financement compl. pour appartements protégés (3655)			-3'500.--
Subvention au déficit à des tiers, réseau AJE (3655)			-189'203.--
Sub. à la Fondation des Ateliers de la Ville de Renens (3658)			-20'000.--
Autres aides et subventions (365x)			-75'220.--
Subsides cours et camps scolaires (3662)			45'601.--
Subvention BIO + OL (3665)			-48'960.--
Taxes déchets - Subvention communale (3666)			47'845.--
Aides individuelles (366x)			19'134.--
Sous-total			-132'326.--
Charges du SDOL			-20'000.--
Total			-152'326.--

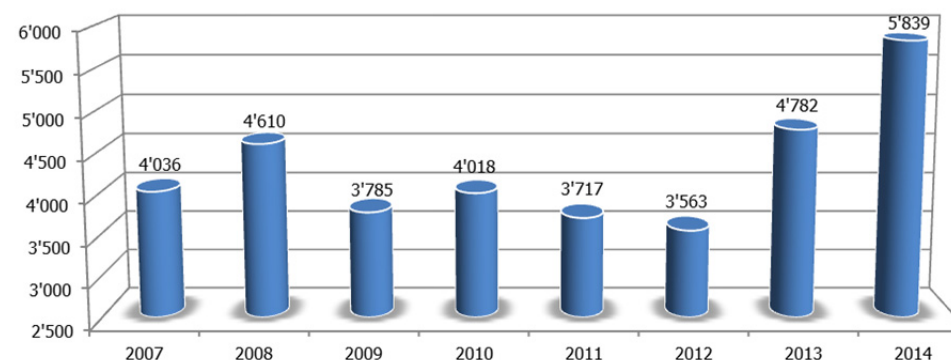
Autres aides et subventions :

- 1010 - Administration générale, dons, aides et subventions casuels : Fr. +9'419.65
- 1070 - Promotion économique, dons, aides et subventions casuels : Fr. -14'000.--
- 3631 - Déchets urbains, subventions pour mise en place de conteneurs enterrés : Fr. -75'000.--
- 5100 - Subvention au Théâtre Kléber-Méleau : Fr. +11'829.10
- 5100 - CJS, subvention aux sociétés locales et au refuge : Fr. -9'523.56
- 7200 - Subvention pour le transport des personnes à mobilité réduite : Fr. -11'682.--.

Aides individuelles :

- 3640 - Subvention pour le développement durable : Fr. +36'471.71
- 5321 - Etablissement secondaire, subsides pour frais de transport et repas : Fr. -16'261.72
- 7200 - Repas pour les personnes âgées et handicapées : Fr. +13'543.40.

Aides et subventions



Attributions aux financements spéciaux et imputations internes (38 + 39)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
5'042'320.--	6'033'700.--	-991'380.--	10'657'901.--

L'écart s'explique comme suit :

Attributions aux fonds "Débiteurs douteux impôts PP et PM"	-342'517.--
Autres attributions	140'218.--
Imputations internes	421'889.--
Imput. internes réseau d'évacuation et d'épuration des eaux	-1'214'777.--
Sous-total	-995'187.--
Charges du SDOL	3'808.--
Total	<u>-991'380.--</u>

Attributions aux Fonds :

- 2000 - Finances, débiteurs douteux : Fr. +14'656.25
- 3631 - Déchets urbains, régularisation de la section : Fr. +119'507.25.

Imputations internes :

- 3610 - Logistique et maintenance (pour les déchets) : Fr. +78'250.--
- 3630/3631 - Déchets non urbains et urbains : Fr. +259'406.80
- 3860 - Réseau d'évacuation et d'épuration des eaux, pour le personnel : Fr. +47'824.--
- 5311/5313/5321 - Frais de la clinique dentaire : Fr. -9'640.80
- 5311/5313/5321 - Frais de séjour des camps scolaires à Ondallaz : Fr. -44'174.11
- 5340 - Centre OSP Venoge - bureau de Renens, frais de conciergerie : Fr. -11'940.90
- 7110 à 7114 - Accueil collectif de jour, personnel éducatif : Fr. +139'635.--
- 7121 - Accueil familial de jour de Crissier, charges de fonctionnement : Fr. -14'708.60.

Les revenus de fonctionnement

Les écarts principaux (entre les comptes 2014 et le budget 2014), relatifs aux comptes par nature sont évoqués ci-après. Les commentaires des Directions renseignent de manière plus détaillée.

Les numéros mentionnés avant les textes justificatifs des écarts se réfèrent aux numéros des sections comptables.

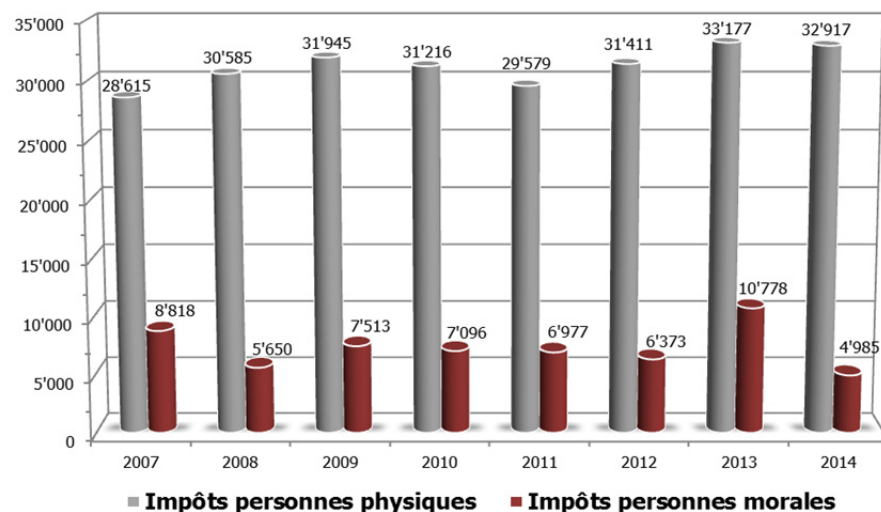
Impôts et assimilés (40)

	Comptes 2014 Fr. Taux 78.5%	Budget 2014 Fr. Taux 78.5%	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr. Taux 78.5%
Impôts PP	30'682'343.--	29'930'000.--	752'343.--	30'114'060.--
Impôt source PP	2'234'738.--	2'900'000.--	-665'262.--	3'062'697.--
Impôts PM	4'984'703.--	6'000'000.--	-1'015'297.--	10'777'869.--
Impôt foncier	4'455'664.--	4'500'000.--	-44'336.--	4'467'732.--
Droit de mutation	805'968.--	1'400'000.--	-594'032.--	731'760.--
Successions et donations	1'674'363.--	700'000.--	974'363.--	4'413'770.--
Autres impôts/Divers	695'229.--	550'000.--	145'229.--	428'134.--
Total	<u>45'533'008.--</u>	<u>45'980'000.--</u>	<u>-446'992.--</u>	<u>53'996'021.--</u>

Comme mentionné au point 1.1. "Introduction", pages I et II, les écarts négatifs importants sont à trouver au niveau d'une part, de l'impôt sur les personnes morales dû principalement à des corrections d'acomptes sur les années 2012 et 2013, ainsi qu'à la baisse du taux de base passant de 9.5% en 2013 à 9.0% en 2014 et d'autre part, de l'impôt à la source qui s'explique notamment par la fin du rattrapage initié en 2011 par le Canton suite à l'automatisation du processus de taxation.

Pour des explications plus précises sur les écarts, se référer aux commentaires de la section no 2010 "Impôts".

**Evolution des impôts des personnes physiques (PP)
et morales (PM) - Taux ramené à 78.5%**



Pour une meilleure comparaison, les impôts ont tous été ramenés au taux de 2014, soit 78.5%.

Pour rappel, les taux d'imposition étaient de :

- 2004 à 2010 : 81.5% (comptes)
- 2011 : 75.5% (comptes)
- 2012 : 77.5% (budget) et 78.5% (comptes selon amendement)
- dès 2013 : 78.5%

Revenus du patrimoine (42)

	Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
Revenus capitaux (422)	527'391.--	562'700.--	-35'309.--	648'008.--
Rev. immeub. (423/427)	2'344'965.--	2'245'100.--	99'865.--	2'354'222.--
Rev. prêts et part. (425)	290'141.--	266'700.--	23'441.--	261'724.--
Total	3'162'498.--	3'074'500.--	87'998.--	3'263'954.--

Revenus des capitaux :

- 2010 - Impôts, intérêts de retard : Fr. -67'685.15
- 2020 - Finances, revenus des comptes courants : Fr. +12'861.60
- 2023 - Finances, dividende Romande Energie : Fr. +12'500.--.

Revenus des immeubles et locations :

- 1050 - Ateliers de la Ville de Renens, loyers versés par la Fondation : Fr. +13'512.--
- 3373 - Avenir 7 : Fr. -14'230.--
- 5193 - Ondallaz, location Mon Beau-Pays : Fr. -9'750.--
- 3103 - Parking du Centre Coop : Fr. -7'902.28
- 3104 - Parcs Hôtel-de-Ville / Censuy / Frehner, cartes à gratter et horodateurs : Fr. +19'883.20
- 3404 - Avenir 4 - caserne des pompiers, loyer : Fr. +110'316.--
- 5190 - Salle de spectacles, locations : Fr. -10'545.--
- 6015 - Macarons et cartes à gratter pour le stationnement : Fr. +16'836.--.

Revenus des participations :

- 2023 - Actions Renens-Pierrettes SA : Fr. -4'800.--
- 2023 - Actions TvT Services SA : Fr. +29'300.--.

Taxes, émoluments et ventes (43)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
7'062'553.--	6'729'200.--	333'353.--	6'705'164.--
L'écart s'explique comme suit :			
Emoluments (431)			127'164.--
Taxes liées aux déchets (4342)			-388'682.--
Taxes de raccordement/utilisation (434)			-205'268.--
Ventes et prestations de services (435)			100'455.--
Remboursements de tiers (436)			656'300.--
Divers (43x)			31'263.--
Sous-total			321'232.--
Revenus du SDOL			12'121.--
Total			<u>333'353.--</u>

Emoluments :

- 3810 - Travaux, permis de fouille : Fr. +28'284.75
- 6200 - SPOP, documents d'identité : Fr. -11'095.--
- 6200 - SPOP, taxes de permis de séjour : Fr. +111'364.50.

Ventes et prestations diverses :

- 1010 - Administration générale : Fr. +9'594.55
- 1300 - Prestations du Service du personnel : Fr. +10'831.--
- 2000 - Prestations du Service des finances : Fr. +8'950.25
- 3630/3631 - Déchets, ventes de verre, ferraille, papier et PET : Fr. +16'879.98
- 3630/3631 - Déchets, ventes et prestations diverses : Fr. +31'107.45
- 6150 - SDIS, facturation des interventions : Fr. -27'000.--
- 6900 - Prestations du Service informatique : Fr. +36'626.45.

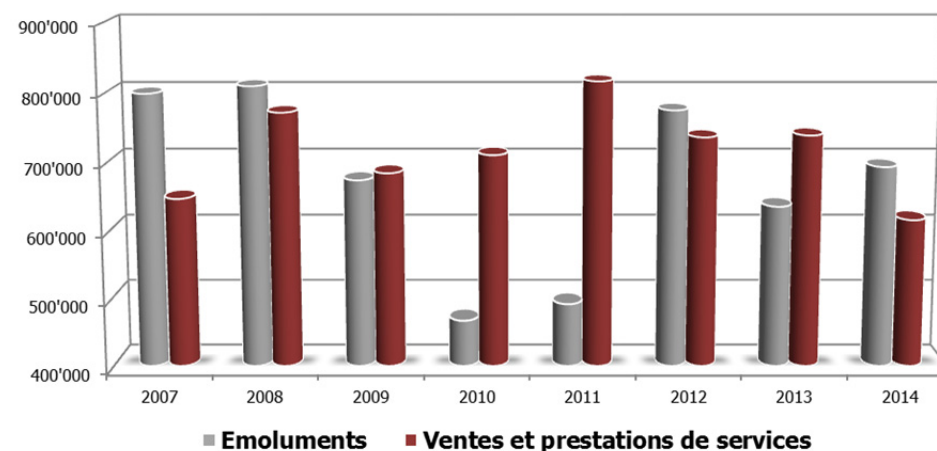
Remboursements de tiers :

- Remboursements divers (postes vacants, accidents, maladies, maternités, ...) : Fr. +232'999.30
- Remboursements d'assurances : Fr. +242'549.35
- Remboursements de dommages causés par des tiers : Fr. +13'420.70
- Rachats d'actes de défauts de biens : Fr. +8'348.53
- 1050 - Fondation des Ateliers de la Ville de Renens, remboursement de salaires : Fr. -9'042.95
- 6150 - SDIS, refacturation du salaire de la secrétaire : Fr. +113'341.20
- 6900 - Frais de téléphone : Fr. +19'248.35.

Divers :

- 1300 - Service du personnel, compte de régularisation AVS et assurances : Fr. +21'254.25
- 2010 - Impôts, amendes fiscales : Fr. -40'500.--
- 2039 - Finances, revenus extraordinaires : Fr. +40'080.--
- 5115 - Saison de spectacles, billetterie : Fr. +12'715.--.

Evolution des émoluments et prestations
(en francs), sans le SDOL



Part à des recettes cantonales (44)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
2'799'299.--	2'410'000.--	389'299.--	2'607'352.--

L'écart s'explique comme suit :

Impôt frontaliers (2010.4410)	180'339.--
Impôt sur les gains immobiliers (2010.4411)	208'090.--
Redistribution du produit de la taxe sur le CO2 (1300.4419)	870.--
Total	<u>389'299.--</u>

- Impôts : pour les explications sur les écarts, se référer aux commentaires de la section no 2010 "Impôts"
- Redistribution du produit de la taxe sur le CO2 : ce montant est redistribué par le biais des caisses de compensation. Cette somme est calculée proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS.

Participations et remboursements des collectivités publiques (45)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
31'616'644.--	31'274'550.--	342'094.--	29'913'338.--

L'écart s'explique comme suit :

Part. du Canton à des charges de culture (4513) (pour les bibliothèques scolaires)	-14'035.--
Participation du Canton à la prévoyance sociale (4515)	41'744.--
Participation du Canton à l'aménagement du territoire (4516)	3'990.--
Autres participations du Canton (451x)	350'158.--
Accueil de jour - Part. de la Commune de Crissier (4525)	-47'378.--
Part des communes à l'aménagement du territoire (4526)	4'734.--
Transports - couches thématiques (4529) (acomptes)	-1.--
Transports - couches thématiques (4529) (décompte de l'année précédente en notre faveur)	-60'900.--
Péréquation horizontale - versement du fonds (4529) (acomptes)	-26.--
Péréquation horizontale - versement du fonds (4529) (décompte de l'année précédente en notre faveur)	597'128.--
Autres participations (452x)	<u>-17'438.--</u>
Sous-total	857'976.--
Revenus du SDOL	<u>-515'882.--</u>
Total	<u>342'094.--</u>

Participation du Canton à la prévoyance sociale :

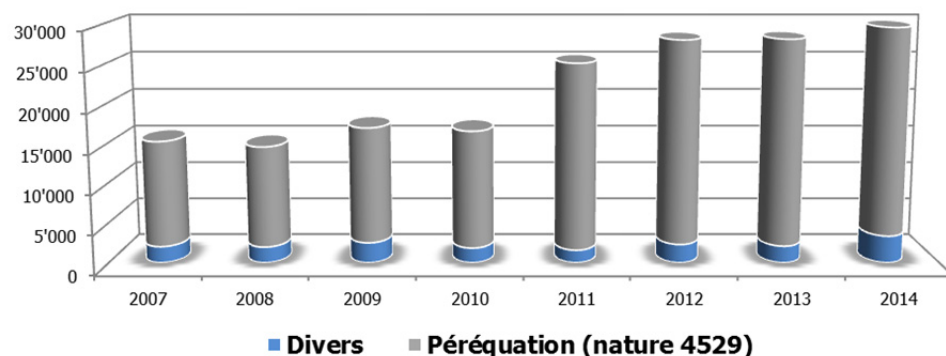
- 7105 - Réseau Accueil de jour Renens-Crissier, subventions de la FAJE :
Fr. +132'372.--
- 7110 à 7157 - Accueil collectif de jour : Fr. +12'543.--
- 7302 - Sécurité sociale, Mini-PIC : Fr. +25'504.--
- 7305 - Activités intégration : Fr. -15'902.--
- 7620 - Facture sociale, décompte de l'année précédente : Fr. -115'400.--

Autres participations du Canton :

- 1080 - Transports publics, participation aux tl, décompte année précédente : Fr. +253'254.--
- 5311/5313/5321 - Etablissements scolaires, frais de scolarisation des enfants requérants d'asile : Fr. +49'727.--
- 5311/5313/5321 - Etablissements scolaires, subsides pour les camps scolaires : Fr. +17'438.--
- 5340 - OSP Venoge, facturation des coûts du bureau de Renens : Fr. -17'429.05.

Facture sociale, transports - couches thématiques et péréquation horizontale : voir le tableau "Effets péréquatifs - Vue d'ensemble" en page IX (9).

Participations et remboursements des collectivités publiques (sans le SDOL)



Autres prestations, subventions et redevances (46 + 41)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
3'124'576.--	3'276'700.--	-152'124.--	2'764'799.--

L'écart s'explique comme suit :

Patentes (4101)	-7'113.--
Participations des parents - CRA (4652)	1'170.--
Participations de tiers - Noël à Renens (4653)	-3'000.--
Vente des abonnements généraux CFF et CGN (4657)	12'626.--
Participations des parents - Crèches, garderies, jardins d'enfants et accueil familial (4659)	45'437.--
Participations des parents - APEMS (4659)	26'385.--
Participations des parents - Réfectoires (4659)	7'890.--
Divers (465x)	-103'933.--
Dons & legs (469)	1'697.--
Sous-total	-18'750.--
Revenus du SDOL	-133'374.--
Total	<u>-152'124.--</u>

APEMS - Participations des parents :

- APEMS Léman : Fr. -6'538.30
- APEMS 24-Janvier : Fr. +32'923.55.

Divers :

- 3631 - Subventions et participations de tiers pour containers : Fr. -9'000.--
- 5116 - Tarmac : Fr. +12'000.--
- 5311/5313/5321 - Etablissements scolaires, participations des parents : Fr. -33'313.10
- 5370 - Ondallaz, participations des parents : Fr. +39'228.--
- 6150 - SDIS, subsides ECA : Fr. -91'249.50.

Prélèvements sur les fonds spéciaux et imputations internes (48 + 49)

Comptes 2014 Fr.	Budget 2014 Fr.	Ecart C/B 2014 Fr.	Comptes 2013 Fr.
7'972'469.--	9'325'800.--	-1'353'331.--	7'266'189.--
L'écart s'explique comme suit :			
Prélèvement Fonds "Pour renouv. et amortissements" (4809)		-1'500'000.--	
Prélèvement Fonds "Développement durable" (4809)		35'917.--	
Prélèv. Fonds "Débiteurs douteux impôts PP et PM" (4809)		445'036.--	
Prélèv. "Réseau d'évacuation et d'épuration des eaux" (4811)		-1'180'491.--	
Prélèvements sur fonds divers (4809/4817)		1'646'387.--	
Imputations internes (49)		-792'888.--	
Sous-total		-1'346'039.--	
Revenus du SDOL		-7'291.--	
Total		<u>-1'353'331.--</u>	

Prélèvements sur fonds divers :

- 7620 - Fonds de réserve décompte péréquation : Fr. +1'622'205.90.

Imputations internes :

- 2036 - Amortissements (pour le réseau d'évacuation et d'épuration des eaux) : Fr. -1'214'777.23
- 3610 - Logistique et maintenance (pour les déchets) : Fr. +109'647.--
- 3631 - Déchets urbains : Fr. +227'933.80
- 3810 - Prestations du personnel (pour le réseau d'évacuation et d'épuration des eaux) : Fr. +47'900.--
- 5370 - Frais de séjour des camps scolaires à Ondallaz pour les établissements scolaires : Fr. -44'174.11
- 7119 - Répartition des remplacements dans les crèches, garderies et jardins d'enfants : Fr. +128'079.20.

3. BILAN

	Fr.		Fr.
Actifs réalisables	40'318'433.04	Engagements à c.t.	22'035'273.72
Patrimoine financier	7'900'307.50	Engagements à l.t.	59'000'000.--
Patrimoine administ.	77'747'608.20	Fonds et fin. spéciaux	33'864'581.68
Prêts et participations	7'626'229.--	Capital au 01.01.2014	18'430'058.66
		Excédent de revenus 2014	262'663.68
	<u>133'592'577.74</u>		<u>133'592'577.74</u>

Evolution du Fonds "Pour renouvellement et amortissements"

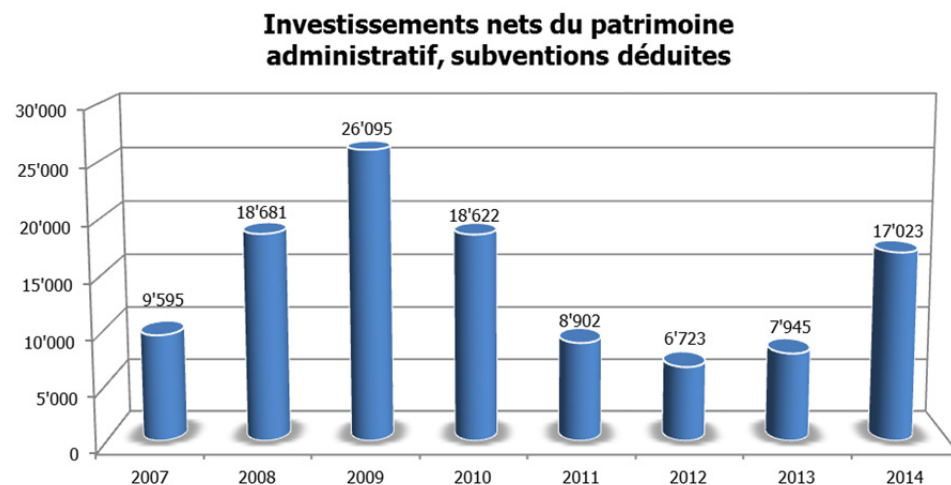
		Montant Fr.	Solde Fr.
31.12.2008	Gain sur vente de la parcelle En Bellevue	6'488'823.60	6'488'823.60
31.12.2009	Gain sur vente du Collège de la Planta + échange de parcelles au centre-ville	11'226'954.20	17'715'777.80
31.12.2010	Prélèvement pour amortissements	-2'500'000.00	15'215'777.80
31.12.2011	Prélèvement pour amortissements	-500'000.00	14'715'777.80
31.12.2012	Prélèvement pour frais de dépollution	-182'717.70	14'533'060.10
31.12.2013	Prélèvement 2013	0.00	14'533'060.10
31.12.2014	Prélèvement 2014	0.00	14'533'060.10

4. INVESTISSEMENTS

4.1. Patrimoine administratif

		Comptes 2014	Budget 2014
1010.5060.307	Cyberadministration et refonte du site Internet	67'554.--	
1010.5060.340	Communication sur les grands chantiers "Renens en mouvement"	18'153.55	86'000.--
3400.5030.237	Lausanne 35 - ascenseur	821'419.18	880'000.--
3400.5060.337	Lausanne 35 - aménagements intérieurs divers - mobilier		20'000.--
3400.5030.238	CTC - étude agrandissement et rénovation	127'596.60	700'000.--
3400.5060.501	CTC - chauffage à distance		150'000.--
3430.5010.178	Etude projet îlot Savonnerie - concours centre		50'000.--
3430.5030.234	Château 17 - étude, rénovation de la grange et agrandissement		100'000.--
3430.5030.235	Les Tilleuls - crédit d'étude de rénovation des bâtiments	72'037.40	
3430.5030.236	Les Tilleuls - rénovation des bâtiments	1'475'359.80	4'000'000.--
3500.5030.216	Création d'un centre de documentation scolaire aux Pépinières	4'923.45	
3500.5030.230	Verdeaux - réfections diverses		400'000.--
3500.5060.342	Clinique dentaire scolaire - travaux d'aménagement	117'345.34	150'000.--
3510.5030.224	24-Janvier - réfection de la toiture et pose de panneaux solaires		400'000.--
3530.5030.215	Léman - rénovation et agrandissement étape I	-3'403.55	
3530.5030.225	Léman - rénovation salle de gym (sol)		500'000.--
3530.5060.315	Léman - mobilier groupe scolaire	729.--	
3540.5030.226	Censuy - site scolaire et sportif	10'397'971.25	10'000'000.--
3610.5060.338	Remplacement de la laveuse	213'329.05	
3610.5060.339	Remplacement du transporteur cimetière	66'764.35	
3610.5060.343	Remplacement du tracteur espaces verts	81'757.--	
3610.5060.526	Remplacement de la Jeep double cabine		75'000.--
3620.5010.128	Censuy - infrastructure terrain de football synthétique	10'843.20	
3620.5060.323	Parc des Paudex - réaménagement	13'966.76	
3620.5060.344	Parc Sauter - réaménagement	182'678.69	200'000.--
3620.5060.564	Parc du Léman - réfection		100'000.--
3620.5060.567	Sentier des Biondes - création		67'000.--
3711.5890.080	Etudes urbaines (SDOL, PGA, PQ)	192'083.23	250'000.--
3810.5010.513	Eclairage public - mise en conformité		150'000.--

		Comptes 2014	Budget 2014
3820.5010.118	Modernisation installation signalisation lumineuse (feux) et autres éléments liés à la sécurité routière		200'000.--
3820.5010.119	Zone 30 - aménagements urbains	15'324.75	40'000.--
3820.5010.124	Etude faisabilité double sens 14-Avril	168'291.80	300'000.--
3820.5010.130	Tram - BHNS (PALM) travaux connexes		100'000.--
3820.5010.148	Rue de Cossonay - AFTPU réfection complète - chantier 3 (PALM)	16'429.10	100'000.--
3820.5010.151	Gare de Renens - étude intercommunale rénovation urbaine chantier 2	205'532.65	780'000.--
3820.5010.154	Carrefour Censuy-Léman-Simplon-Gare - ligne tl 25	1'640'813.80	200'000.--
3820.5010.190	Gare - aménagement de la place	354'578.--	
3820.5010.191	Gare - giratoire des Glycines	714'296.80	
3820.5010.554	Rue Source - réaménagement de surface après passage au DP		250'000.--
3820.5890.089	Entr. voirie et assainissement bruit routier - étude plan directeur	55'274.40	
3861.5010.114	Les Ramiers - collecteurs EC + EU	330'583.65	150'000.--
3861.5010.136	Rue de Lausanne - Spectacles-Sécheron-Croisée - EU + EC		200'000.--
3861.5010.142	Censuy - Rue du Léman - collecteurs	99'481.75	
3861.5010.150	Pl. de la Gare - collecteurs EU + EC	302'726.35	
3861.5010.152	Rue de Lausanne (Avenir / Mèbre / Savonnerie) - collecteurs		300'000.--
3861.5010.155	Broye - détournement du ruisseau, exutoire pour récupération EC	86'829.20	220'000.--
3861.5010.156	Assainissement déversoir de Broye	47'804.79	
3861.5010.158	Rue de l'Avenir (supérieure) - mise en séparatif	12'800.--	
3861.5010.516	Industrie - 14-Avril - collecteurs EU + EC		150'000.--
3861.5010.517	Lausanne "est" - tronçon Florissant - Crissier - collecteurs EU + EC		750'000.--
3861.5010.522	Alpes - collecteurs EU + EC en traversée de l'av. du 14-Avril		100'000.--
3861.5620.062	Préfaully - Blancherie - collecteur intercommunal Mèbre		151'000.--
5100.5890.090	Ferme des Tilleuls - étude projet Musée	9'720.--	
6900.5060.303	Nouveau centre de calcul	22'343.45	
6900.5060.304	Rempl. applications informatiques salaires, gestion et finances	48'600.--	50'000.--
6900.5060.524	Modernisation de la téléphonie		150'000.--
Total		17'992'539.--	22'469'000.--



Rappelons que le budget d'investissement se base sur le plan des investissements réalisé deux ans auparavant. L'explication concernant les écarts entre les prévisions faites et les investissements effectivement réalisés est due principalement au fait que des investissements sont soit repoussés, soit avancés, en fonction des opportunités. Les investissements de nature régionale sont tributaires d'une planification à plus grande échelle, sur laquelle la Municipalité n'a pas d'influence directe.

4.2. Patrimoine financier

Aucun investissement pour le patrimoine financier.

5. TABLEAU SYNTHÉTIQUE

	2014 Fr.	2013 Fr.	2012 Fr.	2011 Fr.	2010 Fr.	2009 Fr.
Revenus épurés	93'298'577.--	99'250'628.--	88'811'669.--	81'632'247.--	75'901'543.--	86'455'714.--
Charges épurées	89'881'811.--	87'991'034.--	83'247'268.--	77'730'618.--	70'461'630.--	66'816'736.--
Marge autofinancement	3'416'766.--	11'259'594.--	5'564'401.--	3'901'629.--	5'439'913.--	19'638'978.--
Investissements nets	17'022'900.--	7'945'211.--	6'723'373.--	8'901'709.--	18'621'711.--	27'184'399.--
Degré d'autofinancement	20%	142%	83%	44%	29%	72%
Emprunts à long terme	59'000'000.--	59'000'000.--	62'000'000.--	61'500'000.--	47'500'000.--	45'500'000.--
Capital	18'692'722.--	18'430'059.--	17'585'521.--	15'378'918.--	15'600'380.--	19'025'067.--
Endettement net/hab.	1'617.--	954.--	1'117.--	1'067.--	854.--	179.--
Point d'impôt (SCRIS)	447'300.--	513'100.--	435'000.--	428'600.--	452'300.--	476'200.--
Point d'impôt/hab. (SCRIS)	22.0	25.5	21.6	21.4	23.2	24.9
Nbre d'habitants (SCRIS)	20'307	20'131	20'162	20'044	19'456	19'122

6. SYNTHÈSE

L'année 2014 boucle avec un excédent de revenus de Fr. 262'663.68. La marge d'autofinancement d'un montant de Fr. 3'416'765.70, bien que positive (20.7% du total des investissements), est faible eu égard aux investissements réalisés en 2014 et à venir.

Alors que les comptes des deux années précédentes bouclaient avec un bénéfice confortable réalisé grâce à des recettes exceptionnelles, les comptes 2014 bouclent quasi à l'équilibre et sont le reflet d'un exercice relativement normal comportant peu d'éléments exceptionnels.

Par contre, le repli constaté en 2014 de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales ainsi que de l'impôt à la source, invite à l'avenir, à faire preuve de prudence et de retenue quant à l'évolution de charges durables qui devront impérativement être financées par des revenus durables. D'autant plus, que la IIIème réforme de l'imposition des entreprises (actuellement en consultation) constitue une incertitude de taille qui plane à moyen terme sur les finances communales. En effet, afin de se mettre en conformité avec les critères de l'Union Européenne, la réforme vise à mettre un terme au traitement fiscal différencié entre entreprises en appliquant un taux de base identique à toutes les sociétés sises sur le même canton. Dès lors, et afin de préserver la compétitivité fiscale du Canton, le Conseil d'Etat vaudois a d'ailleurs annoncé en 2014 qu'il avait l'intention de baisser progressivement le taux cantonal de base afin d'atteindre un taux légal total (Confédération, Canton, communes) qui s'élèvera à 13.79% net d'ici 2020 (contre 22.76% net actuellement). Cela pourrait entraîner une réduction importante des rentrées fiscales pour la Commune dont l'impôt sur les personnes morales provient essentiellement, comme pour de nombreuses communes, de petites et moyennes entreprises. Des discussions sont en cours entre les cantons et la Confédération comme entre le Canton et les communes, et ce dossier politiquement complexe est encore ouvert, en lien également avec la révision de la péréquation à venir.

Ainsi, la Municipalité continuera à faire un usage parcimonieux des finances publiques en continuant à fixer des priorités dans la planification des projets.

Eu égard à ce qui précède, la Municipalité prie le Conseil communal de bien vouloir voter les conclusions ci-après :

7. CONCLUSIONS**LE CONSEIL COMMUNAL DE RENENS**

Vu le projet présenté par la Municipalité,

Oui le rapport de la Commission des finances,

Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

ADOPTÉ

- 1) Les comptes de l'Entente intercommunale Mèbre-Sorge arrêtés au 31.12.2014;
- 2) Les comptes de la Commission intercommunale de la Station d'épuration des eaux usées de Vidy (STEP) arrêtés au 31.12.2014;
- 3) Les comptes de l'Entente intercommunale SDIS Malley Prilly-Renens arrêtés au 31.12.2014;
- 4) Les comptes de la Ville de Renens arrêtés au 31.12.2014, présentant un excédent de revenus de Fr. 262'663.68.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique :

Le Secrétaire :

Marianne Huguenin

Nicolas Servageon

COMPTES DE FONCTIONNEMENT
RECAPITULATION PAR DIRECTION ET RESULTAT

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE - PERSONNEL	16'782'960.25	7'319'122.57	17'596'850.00	7'823'150.00	14'681'961.55	7'881'413.30
2	FINANCES - CULTES	21'437'875.27	74'200'534.82	23'904'000.00	75'933'200.00	32'547'760.85	82'788'216.02
3	CENTRE TECHNIQUE COMMUNAL	20'176'873.99	9'519'387.99	22'200'600.00	10'287'700.00	20'577'085.73	9'350'394.32
5	CULTURE - JEUNESSE - SPORT	8'135'716.62	1'693'072.31	8'016'700.00	1'624'300.00	7'314'405.07	1'477'145.27
6	SECURITE PUBLIQUE - INFORMATIQUE - POPULATION	9'385'470.37	1'138'907.10	9'459'700.00	925'800.00	8'727'473.73	1'343'765.20
7	SECURITE SOCIALE	25'089'486.01	7'400'021.40	23'727'000.00	5'476'600.00	21'823'591.38	3'675'882.09

TOTALISATION	101'008'382.51	101'271'046.19	104'904'850.00	102'070'750.00	105'672'278.31	106'516'816.20
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Résultat	262'663.68	2'834'100.00	844'537.89
----------	------------	--------------	------------

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	*** ADMINISTRATION GENERALE - PERSONNEL ***	16'782'960.25	7'319'122.57	17'596'850.00	7'823'150.00	14'681'961.55	7'881'413.30
10	ADMINISTRATION GENERALE	13'537'882.19	5'166'660.88	13'785'800.00	5'061'700.00	11'519'648.76	5'895'995.78
1000	Conseil communal	149'421.91		180'500.00		144'305.50	
1000.3001 *	Rétribution des autorités	9'775.00		14'000.00		10'250.00	
1000.3003.01 *	Jetons de présence	69'400.00		89'300.00		67'150.00	
1000.3003.02	Scrutateurs	4'387.50		4'400.00		4'312.50	
1000.3011.01 *	Personnel DO - traitements	24'731.20		22'700.00		21'763.00	
1000.3030	Cotisations AVS-AI-AC	3'687.20		4'300.00		3'617.90	
1000.3040	Cotisations Caisse pensions	3'564.00		3'700.00		2'926.80	
1000.3050	Assurances de personnes	520.55		1'200.00		824.10	
1000.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	344.25		1'500.00		438.75	
1000.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	675.20		1'300.00		570.30	
1000.3182 *	Retransmission des séances du Conseil communal	30'442.46		35'100.00		30'592.60	
1000.3199 *	Frais divers	1'894.55		3'000.00		1'859.55	
1001	Municipalité	866'786.80	58'202.80	872'400.00	65'000.00	827'857.70	63'236.00
1001.3001 *	Rétribution des autorités	661'932.20		653'600.00		646'551.85	
1001.3030	Cotisations AVS-AI-AC	55'746.80		58'400.00		56'122.60	
1001.3040	Cotisations Caisse pensions	112'201.75		114'600.00		94'826.50	
1001.3050	Assurances de personnes	1'977.55		2'400.00		1'954.65	
1001.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	16'800.00		22'200.00		16'800.00	
1001.3090 *	Frais pour la formation de la Municipalité	7'318.50		9'000.00		425.00	
1001.3111	Achats informatiques - Matériel et logiciels	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
1001.3186 *	Primes d'assurances	2'310.00		2'700.00		2'677.10	
1001.3199 *	Frais divers			1'000.00			
1001.3819	Attribution au Fonds "Fin de mandat"	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1001.4361.02 *	Jetons de présences versés par des tiers		56'959.20		65'000.00		63'236.00
1001.4361.40	DO - remboursements maladie		1'243.60				

1000.3001	Le budget a été surévalué
1000.3003.01	Nombre de séances de commissions moins élevé que prévu au budget
1000.3011.01	Heures effectuées pour l'établissement du préavis no 47-2014
1000.3060	Pas de frais de garde d'enfants en 2014
1000.3101	Seuls le nombre d'enveloppes et le petit matériel nécessaires ont été achetés en 2014
1000.3182	L'éventuelle 10ème séance n'a pas eu lieu (réserve en décembre pour le budget)
1000.3199	Forfait de Fr. 200.-- par séance pour la sonorisation lors des séances du Conseil communal, gravure de la plaquette du coffret de la Confrérie des anciens présidents et inscription de Mme Charlet, secrétaire, à l'assemblée constitutive de l'Association des secrétaires des conseils communaux vaudois (ASCCV)
1001.3001	Indemnité de remplacement en raison de maladie
1001.3060	Un compte no 1001.3111 "Achats informatiques - Matériel et logiciels" a été ouvert en 2014 avec le montant de Fr. 500.-- attribué à chaque membre de la Municipalité pour l'achat de ce matériel. Toutefois, la somme de Fr. 3'500.-- n'avait pas été supprimée dans le compte no 1001.3060 en 2014
1001.3090	Mis à part les frais inhérents à une journée d'étude tram et communication à Dijon, ainsi que ceux du séminaire de la Municipalité et des chef(fe)s de service, il n'y a eu que deux inscriptions à une journée et une conférence
1001.3186	Le montant de la facture 2013 a été repris pour le budget 2014, or cette facture portait sur 14 mois (première année de juillet 2013 à fin août 2014)
1001.3199	Ce compte n'a pas été utilisé en 2014
1001.4361.02	Le nombre de séances auxquelles les membres de la Municipalité participent fluctue d'année en année et l'absence prolongée pour maladie d'un membre de la Municipalité a aussi eu une incidence. De plus, il n'y a plus de membres de la Municipalité au sein de la Commission d'exploitation de la piscine, ce qui a entraîné une diminution de Fr. 3'950.-- de jetons de présence encaissés

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1010	Administration générale	1'953'099.62	62'433.15	2'063'000.00	37'000.00	1'742'079.94	68'897.75
1010.3003.01 *	Jetons de présence	4'020.00		10'300.00		4'420.00	
1010.3011.01 *	Personnel DO - traitements	1'068'302.80		1'147'300.00		965'809.40	
1010.3011.05 *	Personnel DO - heures supp.	966.95					
1010.3012.01	Personnel DO - rempl. postes vacants					5'718.40	
1010.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	54'406.25				2'175.00	
1010.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	12'973.90					
1010.3012.50 *	Personnel DO - rempl. maternité	23'215.60				2'163.90	
1010.3030	Cotisations AVS-AI-AC	101'286.30		102'400.00		83'264.80	
1010.3040	Cotisations Caisse pensions	174'774.85		181'600.00		131'215.75	
1010.3050	Assurances de personnes	19'281.90		22'100.00		17'555.25	
1010.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	9'547.05		7'900.00		10'280.20	
1010.3099	Charges diverses des autorités	17'802.30		18'000.00		17'165.15	
1010.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	17'805.50		25'000.00		12'754.20	
1010.3102 *	Annonces, journaux, documentation	17'981.25		20'500.00		14'403.00	
1010.3111 *	Achats de machines de bureau	940.00		3'000.00		442.10	
1010.3151 *	Entretien du mobilier et des machines de bureau	2'257.20		3'500.00		4'560.30	
1010.3162 *	Redevances droits d'auteurs	1'076.25		600.00		615.00	
1010.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	66'345.78		95'000.00		106'203.96	
1010.3181	Affranchissements	100'781.50		112'200.00		113'432.00	
1010.3185 *	Honoraires et frais d'expertises	15'802.15		50'000.00		31'941.35	
1010.3186.01 *	Assurances - primes	47'026.80		53'600.00		47'047.30	
1010.3186.02 *	Assurances - franchises et participations	1'270.25		7'000.00			
1010.3193	Cotisations	40'132.40		40'000.00		39'069.00	
1010.3199.01 *	Frais des activités intercommunales	942.60		1'500.00		1'122.60	
1010.3199.02 *	Frais d'élections et votations	6'565.80		10'500.00		2'817.20	
1010.3199.09 *	Frais divers	596.45		3'000.00		616.10	
1010.3526 *	Participation à "Lausanne Région"	119'578.14		130'000.00		113'713.68	
1010.3659 *	Dons, aides et subventions casuels	27'419.65		18'000.00		13'574.30	

1010.3003.01	Comme en 2013, le groupe de Concertation locale tram ne s'est pas réuni vu le retard pris sur le projet. Sur les 30 séances d'auditions de naturalisation prévues, 27 ont eu lieu. Il n'y a pas eu d'assemblée générale extraordinaire SIE SA et TvT Services. Le jury des Ateliers de la Ville de Renens s'est réuni qu'une fois à part la cérémonie de remise des prix pour laquelle il n'y a plus de jetons versés dès 2014
1010.3011.01	Poste vacant non repourvu en 2014
1010.3011.05	Heures supplémentaires en raison de départ
1010.3012.10	Salaire temporaire pour le remplacement du poste vacant d'adjoint
1010.3012.40	Remplacement maladie avant le congé maternité
1010.3012.50	Remplacement durant le congé maternité
1010.3060	Certains frais n'ont pas été budgétisés pendant la période de passation entre l'ancien et le nouveau secrétaire municipal
1010.3101	Seuls les achats indispensables ont été effectués. Il n'y a pas été nécessaire de renouveler de stocks importants durant la période
1010.3102	Il n'y a pas eu d'autre annonce que celle pour l'inscription des chiens et pas d'achat spécial de livres
1010.3111	Pas de nouvelle acquisition
1010.3151	Il n'y a pas eu d'autre dépense que celle du contrat de maintenance de l'appareil de dépouillement électronique pour les votations
1010.3162	Le tarif de l'agence DUN, Fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins, à Berne, est basé sur le nombre d'habitants. Jusqu'en 2013, la Commune de Renens payait une redevance pour les communes de 10'000 à 20'000 habitants, soit Fr. 615.--. Dès 2014, le nombre d'habitants de Renens ayant passé dans la tranche supérieure de 20'001 à 30'000, la taxe se monte à Fr. 1'076.25 TTC
1010.3170	Le nombre de participants au repas des enseignants et à la réception des nouveaux bourgeois et jeunes de 18 ans a été moins élevé que prévu au budget. La manifestation Cap sur l'Ouest a coûté Fr. 16'775.85 sur les Fr. 20'500.-- budgétisés. Fr. 6'000.-- avaient été prévus pour la rencontre Autorités/Entreprises mais ces frais ont été comptabilisés dans les comptes de la section no 1070 "Promotion économique" (semaine entrepreneuriale). Enfin, il n'y a pas eu de grande manifestation imprévue pour laquelle Fr. 10'000.-- étaient budgétisés
1010.3185	Pas de gros frais d'honoraires ou d'études
1010.3186.01	L'assurance collective de cautionnement prévue au budget pour un montant de Fr. 7'150.-- n'a pas été conclue
1010.3186.02	Il n'y a pas eu de cas donnant lieu à une grande franchise
1010.3199.01	Frais effectifs
1010.3199.02	Sur les Fr. 10'000.-- de réserve, une information à la population a été faite pour un coût de Fr. 2'379.30 et un contrat a été conclu pour Easyvote dès le mois d'août 2014, dont le coût s'élève à environ Fr. 2'000.-- par scrutin (deux en 2014)
1010.3199.09	Dépenses effectives
1010.3526	La cotisation votée dans le cadre du budget 2014 de Lausanne Région, en septembre 2013, incluait une partie du salaire du chef de projet PALM. Le poste n'a finalement pas été repourvu; la cotisation s'est donc élevée à Fr. 1.54 au lieu de Fr. 2.02 pour le poste "Agglomération"
1010.3659	Un soutien financier non prévu a été accordé à la Paroisse catholique de Renens à l'occasion de ses 100 ans en 2014

Compte Désignation		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1010.4311 *	Emoluments de chancellerie		29'777.20		24'000.00		34'105.80
1010.4359 *	Ventes et prestations diverses		22'594.55		13'000.00		18'497.00
1010.4361.30	DO - remboursements accident						5'121.00
1010.4361.40	DO - remboursements maladie						1'909.90
1010.4361.50	DO - remboursements maternité		9'878.40				
1010.4362 *	Remboursements de frais		183.00				2'833.00
1010.4364	Remboursements d'assurances propres						6'431.05
1012 *	Archives	83'900.75		106'900.00		78'166.30	
1012.3011.01	Personnel DO - traitements	66'663.00		66'400.00		64'205.00	
1012.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	1'288.95					
1012.3030	Cotisations AVS-AI-AC	5'174.80		5'500.00		4'943.15	
1012.3040	Cotisations Caisse pensions	9'468.00		9'700.00		7'753.20	
1012.3050	Assurances de personnes	1'186.00		1'400.00		1'174.95	
1012.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			200.00			
1012.3101	Imprimés et fournitures de bureau	30.00		3'000.00			
1012.3111	Achats de machines de bureau et mobilier			20'500.00			
1012.3199 *	Frais divers	90.00		200.00		90.00	
104	INFORMATION ET COMMUNICATION	129'616.05	4'690.00	159'000.00	6'500.00	138'658.40	10'562.00
1040	Site internet	27'129.60		31'000.00	500.00	45'262.80	417.00
1040.3185	Conception graphique et maintenance site	27'129.60		30'000.00		45'262.80	
1040.3189 *	Prest. de service diverses			500.00			
1040.3199 *	Frais divers			500.00			
1040.4359 *	Prestations diverses (publicité)				500.00		417.00
1042 *	Journal "Carrefour info Renens"	37'352.25	4'690.00	52'000.00	6'000.00	40'012.15	10'145.00
1042.3101	Imprimés et fournitures de bureau	25'450.65		34'700.00		27'888.25	
1042.3185	Conception graphique	11'901.60		14'300.00		12'050.80	
1042.3189	Prest. de service diverses			2'000.00			
1042.3199	Frais divers			1'000.00		73.10	
1042.4359 *	Prestations diverses (publicité)		4'690.00		6'000.00		10'145.00
1044 *	Brochures d'information	34'588.90		36'000.00		27'008.90	
1044.3101	Imprimés et fournitures de bureau	18'095.10		12'000.00		17'756.90	
1044.3185	Conception graphique	13'793.80		13'000.00		8'652.00	
1044.3189	Prest. de service diverses	2'700.00		8'500.00		600.00	
1044.3199	Frais divers			2'500.00			

1010.4311	Depuis l'élaboration du budget, le nombre des demandes de naturalisation ordinaire a augmenté par rapport aux facilitées (la taxe pour les naturalisations ordinaires se monte à Fr. 300/400.-- et pour les facilitées à Fr. 100/200.--)
1010.4359	La participation des représentants du SDOL, de l'Etat de Vaud et de la Commune de Prilly à la journée d'étude tram et communication à Dijon le 29.01.2014 est comptabilisée dans ce compte pour Fr. 1'350.--. Le travail effectué concernant les assurances par une collaboratrice du Secrétariat municipal pour le démarrage du SDIS Malley Prilly-Renens est également comptabilisé dans ce compte pour Fr. 3'285.05, tout comme la participation du SDOL à l'abonnement à l'Argus pour les extraits de presse pour Fr. 705.--. Finalement le forfait de Fr. 3'900.-- du SDOL pour le travail de l'huissier a été facturé
1010.4362	Participation de la Commune de Chavannes à l'annonce dans le journal 24 Heures pour l'impôt des chiens
1012	Le petit édicule à l'arrière de l'Hôtel-de-Ville, précédemment utilisé par la police, a été réhabilité pour des locaux d'archives, avec le soutien des employés communaux. Par ailleurs un don a été reçu des archives cantonales sous forme d'étagères, pour un montant estimé à Fr. 15'000.--. La brochure de présentation des archives n'est pas faite
1012.3012.10	Engagement temporaire pour la réorganisation des archives
1012.3060	L'archiviste n'a pas participé à des cours ou journées donnant lieu à des remboursements de frais
1012.3199	Il n'y a pas eu d'autres frais que la cotisation à l'Association Vaudoise des Archivistes
1040.3189	Il n'y a pas eu d'autre mandat que ceux confiés au prestataire principal
1040.3199	Ce compte n'a pas été utilisé
1040.4359	Depuis que le nouveau site est opérationnel, en juin 2014, il n'y a plus de publicité insérée
1042	Le budget prévoyait 10 numéros alors que 9 ont été édités. Les suppléments n'ont par ailleurs pas engendré de frais imprévus
1042.4359	Budget estimatif
1044	La répartition des frais dans les comptes de cette section est différente du budget mais ce dernier est respecté

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1046	Campagnes de sensibilisation	30'545.30		40'000.00		26'374.55	
1046.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	7'964.50		17'100.00		8'615.55	
1046.3185 *	Conception graphique	14'059.50		18'100.00		16'073.80	
1046.3189 *	Prest. de service diverses	8'521.30		2'400.00		553.00	
1046.3199 *	Frais divers			2'400.00		1'132.20	
1050	ATELIERS de la Ville de Renens-ECAL	227'108.05	166'732.20	260'800.00	158'500.00	249'954.98	169'242.80
1050.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	23'278.70		29'100.00		27'432.15	
1050.3011.85	Trait. refacturés à des tiers - heures supp.					1'051.75	
1050.3030	Cotisations AVS-AI-AC	2'006.40		3'300.00		2'528.35	
1050.3040	Cotisations Caisse pensions	3'564.10		4'800.00		3'869.80	
1050.3050	Assurances de personnes	607.85		1'300.00		646.75	
1050.3161	Loyers et fermages	187'651.00		192'300.00		189'027.45	
1050.3658.01	Couverture déficit frais fonctionnement Fond. des Ateliers			20'000.00		15'398.73	
1050.3658.02	Prix de la Ville de Renens	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1050.4231 *	Loyers et participations versés par la fondation		133'512.00		120'000.00		133'714.00
1050.4361 *	Remboursements de traitements		29'457.05		38'500.00		35'528.80
1050.4399 *	Restitution bénéfice frais fonctionnement Fond. des Ateliers		3'763.15				
1060	Tourisme	410.00	92.81	5'500.00	100.00	410.00	410.00
1060.3193 *	Cotisations	410.00		5'500.00		410.00	
1060.4817	Prélèvement sur le Fonds du tourisme		92.81		100.00		410.00
1070 *	Promotion économique et tourisme	28'514.42	8'805.30	55'000.00		33'646.90	
1070.3101.01 *	Imprimés et fournitures de bureau			5'000.00		569.15	
1070.3101.02 *	Imprimés semaine entrepreneuriale	712.80					
1070.3102 *	Annonces, journaux, documentation			1'000.00		77.75	
1070.3170.02 *	Frais de réceptions semaine entrepreneuriale	10'704.60					
1070.3185.01 *	Honoraires	5'400.00		20'000.00		18'000.00	
1070.3185.02 *	Honoraires divers semaine entrepreneuriale	4'147.15					
1070.3193	Cotisations			5'000.00		15'000.00	
1070.3199.01 *	Frais divers	750.00		4'000.00			
1070.3199.02 *	Frais de transport + hôtels semaine entrepreneuriale	799.87					
1070.3659 *	Dons, aides et subventions casuels	6'000.00		20'000.00			
1070.4518 *	Part. du Canton semaine entrepreneuriale		7'500.00				
1070.4658 *	Participations de tiers semaine entrepreneuriale		1'305.30				
1075	Soutien à la population	1'399'045.00		1'351'200.00		767'250.00	
1075.3666 *	Subvention communale	1'399'045.00		1'351'200.00		767'250.00	

1046.3101	Ce compte avait été surévalué. Un regroupement des sections no 1044 "Brochures d'information" et no 1046 "Campagnes de sensibilisation" est fait dès 2015
1046.3185	Se référer au commentaire du compte no 1046.3101
1046.3189	Une mise à jour du totem de l'Hôtel-de-Ville a été faite pour un prix de Fr. 6'156.--, non budgétisé
1046.3199	Ce compte n'a pas été utilisé
1050.3011.80	Modification de l'organisation (part du coordinateur)
1050.4231	Encaissement des loyers, des frais de chauffage et de la location de la place de parc. Recettes liées au taux d'occupation des Ateliers. Vu qu'il n'y a eu aucune vacance durant l'année pour tous les Ateliers, il s'agit donc du montant maximum pouvant être restitué par la Fondation à la Commune
1050.4361	Les salaires sont versés par la Commune pendant l'année (comptes nos 1050.3011.80 à 1050.3050) et remboursés ensuite par l'intermédiaire de ce compte par la Fondation des Ateliers
1050.4399	Versement de l'excédent de revenus après restitution des loyers encaissés, selon la convention signée entre la Commune et la Fondation des Ateliers de la Ville de Renens. La restitution de bénéfice ou la subvention dépend des frais de fonctionnement engagés pendant l'année (aménagement des locaux, achat de mobilier, organisation d'expositions, ...)
1060.3193	L'adhésion au FERL - Fonds pour l'équipement touristique de la région lausannoise (Lausanne Tourisme) n'a pas pu être concrétisée
1070	Des sous-comptes ont été créés pour la Semaine entrepreneuriale. Les charges principales ont été imputées dans ces nouveaux comptes
1070.3101.01	Il n'y a pas eu de matériel promotionnel particulier réalisé en 2014
1070.3101.02	Flyer pour la rencontre Autorités/entreprises. Se référer au commentaire général de la section
1070.3102	Les abonnements aux revues spécialisées figurent dans le compte no 1010.3102
1070.3170.02	Les frais des intervenants et des manifestations organisées lors de la Semaine entrepreneuriale ont été comptabilisés dans ce compte. Un montant de Fr. 6'000.-- était prévu dans le compte no 1010.3170, le solde a fait l'objet d'un soutien financier du Canton enregistré sous le compte no 1070.4518
1070.3185.01	Seul un mandat concernant l'étude de l'implantation d'un hôtel à Renens a été initié en 2014
1070.3185.02	Se référer au commentaire du compte no 1070.3170.02
1070.3199.01	Par souci de compréhension, les frais liés à la Semaine entrepreneuriale ont été mis dans des comptes séparés
1070.3199.02	Se référer au commentaire du compte no 1070.3170.02
1070.3659	Le soutien lié à la promotion économique des Design Days a été imputé dans ce compte
1070.4518	Participation du Canton aux coûts effectifs de la Semaine entrepreneuriale
1070.4658	Participation de l'Association Inartis à la Semaine entrepreneuriale
1075.3666	Avec le surplus d'impôt qui n'est plus affecté à la gestion des déchets, le Conseil communal a accepté l'introduction d'une subvention au bénéfice des personnes physiques assujetties à Renens à la taxe de base, d'un montant équivalent à la taxe de base (compte no 3631.4342.03 + TVA)

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1080	Transports publics	8'398'553.49	4'564'278.52	8'301'900.00	4'359'300.00	7'474'921.94	5'521'250.13
1080.3191 *	TVA sur abonnements CFF (utilisation professionnelle)	274.89		300.00		463.74	
1080.3517.01	Participation aux TL - lignes de trafic urbain	5'906'200.00		6'370'100.00		5'769'300.00	
1080.3517.03	Coûts non couverts - lignes de trafic régional	1'685'638.20		1'731'900.00		1'505'647.10	
1080.3529.20 *	Dcpte année précédente en faveur du Canton	605'850.00					
1080.3667.01 *	Achats abonnements généraux CFF (HT)	192'190.40		191'200.00		191'111.10	
1080.3667.02	Achat des abonnements généraux CGN (HT)	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
1080.4517	Dcpte TL année précédente en notre faveur		253'254.00				474'026.00
1080.4529 *	Péréquation - couche thématique		4'115'099.00		4'115'100.00		4'848'282.00
1080.4529.20	Dcpte année précédente en notre faveur				60'900.00		5'933.00
1080.4657.01	Vente des abonnements généraux CFF (HT)		187'952.77		177'400.00		185'828.29
1080.4657.02 *	Vente des abonnements généraux CGN (HT)		7'972.75		5'900.00		7'180.84
1085	Développement de l'Ouest	301'426.10	301'426.10	429'600.00	435'300.00	62'397.10	62'397.10
1085.3185	SDOL - Honoraires	279'852.35		403'000.00		57'775.10	
1085.3191	Taxe sur la valeur ajoutée TVA	17'765.95		26'600.00		3'806.20	
1085.3809	Attribution au Fonds Wakker du SDOL	3'807.80				815.80	
1085.4656	Participation de tiers		301'426.10		435'300.00		62'397.10

1080.3191	La TVA récupérée lors de l'achat des abonnements CFF doit être réduite (REDIP) pour la part des abonnements CFF utilisés à des fins professionnelles
1080.3529.20	Basé sur le décompte final 2013. En notre défaveur, puisque calculé sur la capacité fiscale 2013
1080.3667.01	Suite à un contrôle TVA en 2011, l'AFC a assujetti la vente des abonnements CFF et CGN. Cela permet de récupérer la TVA sur l'achat des abonnements CFF. Le montant de ce compte représente une charge nette = prix d'achat - déduction du montant de la TVA
1080.4529	Basé sur le décompte "Acomptes péréquation 2014"
1080.4657.02	La vente de ces abonnements est régulièrement en hausse

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	SERVICE DU PERSONNEL	1'367'080.32	274'463.95	1'422'500.00	372'900.00	1'316'817.27	139'922.00
1300	Service du personnel	884'623.17	182'776.35	842'900.00	289'900.00	841'324.52	131'867.20
1300.3011.01	Personnel DO - traitements	391'941.00		392'400.00		384'344.00	
1300.3011.05 *	Personnel DO - heures supp.	791.00					
1300.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	2'931.30					
1300.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	7'340.85				3'144.95	
1300.3012.50 *	Personnel DO - rempl. maternité	23'513.60				24'110.10	
1300.3030	Cotisations AVS-AI-AC	36'934.40		35'200.00		35'593.55	
1300.3040	Cotisations Caisse pensions	65'230.10		65'800.00		53'810.40	
1300.3050	Assurances de personnes	7'269.20		8'100.00		7'134.45	
1300.3060	Indemnités et remboursements de frais	4'200.00		4'300.00		4'200.00	
1300.3079 *	Allocations de renchérissement aux retraités	42'196.35		40'000.00		43'476.25	
1300.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers					8'547.90	
1300.3090 *	Frais pour la formation du personnel	100'099.35		80'000.00		65'289.25	
1300.3092 *	Frais de recherche de personnel	21'818.85		45'000.00		45'065.95	
1300.3093 *	Frais sanitaires concernant le personnel	5'158.80		3'000.00		2'320.60	
1300.3099.01 *	Prestations et animations	69'206.32		53'000.00		50'024.73	
1300.3099.02 *	Participation sur chèques REKA	10'035.00		7'000.00		7'737.00	
1300.3099.03 *	Frais administratifs du personnel	1'740.00		600.00		100.00	
1300.3099.04 *	Mesures spéciales	648.00		5'000.00		648.00	
1300.3099.05 *	Abonnements piscine	6'720.00		15'000.00		12'740.00	
1300.3099.06 *	Aides financières au personnel	448.75					
1300.3101	Imprimés et fournitures de bureau	5'045.85		5'000.00		2'753.80	
1300.3102	Annonces, journaux, documentation	1'699.40		1'600.00		2'329.60	
1300.3185 *	Honoraires et frais d'expertises	25'751.20		30'000.00		34'487.35	
1300.3193	Cotisations	310.00		500.00		310.00	
1300.3199	Frais divers	34.70		500.00		2'935.05	
1300.3909 *	Imputations internes réseau AJE - particip. p/employés	53'559.15		50'900.00		50'221.59	
1300.4359	Ventes et prestations diverses		17'831.00		7'000.00		9'237.45
1300.4361.01	Pers. hors DO - remboursements d'assurances				1'000.00		
1300.4361.30	Pers. DO - remboursements accident				50'000.00		31.40
1300.4361.40	Pers. DO - remboursements maladie				60'000.00		
1300.4361.50	Pers. DO - remboursements maternité		11'760.00		30'000.00		14'112.00
1300.4361.60	Pers. DO - remboursements militaire PCI				15'000.00		
1300.4362 *	Remboursements de frais		6'523.40		1'000.00		2'362.50
1300.4364 *	Remboursements d'assurances propres		300.00				
1300.4399	Régularisation dcpte AVS + part. bénéfice ass.		36'254.25		15'000.00		28'168.95
1300.4419	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		10'869.95		10'000.00		3'370.70
1300.4809	Prélèvement sur Fonds de secours du pers.		448.75				
1300.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		74'829.00		77'300.00		73'834.20
1300.4908 *	Imputations internes de frais de formation		23'960.00		23'600.00		750.00

1300.3011.05	Heures du personnel interne pour compenser l'absence due à un congé maternité
1300.3012.10	Heures payées pour la finalisation de la clôture des salaires 2013 et à titre de formation
1300.3012.40	Remplacement lors d'absences pour raison de maladie
1300.3012.50	Engagement d'une personne en raison d'un congé maternité
1300.3079	Budget quelque peu sous-évalué
1300.3090	Un dépassement est dû au report de la formation de 2013 à 2014 concernant la mise à niveau en Bureautique
1300.3092	Des économies ont été réalisées en privilégiant les annonces sur le portail informatique plutôt que dans la presse
1300.3093	Coût supplémentaire dû à la mise en place d'une vaccination contre l'hépatite B proposée pour le personnel à risque
1300.3099.01	Dépassement en raison d'une manifestation supplémentaire non prévue au budget, ainsi que l'extension de prestations aux jubilaires ayant 10 et 15 ans d'activité
1300.3099.02	Achat de chèques Reka par le personnel plus important que prévu
1300.3099.03	Dépassement dû aux frais occasionnés lors du contrôle du marché du travail et de protection des travailleurs
1300.3099.04	Frais beaucoup moins importants que prévu pour des situations de médiation
1300.3099.05	Nombre de personne moins important que prévu ayant acquis un abonnement à la Piscine de Renens
1300.3099.06	Les montants du fonds de secours au personnel ne sont pas mis au budget
1300.3185	Les montants prévus pour la démarche PHARE, notamment, ont été moins importants que prévu
1300.3909	Le calcul de la participation se base sur le taux d'accueil des enfants et des revenus des parents, pour les enfants de collaborateurs de la Ville de Renens qui n'habitent pas Renens. Contrepartie dans le compte no 7100.4909 de la section no 7100 "Enfance"
1300.4362	Les encaissements pour prestations du personnel (cours, expert aux examens) ont été plus importants que budgétisé
1300.4364	Remboursement d'assurance suite à un vol
1300.4901	Prestations du Service du personnel ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil
1300.4908	Frais de formation du personnel ventilées dans les différentes sections (nos 711x, 7120 et 715x) des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil, nature de compte no 3908

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1301	Apprentis	289'252.60	53'510.10	338'300.00	49'000.00	290'822.80	1'154.30
1301.3011.20 *	Traitements apprentis	207'422.40		225'000.00		207'605.00	
1301.3030	Cotisations AVS-AI-AC	14'674.70		25'200.00		16'014.20	
1301.3050	Assurances de personnes	4'521.20		8'200.00		4'570.30	
1301.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	21'492.35		18'000.00		19'306.00	
1301.3090	Frais pour la formation du personnel	14'929.10		15'800.00		14'988.90	
1301.3091 *	Fondation pour la formation professionnelle	17'429.40		38'600.00		22'874.95	
1301.3099 *	Charges diverses des apprentis	8'783.45		7'500.00		5'463.45	
1301.4361.30	DO - remboursements accident		1'617.25		1'000.00		978.10
1301.4361.50	DO - remboursements maternité		2'744.00				
1301.4361.60	DO - remboursements militaire PCi		79.45		500.00		176.20
1301.4362	Remboursements de frais				3'000.00		
1301.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		49'069.40		44'500.00		
1302	Stagiaires	152'892.90	38'077.50	171'500.00	34'000.00	150'361.70	6'900.50
1302.3011.25 *	Hors DO - traitements stagiaires	138'421.90		150'000.00		135'704.35	
1302.3030	Cotisations AVS-AI-AC	12'030.50		16'800.00		11'587.35	
1302.3040	Cotisations Caisse pensions	1'629.15		2'300.00		1'496.25	
1302.3050	Assurances de personnes	811.35		2'400.00		721.55	
1302.3060	Indemnisations et remboursements de frais					8.80	
1302.3090	Frais pour la formation du personnel					843.40	
1302.4361.30	DO - remboursements accident		0.10				1'875.50
1302.4362 *	Remboursements de frais		4'975.00				5'025.00
1302.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		33'102.40		34'000.00		
1303	Service civil	3'602.30		28'800.00		9'091.70	
1303.3013 *	Indemnités	790.00		3'600.00		1'245.00	
1303.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	920.00		18'000.00		4'181.00	
1303.3094 *	Contribution à la Confédération	1'892.30		7'200.00		3'665.70	
1320	Plan mobilité	36'709.35	100.00	41'000.00		25'216.55	
1320.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau			3'000.00			
1320.3115 *	Achats de véhicules et accessoires	2'499.00					
1320.3155 *	Entretien des véhicules	4'562.80		4'000.00		3'741.50	
1320.3156 *	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé			1'000.00			
1320.3185 *	Honoraires et frais d'expertises			5'000.00			
1320.3186	Primes d'assurances véhicules	834.70		1'000.00		727.80	
1320.3188 *	Achats et renouvellement p/dépl. professionnels	1'716.95		1'000.00		1'182.25	
1320.3199.01	Frais divers	795.90		1'000.00		1'090.00	
1320.3199.02	Mesures incitatives et d'accompagnement	26'300.00		25'000.00		18'475.00	
1320.4364 *	Remboursements d'assurances propres		100.00				

1301.3011.20	Nombre d'apprentis quelque peu inférieur aux prévisions, 15 apprentis contre 18 au budget
1301.3060	A partir d'août 2014, les frais d'ouvrages scolaires ont été pris en charge par l'employeur
1301.3091	La contribution à FONPRO, correspondant à 0.1% de la masse salariale de l'entreprise a été moins importante que le montant budgétisé
1301.3099	Dépassement est dû à la sortie des apprentis ayant coûté plus cher que budgétisé
1301.4901	Nouvelles imputations internes créées dès le budget 2014 pour les prestations des apprentis et ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil
1302.3011.25	Nombre de stagiaires moins important que prévu
1302.4362	Contributions pour l'encadrement de stagiaires d'écoles supérieures ou de maturité professionnelle
1302.4901	Nouvelles imputations internes créées dès le budget 2014 pour les prestations des stagiaires et ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil
1303.3013	Nombre de journées de service civil un peu moins important que prévu
1303.3060	Remboursement de frais de logement, repas et déplacements faible en raison de service civil exclusivement à Ondallaz
1303.3094	Montants dus à la Confédération beaucoup moins élevés que prévu
1320.3101	Aucun frais n'a été engagé pour des travaux d'impression
1320.3115	Un remplacement de vélo a dû être effectué suite à un accident
1320.3155	L'entretien des vélos a été plus élevé en raison, notamment du remplacement de batteries
1320.3156	Aucun frais nécessaire
1320.3185	Aucun honoraire engagé
1320.3188	Utilisation des véhicules Mobility plus importante que prévu
1320.4364	Remboursement d'assurance suite à un vol

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	SCHEMA DIRECT. OUEST LAUSANNOIS	1'877'997.74	1'877'997.74	2'388'550.00	2'388'550.00	1'845'495.52	1'845'495.52
1900	SDOL - frais de fonctionnement	919'666.34	919'666.34	908'550.00	908'550.00	1'069'289.12	1'069'289.12
1900.3011.90 *	Traitements personnel intercommunal	547'974.80		560'000.00		668'959.75	
1900.3011.95	Trait. personnel intercom. - heures sup.					655.20	
1900.3012.50	Personnel DO - rempl. maternité					11'012.35	
1900.3030	Cotisations AVS-AI-AC	46'453.25		48'000.00		57'796.20	
1900.3040	Cotisations Caisse pensions	83'003.90		82'000.00		88'022.65	
1900.3050	Assurances de personnes	8'737.25		10'000.00		10'363.60	
1900.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	1'758.70		3'000.00		2'139.30	
1900.3090 *	Frais pour la formation du personnel	3'880.00		5'000.00		10'121.00	
1900.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	10'113.05		7'000.00		7'249.85	
1900.3102	Annonces, journaux, documentation	22'305.60		25'000.00		17'594.05	
1900.3111 *	Achats de mobilier et machines de bureau	5'873.57		8'000.00		24'102.08	
1900.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau			500.00		580.60	
1900.3161	Loyers	37'500.00		36'350.00		20'992.80	
1900.3163 *	Location d'objets mobiliers	1'728.20					
1900.3170.01 *	Frais des séances	3'626.40		2'500.00		2'577.85	
1900.3170.02 *	Frais de manifestations	7'192.57		4'700.00		9'544.19	
1900.3181	Affranchissements	2'632.00		2'500.00		2'850.00	
1900.3182 *	Frais de téléphones	2'429.55		1'500.00		663.40	
1900.3185.01 *	Honoraires "Mandats spécialistes"	98'236.55		70'000.00		88'842.85	
1900.3185.02	Honoraires informatiques	27'095.30		30'000.00		28'920.00	
1900.3185.03	Honoraires divers	8'500.00		8'500.00		8'500.00	
1900.3199 *	Frais divers	625.65		4'000.00		7'801.40	
1900.4352	Ventes et prestations diverses		94.00				200.80
1900.4361 *	Remboursements de traitements		37'027.25		25'000.00		233'581.95
1900.4361.40	DO - remboursements maladie						3'806.80
1900.4361.50	DO - remboursements maternité						11'936.40
1900.4516	Participation du canton		100'000.00		100'000.00		100'000.00
1900.4526.01	Frais de fonctionnement - Bussigny		94'353.25		95'200.00		87'446.75
1900.4526.02	Frais de fonctionnement - Chavannes		82'460.45		82'200.00		75'480.00
1900.4526.03	Frais de fonctionnement - Crissier		84'885.50		85'900.00		78'965.35
1900.4526.04	Frais de fonctionnement - Ecublens		139'337.00		135'100.00		124'080.70
1900.4526.06	Frais de fonctionnement - Prilly		101'013.20		101'900.00		93'575.75
1900.4526.07	Frais de fonctionnement - Renens		233'574.24		236'800.00		217'559.52
1900.4526.08	Frais de fonctionnement - Saint-Sulpice		39'194.00		38'800.00		35'619.65
1900.4526.09	Frais de fonctionnement - Villars-Ste-Croix		7'727.45		7'650.00		7'035.45

1900.3011.90	Vacance de poste
1900.3060	Remboursement de frais moins élevé que prévu
1900.3090	Moins de formations que prévu
1900.3101	Plus d'impressions que prévu
1900.3111	Moins d'achats que prévu suite au déménagement
1900.3163	Frais supplémentaires suite au déménagement. Auparavant la photocopieuse était partagée aux tl entre les 5 SD au compte no 1900.3101
1900.3170.01	Plus de frais que prévu
1900.3170.02	Frais supplémentaires suite au Rendez-vous de l'Ouest
1900.3182	Appels téléphoniques plus chers qu'aux tl
1900.3185.01	Dépenses non prévues : les rendez-vous de l'Ouest, Stratégos : Mission et structures et nouveau site internet
1900.3199	Pas de sortie CPT ni de voyage d'études Gropil
1900.4361	Le montant des revenus se décompose comme suit :

Prévu au budget :

- Participation du Canton pour les ingénieurs en transports et mobilité douce : Fr. 25'000.--

Non prévu au budget :

- Auxilaire Expo Gare : salaire brut et charges sociales refacturé sur chantier 2 / Gare : Fr. 836.25

- Remboursement du Canton pour les prestations de Mme A. Widmer pour la réalisation du guide pour la participation : Fr. 300.--

- Remboursement pour les prestations de Mme A. Widmer aux jours de réflexions RZU : Fr. 400.--

- Remboursement pour les prestations de M. N. Wisnia enseignement à l'HEPIA : Fr. 1'000.--

- Remboursement de Lausanne Région pour l'interim PALM 2013 : Fr. 9'491.--

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
191 *	SDOL - CHANTIERS DIVERS	343'263.10	343'263.10	731'000.00	731'000.00	481'611.15	481'611.15
1910 *	SDOL - chantier 0 / Général	86'633.50	86'633.50	130'000.00	130'000.00	64'794.60	64'794.60
1910.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau - Général	3'149.25					
1910.3170.00	Frais des séances - Général	491.65					
1910.3170.01	Frais des séances - Synthèse SIT-SDOL	13.10					
1910.3185.00	Honoraires et frais d'expertises - Général	82'979.50		130'000.00		64'794.60	
1910.4516	Participation du canton		28'059.95		26'400.00		20'695.95
1910.4526.01	Participation des communes		58'573.55		103'600.00		44'098.65
1911	SDOL - chant. 1 / Sect.Htes Ecoles-Tir-Fédéral-Maladière					17'000.15	17'000.15
1911.3101.03	Imprimés et fournitures de bureau - RC 82					1'647.00	
1911.3185.02	Honoraires et frais d'expertises - RC 76					13'625.15	
1911.3185.03	Honoraires et frais d'expertises - RC 82					1'728.00	
1911.4516	Participation du canton et de la Confédération						6'116.35
1911.4526.01	Participation des communes						10'883.80
1912 *	SDOL - chantier 2 / Secteur Bussigny à Sébeillon	106'779.20	106'779.20	503'000.00	503'000.00	186'397.20	186'397.20
1912.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau - Général	2'633.04		8'500.00		40.25	
1912.3101.03	Imprimés et fournitures de bureau - Gare de Renens	583.20		10'000.00		4'460.40	
1912.3101.21	Imprimés et fournitures de bureau - Axe Tram prolongé	54.70		1'500.00			
1912.3170.00	Frais des séances - Général	66.00		1'500.00			
1912.3170.03	Frais des séances - Gare de Renens	324.10		500.00			
1912.3170.13	Frais des séances - Croix du Péage					22.15	
1912.3170.21	Frais des séances - Axe Tram prolongé			1'000.00			
1912.3185.00	Honoraires et frais d'expertises - Général	58'516.81		120'000.00		114'155.95	
1912.3185.03	Honoraires et frais d'expertises - Gare de Renens	11'572.25		19'500.00		12'052.55	
1912.3185.13	Honoraires et frais d'expertises - Croix du Péage			318'000.00		28'665.90	
1912.3185.21	Honoraires et frais d'expertises - Axe Tram prolongé	33'029.10		22'500.00		27'000.00	
1912.4516	Participation du canton		11'027.90		130'000.00		16'172.00
1912.4526.01	Participation des communes		78'483.60		182'000.00		152'968.75
1912.4526.02	Participation Développement de l'Ouest		17'267.70		191'000.00		17'256.45
1914 *	SDOL - chant. 4 / Sect.Zones d'activ.St-Sulpice-Ecublens					39'865.85	39'865.85
1914.3185	Honoraires et frais d'expertises					39'865.85	
1914.4516	Participation du canton						9'966.50
1914.4526	Participation des communes						29'899.35

191 Durant l'année 2014, le bureau du SDOL a mené diverses études prévues au budget 2014 dont certaines reportées des années précédentes. Parmi ces études, dix ont pu être bouclées en 2015 (voir détails ci-dessous) :

Trois études non prévues au budget 2014 ont été conduites en raison de la priorité accordée à ces projets :

- La création de la Plateforme logement
- La cellule de coordination des chantiers
- L'étude de mise à jour et vérification du trafic sur l'ensemble du tracé du BHNS PP5

Pour des raisons de priorisation ou d'opportunité, les études suivantes n'ont pas été réalisées :

- Actions de communication et de promotion économique pour le secteur du tramway entre Renens et Villars-Ste-Croix (PP1)
- Mandat d'études parallèles pour le secteur Croix du Péage-Pierreire
- Cahier thématique

Les autres études se sont poursuivies, ont été réalisées ou lancées en 2014 conformément à la planification du budget-cadre

1910 Les montants inscrits dans le chantier 0 ont été utilisés comme suit :

Etudes reportées sur 2014 et terminées en 2014 :

- Structure et Mission du SDOL - sur la réserve études diverses. Etude terminée

Etudes en cours avec report sur 2015 :

- Plan directeur intercommunal - l'étude a débuté en 2014 et sa première étape se terminera en 2015 (report sur 2015)
- Tour - l'étude a débuté en 2011 et se terminera en 2015 (report sur 2015)

Etude non prévue au budget 2014 et terminée en 2014 :

- Plateforme logement de l'Ouest lausannois étude non prévue au budget, mais débutée selon demande des partenaires. Sera reconduite en 2015

1912 Les montants inscrits dans le chantier 2 ont été utilisés comme suit :

Etudes débutées et terminées en 2014 :

- Gare de Renens - lot 6 communication

Etudes reportées sur 2014 et terminées en 2014 :

- Av. du Chablais - avant-projet de requalification routière

Etudes en cours avec report sur 2015 :

- Axe Tram - itération urbanistique

Etudes non réalisées et reportées en 2015 ou suspendues ou abandonnées :

- Croix du Péage - Pierreire (abandonnées)
- Axe Tram + communication et promotion économique (suspendue)
- Venoge-Bussigny Sud - lignes directrices et stratégie d'aménagement (reportée)

1914 Etudes en cours avec report sur 2015 :

- Secteur Vallaire Venoge, plan directeur localisé. L'étude a débuté en 2012 et se terminera en 2015 (report sur 2015)

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1915 *	SDOL - chantier 5 / Espaces publics et mobilité douce	6'000.00	6'000.00	43'000.00	43'000.00	17'601.05	17'601.05
1915.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau - Général					7'689.60	
1915.3101.01	Imprimés et fournitures de bureau - Vélos	5'680.80		2'000.00			
1915.3170.01	Frais des séances - Vélos			1'000.00			
1915.3185.00	Honoraires et frais d'expertises - Général			20'000.00		6'671.45	
1915.3185.01	Honoraires et frais d'expertises - Vélos	319.20		20'000.00		3'240.00	
1915.4516	Participation du canton				5'800.00		2'393.50
1915.4526.01	Participation des communes		6'000.00		37'200.00		15'207.55
1916 *	SDOL - chantier 6 / Transports	35'218.00	35'218.00	25'000.00	25'000.00	28'328.85	28'328.85
1916.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau - Général			4'000.00			
1916.3101.01	Imprimés et fournitures de bureau - TP					7'449.55	
1916.3170.00	Frais des séances - Général			1'000.00			
1916.3170.01	Frais des séances - TP					101.40	
1916.3185.00	Honoraires et frais d'expertises - Général	5'940.00		20'000.00		13'250.00	
1916.3185.01	Honoraires et frais d'expertises - TP					7'527.90	
1916.3185.02	Honoraires et frais d'expertises - TIM	29'278.00					
1916.4526.01	Participation des communes		34'030.00		25'000.00		28'328.85
1916.4526.02	Participation Développement de l'Ouest		1'188.00				
1917 *	SDOL - chantier 7 / Nature et paysage	108'632.40	108'632.40	30'000.00	30'000.00	127'623.45	127'623.45
1917.3101	Imprimés et fournitures de bureau			9'000.00			
1917.3170	Frais des séances	1'186.80		1'000.00		769.50	
1917.3185	Honoraires et frais d'expertises	104'725.60		20'000.00		126'853.95	
1917.3191	TVA sur acquisitions à l'étranger	2'720.00					
1917.4516	Participation du canton		36'121.65		9'900.00		41'283.70
1917.4526.01	Participation des communes		72'510.75		20'100.00		86'339.75

1915

Les montants inscrits dans le chantier 5 ont été utilisés comme suit :

Etude terminée en 2014 :

- Guide à vélo : montant pris sur actions diverses pour la mobilité douce

Etude non réalisée et reportée en 2015 :

- Mise à jour du chantier 5

1916

Les montants inscrits dans le chantier 6 ont été utilisés comme suit :

Etudes reportées sur 2014 et terminées en 2014 :

- Stationnement - inventaire

Etude non réalisée et reportée en 2015 ou suspendue ou abandonnée :

- Gestion des chantiers / cellule de coordination intercommunale (partiellement réalisée par la mise en place de la structure SISOL)

1917

Les montants inscrits dans le chantier 7 ont été utilisés comme suit :

Etude terminée en 2014 :

- Prix "Patrimoine de demain" imputé au Fonds Wakker

Etude non réalisée et reportée en 2015 ou suspendue ou abandonnée :

- Patrimoine : étude et cahiers thématiques (suspendue)

Etudes en cours avec report sur 2015 :

- Réseau écologique - Lausanne et Ouest lausannois. L'étude a débuté en 2011 et se terminera en 2015 (report sur 2015)
- Renges-Venoge - études test. L'étude a débuté en 2012 et se terminera en 2015 (report sur 2015)
- Stratégie pour la valorisation des sites et ensembles bâtis. L'étude a débuté en 2013 et se terminera en 2015 (report sur 2015)

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
195	SDOL - MALLEY	308'842.05	308'842.05	473'000.00	473'000.00	264'595.25	264'595.25
1950 *	SDOL - frais de fonctionnement Malley	170'957.85	170'957.85	178'000.00	178'000.00	172'806.60	172'806.60
1950.3011.90	Traitements personnel intercommunal	127'413.00		128'800.00		159'564.00	
1950.3030	Cotisations AVS-AI-AC	11'172.90		11'500.00			
1950.3040	Cotisations Caisse pensions	21'796.80		22'700.00			
1950.3050	Assurances de personnes	1'731.70		2'000.00			
1950.3090	Frais pour la formation du personnel			1'000.00			
1950.3101	Imprimés et fournitures de bureau			800.00			
1950.3161	Loyers	4'900.00		4'900.00		13'242.60	
1950.3170	Frais de séances	32.00		2'100.00			
1950.3181	Affranchissements			100.00			
1950.3182	Frais de téléphones	317.45		300.00			
1950.3185	Honoraires informatiques	3'594.00		3'800.00			
1950.4516	Participation du Canton		42'739.40		44'500.00		43'201.65
1950.4526	Participation des Communes		128'218.45		133'500.00		129'604.95
1951 *	SDOL - études Malley	137'884.20	137'884.20	295'000.00	295'000.00	91'788.65	91'788.65
1951.3101	Imprimés et fournitures de bureau			15'000.00			
1951.3170	Frais des séances			2'000.00		242.60	
1951.3185	Honoraires et frais d'expertises	132'974.60		278'000.00		91'546.05	
1951.3191	TVA sur acquisitions à l'étranger	4'909.60					
1951.4516	Participation du Canton		7'207.85		96'300.00		3'604.00
1951.4526.01	Participation des Communes		99'686.80		198'700.00		80'321.00
1951.4526.02	Participation Développement de l'Ouest		30'989.55				7'863.65

1950 Les montants inscrits dans le chantier Malley - fonctionnement ont été utilisés comme suit :

Etude terminée en 2014 :

- Malley - chef de projet, charges salariales et frais de fonctionnement. Reconduite en 2015

1951 Les montants inscrits dans le chantier Malley - études ont été utilisés comme suit :

Etudes débutées et terminées en 2014 :

- Grand Malley - Communication

Etudes en cours avec report sur 2015 :

- Grand Malley - Take off Communication

- Grand Malley - Site 2000 watts

- Malley Centre - Plan de quartier Malley Gare

- Malley Centre - Maquette

- Malley Centre - Modification des limites communales

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
196	SDOL - AXES FORTS / AFTPU	279'017.60	279'017.60	242'000.00	242'000.00		
1960 *	SDOL - frais de fonctionnement axes forts / AFTPU	241'232.10	241'232.10	212'000.00	212'000.00		
1960.3011.90	Traitements personnel intercommunal	141'704.15		142'500.00			
1960.3030	Cotisations AVS-AI-AC	11'840.50		14'600.00			
1960.3040	Cotisations Caisse pensions	23'734.60		30'800.00			
1960.3050	Assurances de personnes	1'621.30		3'000.00			
1960.3060	Indemnisations et remboursements de frais			100.00			
1960.3090	Frais pour la formation du personnel	230.00		2'000.00			
1960.3101	Imprimés et fournitures de bureau	8'353.95		2'600.00			
1960.3161	Loyers	6'800.00		6'750.00			
1960.3170	Frais de séances	261.10		1'250.00			
1960.3181	Affranchissements			300.00			
1960.3182	Frais de téléphones	518.90		600.00			
1960.3185.00	Honoraires et frais d'expertises - Mandataires	42'573.60		7'500.00			
1960.3185.01	Honoraires informatiques	3'594.00					
1960.4526.01	Participation des Communes		20'316.00				
1960.4526.02	Participation Développement de l'Ouest		220'916.10		212'000.00		
1961 *	SDOL - études axes forts / AFTPU	37'785.50	37'785.50	30'000.00	30'000.00		
1961.3101	Imprimés et fournitures de bureau	277.60		5'000.00			
1961.3170	Frais de réceptions et de manifestations			1'000.00			
1961.3185	Honoraires et frais d'expertises	37'507.90		24'000.00			
1961.4526.01	Participation des Communes		37'785.50		30'000.00		
1990 *	Fonds Wakker	27'208.65	27'208.65	34'000.00	34'000.00	30'000.00	30'000.00
1990.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'970.15					
1990.3185	Honoraires et frais d'expertises	23'238.50		14'000.00		22'713.50	
1990.3659	Prix "Patrimoine de demain"			20'000.00			
1990.3809	Attribution au Fonds Wakker du SDOL					7'286.50	
1990.4526	Participation des communes		17'000.00		17'000.00		10'000.00
1990.4656	Participation et subvention de tiers		500.00				20'000.00
1990.4809	Prélèvement sur Fonds Wakker du SDOL		9'708.65		17'000.00		

1960

Les montants inscrits dans le chantier AFTPu - fonctionnement ont été utilisés comme suit :

Etude terminée en 2014 :

- AFTPu - chef de projet, charges salariales et frais de fonctionnement. Reconduite en 2015

1961

Les montants inscrits dans le chantier AFTPu - études ont été utilisés comme suit :

Etude non prévue au budget, terminée en 2014 :

- PP5 BHNS - vérification globale du trafic sur l'ensemble du tracé

Etude non prévue au budget en cours avec report sur 2015 :

- PP5 AFTPu - mandat mise à jour du projet. L'étude a débuté en 2014 et se terminera début 2015 (report sur 2015)

1990

Durant l'année 2014, le fonds a été utilisé comme suit :

Dépenses :

- Guide vélo : Fr. 21'064.80

- Cap sur l'Ouest : Fr. 6'143.85

Recettes :

- Participation annuelle des Communes : Fr. 17'000.--

- Don ATE pour le guide vélo : Fr. 500.--

- Gain TVA "Section Développement de l'Ouest" : Fr. 3'807.80

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	*** FINANCES - CULTES ***	21'437'875.27	74'200'534.82	23'904'000.00	75'933'200.00	32'547'760.85	82'788'216.02
20	FINANCES	21'201'490.57	74'200'534.82	23'660'900.00	75'933'200.00	32'320'154.45	82'788'216.02
2000	Compta. générale - caisse - contentieux	1'102'711.09	197'765.26	1'113'000.00	165'900.00	981'829.90	152'805.20
2000.3011.01 *	Personnel DO - traitements	747'064.50		777'800.00		707'459.35	
2000.3011.05 *	Personnel DO - heures supp.	5'056.00					
2000.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	12'072.85					
2000.3030	Cotisations AVS-AI-AC	64'394.75		68'200.00		59'708.90	
2000.3040	Cotisations Caisse pensions	120'367.80		128'100.00		96'554.40	
2000.3050	Assurances de personnes	13'317.15		15'800.00		12'696.50	
2000.3060	Indemnités et remboursements de frais	4'272.00		4'400.00		4'227.60	
2000.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	15'826.29		15'500.00		13'485.55	
2000.3102	Annonces, journaux, documentation	900.00		900.00		1'168.00	
2000.3111	Achats de machines de bureau			500.00		264.40	
2000.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau			300.00		1'897.85	
2000.3170	Frais de réceptions et de manifestations	1'816.55		1'900.00		1'298.80	
2000.3181 *	Frais et taxes CCP	11'369.50		12'000.00		11'218.65	
2000.3184 *	Frais de contentieux et de poursuites	15'202.35		14'000.00		12'613.55	
2000.3185 *	Honoraires et frais d'expertises	30'876.20		40'000.00		29'003.80	
2000.3193	Cotisations	828.40		900.00		748.40	
2000.3199	Frais divers	297.70		1'000.00		655.50	
2000.3301.01 *	Défalcations et annulations de frais (Intérêts et frais)	14'392.80		1'200.00		2'309.00	
2000.3301.02	Défalcations (ADB et autres)			500.00		2.80	
2000.3809 *	Attribution/ajustement - Fonds "Débiteurs douteux"	44'656.25		30'000.00		26'516.85	
2000.4359 *	Ventes et prestations diverses		98'650.25		89'700.00		91'996.50
2000.4362 *	Remboursements de frais		36'692.08		33'000.00		30'702.11
2000.4365 *	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		1'786.73		1'000.00		389.24
2000.4809 *	Prélèvement/ajustement - Fonds "Débiteurs douteux"		48'906.20		30'000.00		17'617.35
2000.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		11'730.00		12'200.00		12'100.00

2000.3011.01	Vacance de poste
2000.3011.05	Heures payées en raison de vacance de poste
2000.3012.01	Remplacement partiel d'un poste vacant par une mission temporaire
2000.3101	Dépassement d'environ Fr. 1'000.-- suite à une augmentation importante des frais d'impression des budgets et du plan des investissements
2000.3181	Concerne les frais de Postfinance liés au traitement des BVR
2000.3184	Les frais de contentieux sont en hausse, le montant total poursuivi également : Fr. 79'700.-- en 2014 contre Fr. 62'900.-- en 2013. De plus, les avances pour les frais postaux de poursuites ont augmenté dès le 01.01.2014
2000.3185	Honoraires budgétisés pour l'étude concernant la mise en place du SCI (système de contrôle interne) pour Fr. 10'700.--, différés. Il y a également eu des honoraires d'avocats pour des conseils plus importants que prévu
2000.3301.01	Il s'agit de l'annulation des frais de rappel, de poursuites et des intérêts de retard (pour tous les services). La hausse massive de ces frais est liée aux défalcatons plus importantes dans les différents services et au fait que les avances à faire pour les poursuites ont augmenté
2000.3809	Correspond à la reconstitution du Fonds no 9282.11 "Débiteurs douteux", après prélèvement des défalcatons de l'année et le montant total à provisionner, calculé sur la situation des postes ouverts au 31.12. Pour le calcul du budget, équivalent au compte no 2000.4809
2000.4359	Prestations effectuées pour la Société coopérative de la piscine de Renens, le refuge, la paroisse catholique, l'association "Sécurité dans l'Ouest lausannois" et le SDOL. L'augmentation est due aux nouvelles prestations fournies pour l'Entente intercommunale SDIS Malley Prilly-Renens
2000.4362	Frais de contentieux et frais de rappel facturés aux débiteurs
2000.4365	Il s'agit des rachats d'ADB suite aux démarches de la société Creditreform
2000.4809	Correspond au montant total des factures défalquées pendant l'année, pour tous les services. Pour le calcul du budget, équivalent au compte no 2000.3809
2000.4901	Imputations pour : le réseau d'évacuation et d'épuration des eaux, l'OSP Venoge, les crèches, garderies et jardins d'enfants, l'accueil familial de jour de Renens et de Crissier, ainsi que les APEMS du Léman et du 24-Janvier

Compte Désignation		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2010	Impôts	3'477'707.56	50'479'136.05	3'510'000.00	50'229'300.00	4'007'219.51	59'127'845.19
2010.3184 *	Frais de poursuites	75'400.92		95'000.00		81'607.58	
2010.3187 *	Emoluments - Office d'impôt	311'129.73		320'000.00		372'821.85	
2010.3290	Intérêts bonifiés s/impôts	63'633.58		110'000.00		82'458.52	
2010.3301.01 *	Défalcations impôts - Personnes physiques	1'646'078.88		1'300'000.00		1'575'653.25	
2010.3301.02 *	Défalcations impôts - Personnes morales	128'965.14		80'000.00		122'843.67	
2010.3301.03 *	Défalcations impôt foncier	9.75				26.10	
2010.3301.04	Remises impôts - Personnes physiques	14'880.93		25'000.00		12'122.32	
2010.3809.01 *	Attr. Fonds "Déb. douteux impôts Pers. physiques"	1'237'482.88		1'500'000.00		1'273'257.25	
2010.3809.02 *	Attr. Fonds "Déb. douteux impôts Pers. morales"			80'000.00		485'881.67	
2010.3809.03	Attr. Fonds "Déb. douteux impôt foncier"	125.75				547.30	
2010.4001.01 *	Impôt sur le revenu		27'725'084.14		27'400'000.00		27'320'439.00
2010.4001.02 *	Impôt sur les prestations en capital		495'095.10		430'000.00		503'933.00
2010.4002 *	Impôt sur la fortune		2'462'163.92		2'100'000.00		2'289'687.82
2010.4003 *	Impôt à la source		2'234'737.71		2'900'000.00		3'062'696.93
2010.4011 *	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		3'802'423.55		5'300'000.00		9'275'611.15
2010.4012 *	Impôt sur le capital des personnes morales		622'453.20		300'000.00		884'264.65
2010.4013 *	Impôt complémentaire s/immeubles pers. morales		559'826.50		400'000.00		617'993.00
2010.4020 *	Impôt foncier		4'455'663.75		4'500'000.00		4'467'731.75
2010.4040 *	Droits de mutation		805'967.70		1'400'000.00		731'760.35
2010.4050 *	Impôt sur les successions et les donations		1'674'363.10		700'000.00		4'413'769.70
2010.4061 *	Impôt sur les chiens		44'550.00		41'300.00		42'500.00
2010.4067 *	Taxe sur la vente des boissons alcooliques		43'427.30		33'000.00		48'763.05
2010.4090	Impôts récupérés après défalcation		522'689.94		400'000.00		261'291.09
2010.4221	Intérêts de retard et majorations sur impôts		382'314.84		450'000.00		515'391.85
2010.4362 *	Remboursements frais de poursuites		75'400.92		95'000.00		81'607.58

2010.3184	A partir de 2009, les frais de poursuites liés aux impôts sont comptabilisés au brut, soit en charge au compte no 2010.3184 et en recette au compte no 2010.4362
2010.3187	Les émoluments dus à l'Etat de Vaud varient en fonction du nombre de dossiers traités. Indemnités par contribuable (PM et PP) : Fr. 13.--, pour les chiens : Fr. 6.50, émolument de recouvrement sur le total des impôts perçus : 2.15°/oo. Pour l'impôt à la source : émolument de recouvrement sur le total de l'impôt perçu de 6.3°/oo + commission de perception de 3% sur les montants retenus (ce montant est restitué aux employeurs pour le travail effectué, soit le calcul de la retenue et le versement des montants en cause)
2010.3301.01	Il y a défalcons des PP lorsque toutes les possibilités de recouvrement ont été entreprises (acte de défaut de biens). Un prélèvement du même montant, sur le Fonds "Débiteurs douteux impôts PP" a été comptabilisé au compte no 2010.4809.01
2010.3301.02	Il y a défalcons des PM lorsque toutes les possibilités de recouvrement ont été entreprises (acte de défaut de biens). Un prélèvement du même montant sur le Fonds "Débiteurs douteux impôts PM" a été comptabilisé au compte no 2010.4809.02
2010.3301.03	Il s'agit essentiellement d'arrondis lors du paiement des débiteurs
2010.3809.01	Ajustement du Fonds débiteurs douteux impôts PP basé sur l'évaluation des risques des débiteurs selon la procédure de recouvrement de l'ACI du 24.03.2000, toujours en vigueur. Calcul effectué par l'ACI
2010.3809.02	Ajustement du Fonds débiteurs douteux impôts PM basé sur l'évaluation des risques des débiteurs selon la procédure de recouvrement de l'ACI du 24.03.2000, toujours en vigueur. Calcul effectué par l'ACI
2010.4001.01	L'impôt sur le revenu au taux de 78.5% progresse de 1.48% par rapport à 2013
2010.4001.02	Imposition sur les prestations provenant d'institutions de prévoyance professionnelle telles que caisses de pension, institutions de libre passage, etc...
2010.4002	Impôt au taux de 78.5%
2010.4003	L'impôt à la source connaît un net recul par rapport aux années précédentes. Ce recul s'explique notamment par la fin du rattrapage entamé en 2011 par le Canton suite à l'automatisation du processus de taxation. On peut raisonnablement admettre que le montant figurant aux comptes 2014 soit la norme pour ces prochaines années
2010.4011	Cet impôt enregistre un net recul par rapport aux années précédentes. Ce repli s'explique en partie par une forte correction des acomptes 2012 et 2013 effectuée en 2014 par l'Administration cantonale des impôts et, qui escomptait à l'époque sur une progression du bénéfice des entreprises. En outre le taux de base a passé de 9.5% en 2013 à 9% en 2014
2010.4012	Le Grand Conseil a adopté en 2009, puis en 2011 une série de mesures visant à réduire l'impôt sur le capital. Cet impôt est en baisse par rapport à 2013
2010.4013	Le taux d'impôt est de 1°/oo sur l'estimation fiscale des immeubles possédés par des personnes morales mais non utilisés pour leur propre usage
2010.4020	Taux de 1.4°/oo sur l'estimation fiscale
2010.4040	Le taux total est de 3.3%, dont 1.1% revient à la Commune. Le droit de mutation dépend des transactions immobilières effectuées sur le territoire de Renens
2010.4050	La Commune perçoit 100 centimes par franc perçu par l'Etat. L'impôt dû sur les successions est progressif en fonction du cercle d'éloignement des héritiers. Trois fiscalisations de successions pour des montants relativement importants ont été perçues en 2014
2010.4061	La perception de cet impôt est de Fr. 100.-- par chien
2010.4067	Impôt calculé au taux minimum de 0.8% du chiffre d'affaires moyen réalisé sur la vente de boissons alcooliques à l'emporter au cours des deux années précédentes
2010.4362	Les frais de poursuites liés aux impôts sont comptabilisés au brut, soit en charge du compte no 2010.3184 et en recette au compte no 2010.4362

Compte		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2010.4370 *	Produit des amendes fiscales		-40'500.00				307'900.00
2010.4410	Part à l'impôt des frontaliers		1'880'338.75		1'700'000.00		1'851'930.70
2010.4411 *	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		908'090.00		700'000.00		752'050.55
2010.4809.01 *	Prél. Fonds "Déb. douteux impôts Pers. physiques"		1'646'078.88		1'300'000.00		1'575'653.25
2010.4809.02 *	Prél. Fonds "Déb. douteux impôts Pers. morales"		178'957.00		80'000.00		122'843.67
2010.4809.03 *	Prél. Fonds "Déb. douteux impôt foncier"		9.75				26.10
2020 *	Service de la dette	1'244'471.99	15'861.60	2'191'800.00	3'000.00	1'476'485.46	15'849.32
2020.3183 *	Frais bancaires	20'689.02		50'500.00		22'193.63	
2020.3210 *	Intérêts des dettes à court terme	15'757.17		78'000.00			
2020.3223.01	Vaudoise Vie 2010-2025 2.50% 7'000'000	175'000.00		175'000.00		175'000.00	
2020.3223.02	AXA Vie SA 2011-2026 2.28% 10'000'000	228'000.00		228'000.00		228'000.00	
2020.3223.03	Pensions Poste 2011-2028 2.68% 5'000'000	134'000.00		134'000.00		134'000.00	
2020.3223.04	Pensions Poste 2013-2029 1.72% 5'000'000	86'000.00		86'000.00		59'005.60	
2020.3223.05 *	Suva 2014-2023 1.17% 5'000'000	34'125.00					
2020.3223.06 *	Pensions Poste 2014-2022 1.04% 5'000'000	26'433.30					
2020.3223.08	Suva 2012-2024 1.41% 5'000'000	70'500.00		70'500.00		70'500.00	
2020.3223.09 *	Bayerische LB 2004-2014 3.38% 5'000'000	45'513.30		45'200.00		167'639.14	
2020.3223.10	Bayerische LB 2004-2013 3.25% 4'000'000					34'670.09	
2020.3223.11	Poste Suisse 2011-2027 2.08% 7'000'000	145'600.00		145'600.00		145'600.00	
2020.3223.15	Vaudoise Vie 2012-2028 1.63% 5'000'000	81'500.00		81'500.00		81'500.00	
2020.3223.16	Vaudoise Vie 2010-2020 2.72% 5'000'000	136'000.00		136'000.00		136'000.00	
2020.3223.20	Suva 2004-2013 3.25% 4'000'000					34'766.70	
2020.3223.21 *	Patria 2004-2014 3.39% 5'000'000	45'354.20		45'400.00		169'277.00	
2020.3223.22 *	CADOUEST 0.5% 1'000'000			15'000.00		18'333.30	
2020.3223.40 *	Renouvellements et nouveaux emprunts			901'100.00			
2020.4221 *	Revenus cptes courants et placements ct terme		15'861.60		3'000.00		15'849.32
2023	Revenus des titres, créances et particip.		419'355.64		376'400.00		378'490.73
2023.4222.01 *	Dividende s/actions Romande Energie Hol. SA		129'000.00		107'500.00		116'100.00
2023.4222.20 *	Intérêts s/prêt Sté coop. de la Piscine		14.25		2'000.00		466.60
2023.4222.50 *	Intérêts s/obligations Ste Coop. Maison du Peuple Renens		200.00		200.00		200.00
2023.4250.01 *	Dividende s/actions Renens-Pierrettes SA				4'800.00		
2023.4250.02 *	Dividende s/actions SIE SA		100'300.00		100'300.00		100'300.00
2023.4250.03 *	Dividende s/actions TvT Services SA		176'100.00		146'800.00		146'750.00
2023.4250.06 *	Dividende s/actions Tunnel Grand-St-Bernard SA		200.00				
2023.4250.20 *	Intérêts s/parts sociales SCHR		13'500.00		14'700.00		14'625.00
2023.4250.21	Dividende s/parts sociales Oikocredit		41.39		100.00		49.13

2010.4370	Ce compte est en négatif en raison d'oppositions formulées par des contribuables poursuivis en soustraction d'impôts
2010.4411	L'impôt sur les gains immobiliers est prélevé par l'Etat qui en reverse les 5/12ème à la commune dans laquelle l'immeuble est situé
2010.4809.01	Montant identique au compte no 2010.3301.01 "Défalcations impôts PP"
2010.4809.02	Montant identique au compte no 2010.3301.02 "Défalcations impôts PM"
2010.4809.03	Montant identique au compte no 2010.3301.03 "Défalcations impôt foncier"
2020	Deux emprunts ont été remboursés, un à la Bayerische LB Muenchen pour un montant de Fr. 5.0 millions, compte no 2020.3223.09, échu le 15.04.2014, taux de 3.38% et un à la Patria pour un montant Fr. 5.0 millions, compte no 2020.3223.21, échu le 15.04.2014, taux de 3.39%. Deux nouveaux emprunts ont été contractés, un auprès de la Suva, compte no 2020.3223.05, pour Fr. 5.0 millions, taux de 1.17%, durée 9 ans et un auprès la Caisse de Pensions de la Poste, compte no 2020.3223.06, pour Fr. 5.0 millions, taux de 1.04%, durée 8 ans
2020.3183	Commission de dépôt pour les titres : Fr. 7'280.-- (Fr. 7'600.-- budgétisés), commissions pour les nouveaux emprunts : Fr. 10'500.-- (Fr. 40'000.-- budgétisés), frais bancaires pour le solde
2020.3210	Plusieurs ATF à court terme (avances à terme fixe) ont été prises selon les besoins en liquidités nécessaires au cours de l'année
2020.3223.05	Nouvel emprunt contracté en 2014
2020.3223.06	Nouvel emprunt contracté en 2014
2020.3223.09	Emprunt arrivé à échéance le 15.04.2014
2020.3223.21	Emprunt arrivé à échéance le 15.04.2014
2020.3223.22	Le solde du capital a été libéré le 27.03.2014
2020.3223.40	Se référer au commentaire général de la section no 2020 "Service de la dette"
2020.4221	Le montant correspond aux intérêts rémunérateurs sur les liquidités courantes
2023.4222.01	Dividende de Fr. 30.-- par action, pour 4'300 actions, Fr. 25.-- budgétisés
2023.4222.20	Le taux pour calculer l'intérêt du prêt octroyé à la Piscine de Renens se base sur le taux du marché monétaire à court terme (3 mois). Le taux budgétisé moyen était de 2%, alors que pour l'année 2014, le taux à court terme (3 mois) a fluctué entre 0.0% et 0.0205%
2023.4222.50	Intérêts de 4% pour 10 obligations de Fr. 500.-- chacune
2023.4250.01	Compte tenu des investissements à venir, la décision a été prise lors de l'assemblée générale ordinaire des actionnaires du 29.05.2013 de ne pas verser de dividende
2023.4250.02	Dividende de 2% pour 501'500 actions au nominal de Fr. 10.--
2023.4250.03	Dividende de 30% pour 58'700 actions au nominal de Fr. 10.--, 25% budgétisés
2023.4250.06	Dividende de 4% pour 10 actions au nominal de Fr. 500.--. En 2014, il y a eu un versement de dividende, ce qui n'avait plus été le cas depuis 2001, de ce fait, aucun montant n'avait été budgétisé
2023.4250.20	Intérêts de 3% pour 1'500 parts sociales de Fr. 300.-- de valeur nominale, 3.25% budgétisés

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2026	Fonds de péréquation horizontale	9'290'285.00	22'234'702.00	9'387'900.00	21'637'600.00	9'318'329.00	21'342'551.00
2026.3529 *	Versement au fonds	9'290'285.00		9'290'300.00		9'318'329.00	
2026.3529.20	Dcpte année précédente en faveur du canton			97'600.00			
2026.4529 *	Versement du fonds		21'637'574.00		21'637'600.00		20'717'863.00
2026.4529.20 *	Dcpte année précédente en notre faveur		597'128.00				624'688.00
2033 *	Amort. obligatoires patrimoine administratif	4'419'628.16	4'923.45	4'941'200.00		4'135'270.00	
2033.3311	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	682'013.30		763'300.00		725'570.95	
2033.3312	Amort. bâtiments et constructions	2'937'975.89		3'198'800.00		2'489'600.30	
2033.3313	Amort. machines, mobilier et véhicules	683'950.44		816'600.00		831'783.40	
2033.3315	Amort. autres subventions d'investissement			9'500.00		19'100.00	
2033.3316	Amort. autres dépenses	115'688.53		153'000.00		69'215.35	
2033.4809	Prélèvement sur fonds de réserve		4'923.45				
2036 *	Autres amort. patrimoine administratif et financier	1'664'623.02	806'222.77	2'517'000.00	2'021'000.00	12'401'020.58	1'770'674.58
2036.3303	Amortissements des terrains et bâtiments	0.25				5'012'947.00	
2036.3321.02 *	Amort supplément. évacuation & épuration des eaux	806'222.77		2'021'000.00		1'770'674.58	
2036.3329 *	Amort. prêts, titres & papiers valeurs	858'400.00		496'000.00		1'117'399.00	
2036.3809.03	Attrib. au Fonds de rénovation des bâtiments					4'500'000.00	
2036.4905 *	Imputations internes d'amort. supplémentaires		806'222.77		2'021'000.00		1'770'674.58
2039	Eléments extraordinaires	2'063.75	42'568.05		1'500'000.00		
2039.3199 *	Charges extraordinaires	2'063.75					
2039.4364 *	Remboursements d'assurances propres		2'488.05				
2039.4399 *	Revenus extraordinaires		40'080.00				
2039.4809	Prélèvement dans fonds de réserve et provisions				1'500'000.00		

2026.3529	Basé sur le décompte "Acomptes péréquation 2014"
2026.4529	Basé sur le décompte "Acomptes péréquation 2014"
2026.4529.20	Basé sur le décompte final "Péréquation 2013"
2033	Les amortissements pour le budget sont calculés sur la base du plan des investissements 2013-2017 (2018-2022) adopté en Municipalité le 13.09.2013, alors que les amortissements comptabilisés sont calculés sur les investissements réels qui ont été moins importants que prévu
2036	Les amortissements pour le budget sont calculés sur la base du plan des investissements 2013-2017 (2018-2022) adopté en Municipalité le 13.09.2013, alors que les amortissements comptabilisés sont calculés sur les investissements réels qui ont été moins importants que prévu. Se référer également aux commentaires des comptes nos 2036.3321.02 et 2036.4905
2036.3321.02	Les amortissements sont liés aux investissements 2014 pour le réseau d'évacuation et d'épuration des eaux qui sont moins importants que ceux prévus au budget
2036.3329	Les titres et capitaux de dotation du patrimoine administratif destinés à rester durablement en main de la Commune sont amortis à raison de 1/10 de leur valeur comptable
2036.4905	Contrepartie dans le compte no 3860.3905. Les imputations internes sont liées aux amortissements des investissements 2014 pour le réseau d'évacuation et d'épuration des eaux qui ont été beaucoup moins importants que prévu
2039.3199	Vol d'espèces lors de deux cambriolages de coffres-forts dans des bâtiments communaux. Remboursement de l'assurance vol dans le compte no 2039.4634 "Remboursements d'assurances propres". La différence entre les deux comptes concerne le remboursement de cartes de stationnement pour le personnel (non monétaire)
2039.4364	Se référer au commentaire du compte no 2039.3199 "Charges extraordinaires"
2039.4399	Dissolution de la provision créée pour un impôt éventuel sur un excès de liquidation, suite à la dissolution d'une SI à caractère social, qui bénéficiait d'un cautionnement communal pour ses emprunts hypothécaires

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
28	CULTES	236'384.70		243'100.00		227'606.40	
2800	Paroisses réformées	107'772.20		116'300.00		105'686.25	
2800.3011.10	Hors DO - traitements permanents	67'109.30		67'800.00		67'195.10	
2800.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	414.70		800.00		177.75	
2800.3030	Cotisations AVS-AI-AC	5'526.70		6'900.00		5'476.10	
2800.3040	Cotisations Caisse pensions	9'616.80		10'600.00		7'900.80	
2800.3050	Assurances de personnes	321.95		1'200.00		323.70	
2800.3652.01 *	Subventions diverses	8'350.00		9'000.00		8'830.00	
2800.3652.02 *	Subvention Chavannes-Epenex	9'879.25		12'300.00		8'881.45	
2800.3652.03 *	Subvention Sud-Ouest Isnois - Chapelle Malley	4'772.95		4'500.00		4'427.80	
2800.3652.04 *	Subvention Villamont - langue allemande	1'780.55		3'200.00		2'473.55	
2803	Paroisses catholiques romaines	128'140.60		126'300.00		121'448.25	
2803.3652.01 *	Subvention St-François - Renens	101'782.80		101'500.00		94'668.95	
2803.3652.02 *	Subvention St-Joseph - Prélaz	26'357.80		24'800.00		26'779.30	
2804	Autres paroisses	471.90		500.00		471.90	
2804.3652 *	CILV - Comm. israélite de Lsne et du Canton de Vaud	471.90		500.00		471.90	

2800.3012.10	Remplacement du sacristain durant ses absences et services supplémentaires
2800.3652.01	Contribution paroissiale à l'église évangélique réformée vaudoise de Renens. Subventions à l'institution de la Cascade et pour les jeunes (Région Les Chamberonnes), ainsi que pour le vin de cène et les frais de chauffage de la paroisse de Renens. Il n'y a pas eu de dépenses imprévues (Fr. 500.-- de budgétisés)
2800.3652.02	Comptes établis par la Commune de Chavannes. Total des frais réparti entre les Communes de Chavannes (50%), Ecublens (25%) et Renens (25%) de Fr. 38'717.--, contre Fr. 34'725.85 en 2013. L'écart provient en partie d'un remboursement d'assurance pour Fr. 2'367.70 en 2013
2800.3652.03	Comptes établis par la Commune de Lausanne. Total des frais réparti entre les Communes de Lausanne, Prilly et Renens, en fonction du nombre de paroissiens, de Fr. 33'861.17, contre Fr. 31'412.54 en 2013
2800.3652.04	Transitoire 2013 surévalué pour Fr. 720.--. Décompte établi par la Commune de Lausanne. Total des frais réparti entre 33 communes des districts de Lausanne, Ouest lausannois, Gros-de-Vaud et Lavaux-Oron en fonction du nombre d'habitants. La participation 2014 a été estimée selon les indications fournies par la Commune de Lausanne, les comptes n'étant pas encore bouclés
2803.3652.01	Comptes établis par la Ville de Renens puis approuvés par la Commission de gestion. Total des frais réparti entre les Communes de Chavannes, Crissier, Ecublens, Renens et St-Sulpice, en fonction du nombre de paroissiens. Remboursement pour les travaux d'acoustique de la grande salle sous l'église jusqu'en 2014, pour environ Fr. 32'000.-- par année (avant répartition)
2803.3652.02	Comptes établis par la Commune de Lausanne. Total des frais réparti entre les Communes de Lausanne, Prilly et Renens, en fonction du nombre de paroissiens, de Fr. 105'812.10, contre Fr. 107'504.30 en 2013. Budget un peu sousévalué
2804.3652	La Convention de subventionnement des frais d'entretien et d'exploitation du lieu de culte de cette communauté a été renouvelée au 01.01.2010 pour une durée de 5 ans, elle accepte le principe de contribuer au lieu de culte pour un montant forfaitaire non indexé à l'indice des prix de Fr. 30'000.--, à répartir selon le nombre d'israélites pratiquant par commune comptant au moins 10 habitants membres. La Ville de Renens en compte 14, ce qui représente 1.57%

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	*** CENTRE TECHNIQUE COMMUNAL ***	20'176'873.99	9'519'387.99	22'200'600.00	10'287'700.00	20'577'085.73	9'350'394.32
3.1.	DIRECTION BÂTIMENTS ET ENVIRONNEMENT	15'317'561.76	6'810'705.17	15'592'900.00	6'313'100.00	14'679'820.90	5'661'043.03
3.1.1.	SERVICE BÂTIMENTS - DOMAINES	7'442'292.15	3'703'525.55	7'827'100.00	3'311'100.00	6'826'036.58	3'546'232.91
30	ADMINISTRATION	4'074'067.68	472'477.50	4'276'300.00	396'400.00	3'842'466.76	491'771.50
3003	Administration CTC	973'965.76	22'929.00	1'145'400.00	19'300.00	896'561.74	26'348.60
3003.3011.01 *	Personnel DO - traitements	694'234.20		803'500.00		639'577.25	
3003.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	1'807.90				3'723.70	
3003.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					23'062.00	
3003.3030	Cotisations AVS-AI-AC	58'704.75		71'800.00		56'219.25	
3003.3040	Cotisations Caisse pensions	108'334.20		130'800.00		85'018.80	
3003.3050	Assurances de personnes	13'352.35		18'400.00		12'475.25	
3003.3060	Indemnisations et remboursements de frais	4'286.30		4'600.00		4'225.00	
3003.3101	Imprimés et fournitures de bureau	10'132.10		10'000.00		8'845.25	
3003.3102 *	Annonces, journaux, documentation	4'269.75		11'000.00		4'905.04	
3003.3111 *	Achats de mobilier et machines de bureau	33'681.80		48'300.00		30'185.15	
3003.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau	1'427.61		1'000.00		139.30	
3003.3170	Frais de réceptions et de manifestations	2'857.70		3'000.00		2'194.20	
3003.3185.01	Honoraires affaires immobilières	24'100.25		25'000.00		9'335.30	
3003.3185.02	Déménagements communaux et scolaires	765.60		2'000.00		1'893.45	
3003.3193	Cotisations	15'185.05		14'000.00		14'114.75	
3003.3199	Frais divers	826.20		2'000.00		648.05	
3003.4272 *	Concessions d'inhumation		11'245.00		7'000.00		13'745.00
3003.4319	Emoluments administratifs cimetière		7'580.00		8'500.00		7'690.00
3003.4356	Facturation de services à des tiers		4'104.00		3'800.00		4'104.00
3003.4359	Ventes et prestations diverses						75.30
3003.4361.30	DO - remboursements accident						734.30
3004	Bâtiments	295'194.70	35'615.10	307'800.00	4'000.00	288'166.85	17'568.40
3004.3011.01	Personnel DO - traitements	238'136.20		239'300.00		230'402.00	
3004.3030	Cotisations AVS-AI-AC	17'868.55		21'500.00		18'243.00	
3004.3040	Cotisations Caisse pensions	31'667.70		38'700.00		32'065.20	
3004.3050	Assurances de personnes	4'743.65		5'800.00		4'846.65	
3004.3060	Indemnisations et remboursements de frais	2'778.60		2'500.00		2'610.00	
3004.4356	Facturation de services à des tiers		5'000.00		4'000.00		3'375.00
3004.4361.40	DO - remboursements maladie		30'615.10				14'193.40

3003.3011.01	Nouveaux postes non repourvus toute l'année
3003.3012.01	Heures payées au personnel pour le remplacement de postes vacants
3003.3102	Montant dépensé similaire à celui de l'année dernière
3003.3111	Le renouvellement du mobilier pour le greffe n'a pas été effectué. Il sera pris en charge dans le compte du préavis de la rénovation de la réception du bâtiment
3003.4272	Le nombre de demandes de concessions est légèrement inférieur à celui de l'année précédente toutefois le budget a été sous-estimé

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3006	Conciergeries	2'804'907.22	413'933.40	2'823'100.00	373'100.00	2'657'738.17	447'854.50
3006.3011.01 *	Personnel DO - traitements	2'004'165.95		2'009'700.00		1'942'056.35	
3006.3011.05	Personnel DO - heures supp.					96.40	
3006.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	7'508.20				21'541.70	
3006.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	55'268.55		62'300.00		58'345.65	
3006.3012.30 *	Personnel DO - rempl. accidents	12'090.25				18'837.90	
3006.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	26'968.20					
3006.3030	Cotisations AVS-AI-AC	172'686.55		188'700.00		168'836.10	
3006.3040	Cotisations Caisse pensions	288'909.95		298'400.00		236'367.90	
3006.3050	Assurances de personnes	47'122.45		55'500.00		47'105.10	
3006.3060	Indemnisations et remboursements de frais	3'129.60		2'900.00		3'453.00	
3006.3114 *	Achats de machines et matériel	53'522.85		38'500.00		19'306.65	
3006.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	103'317.77		110'000.00		108'653.22	
3006.3154	Entretien des machines et du matériel	6'800.25		7'000.00		9'231.90	
3006.3191 *	Sacs-poubelles taxés	22'996.65		50'000.00		23'906.30	
3006.3199	Frais divers	420.00		100.00			
3006.4356	Facturation de services à des tiers		7'700.00		7'300.00		61'450.40
3006.4361	Allocation AI d'initiation au travail		8'554.00				
3006.4361.30	DO - remboursements accident		16'156.90				24'300.60
3006.4361.40	DO - remboursements maladie		26'712.20				
3006.4361.60	DO - remboursements militaire PCi		2'675.20				
3006.4909 *	Imputations internes de frais de conciergerie		352'135.10		365'800.00		362'103.50

3006.3011.01	Nouveau poste non repourvu toute l'année
3006.3012.01	Engagement de personnel temporaire pour compenser les postes vacants
3006.3012.10	Budget légèrement surévalué
3006.3012.30	Remplacement de personnel accidenté
3006.3012.40	Remplacements pour arrêts maladie
3006.3114	Acquisition d'une nouvelle machine aquama produisant une solution de nettoyage Fr. 14'999.--, selon la décision municipale du 28.03.2014
3006.3191	Montant similaire à celui de l'année précédente. Le budget a été estimé lors de l'introduction des sacs taxés
3006.4909	Contrepartie dans la nature no 3909 des différentes sections : OSP Venoge, PPLS et les divers lieux d'accueil des enfants. Légère baisse des heures effectuées pour l'OSP Venoge et les PPLS

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
31	TERRAINS	157'472.74	1'545'727.67	143'300.00	1'554'800.00	134'994.81	1'565'773.44
3100	Terrains communaux	60'779.15	1'048'979.75	36'600.00	1'081'600.00	36'400.05	1'071'118.07
3100.3121	Achats d'eau pour les jardins familiaux	9'539.50		12'000.00		11'639.65	
3100.3142 *	Entretien des routes sur domaine privé communal	16'204.55				917.20	
3100.3145 *	Entretien des jardins familiaux	11'529.40		15'000.00		10'278.70	
3100.3146 *	Entretien des forêts	18'997.20		4'000.00		5'994.00	
3100.3161	Loyers divers et loyers jardins des Paudex	742.00		800.00		742.00	
3100.3185	Honoraires de surveillance			800.00			
3100.3526	Participation aux frais du garde forestier	3'766.50		4'000.00		6'828.50	
3100.4232.01	Sté coop d'habitation - av. des Paudex 10-12 (2021)		37'018.00		37'700.00		36'985.85
3100.4232.02	Sté coop d'habitation - ch. des Corbettes 1-9 (2060)		36'759.70		37'200.00		36'861.15
3100.4232.03	Sté coop d'habitation - ch. de Borjod 2-10 (2036)		21'008.70		21'500.00		20'990.45
3100.4232.04	Sté coop d'habitation - ch. de Biondes 34-48 (2040)		38'298.50		38'300.00		38'298.50
3100.4232.05 *	Sté coop d'habitation - av. du 1er-Mai 11b - 11c (2054)		18'000.00		20'000.00		15'000.00
3100.4232.08 *	Renens-Pierrettes - rue du Lac 28 et 28b (2064)		12'843.05		8'400.00		8'247.45
3100.4232.09	Renens-Pierrettes - ch. de Biondes 30-32 (2040)		9'908.75		10'300.00		9'908.75
3100.4232.10 *	Renens-Pierrettes - av. du 1er-Mai 11 (2054)		10'000.00		14'400.00		13'613.00
3100.4232.13	Cacib - av. des Baumettes (1ère étape) (2054)		107'235.00		107'200.00		107'235.00
3100.4232.14	Cacib - av. des Baumettes (2ème étape) (2054)		52'627.50		52'600.00		52'627.50
3100.4232.17	Sté coop Piscine - au Censuy (2030)		6'637.50		6'600.00		6'637.50
3100.4232.18	UBS - aux Baumettes (2070)		9'098.90		9'200.00		9'090.05
3100.4232.19	Sté coop Tennis-club - aux Baumettes (2081)		17'204.20		17'600.00		17'195.85
3100.4232.21	Sté coop Refuge - au Censuy (2039)		1'445.75		1'400.00		1'445.75
3100.4232.24	Poletti André - pl. de la Gare		2'937.60		3'000.00		2'934.75
3100.4232.30	Fermages		28'596.80		29'000.00		28'548.70
3100.4232.32	Locations de terrains		32'066.10		34'200.00		30'023.30
3100.4272 *	Redevances d'utilisation		9'819.60		12'000.00		10'921.00
3100.4342	Emolument usage du sol		594'869.20		620'000.00		623'269.52
3100.4355	Vente de bois de feu		1'993.90		1'000.00		
3100.4359	Ventes et prestations diverses		50.00				30.00
3100.4518	Part. du canton charges économie pub. et agric.		561.00				1'254.00

3100.3142	Il s'agit d'un nouveau compte qui n'était pas créé au moment de l'élaboration du budget. Il a été procédé à la réfection du chemin du refuge, selon la décision municipale du 28.03.2014
3100.3145	La clôture des jardins du Château n'a pas été changée, ceci en attente du projet de réfection du bâtiment au Château 17
3100.3146	Autorisation de dépassement budgétaire de Fr. 14'748.80 selon les décisions municipales du 31.01.2014 et du 05.09.2014 pour d'importants travaux d'entretien des forêts d'Ondallaz ainsi que d'abattage d'arbres
3100.4232.05	Redevance calculée sur la base des revenus imposables des locataires. Les éléments imposables n'étant pas en possession de la Commune, un acompte calculé sur la base de la dernière redevance a été facturé
3100.4232.08	Nouvelle redevance depuis le 1er septembre 2014, conformément au préavis no 50-2014
3100.4232.10	Redevance calculée sur la base des revenus imposables des locataires. Les éléments imposables n'étant pas en possession de la Commune, un acompte calculé sur la base de la dernière redevance a été facturé
3100.4272	Moins d'utilisation du domaine public que prévu

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3103	Redevances	56'232.00	242'955.62	67'800.00	253'600.00	60'712.80	245'446.65
3103.3102 *	Affichage culturel gratuit	22'600.00		26'000.00		21'940.00	
3103.3123	Achats d'électricité (vitrines)	685.40		600.00		1'040.90	
3103.3141.01	Entretien places stationnement et vitrines			1'200.00			
3103.3141.02 *	Entretien des abribus	32'946.60		40'000.00		37'731.15	
3103.3301	Défalcations et annulations de frais					0.75	
3103.4232.42	Places de parc - av. du 1er-Mai (14)		13'680.00		13'700.00		13'680.00
3103.4232.43	Places de parc - av. du Temple (15)		5'040.00		5'000.00		5'040.00
3103.4232.44	Places de parc - Service du feu (16)		8'400.00		8'400.00		7'500.00
3103.4232.45 *	Places de parc - rue de Crissier		2'160.00		500.00		2'160.00
3103.4232.46	Places de parc - ch. des Ramiers (18)		5'040.00		5'000.00		4'500.00
3103.4232.47 *	Places de parc - ch. des Biondes (19)		16'470.00		20'900.00		18'300.00
3103.4232.48	Places de parc - Sentier de la Gare (20)		14'400.00		14'400.00		14'400.00
3103.4232.50	Places de parc - ch. des Côtes 3 (22)		4'860.00		5'000.00		5'040.00
3103.4232.51 *	Parking du Centre Coop		2'097.72		10'000.00		896.35
3103.4232.70	Places de parc - Avenir 7 (91)		1'680.00		2'100.00		660.00
3103.4232.71	Places de parc - Jouxteus 5 (92)		3'480.00		3'400.00		1'740.00
3103.4232.82	Loyer vitrines - passage inférieur 14-Avril (24)		1'500.00		1'200.00		2'250.00
3103.4272.01 *	Redevances diverses		141'547.90		138'000.00		147'340.30
3103.4272.02 *	Affichage culturel gratuit		22'600.00		26'000.00		21'940.00
3104	Parcs Hôtel-de-Ville / Censuy / Frehner	40'461.59	253'792.30	38'900.00	219'600.00	37'881.96	249'208.72
3104.3101 *	Fournitures de bureau			12'000.00		9'627.00	
3104.3114 *	Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
3104.3116 *	Achats d'équipement et matériel spécialisé	14'309.10				6'333.65	
3104.3123	Achats d'électricité horodateurs	164.42		300.00		210.40	
3104.3142	Travaux de marquage et de génie civil			500.00			
3104.3143	Entretien horodateurs et signalisation	1'842.80		5'000.00		3'778.60	
3104.3183	Commission MSE pour tri monnaie	1'209.87		1'100.00		1'012.16	
3104.3185 *	Honoraires de surveillance des sites	22'935.40		19'000.00		16'920.15	
3104.4232.01	Places de parc - employés		48'772.90		48'000.00		45'717.65
3104.4232.02 *	Places de parc - organismes partenaires		28'388.60		35'000.00		52'832.95
3104.4232.03 *	Places de parc - enseignants		43'106.80		50'000.00		47'217.50
3104.4232.06 *	Cartes à gratter - employés		6'098.30		3'000.00		6'547.33
3104.4232.07 *	Cartes à gratter - organismes partenaires		9'647.36		6'800.00		10'662.09
3104.4232.10	Horodateurs - parc Hôtel de Ville		20'664.87		21'000.00		21'430.85
3104.4232.11 *	Horodateurs - parc Censuy		73'118.35		50'000.00		50'301.40
3104.4232.13 *	Horodateurs - parc Frehner		9'686.02		5'800.00		8'165.30
3104.4656 *	Prime énergétique		14'309.10				6'333.65

3103.3102	Affichage culturel et BPA. Contrepartie dans le compte no 3103.4272.02. Facturé uniquement pour un problème de TVA
3103.3141.02	Revenus publicitaires sur les abribus, contrepartie dans le compte no 3103.4272.01. Facturé uniquement pour un problème de TVA
3103.4232.45	Places de parc non résiliées comme initialement prévu à cause du report du début des travaux sur la Place du Terminus
3103.4232.47	Places de parc vacantes
3103.4232.51	Recettes pour le parking du Centre, pour l'année 2013
3103.4272.01	Ce compte comprend trois redevances distinctes de la SGA. Une pour la convention d'affichage de Fr. 69'734.55, une pour l'affichage abribus Claire-Ville de Fr. 38'866.75 HT et une autre de Fr. 33'565.50 pour les revenus publicitaires sur les abribus. Celle des abribus s'équilibre avec une charge du même montant dans le compte no 3103.3141.02 (ceci pour une question de TVA)
3103.4272.02	Affichage culturel et BPA. Contrepartie dans le compte no 3103.3102. Facturé uniquement pour un problème de TVA
3104.3101	Aucune commande de cartes journalières n'a été nécessaire en 2014
3104.3114	Aucun achat en 2014
3104.3116	Création d'un couvert à vélos à l'Hôtel-de-Ville, les travaux ne se sont pas terminés en 2013 comme prévu. Ce montant est compensé par un prélèvement comptabilisé dans le compte no 3104.4656, sur la prime énergétique de Postfinance reçue en 2011
3104.3185	Augmentation du coût de surveillance des parkings communaux par la Polouest (Fr. 1'333.30 x 12 = Fr. 16'000.-- en 2014 et Fr. 10'000.-- en 2013)
3104.4232.02	Diminution des autorisations de l'entreprise Stucki. Plus que 3 autorisations mensuelles à Fr. 120.-- au lieu de 12 précédemment
3104.4232.03	Recettes moins importantes que prévu. Diminution des autorisations de l'établissement scolaire secondaire
3104.4232.06	Recettes similaires à celles de l'année précédente. Sous-estimation du budget
3104.4232.07	Recettes similaires à celles de l'année précédente. Sous-estimation du budget
3104.4232.11	Recettes beaucoup plus importantes que prévu dont des autorisations délivrées pour un montant de Fr. 13'000.-- à des habitants du quartier dans le cadre de travaux exécutés dans leurs immeubles, selon la décision municipale du 21.02.2014
3104.4232.13	Recettes similaires à celles de l'année précédente et sous-estimation du budget
3104.4656	Prime énergétique reçue de Postfinance en 2011 couvrant le total des frais d'aménagement du couvert à vélos de l'Hôtel-de-Ville, dans le compte no 3104.3116

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32 *	BÂTIMENTS DIVERS PATR. FINANCIER	210'903.20	116'092.35	225'700.00	102'100.00	199'836.04	105'637.55
	<i>Récapitulation par natures</i>						
3121	Achats d'eau	5'641.65		5'300.00		5'784.00	
3122	Achats de gaz	8'006.65		7'000.00		9'465.25	
3123	Achats d'électricité	9'249.55		10'100.00		8'154.20	
3124	Achats de combustibles	22'957.05		27'000.00		24'592.45	
3141.01	Bâtiment - entretien courant	58'693.25		71'200.00		55'662.59	
3141.02	Bâtiment - rénovation	88'125.00		85'000.00		77'097.60	
3161	Loyer	8'742.00		8'700.00		8'355.00	
3186	Primes d'assurances de choses	7'144.25		7'400.00		7'086.05	
3191	Taxes sur l'épuration, les ordures et égouts	2'343.80		4'000.00		3'638.90	
4231	Loyer		70'200.00		68'300.00		70'200.00
4362	Rbt de frais (taxe d'épuration)		2'204.60		3'800.00		4'165.55
4364	Remboursements d'assurances propres		9'783.75				
4904	Imputations internes de loyer		33'904.00		30'000.00		31'272.00

32

De manière générale, les divers comptes 2014 relatifs aux dépenses pour les bâtiments communaux présentent un résultat favorable par rapport aux budgets. Une analyse plus détaillée des comptes par nature pour l'ensemble des dépenses relatives aux énergies et à l'eau (natures nos 3121, 3122, 3123, 3124) montre également une situation globalement favorable par rapport aux budgets. Des différences de consommation d'eau et d'électricité ont été constatées; elles sont dues essentiellement aux fréquences d'utilisation des locaux. En ce qui concerne les consommations de gaz et de combustibles, ces différences proviennent principalement des conditions climatiques. Cette même analyse des comptes par nature (3141) pour la section no 32 montre que le total des coûts des travaux d'entretien courant et de rénovation du patrimoine immobilier communal est inférieur aux budgets. Le cumul des dépenses sur les 4 sections de bâtiments (nos 32, 33, 34 et 35) est également inférieur aux budgets, tenant compte des remboursements de sinistres par l'ECA. En cas d'écarts significatifs, des commentaires plus précis se trouvent dans les comptes respectifs de chaque bâtiment. Il est à noter que seuls les travaux d'entretien nécessaires ont été réalisés dans les bâtiments, ceci selon leur priorité

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320	BÂTIMENTS A USAGE SOCIO-CULTUREL	47'532.20	41'343.75	54'500.00	31'600.00	48'142.86	31'560.00
3206	Source 3 - CRA (26)	34'335.85	11'583.75	28'400.00	1'800.00	28'002.35	1'800.00
3206.3121	Achats d'eau	686.15		500.00		651.10	
3206.3122	Achats de gaz	8'006.65		7'000.00		9'465.25	
3206.3123	Achats d'électricité	2'135.10		2'000.00		1'847.85	
3206.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	22'131.40		17'500.00		14'725.85	
3206.3186	Primes d'assurances de choses	1'376.55		1'400.00		1'312.30	
3206.4231	Loyer		1'800.00		1'800.00		1'800.00
3206.4364 *	Remboursements d'assurances propres		9'783.75				
3207	Neuve 4b	12'211.15	9'600.00	18'400.00	9'600.00	10'336.65	9'600.00
3207.3123	Achats d'électricité	538.15		500.00		498.60	
3207.3141.01	Bâtiment - entretien courant	511.40		3'700.00			
3207.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	6'942.30		10'000.00		6'005.45	
3207.3161	Charges PPE	4'062.00		4'000.00		3'675.00	
3207.3186	Primes d'assurances de choses	157.30		200.00		157.60	
3207.4231	Loyer		9'600.00		9'600.00		9'600.00
3208	Bourg-Dessus 17 - ass. Quart Monde (25)	985.20	20'160.00	4'000.00	20'200.00	9'483.86	20'160.00
3208.3121	Achats d'eau	408.90		400.00		416.80	
3208.3141.01	Bâtiment - entretien courant	309.15		3'300.00		5'854.26	
3208.3141.02	Bâtiment - rénovation					2'945.15	
3208.3186	Primes d'assurances de choses	267.15		300.00		267.65	
3208.4231	Loyer		20'160.00		20'200.00		20'160.00
3209	Neuve 1 - (ex Corso)			3'700.00		320.00	
3209.3141.01	Bâtiment - entretien courant			3'700.00		320.00	

3206.3141.01	Un montant de Fr. 14'133.75 a été dépensé suite à un incendie
3206.4364	Remboursement de l'ECA suite à l'incendie
3207.3141.02	Frais de remplacement du chauffage moins onéreux que prévu

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321	BÂTIMENTS COMMERCIAUX	10'608.85	25'440.00	17'300.00	23'500.00	10'252.40	25'440.00
3211	Lausanne 31 b - ASLOCA (28)	1'360.60	1'200.00	5'200.00	1'200.00	1'163.60	1'200.00
3211.3121	Achats d'eau	314.40		400.00		296.75	
3211.3123	Achats d'électricité	700.75		900.00		521.15	
3211.3141.01	Bâtiment - entretien courant	194.40		3'700.00		194.40	
3211.3186	Primes d'assurances de choses	151.05		200.00		151.30	
3211.4231	Loyer		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3212	Savonnerie 4 (55)	3'140.00	15'840.00	4'900.00	15'800.00	2'621.15	15'840.00
3212.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'943.90		3'700.00		1'424.55	
3212.3186	Primes d'assurances de choses	1'196.10		1'200.00		1'196.60	
3212.4231	Loyer		15'840.00		15'800.00		15'840.00
3213	Renens-Centre/14-Avril - kiosque (48)	1'096.00		2'100.00		1'096.00	
3213.3121	Achats d'eau	992.20		800.00		992.20	
3213.3123	Achats d'électricité	103.80		100.00		103.80	
3213.3141.01	Bâtiment - entretien courant			1'100.00			
3213.3186	Primes d'assurances de choses			100.00			
3214	Pl. du Terminus - bar à café (49)	284.55	3'720.00	300.00	1'800.00	643.85	3'720.00
3214.3141.01	Bâtiment - entretien courant					359.00	
3214.3186	Primes d'assurances de choses	284.55		300.00		284.85	
3214.4231	Loyer		3'720.00		1'800.00		3'720.00
3219	Bâtiments divers et sous-locations	4'727.70	4'680.00	4'800.00	4'700.00	4'727.80	4'680.00
3219.3161 *	Loyers et fermages	4'680.00		4'700.00		4'680.00	
3219.3186	Primes d'assurances de choses	47.70		100.00		47.80	
3219.4231.22	Loyer Avenir 25 (sous-location vestiaire EFRE) (59)		4'680.00		4'700.00		4'680.00

3219.3161 Imputation pour la sous-location d'un local dans les locaux de l'EFRE à la rue de l'Avenir 25, recette dans le compte no 3219.4231.22

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
328	PROPRIETE D'ONDALLAZ	152'762.15	49'308.60	153'900.00	47'000.00	141'440.78	48'637.55
3281	Ondallaz - Rosée du Soleil - Rte des Monts 27 (70)	1'966.10	13'324.95	7'000.00	13'500.00	14'107.20	13'567.20
3281.3121	Achats d'eau	455.60		500.00		502.95	
3281.3141.01	Bâtiment - entretien courant	400.90		4'900.00		2'153.15	
3281.3141.02	Bâtiment - rénovation					10'098.55	
3281.3186	Primes d'assurances de choses	606.65		600.00		607.35	
3281.3191	Taxes sur l'épuration, les ordures et égouts	502.95		1'000.00		745.20	
3281.4231	Loyer		13'200.00		13'200.00		13'200.00
3281.4362	Rbt de frais (taxe d'épuration)		124.95		300.00		367.20
3282 *	Ondallaz - Mon Beau Pays - Ch. d'Ondallaz 1 (5193)	63'094.15		67'400.00		74'096.94	
3282.3121	Achats d'eau	677.65		700.00		770.15	
3282.3123	Achats d'électricité	875.20		1'600.00		1'284.30	
3282.3124	Achats de combustibles	6'279.40		7'000.00		6'894.15	
3282.3141.01	Bâtiment - entretien courant	12'282.85		11'000.00		18'846.29	
3282.3141.02	Bâtiment - rénovation	41'332.00		45'000.00		44'303.65	
3282.3186	Primes d'assurances de choses	1'016.35		1'000.00		1'017.45	
3282.3191	Taxes sur l'épuration, les ordures et égouts	630.70		1'100.00		980.95	
3283	Ondallaz - Joli-Bois - Rte des Monts 29 (5370)	87'701.90	35'983.65	79'500.00	33'500.00	53'236.64	35'070.35
3283.3121	Achats d'eau	2'106.75		2'000.00		2'154.05	
3283.3123	Achats d'électricité	4'896.55		5'000.00		3'898.50	
3283.3124	Achats de combustibles	16'677.65		20'000.00		17'698.30	
3283.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	20'919.25		18'600.00		11'785.09	
3283.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	39'850.70		30'000.00		13'744.80	
3283.3186	Primes d'assurances de choses	2'040.85		2'000.00		2'043.15	
3283.3191	Taxes sur l'épuration, les ordures et égouts	1'210.15		1'900.00		1'912.75	
3283.4362	Rbt de frais (chauffage Rosée du Soleil)		2'079.65		3'500.00		3'798.35
3283.4904 *	Imputations internes de loyer		33'904.00		30'000.00		31'272.00

3282	Pour les charges et les revenus liés à la location, se référer à la section no 5193 "Ondallaz - Mon Beau Pays"
3283.3141.01	Remplacement du brûleur défectueux pour Fr. 3'749.--
3283.3141.02	Dépassement suite à une facture de l'entreprise Richard SA de Fr. 5'483.05 pour des travaux de 2013 qui aurait dû être comptabilisée en 2013, mais reçue en avril 2014 seulement
3283.4904	Finance de location calculée sur la base des "journées-élèves" des camps scolaires et des camps de vacances, à charge de la section no 5370 "Camps scolaires et colonies - Joli-Bois"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
33 *	BÂTIMENTS LOCATIFS PATR. FINANCIER	294'034.54	655'849.55	391'200.00	598'900.00	192'136.78	633'340.40
	Récapitulation par natures						
3121	Achats d'eau	18'547.95		19'400.00		20'812.20	
3122	Achats de gaz (pour locaux vacants)			500.00		5'831.55	
3123	Achats d'électricité	5'959.75		7'400.00		6'980.65	
3124	Achats de combustibles	5'533.25		6'000.00		4'599.90	
3141.01	Bâtiment - entretien courant	109'398.61		179'700.00		131'262.99	
3141.02	Bâtiment - rénovation	127'728.97		161'000.00		6'126.95	
3185	Honoraires surveillance énergie	2'927.76		3'000.00		2'927.79	
3186	Primes d'assurances de choses	10'856.35		11'200.00		10'856.15	
3191	Taxe d'épuration (appart. secours)			200.00			
3199	Frais divers	5'870.00					
3301	Défalcations et annulations de frais	2'316.90				2'598.60	
3809	Attribution au Fonds de régularisation des loyers	4'895.00		2'800.00		140.00	
4231	Loyer		570'163.00		595'000.00		626'111.00
4351	Ventes d'eau, d'énergie et de combustible				100.00		
4359	Recettes diverses (dcpte chauf.)		11'602.25		3'800.00		6'577.40
4363	Remboursements dommages causés par tiers		2'970.00				
4364	Remboursements d'assurances propres		61'693.15				
4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		2'931.35				652.00
4516	Subvention cantonale		6'489.80				
3352	Source 2 (33)	4'220.86	24'645.60	13'600.00	24'400.00	6'328.97	24'644.75
3352.3121	Achats d'eau	787.65		1'000.00		878.40	
3352.3123	Achats d'électricité	537.15		700.00		525.80	
3352.3141.01	Bâtiment - entretien courant	2'049.85		11'000.00		4'077.90	
3352.3185	Honoraires surveillance énergie	487.96		500.00		487.97	
3352.3186	Primes d'assurances de choses	358.25		400.00		358.90	
3352.4231	Loyer		24'100.00		24'100.00		24'100.00
3352.4359	Recettes diverses (dcpte chauf.)		545.60		300.00		544.75
3353	Borjod 20 (43)	6'439.43	46'395.95	13'300.00	46'100.00	18'579.26	46'717.25
3353.3121	Achats d'eau	1'192.45		900.00		1'319.05	
3353.3123	Achats d'électricité	638.75		800.00		652.15	
3353.3141.01	Bâtiment - entretien courant	3'394.82		10'400.00		15'393.35	
3353.3185	Honoraires et frais d'expertises	487.96		500.00		487.96	
3353.3186	Primes d'assurances de choses	725.45		700.00		726.75	
3353.4231	Loyer		45'120.00		45'100.00		45'120.00
3353.4359	Recettes diverses (machine à laver + dcpte chauf.)		1'275.95		1'000.00		1'597.25

33

De manière générale, les divers comptes 2014 relatifs aux dépenses pour les bâtiments communaux présentent un résultat favorable par rapport aux budgets. Une analyse plus détaillée des comptes par nature pour l'ensemble des dépenses relatives aux énergies et à l'eau (natures nos 3121, 3122, 3123, 3124) montre également une situation globalement favorable par rapport aux budgets. Des différences de consommation d'eau et d'électricité ont été constatées; elles sont dues essentiellement aux fréquences d'utilisation des locaux. En ce qui concerne les consommations de gaz et de combustibles, ces différences proviennent principalement des conditions climatiques. Cette même analyse des comptes par nature (3141) pour la section no 33 montre que les coûts des travaux d'entretien courant et de rénovation du patrimoine immobilier communal sont inférieurs aux budgets. Le cumul des dépenses sur les 4 sections de bâtiments (nos 32, 33, 34 et 35) est également inférieur aux budgets, tenant compte des remboursements de sinistres par l'ECA. En cas d'écarts significatifs, des commentaires plus précis se trouvent dans les comptes respectifs de chaque bâtiment. Il est à noter que seuls les travaux d'entretien nécessaires ont été réalisés dans les bâtiments, ceci selon leur priorité

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3355	Léman 15b (47)	17'009.47	41'647.00	30'300.00	41'400.00	3'948.76	41'638.75
3355.3121	Achats d'eau	925.20		1'200.00		893.70	
3355.3123	Achats d'électricité	654.75		900.00		615.90	
3355.3141.01	Bâtiment - entretien courant	772.06		7'100.00		1'383.25	
3355.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	13'602.60		20'000.00			
3355.3185	Honoraires et frais d'expertises	487.96		500.00		487.96	
3355.3186	Primes d'assurances de choses	566.90		600.00		567.95	
3355.4231	Loyer		41'100.00		41'100.00		41'100.00
3355.4359	Recettes diverses (dcpte chauf.)		547.00		300.00		538.75
3356	Léman 9 (46)	7'205.80	27'407.95	12'700.00	27'100.00	9'730.09	27'363.75
3356.3121	Achats d'eau	1'536.20		1'300.00		1'267.70	
3356.3123	Achats d'électricité	321.10		400.00		336.30	
3356.3141.01	Bâtiment - entretien courant	4'822.55		10'400.00		7'599.24	
3356.3186	Primes d'assurances de choses	525.95		600.00		526.85	
3356.4231	Loyer		26'820.00		26'800.00		26'820.00
3356.4359	Recettes diverses (dcpte chauf.)		587.95		300.00		543.75
3358	Source 1 (Lsne 17) (50)	42'470.52	138'572.20	37'900.00	110'800.00	22'936.26	112'371.10
3358.3121	Achats d'eau	3'763.60		3'500.00		3'484.85	
3358.3122	Achats de gaz (pour locaux vacants)					310.40	
3358.3123	Achats d'électricité	1'107.00		1'500.00		1'120.25	
3358.3141.01	Bâtiment - entretien courant	10'101.51		28'000.00		15'740.64	
3358.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	20'466.35					
3358.3185	Honoraires et frais d'expertises	487.96		500.00		487.97	
3358.3186	Primes d'assurances de choses	1'649.10		1'600.00		1'652.15	
3358.3809 *	Attribution au Fonds de régularisation des loyers	4'895.00		2'800.00		140.00	
3358.4231	Loyer		110'148.00		110'100.00		111'426.00
3358.4359	Recettes diverses (machine à laver + dcpte chauf.)		1'189.80		700.00		945.10
3358.4364 *	Remboursements d'assurances propres		20'744.60				
3358.4516 *	Subvention cantonale		6'489.80				
3359	Neuve 8 & 8bis (51)	16'177.28	51'205.20	21'300.00	47'900.00	16'608.41	48'302.30
3359.3121	Achats d'eau	1'816.00		1'600.00		1'861.00	
3359.3123	Achats d'électricité	994.90		1'000.00		1'201.95	
3359.3141.01	Bâtiment - entretien courant	12'181.02		17'500.00		12'358.85	
3359.3185	Honoraires et frais d'expertises	487.96		500.00		487.96	
3359.3186	Primes d'assurances de choses	697.40		700.00		698.65	
3359.4231	Loyer		47'520.00		47'500.00		47'520.00
3359.4359	Recettes diverses (dcpte chauf.)		3'685.20		400.00		782.30

3355.3141.02	Les travaux de mise en séparatif des canalisations ont été moins coûteux que prévu grâce à des appels d'offres
3358.3141.02	Ce montant correspond à la totalité des frais engendrés par l'incendie ayant eu lieu le 28.05.2014
3358.3809	Dès 2013, selon le décompte reçu du Service des communes et du logement du Canton de Vaud, concernant l'évolution du Fonds de régularisation des loyers, ce n'est plus un prélèvement dans le Fonds mais une attribution
3358.4364	Remboursement de l'ECA suite à l'incendie du 28.05.2014
3358.4516	Remboursement par le Canton de Vaud (DGE), pour l'isolation phonique des fenêtres, ceci pour les bâtiments exposés au bruit des chemins de fer

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3360	Jouxkens 5 (57)	36'867.42	20'599.95	47'300.00	21'400.00	9'467.85	23'160.00
3360.3121	Achats d'eau	575.10		700.00		598.95	
3360.3123	Achats d'électricité	208.30		100.00		84.70	
3360.3124 *	Achats de combustibles	128.60					
3360.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	8'187.50		6'000.00		2'165.90	
3360.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	27'277.47		40'000.00		6'126.95	
3360.3186	Primes d'assurances de choses	490.45		500.00		491.35	
3360.4231	Loyer		20'600.00		21'400.00		23'160.00
3360.4359	Recettes diverses (dcpte chauf.)		-0.05				
3362	Village 10 (61)	14'271.35	19'620.00	24'300.00	19'600.00	14'597.20	19'620.00
3362.3121	Achats d'eau	856.50		800.00		724.30	
3362.3141.01	Bâtiment - entretien courant	4'337.00		7'700.00		12'999.05	
3362.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	8'205.00		15'000.00			
3362.3186	Primes d'assurances de choses	872.85		800.00		873.85	
3362.4231	Loyer		19'620.00		19'600.00		19'620.00
3363	Temple 16 (41)	13'928.40	29'400.00	20'900.00	29'400.00	12'755.90	29'400.00
3363.3121	Achats d'eau	653.40		600.00		674.40	
3363.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'274.70		4'900.00		11'732.90	
3363.3141.02	Bâtiment - rénovation	11'652.35		15'000.00			
3363.3186	Primes d'assurances de choses	347.95		400.00		348.60	
3363.4231	Loyer		29'400.00		29'400.00		29'400.00
3365	Poste 17 (60)	14'805.45	30'900.00	29'300.00	30'900.00	6'865.55	30'900.00
3365.3121	Achats d'eau	727.85		1'000.00		855.40	
3365.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'981.00		1'800.00		5'506.40	
3365.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	11'593.80		26'000.00			
3365.3186	Primes d'assurances de choses	502.80		500.00		503.75	
3365.4231	Loyer		30'900.00		30'900.00		30'900.00

3360.3124	Suite au changement de locataire, l'appartement est resté vacant du 01.01.2014 au 31.01.2014. Les frais de chauffage pendant cette période sont à charge de la Commune
3360.3141.01	Remplacement de la régulation de chauffage d'un montant de Fr. 3'591.--
3360.3141.02	Les travaux de mise en séparatif des canalisations ont été moins coûteux que prévu grâce à des appels d'offres
3362.3141.02	Travaux moins conséquents que prévu
3365.3141.02	Les travaux de mise en séparatif des canalisations ont été moins coûteux que prévu grâce à des appels d'offres

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3371	Avenir 6 (83)	40'848.61	82'780.90	60'900.00	80'600.00	10'626.47	80'853.90
3371.3121	Achats d'eau	1'502.85		1'000.00		1'368.20	
3371.3122	Achats de gaz			500.00			
3371.3123	Achats d'électricité	539.15		1'000.00		542.70	
3371.3124	Achats de combustibles					770.95	
3371.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'888.00		12'000.00		4'647.45	
3371.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	34'931.40		45'000.00			
3371.3185	Honoraires surveillance énergie	487.96		500.00		487.97	
3371.3186	Primes d'assurances de choses	876.25		900.00		877.85	
3371.3301 *	Défalcations et annulations de frais	623.00				1'931.35	
3371.4231	Loyer		80'365.00		80'300.00		80'365.00
3371.4359	Recettes diverses (machine à laver + dcpte chauf.)		484.55		300.00		488.90
3371.4365 *	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		1'931.35				
3372	Avenir 5 (52)	8'576.45	12'924.20	17'700.00	17'000.00	6'321.27	16'980.00
3372.3121	Achats d'eau	999.65		1'100.00		1'145.95	
3372.3123	Achats d'électricité	103.00		200.00		91.95	
3372.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	7'117.80		16'000.00		4'726.72	
3372.3186	Primes d'assurances de choses	356.00		400.00		356.65	
3372.4231 *	Loyer		12'580.00		17'000.00		16'980.00
3372.4359	Recettes diverses (remboursement des frais)		344.20				
3373	Avenir 7 (53)	12'669.75	32'789.05	26'900.00	44'500.00	16'279.14	45'442.00
3373.3121	Achats d'eau	1'927.10		2'900.00		2'688.45	
3373.3123	Achats d'électricité	178.40		200.00		108.45	
3373.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	5'430.00		23'000.00		12'273.64	
3373.3186	Primes d'assurances de choses	540.35		600.00		541.35	
3373.3191	Taxe d'épuration (appart. secours)			200.00			
3373.3199 *	Frais divers	2'900.00					
3373.3301 *	Défalcations et annulations de frais	1'693.90				667.25	
3373.4231 *	Loyer		30'270.00		44'500.00		44'790.00
3373.4359 *	Recettes diverses (remboursement des frais)		701.50				
3373.4364 *	Remboursements d'assurances propres		817.55				
3373.4365 *	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		1'000.00				652.00
3374	Avenir 9 (Savonnerie 6) (54)	3'464.70	33'000.00	17'600.00	33'000.00	10'313.65	33'000.00
3374.3121	Achats d'eau	531.25		700.00		799.10	
3374.3141.01	Bâtiment - entretien courant	2'108.90		16'000.00		8'689.05	
3374.3186	Primes d'assurances de choses	824.55		900.00		825.50	
3374.4231	Loyer		33'000.00		33'000.00		33'000.00

3371.3141.02	Les travaux ont été moins coûteux que prévu
3371.3301	Défalcations pour des loyers suite à des actes de défaut de biens de divers locataires
3371.4365	Annulation de défalcation suite au paiement d'une locataire
3372.3141.01	Entretien minimum en raison d'une future démolition prévue en 2015
3372.4231	Un appartement a été mis à disposition de l'ALJF depuis le 01.02.2014
3373.3141.01	Entretien minimum en raison d'une future démolition prévue en 2015
3373.3199	La Commune a pris à sa charge les frais de déménagement et de débarras pour les appartements de deux locataires
3373.3301	Défalcations pour des loyers suite à des actes de défaut de biens d'un locataire
3373.4231	Quatre appartements ont été mis à disposition de l'ALJF entre avril et décembre 2014, et plusieurs places de parc sont vacantes
3373.4359	La prime ECA, l'assurance dégâts d'eau, ainsi que les frais d'entretien du chauffage sont facturés à l'ALJF
3373.4364	Remboursement de l'assurance pour le remplacement d'un vitrage suite à un cambriolage
3373.4365	Annulation de défalcations suite aux divers paiements d'un locataire

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3375	Saugiaz 8 (62)	34'338.50	21'590.00	16'000.00	23'600.00	15'714.60	23'520.00
3375.3121	Achats d'eau	753.15		1'100.00		1'141.20	
3375.3123	Achats d'électricité	677.25		600.00		480.95	
3375.3124	Achats de combustibles	5'404.65		6'000.00		3'828.95	
3375.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	24'124.10		7'900.00		9'872.20	
3375.3186	Primes d'assurances de choses	409.35		400.00		391.30	
3375.3199 *	Frais divers	2'970.00					
3375.4231 *	Loyer		18'620.00		23'500.00		23'520.00
3375.4351	Ventes d'eau, d'énergie et de combustible				100.00		
3375.4363 *	Remboursements dommages causés par tiers		2'970.00				
3376	1er-Mai 13 (Cure) (84)	479.70	479.70	500.00	500.00	588.50	630.50
3376.3123	Achats d'électricité					107.95	
3376.3186	Primes d'assurances de choses	479.70		500.00		480.55	
3376.4359	Recettes diverses (remboursement des frais)		479.70		500.00		630.50
3377	Crissier 1B (89)	20'260.85	41'891.85	700.00	700.00	10'474.90	28'796.10
3377.3121	Achats d'eau					1'111.55	
3377.3122	Achats de gaz					5'521.15	
3377.3123	Achats d'électricité					1'111.60	
3377.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	19'627.80				2'096.45	
3377.3186	Primes d'assurances de choses	633.05		700.00		634.15	
3377.4231	Loyer				700.00		28'290.00
3377.4359 *	Ventes et prestations diverses		1'760.85				506.10
3377.4364 *	Remboursements d'assurances propres		40'131.00				

3375.3141.01	Réfection complète de la peinture et des sols suite au changement de locataires de l'appartement du rez-de-chaussée
3375.3199	La Commune a dû prendre à sa charge les frais de nettoyage et de débarras de l'appartement suite au départ de la famille qui louait l'appartement, selon la décision municipale du 12.09.2014
3375.4231	Un appartement est resté vacant durant les mois de juillet à novembre (5 mois à Fr. 980.--/mois)
3375.4363	Les frais de débarras et de nettoyage ont été refacturés à la famille qui louait l'appartement
3377.3141.01	Un montant de Fr. 19'216.-- a été dépensé suite à l'incendie de l'annexe au bâtiment
3377.4359	La prime d'assurance pour dégât d'eau, les contrats d'entretien des installations électriques et du brûleur sont refacturés à l'ALJF
3377.4364	Remboursement de l'ECA suite aux frais de sinistre

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34 *	BÂTIMENTS DU PATR. ADMINISTRATIF	1'489'493.15	795'326.98	1'425'800.00	578'400.00	1'279'123.97	656'746.97
	Récapitulation par natures						
3112	Achats de mobilier et équipement salle de gym.	1'929.95		2'200.00			
3113	Achats de mobilier et équipement			1'000.00			
3121	Achats d'eau	81'497.52		115'600.00		100'607.95	
3122	Achats de gaz	82'119.10		88'300.00		98'285.25	
3123	Achats d'électricité	145'086.35		176'000.00		162'210.00	
3124	Achats de combustibles	53'159.75		70'000.00		64'176.65	
3141.01	Bâtiment - entretien courant	486'155.10		342'700.00		275'189.36	
3141.02	Bâtiment - rénovation	162'309.82		143'000.00		112'183.84	
3152	Entretien mobilier et équipement salle de gym.	60.55					
3153	Entretien mobilier et équipement			1'500.00			
3161	Loyers	421'023.10		428'500.00		412'363.25	
3185	Honoraires surveillance énergie	13'404.76		13'700.00		11'772.92	
3186	Primes d'assurances de choses	42'746.85		43'300.00		42'083.90	
3301	Défalcations et annulations de frais	0.30				250.85	
4271	Loyers des bâtiments administratifs		210'850.00		98'500.00		150'884.00
4359	Recettes diverses (dcpte chauff.)		2'457.10		300.00		948.60
4362	Remboursements de frais						344.90
4363	Remboursements dommages causés par tiers		662.05				60.00
4364	Remboursements d'assurances propres		118'804.45				
4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		120.00				
4902	Imputations internes biens, services et marchandises		19'911.33		28'900.00		61'865.87
4903	Imputations internes eau, énergie et combustibles		10'130.55		12'300.00		9'155.90
4904	Imputations internes de loyers		432'391.50		438'400.00		433'487.70
3401	Lausanne 33/35 - Hôtel-de-Ville	165'065.46	52'420.00	198'400.00	52'300.00	122'117.36	101'400.00
3401.3112	Achats de mobilier et équipement salle de gym.	1'929.95		2'200.00			
3401.3121	Achats d'eau	2'737.10		3'300.00		3'476.90	
3401.3123	Achats d'électricité	34'830.75		57'000.00		50'809.00	
3401.3124	Achats de combustibles	21'919.35		35'000.00		32'865.30	
3401.3141.01	LSne 33 - entretien courant	36'875.40		49'000.00		9'935.98	
3401.3141.11 *	LSne 35 - entretien courant	53'420.11		39'000.00		15'046.78	
3401.3141.21	Salle de gym. - entretien courant	4'266.70		3'800.00		690.30	
3401.3152	Entretien mobilier et équipement salle de gym.	60.55					
3401.3185	Honoraires surveillance énergie	3'348.00		3'400.00		3'348.00	
3401.3186	Primes d'assurances de choses	5'677.55		5'700.00		5'694.25	
3401.3301	Défalcations et annulations de frais					250.85	
3401.4271	Loyers des bâtiments administratifs		52'300.00		52'300.00		101'400.00
3401.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		120.00				

- 34** De manière générale, les divers comptes 2014 relatifs aux dépenses pour les bâtiments communaux présentent un résultat favorable par rapport aux budgets. Une analyse plus détaillée des comptes par nature pour l'ensemble des dépenses relatives aux énergies et à l'eau (natures nos 3121, 3122, 3123, 3124) montre également une situation globalement favorable par rapport aux budgets. Des différences de consommation d'eau et d'électricité ont été constatées; elles sont dues essentiellement aux fréquences d'utilisation des locaux. En ce qui concerne les consommations de gaz et de combustibles, ces différences proviennent principalement des conditions climatiques. Cette même analyse des comptes par nature (3141) pour la section no 34 montre que les coûts des travaux d'entretien courant et de rénovation du patrimoine immobilier communal sont supérieurs aux budgets. Le cumul des dépenses sur les 4 sections de bâtiments (nos 32, 33, 34 et 35) est par contre inférieur aux budgets, tenant compte des remboursements de sinistres par l'ECA. En cas d'écarts significatifs, des commentaires plus précis se trouvent dans les comptes respectifs de chaque bâtiment. Il est à noter que seuls les travaux d'entretien nécessaires ont été réalisés dans les bâtiments, ceci selon leur priorité
- 3401.3141.11** Le remplacement du collecteur de chauffage était prévu initialement en 2013 et a été reporté en 2014 pour un montant de Fr. 4'968.--. Suite aux travaux de rénovation, la mise en passe des clés a été faite pour Fr. 8'292.--

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3402	Lausanne 25 - Séc. sociale (68)	41'202.67	47'817.10	38'200.00	45'700.00	41'557.19	46'368.60
3402.3121	Achats d'eau	1'320.17		1'400.00		1'088.55	
3402.3122	Achats de gaz	10'613.55		12'000.00		12'630.75	
3402.3123	Achats d'électricité	4'083.30		4'300.00		4'305.25	
3402.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	20'977.80		16'000.00		19'856.44	
3402.3185	Honoraires surveillance énergie	1'944.00		2'000.00		1'458.00	
3402.3186	Primes d'assurances de choses	2'263.55		2'500.00		2'218.20	
3402.3301	Défalcations et annulations de frais	0.30					
3402.4271	Loyers des bâtiments administratifs		45'360.00		45'400.00		45'360.00
3402.4359 *	Recettes diverses (dcpte chauf.)		2'457.10		300.00		948.60
3402.4363	Remboursements dommages causés par tiers						60.00
3403	Avenir 2 - Service du personnel (32)	21'935.90		34'600.00		8'949.67	
3403.3121	Achats d'eau	403.50		400.00		467.75	
3403.3122	Achats de gaz	3'826.05		4'000.00		5'237.95	
3403.3123	Achats d'électricité	911.05		1'200.00		878.85	
3403.3141.01	Bâtiment - entretien courant	4'505.30		8'000.00		1'444.30	
3403.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	11'369.99		20'000.00			
3403.3185	Honoraires surveillance énergie	487.96		500.00		487.97	
3403.3186	Primes d'assurances de choses	432.05		500.00		432.85	
3404	Avenir 4 - caserne des pompiers	35'601.30	110'316.00	55'200.00		40'106.30	
3404.3121	Achats d'eau	653.25		700.00		951.15	
3404.3123	Achats d'électricité	4'060.85		5'300.00		3'669.50	
3404.3124	Achats de combustibles	13'210.65		13'000.00		14'632.35	
3404.3141.01	Bâtiment - entretien courant	4'485.85		19'000.00		18'618.40	
3404.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	10'958.75		15'000.00			
3404.3186	Primes d'assurances de choses	2'231.95		2'200.00		2'234.90	
3404.4271	Loyers des bâtiments administratifs		110'316.00				
3405	Lac 14 - Centre technique communal	186'779.25	6'185.25	152'300.00		108'840.23	
3405.3121	Achats d'eau	5'399.60		4'000.00		4'059.45	
3405.3122	Achats de gaz	38'028.45		39'000.00		38'708.60	
3405.3123	Achats d'électricité	12'545.15		14'000.00		13'072.20	
3405.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	45'406.13		39'000.00		40'074.78	
3405.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	72'233.37		43'000.00			
3405.3185	Honoraires surveillance énergie	2'808.00		2'900.00		2'573.65	
3405.3186	Primes d'assurances de choses	10'358.55		10'400.00		10'351.55	
3405.4364 *	Remboursements d'assurances propres		6'185.25				

3402.3141.01	Nombreuses réparations du four de la boulangerie pour un montant total de Fr. 5'450.--
3402.4359	Comprend entre autres, la mise en conformité de l'installation électrique de la boulangerie qui a été facturée au locataire pour un montant de Fr. 1517.--
3403.3141.02	Les travaux de peinture ont été exécutés par le personnel communal
3404.3141.02	Les travaux ont coûtés moins que prévu suite à divers appels d'offres
3405.3141.01	Remplacement du coffre-fort qui a coûté Fr. 5'365.-- et remplacement des détecteurs, suite à un vol par effraction, entre autres
3405.3141.02	Rénovation de l'édicule pour Fr. 29'500.-- selon la décision municipale du 11.04.2014
3405.4364	Remboursement de l'assurance pour le remplacement des détecteurs et du coffre-fort suite au vol par effraction

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3406	Av. Piscine - local cimetière	17'481.65		33'100.00		19'218.12	
3406.3121	Achats d'eau	12'292.60		20'000.00		11'858.45	
3406.3123	Achats d'électricité	593.50		1'000.00		561.65	
3406.3124	Achats de combustibles	1'896.00		4'500.00		3'479.00	
3406.3141.01	Bâtiment - entretien courant	2'078.35		7'000.00		2'697.27	
3406.3186	Primes d'assurances de choses	621.20		600.00		621.75	
3409	Edicules publics (38)	106'754.99	662.05	134'100.00		138'157.90	
3409.3121	Achats d'eau	36'163.40		60'000.00		58'927.30	
3409.3122	Achats de gaz (serres Biondes)	1'674.60		3'300.00		6'915.75	
3409.3123	Achats d'électricité	18'603.95		20'000.00		21'260.20	
3409.3141.01	Bâtiments - entretien courant	16'589.39		15'000.00		50'288.05	
3409.3141.02	Bâtiments - rénovation	33'030.70		35'000.00			
3409.3186	Primes d'assurances de choses	692.95		800.00		766.60	
3409.4363	Remboursements dommages causés par tiers		662.05				
341	LOCAUX ADMINISTRATIFS EN LOCATION	453'905.78	367'033.38	471'100.00	384'200.00	484'010.74	398'526.07
3410	Lausanne 21 - Culture-Jeunesse-Sport	187'752.40	100'880.00	187'800.00	100'900.00	186'864.67	101'380.00
3410.3123	Achats d'électricité	9'135.75		4'000.00		6'185.50	
3410.3141.01	Bâtiment - entretien courant	451.45		4'500.00		1'819.17	
3410.3161	Loyers	178'165.20		178'800.00		178'860.00	
3410.3186	Primes d'assurances de choses			500.00			
3410.4271	Locations						500.00
3410.4904 *	Imputations internes de loyers		100'880.00		100'900.00		100'880.00
3411 *	Savonnerie 1 - OSP Venoge	39'459.10	39'459.10	41'000.00	41'000.00	41'362.10	41'362.10
3411.3123	Achats d'électricité	755.35		1'000.00		673.95	
3411.3141.01	Entretien des locaux			1'000.00			
3411.3161	Loyer des locaux	38'703.75		39'000.00		40'688.15	
3411.4902	Imputations internes biens, services et marchandises				1'000.00		
3411.4903	Imputations internes eau, énergie et combustibles		755.35		1'000.00		673.95
3411.4904	Imputations internes de loyers/chauffage		38'703.75		39'000.00		40'688.15
3415 *	Industrie 2-4 - Garderie "La Farandole"	126'150.25	126'150.25	124'400.00	124'400.00	125'658.05	125'658.05
3415.3121	Achats d'eau	1'501.85		2'000.00		1'404.15	
3415.3123	Achats d'électricité	5'977.20		6'000.00		5'304.35	
3415.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	9'349.65		3'900.00		7'464.25	
3415.3161	Loyers	109'321.55		112'500.00		111'485.30	
3415.4902	Imputations internes biens, services et marchandises		9'349.65		3'900.00		7'464.25
3415.4903	Imputations internes eau, énergie et combustibles		7'479.05		8'000.00		6'708.50
3415.4904	Imputations internes de loyers/chauffage		109'321.55		112'500.00		111'485.30

3410.4904	Frais de loyer des locaux pour les PPLS correspondant à une partie du compte no 3410.3161 selon les m2 utilisés, contrepartie dans le compte no 5330.3904
3411	Les charges pour le bâtiment sont imputées dans la section no 3411 "Savonnerie 1 - OSP Venoge" et réimputées par les comptes d'imputations internes, comptes nos 3411.4902 à 4904 à la section no 5340 "Centre OSP Venoge - bureau de Renens"
3415	Les charges pour le bâtiment sont imputées dans la section no 3415 "Industrie 2-4 - Garderie "La Farandole" et réimputées par les comptes d'imputations internes, comptes nos 3415.4902 à 4904 à la section no 7112 "Garderie "La Farandole" - Industrie 2-4"
3415.3141.01	Remplacement d'une batterie défectueuse : Fr. 2'090.--. Installation d'une prise informatique : Fr. 1'141.--. Intervention urgente sur une canalisation bouchée : Fr. 460.--. Plusieurs dépannages sur des luminaires : Fr. 855.--, ainsi que le remplacement d'une vitre cassée : Fr. 470.--

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3416 *	Censuy 22 - Jardin d'enfants "Le Pinocchio"	14'135.20	14'135.20	16'200.00	16'200.00	16'309.95	16'309.95
3416.3123	Achats d'électricité	242.15		300.00		247.20	
3416.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'004.65		900.00		238.75	
3416.3161	Loyers	12'888.40		15'000.00		15'824.00	
3416.4902	Imputations internes biens, services et marchandises		1'004.65		900.00		238.75
3416.4903	Imputations internes eau, énergie et combustibles		242.15		300.00		247.20
3416.4904	Imputations internes de loyers/chauffage		12'888.40		15'000.00		15'824.00
3417 *	24-Janvier 28 - APEMS	44'070.75	44'070.75	46'100.00	46'100.00	43'559.85	43'559.85
3417.3123	Achats d'électricité	1'402.75		2'000.00		1'433.75	
3417.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'342.25		2'100.00		799.25	
3417.3161.01	Loyers - APEMS	41'325.75		42'000.00		41'326.85	
3417.4902	Imputations internes biens, services et marchandises		1'342.25		2'100.00		799.25
3417.4903	Imputations internes eau, énergie et combustibles		1'402.75		2'000.00		1'433.75
3417.4904.01	Imputations internes de loyers/chauffage - APEMS		41'325.75		42'000.00		41'326.85
3418 *	Préfaully 29-31 - Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus"	42'338.08	42'338.08	55'600.00	55'600.00	70'256.12	70'256.12
3418.3123	Achats d'électricité	251.25		1'000.00		92.50	
3418.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	8'214.78		21'000.00		611.65	
3418.3141.02	Bâtiment - rénovation					52'751.97	
3418.3161	Loyers	33'872.05		33'600.00		16'800.00	
3418.4902	Imputations internes biens, services et marchandises		8'214.78		21'000.00		53'363.62
3418.4903	Imputations internes eau, énergie et combustibles		251.25		1'000.00		92.50
3418.4904	Imputations internes de loyers/chauffage		33'872.05		33'600.00		16'800.00

- 3416** Les charges pour le bâtiment sont imputées dans la section no 3416 "Censuy 22 - Jardin d'enfants "Le Pinocchio" et réimputées par les comptes d'imputations internes, comptes nos 3416.4902 à 4904 à la section no 7114 "Jardin d'enfants "Le Pinocchio" - Censuy 22"
- 3417** Les charges pour le bâtiment sont imputées dans la section no 3417 "24-Janvier 28 - APEMS" et réimputées par les comptes d'imputations internes, comptes nos 3417.4902 à 4904 à la section no 7157 "APEMS 24-Janvier"
- 3418** Les charges pour le bâtiment sont imputées dans la section no 3418 "Préfaully 29-31 - Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" et réimputées par les comptes d'imputations internes, comptes nos 3418.4902 à 4904 à la section no 7113 "Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" - Préfaully 29-31"
- 3418.3141.01** Les travaux pour la pose d'une nouvelle clôture ont coûté moins que prévu car ils ont été exécutés par le personnel communal

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
343	BÂTIMENTS A USAGE SOCIO-CULTUREL	327'186.15	210'143.20	192'300.00	95'400.00	200'789.19	108'607.40
3431 *	Lausanne 37 - salle de spectacles (5190)	155'298.72		118'500.00		159'706.32	
3431.3121	Achats d'eau	3'251.35		4'000.00		3'915.55	
3431.3122	Achats de gaz	27'976.45		30'000.00		34'792.20	
3431.3123	Achats d'électricité	14'697.15		16'500.00		14'465.65	
3431.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	83'573.51		34'000.00		45'974.25	
3431.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	11'265.01		20'000.00		46'932.87	
3431.3185	Honoraires surveillance énergie	2'808.00		2'900.00		2'573.65	
3431.3186	Primes d'assurances de choses	11'727.25		11'100.00		11'052.15	
3432	Lausanne 50-52 - Site des Tilleuls (86-87-88)	1'887.40	2'124.00	17'800.00		4'290.90	2'124.00
3432.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	90.70		16'000.00		2'491.60	
3432.3186	Primes d'assurances de choses	1'796.70		1'800.00		1'799.30	
3432.4271 *	Loyers		2'124.00				2'124.00
3435	Simplon 7d - Garderie "Les Globe-Trotteurs"	10'940.10	66'900.00	17'400.00	66'900.00	11'507.90	66'900.00
3435.3123	Achats d'électricité	2'211.20		2'300.00		2'049.70	
3435.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'982.50		7'500.00		2'079.25	
3435.3161	Charges PPE	6'746.40		7'600.00		7'378.95	
3435.4904 *	Imputations internes de loyer		66'900.00		66'900.00		66'900.00
3436	Château 17 - crèche "Le Tournesol" + "La Grange" (27)	157'488.48	141'119.20	27'700.00	28'500.00	18'965.65	28'500.00
3436.3121	Achats d'eau	1'762.05		1'500.00		1'619.25	
3436.3123	Achats d'électricité	2'586.95		4'700.00		3'884.15	
3436.3124	Achats de combustibles	6'247.10		6'500.00		3'933.05	
3436.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant - Le Tournesol	17'934.38		8'000.00		7'181.80	
3436.3141.03 *	Bâtiment - entretien courant - La Grange	126'612.55		4'500.00			
3436.3186	Primes d'assurances de choses	2'345.45		2'500.00		2'347.40	
3436.4364 *	Remboursements d'assurances propres		112'619.20				
3436.4904 *	Imputations internes de loyer		28'500.00		28'500.00		28'500.00
3437	Industrie 1 (ex. "Les Lapins bleus")	1'571.45		10'900.00		6'318.42	11'083.40
3437.3121	Achats d'eau	263.75		400.00		401.45	
3437.3123	Achats d'électricité	370.65		5'700.00		4'475.40	
3437.3141.01	Bâtiment - entretien courant	666.45		4'500.00		1'170.62	
3437.3186	Primes d'assurances de choses	270.60		300.00		270.95	
3437.4904	Imputations internes de loyers						11'083.40

3431	Pour les charges et les revenus liés à la location, se référer à la section no 5190 "Salle de spectacles"
3431.3141.01	Ce bâtiment a fait l'objet de divers travaux supplémentaires soit de remise en conformité des installations électriques, de l'ascenseur et de la modification de plusieurs cylindres selon les directives de l'ECA pour un total d'environ Fr. 20'000.--. Pose de deux mains courantes : Fr. 8'105.-- suite à une motion d'une conseillère communale. De plus, plusieurs réparations de maintenance nécessaires ont été réalisées. Divers problèmes de canalisations ont engendrés des frais conséquents
3431.3141.02	Les travaux de rénovation n'ont été réalisés que partiellement
3432.3141.01	Aucun entretien n'a été effectué puisque les travaux entrepris sont pris en charge par le compte d'investissement pour la rénovation de la Ferme des Tilleuls no 3430.5030.236
3432.4271	Loyer facturé à "Boule et pétanque renanaise" pendant 12 mois à Fr. 177.--
3435.4904	Contrepartie dans le compte no 7110.3904, de la section "Crèche garderie "Les Globe-trotteurs" - Simplon 7d"
3436.3141.01	Selon la demande de l'ECA deux portes coupe-feu ont été remplacées à la chaufferie pour un montant de Fr. 6'800.--. Le changement de la vanne trois voies a dû être entrepris suite à une fuite sur l'installation de chaufferie et ceci pour un montant de Fr. 1'480.--
3436.3141.03	Les frais de Fr. 124'068.25 ont été engendrés suite à l'incendie de la Grange, selon les décisions municipales du 24.01.2014, 14.03.2014 et 04.04.2014
3436.4364	Remboursement de l'ECA suite à l'incendie de la Grange
3436.4904	Contrepartie dans le compte no 7111.3904, de la section "Crèche "Le Tournesol" - Château 17"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
345	INSTALLATIONS SPORTIVES	72'829.10	750.00	76'800.00	800.00	69'216.07	1'844.90
3451	Stade du Censuy	67'962.70		73'400.00		66'725.32	1'094.90
3451.3121	Achats d'eau	13'904.55		16'000.00		10'567.85	
3451.3123	Achats d'électricité	14'238.40		15'000.00		14'239.20	
3451.3124	Achats de combustibles	9'886.65		11'000.00		9'266.95	
3451.3141.01	Entretien courant	25'445.80		27'000.00		16'380.62	
3451.3141.02	Rénovation					12'499.00	
3451.3185	Honoraires surveillance énergie	2'008.80		2'000.00		1'331.65	
3451.3186	Primes d'assurances de choses	2'478.50		2'400.00		2'440.05	
3451.4271	Locations						750.00
3451.4362	Remboursements de frais						344.90
3452	Terrain de Verdeaux	4'866.40	750.00	3'400.00	800.00	2'490.75	750.00
3452.3121	Achats d'eau	992.20		800.00		992.20	
3452.3123	Achats d'électricité	2'463.65		1'500.00		1'167.75	
3452.3141.01	Entretien courant	1'368.00		1'000.00		288.20	
3452.3186	Primes d'assurances de choses	42.55		100.00		42.60	
3452.4271	Locations		750.00		800.00		750.00
347	BÂTIMENTS CULTUELS	60'750.90		39'700.00		46'161.20	
3471	Temple de Renens - Village 4	60'750.90		39'700.00		46'161.20	
3471.3113 *	Achats de mobilier et équipement			1'000.00			
3471.3121	Achats d'eau	852.15		1'100.00		877.95	
3471.3123	Achats d'électricité	15'125.35		13'200.00		13'434.25	
3471.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	19'513.40		11'000.00		30'037.65	
3471.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	23'452.00		10'000.00			
3471.3153	Entretien mobilier et équipement			1'500.00			
3471.3186	Primes d'assurances de choses	1'808.00		1'900.00		1'811.35	

3471.3113	Aucun achat n'a été nécessaire en 2014
3471.3141.01	Réfection de la peinture et du parquet pour le nouveau réfectoire dont l'ouverture a eu lieu à la rentrée scolaire d'août 2014 pour un montant de Fr. 11'761.--
3471.3141.02	Mise en séparatif du bâtiment selon la décision municipale du 19.12.2014

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35 *	BÂTIMENTS SCOLAIRES	1'216'320.84	118'051.50	1'364'800.00	80'500.00	1'177'478.22	92'963.05
	Récapitulation par natures						
3112	Achats de mobilier et équipement	53'511.65		61'800.00		64'284.10	
3121	Achats d'eau	29'031.68		43'000.00		39'253.96	
3122	Achats de gaz	135'350.62		131'100.00		179'387.04	
3123	Achats d'électricité	163'872.85		170'700.00		156'936.45	
3124	Achats de combustibles	121'244.90		214'200.00		150'112.50	
3129	Chauffage à distance	7'472.45		7'000.00		7'406.55	
3141.01	Bâtiment - entretien courant	454'307.46		434'500.00		355'464.68	
3141.02	Bâtiment - rénovation	60'784.05		104'000.00		37'295.15	
3152	Entretien mobilier et équip. scolaire	3'408.30		8'000.00		2'485.40	
3161	Loyer	81'945.45		82'000.00		81'563.10	
3185	Honoraires surveillance énergie	14'371.88		17'200.00		12'333.24	
3186	Primes d'assurances de choses	91'019.55		91'000.00		90'260.15	
3199	Frais divers			300.00			
3301	Défalcations					695.90	
4271	Loyer appartement de service		33'660.00		33'700.00		33'660.00
4362	Remboursements de frais		7'117.85		5'900.00		6'602.00
4363	Remboursements dommages causés par tiers		2'337.30				
4364	Remboursements d'assurances propres		33'819.95				11'851.05
4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		266.40				
4904	Imputations internes de loyers		40'850.00		40'900.00		40'850.00
350	VERDEAUX - PEPINIERES - SAUGIAZ	318'764.65	44'775.00	294'800.00	12'800.00	265'528.55	21'292.40
3501	Collège - Verdeaux S (78) - Bugnon 1	224'964.95	43'825.35	186'900.00	12'500.00	149'216.24	14'471.90
3501.3112	Achats de mobilier et équipement	17'223.00		21'800.00		17'396.40	
3501.3121	Achats d'eau	1'680.90		2'700.00		1'757.65	
3501.3123	Achats d'électricité	23'217.45		22'000.00		21'731.45	
3501.3124	Achats de combustibles	71'828.40		70'000.00		57'641.45	
3501.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	95'687.65		55'000.00		36'792.29	
3501.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire	671.60		1'500.00		108.00	
3501.3185	Honoraires surveillance énergie	2'646.00		2'800.00		2'857.05	
3501.3186	Primes d'assurances de choses	12'009.95		11'000.00		10'931.95	
3501.3199	Frais divers			100.00			
3501.4271	Loyer appartement de service		12'360.00		12'400.00		12'360.00
3501.4362	Remboursements de frais				100.00		70.00
3501.4363	Remboursements dommages causés par tiers		2'137.30				
3501.4364 *	Remboursements d'assurances propres		29'061.65				2'041.90
3501.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		266.40				

- 35** De manière générale, les divers comptes 2014 relatifs aux dépenses pour les bâtiments communaux présentent un résultat favorable par rapport aux budgets. Une analyse plus détaillée des comptes par nature pour l'ensemble des dépenses relatives aux énergies et à l'eau (natures nos 3121, 3122, 3123, 3124) montre également une situation globalement favorable par rapport aux budgets. Des différences de consommation d'eau et d'électricité ont été constatées; elles sont dues essentiellement aux fréquences d'utilisation des locaux. En ce qui concerne les consommations de gaz et de combustibles, ces différences proviennent principalement des conditions climatiques. Cette même analyse des comptes par nature (3141) pour la section no 35 montre que le total des coûts des travaux d'entretien courant et de rénovation du patrimoine immobilier communal est inférieur aux budgets. Le cumul des dépenses sur les 4 sections de bâtiments (nos 32, 33, 34 et 35) est également inférieur aux budgets, tenant compte des remboursements de sinistres par l'ECA. En cas d'écarts significatifs, des commentaires plus précis se trouvent dans les comptes respectifs de chaque bâtiment. Il est à noter que seuls les travaux d'entretien nécessaires ont été réalisés dans les bâtiments, ceci selon leur priorité. Les dépenses pour l'acquisition de mobilier et d'équipement scolaire pour la nature no 3112 sont globalement inférieures aux budgets prévus par les Directions scolaires. Certains achats n'ont pas été effectués ou ont été reportés
- 3501.3141.01** Deux sinistres ont eu lieu au courant de l'année. Les dépenses liées au vol s'élèvent à Fr. 8'936.95 et celles liées aux dégâts d'eau à Fr. 21'058.--
- 3501.4364** Remboursements pour sinistres de Fr. 21'058.-- et de Fr. 8'003.65

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Collège - Pépinières P - Pépinières 2	28'478.45		32'700.00	100.00	36'620.03	
3502.3112	Achats de mobilier et équipement	1'137.90		800.00		10'004.05	
3502.3121	Achats d'eau	1'012.50		1'200.00		1'031.90	
3502.3123 *	Achats d'électricité	11'784.10		12'400.00		11'775.00	
3502.3141.01	Bâtiment - entretien courant	11'361.20		15'000.00		10'661.73	
3502.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3502.3186	Primes d'assurances de choses	3'182.75		3'200.00		3'147.35	
3502.4362	Remboursements de frais				100.00		
3505	Pavillon - Pépinières P - Saugiaz 8	6'905.20		5'800.00		4'442.84	
3505.3112	Achats de mobilier et équipement	437.75				561.75	
3505.3121	Achats d'eau	644.45		800.00		684.15	
3505.3141.01	Bâtiment - entretien courant	4'741.95		3'800.00		2'115.38	
3505.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3505.3185	Honoraires surveillance énergie	488.00		500.00		487.96	
3505.3186	Primes d'assurances de choses	593.05		600.00		593.60	
3506	Salle de gym. - Verdeaux PS - Saugiaz 6	30'410.55		35'200.00	100.00	29'152.42	
3506.3112	Achat de mobilier et équip. salle gym.	2'002.90		2'100.00		1'932.22	
3506.3121	Achats d'eau	2'847.98		3'300.00		2'629.71	
3506.3122	Achats de gaz	13'253.67		13'000.00		16'501.29	
3506.3141.21	Salle de gym. - entretien courant	10'316.20		14'000.00		6'096.10	
3506.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			800.00			
3506.3186	Primes d'assurances de choses	1'989.80		2'000.00		1'993.10	
3506.4362	Remboursements de frais				100.00		
3507	Salle de gym. - Pépinières PS - Bibliothèque Pépinières 10	28'005.50	949.65	34'200.00	100.00	46'097.02	6'820.50
3507.3112	Achats de mobilier et équip. salle gym.					1'301.32	
3507.3121	Achats d'eau	962.65		1'300.00		892.30	
3507.3122	Achats de gaz	7'191.75		8'000.00		11'513.65	
3507.3123	Achats d'électricité	4'731.80		4'500.00		4'485.40	
3507.3141.21	Salle de gym. - entretien courant	11'408.55		15'000.00		24'190.20	
3507.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			400.00			
3507.3185 *	Honoraires surveillance énergie	1'620.00		2'900.00		1'620.00	
3507.3186	Primes d'assurances de choses	2'090.75		2'100.00		2'094.15	
3507.4362	Remboursements de frais				100.00		
3507.4364	Remboursements d'assurances propres		949.65				6'820.50

3502.3123	Compteur unique pour le collège et le pavillon, sections nos 3502 "Collège - Pépinières P - Pépinières 2" et 3505 "Pavillon - Pépinières P - Saugiaz 8"
3507.3185	Montant similaire à l'année précédente

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	24-JANVIER - 24-Janvier 24	143'565.70	5'020.75	138'500.00	3'000.00	154'521.69	4'512.70
3511	Collège, salle de gym. et locaux annexes P	143'565.70	5'020.75	138'500.00	3'000.00	154'521.69	4'512.70
3511.3112.01 *	Achats de mobilier et équip. collège	3'889.30		1'500.00		946.95	
3511.3112.21	Achats de mobilier et équip. salle gym.					2'575.00	
3511.3121	Achats d'eau	4'205.85		4'000.00		3'869.50	
3511.3122	Achats de gaz	22'452.90		32'000.00		64'139.15	
3511.3123	Achats d'électricité	24'527.45		25'000.00		23'849.65	
3511.3141.01	Collège - entretien courant	52'940.85		48'000.00		32'194.79	
3511.3141.21 *	Salle de gym. - entretien courant	23'792.40		15'900.00		15'826.25	
3511.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			400.00		901.80	
3511.3185	Honoraires surveillance énergie	2'592.00		2'700.00		1'296.00	
3511.3186	Primes d'assurances de choses	9'164.95		9'000.00		8'922.60	
3511.4362	Remboursements de frais		5'020.75		3'000.00		4'512.70
352	FLORISSANT	111'312.01		143'400.00	200.00	89'813.36	2'312.35
3521	Collège et salle de gym. P - Roche 24	84'096.26		84'100.00	100.00	73'788.03	
3521.3112.01 *	Achats de mobilier et équipement collège			1'100.00		1'836.00	
3521.3112.21 *	Achats de mobilier et équip. salle gym.	2'176.20				4'506.82	
3521.3121	Achats d'eau	4'832.80		4'000.00		4'762.00	
3521.3123	Achats d'électricité	7'625.95		9'000.00		7'059.05	
3521.3124	Achats de combustibles	12'695.00		20'000.00		20'047.35	
3521.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	31'814.91		22'000.00		19'045.60	
3521.3141.02	Bâtiment - rénovation	9'600.00		10'000.00			
3521.3141.21	Salle de gym. - entretien courant	3'949.65		5'300.00		5'117.41	
3521.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			400.00			
3521.3185	Honoraires surveillance énergie	2'700.00		3'500.00		2'700.00	
3521.3186	Primes d'assurances de choses	8'701.75		8'800.00		8'713.80	
3521.4362	Remboursements de frais				100.00		
3525	Pavillon P - Roche 37	27'215.75		59'300.00	100.00	16'025.33	2'312.35
3525.3112 *	Achats de mobilier et équipement	2'750.15		5'500.00		2'750.15	
3525.3121	Achats d'eau	511.35		500.00		470.40	
3525.3123	Achats d'électricité	1'212.85		1'300.00		1'162.15	
3525.3124	Achats de combustibles	4'225.90		5'200.00		2'806.05	
3525.3141.01	Bâtiment - entretien courant	8'477.20		7'000.00		8'093.08	
3525.3141.02 *	Bâtiment - rénovation	9'296.00		39'000.00			
3525.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3525.3186	Primes d'assurances de choses	742.30		700.00		743.50	
3525.4362	Remboursements de frais				100.00		
3525.4364	Remboursements d'assurances propres						2'312.35

3511.3112.01	Dépassement dû au remplacement de 2 beamers. Toutefois aucun dépassement de budget pour l'ensemble des achats de la Direction Est
3511.3141.21	Il a été procédé au remplacement du réducteur de pression ainsi qu'à celui de deux vannes incendie pour Fr. 6'774.--
3521.3112.01	L'acquisition du beamer n'a pas été effectuée
3521.3112.21	Fourniture et pose d'une nouvelle installation de sonorisation. Bien qu'il n'y ait aucun budget prévu, cette acquisition a pu se faire sans dépassement des comptes de la Direction Est
3521.3141.01	Mise en conformité de l'installation électrique pour Fr. 3'756.80. Réparation des escaliers de l'entrée du Collège pour un coût de Fr. 3'084.75
3525.3112	Acquisition que d'un seul pupitre sur les deux prévus à l'établissement du budget
3525.3141.02	Le changement de luminaires n'a pas été réalisé

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	LEMAN - Léman 10	369'563.78	59'664.45	510'900.00	58'700.00	386'142.01	59'408.60
3531	Collège Joran - S (81)	239'430.43	16'400.00	338'200.00	17'200.00	244'585.82	16'270.00
3531.3112	Achats de mobilier et équipement	21'542.40		22'000.00		4'506.55	
3531.3121	Achats d'eau			300.00			
3531.3122 *	Achats de gaz	59'916.05		40'000.00		52'330.50	
3531.3123	Achats d'électricité	73'397.20		75'000.00		67'822.90	
3531.3124 *	Achats de combustibles			87'000.00		39'090.80	
3531.3141.01	Bâtiment - entretien courant	56'136.98		70'000.00		54'440.82	
3531.3141.02 *	Bâtiment - rénovation			15'000.00			
3531.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire	1'911.55		2'000.00		784.20	
3531.3185	Honoraires surveillance énergie	2'862.00		3'000.00		1'908.35	
3531.3186	Primes d'assurances de choses	23'664.25		23'800.00		23'701.70	
3531.3199	Frais divers			100.00			
3531.4271	Loyer appartement de service		16'200.00		16'200.00		16'200.00
3531.4362	Remboursements de frais				1'000.00		70.00
3531.4363	Remboursements dommages causés par tiers		200.00				
3532	Collège Vaudaire - S	79'173.55	40'850.00	105'000.00	41'400.00	74'842.23	41'510.00
3532.3112	Achats de mobilier et équipement	416.35				454.25	
3532.3121	Achats d'eau			4'000.00			
3532.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	63'761.65		85'000.00		59'176.08	
3532.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire	500.00		1'000.00		691.40	
3532.3185	Honoraires et frais d'expertises			300.00			
3532.3186	Primes d'assurances de choses	14'495.55		14'600.00		14'520.50	
3532.3199	Frais divers			100.00			
3532.4362	Remboursements de frais				500.00		660.00
3532.4904 *	Imputations internes de loyers		40'850.00		40'900.00		40'850.00
3533	Salle de gymnastique Maurabia - S	50'959.80	2'414.45	67'700.00	100.00	66'713.96	1'628.60
3533.3112	Achats de mobilier et équip. salle gym.	1'606.90		2'200.00		3'518.03	
3533.3121	Achats d'eau	7'216.10		14'000.00		17'722.90	
3533.3122	Achats de gaz	18'730.55		20'000.00		18'018.85	
3533.3141.21	Salle de gym. - entretien courant	19'173.45		27'000.00		23'517.08	
3533.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire	301.30		500.00			
3533.3186	Primes d'assurances de choses	3'931.50		4'000.00		3'937.10	
3533.4362	Remboursements de frais		2'047.10		100.00		1'289.30
3533.4364	Remboursements d'assurances propres		367.35				339.30

3531.3122	Consommation de gaz plus conséquente que prévu due aux problèmes de la chaudière à pellets
3531.3124	Aucun achat de combustible puisque le silo à pellets a été rempli fin 2013
3531.3141.02	L'installation existante n'est pas compatible avec l'interface informatique souhaitée par conséquent une nouvelle étude d'optimisation de la régulation sera réalisée
3532.3141.01	Les travaux de nettoyage des fenêtres extérieures n'ont pas été réalisés
3532.4904	Imputation pour la surface utilisée par l'APEMS du Léman, contrepartie dans le compte no 7156.3904

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354	CENSUY - Lac 2	59'285.25		52'000.00	100.00	65'946.48	337.00
3541	Ancien collège - P	59'285.25		52'000.00	100.00	65'946.48	337.00
3541.3112	Achats de mobilier et équipement	10.00				29.95	
3541.3121	Achats d'eau	1'366.80		1'400.00		1'376.60	
3541.3123	Achats d'électricité	5'048.20		5'000.00		5'283.40	
3541.3124 *	Achats de combustibles	18'887.40		16'000.00		18'611.90	
3541.3141.01 *	Bâtiments - entretien courant	16'768.40		11'000.00		18'232.23	
3541.3141.02	Bâtiments - rénovation	14'000.00		15'000.00		18'209.15	
3541.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3541.3186	Primes d'assurances de choses	3'204.45		3'500.00		3'507.35	
3541.3301	Défalcations					695.90	
3541.4362	Remboursements de frais				100.00		
3541.4364	Remboursements d'assurances propres						337.00
355	SIMPLON - Simplon 24B	32'969.82	3'491.30	39'900.00	200.00	42'455.37	
3551	Collège P	25'997.71	3'491.30	31'400.00	100.00	34'745.23	
3551.3112	Achats de mobilier et équipement	219.75		800.00		6'262.45	
3551.3121	Achats d'eau	779.00		1'000.00		769.20	
3551.3122	Achats de gaz	8'726.45		12'000.00		11'272.30	
3551.3123	Achats d'électricité	2'861.55		4'000.00		2'672.60	
3551.3141.01	Bâtiment - entretien courant	11'124.75		11'000.00		11'308.77	
3551.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire	23.85		100.00			
3551.3185	Honoraires surveillance énergie	487.96		500.00		487.96	
3551.3186	Primes d'assurances de choses	1'774.40		2'000.00		1'971.95	
3551.4362	Remboursements de frais		50.00		100.00		
3551.4364	Remboursements d'assurances propres		3'441.30				
3555	Pavillon P	6'972.11		8'500.00	100.00	7'710.14	
3555.3112	Achats de mobilier et équipement	180.80					
3555.3121	Achats d'eau	713.75		900.00		693.25	
3555.3123	Achats d'électricité	3'664.40		5'000.00		5'494.55	
3555.3141.01	Bâtiment - entretien courant	1'395.35		1'400.00		504.03	
3555.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3555.3185	Honoraires surveillance énergie	487.96		500.00		487.96	
3555.3186	Primes d'assurances de choses	529.85		600.00		530.35	
3555.4362	Remboursements de frais				100.00		

3541.3124	Consommation similaire à celle de l'année précédente
3541.3141.01	Remplacement du boiler défectueux pour un montant de Fr. 2'860.--. Remplacement de plusieurs stores pour un montant de Fr. 4'313.--

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
358	AUTRES BÂTIMENTS SCOLAIRES	97'022.93	5'100.00	99'100.00	5'500.00	87'800.66	5'100.00
3581	Pavillons des Biondes P	18'700.61		30'800.00	100.00	47'488.54	
3581.3112	Achats de mobilier et équipement			800.00		2'860.30	
3581.3121	Achats d'eau	990.55		1'000.00		931.05	
3581.3123	Achats d'électricité	2'755.85		2'500.00		2'605.95	
3581.3124	Achats de combustibles	8'742.20		12'000.00		10'182.65	
3581.3141.01	Bâtiment - entretien courant	3'349.55		11'500.00		8'956.93	
3581.3141.02	Bâtiment - rénovation					19'086.00	
3581.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3581.3185	Honoraires surveillance énergie	487.96		500.00		487.96	
3581.3186	Primes d'assurances de choses	2'374.50		2'400.00		2'377.70	
3581.4362	Remboursements de frais				100.00		
3582	Pavillon des Corbettes P	38'488.05		35'900.00	100.00	6'631.63	
3582.3112	Achats de mobilier et équipement			800.00			
3582.3121	Achats d'eau	301.55		500.00		427.75	
3582.3123	Achats d'électricité	520.55		1'000.00		464.40	
3582.3124	Achats de combustibles	4'866.00		4'000.00		1'732.30	
3582.3141.01	Bâtiment - entretien courant	4'275.10		3'800.00		3'369.63	
3582.3141.02	Bâtiment - rénovation	27'888.05		25'000.00			
3582.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3582.3186	Primes d'assurances de choses	636.80		700.00		637.55	
3582.4362	Remboursements de frais				100.00		
3583	Collège du Village P (82) - Sentier de la Gare 9	10'020.72	5'100.00	14'000.00	5'200.00	18'709.29	5'100.00
3583.3112	Achats de mobilier et équipement			800.00		785.56	
3583.3121	Achats d'eau	450.50		600.00		538.90	
3583.3122	Achats de gaz	5'079.25		6'100.00		5'611.30	
3583.3123	Achats d'électricité	632.35		900.00		728.45	
3583.3141.01	Bâtiment - entretien courant	3'181.77		4'800.00		10'367.13	
3583.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3583.3186	Primes d'assurances de choses	676.85		700.00		677.95	
3583.4271	Loyer appartement de service		5'100.00		5'100.00		5'100.00
3583.4362	Remboursements de frais				100.00		

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3584	Collège du Mont-de-By P - Côtes 17	29'813.55		18'400.00	100.00	14'971.20	
3584.3112	Achat de mobilier et équipement			800.00			
3584.3121	Achats d'eau	514.95		1'500.00		696.70	
3584.3123	Achats d'électricité	1'035.25		1'900.00		1'031.05	
3584.3129	Chauffage à distance	7'472.45		7'000.00		7'406.55	
3584.3141.01 *	Bâtiment - entretien courant	19'676.65		6'000.00		4'720.80	
3584.3152	Entretien mobilier et équip. scolaire			100.00			
3584.3186	Primes d'assurances de choses	1'114.25		1'100.00		1'116.10	
3584.4362	Remboursements de frais				100.00		
359	LOCAUX SCOLAIRES EN LOCATION	83'836.70		86'200.00		85'270.10	
3591	Classes du Caudray / Silo 10 P	83'836.70		86'200.00		85'270.10	
3591.3112 *	Achats de mobilier et équipement	-81.75		800.00		2'056.35	
3591.3123	Achats d'électricité	857.90		1'200.00		770.45	
3591.3141.01	Locaux - entretien courant	973.25		2'000.00		738.35	
3591.3161	Loyer	81'945.45		82'000.00		81'563.10	
3591.3186	Primes d'assurances de choses	141.85		200.00		141.85	

3584.3141.01 Des travaux urgents de réfection de la toiture ont dû être entrepris pour un montant de Fr. 19'500.--

3591.3112 Renoncement à l'acquisition d'un nouveau beamer

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36	SERVICE ENVIRONNEMENT - MAINTENANCE	7'875'269.61	3'107'179.62	7'765'800.00	3'002'000.00	7'853'784.32	2'114'810.12
3610	Logistique et maintenance	2'811'893.09	165'929.20	2'807'700.00	37'900.00	2'676'808.56	171'460.35
3610.3011.01 *	Personnel DO - traitements	1'783'180.40		1'832'200.00		1'766'526.70	
3610.3012.01	Personnel DO - rempl. postes vacants					7'042.40	
3610.3012.30	Personnel DO - rempl. accidents					9'012.70	
3610.3030	Cotisations AVS-AI-AC	152'337.20		163'300.00		143'545.20	
3610.3040	Cotisations Caisse pensions	276'399.00		281'600.00		224'470.20	
3610.3050	Assurances de personnes	89'246.05		101'000.00		88'845.15	
3610.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	5'640.00		4'600.00		4'240.00	
3610.3114	Machines et matériel	134'051.07		130'000.00		116'626.63	
3610.3115	Véhicules	29'500.00		25'000.00			
3610.3124.01	Carburant - véhicules de voirie	45'208.55		50'000.00		52'313.65	
3610.3124.02	Carburant - bus scolaire	3'169.30		5'000.00		3'838.10	
3610.3135 *	Achats de matières premières et de fournitures	31'575.02		50'000.00		51'506.84	
3610.3143	Eclairage de fête	6'504.60		5'000.00		8'869.15	
3610.3154 *	Entretien des machines et du matériel d'exploitation	31'449.62		30'000.00		22'649.84	
3610.3155.01 *	Entretien - véhicules de voirie	81'748.45		70'000.00		81'860.20	
3610.3155.02	Entretien - bus scolaire	6'336.35		5'000.00		7'043.20	
3610.3163 *	Locations de véhicules et de machines	15'643.73		10'000.00		19'388.20	
3610.3186.01	Assurances - véhicules de voirie	23'160.60		21'000.00		21'296.90	
3610.3186.02	Assurances - bus scolaire	1'405.80		2'000.00		1'974.90	
3610.3188 *	Déneigement par des tiers	1'840.90		6'000.00		6'085.15	
3610.3191	Taxe sur la valeur ajoutée TVA	1'298.90		1'500.00		1'257.45	
3610.3192.01	Taxes - véhicules de voirie	11'747.55		12'000.00		10'791.10	
3610.3192.02	Taxes - bus scolaire	2'200.00		2'500.00		2'240.00	
3610.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	78'250.00				25'384.90	
3610.4356	Facturation de services à des tiers		29'476.85		30'000.00		28'578.95
3610.4359	Ventes et prestations diverses		43.20		1'500.00		
3610.4361.30	DO - remboursements accident		3'266.40				97'643.30
3610.4361.40	DO - remboursements maladie		1'713.60				
3610.4361.60	DO - remboursements militaire PCi		232.00				
3610.4364.01	Rbt d'assurances propres - véhicules de voirie		860.00				
3610.4364.03 *	Remboursements d'assurances propres		14'290.15				
3610.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		116'047.00		6'400.00		45'238.10

3610.3011.01	Vacances de postes
3610.3060	Déplacements et frais de repas plus importants en raison de la fréquentation de cours plus forte
3610.3135	Pas d'achat de sel de déneigement pendant l'hiver 2013-2014
3610.3154	Pas de dépenses particulières si ce n'est la réparation d'une tondeuse tractée pour plus de Fr. 4'000.--
3610.3155.01	Comprend l'expertise du camion qui a coûté environ Fr. 5'000.-- et Fr. 15'000.-- pour l'entretien annuel de la balayeuse
3610.3163	Location d'un camion nacelle supplémentaire pour la taille de grands arbres
3610.3188	Aucune intervention sur la Rte de Cossonay par l'Etat de Vaud pendant l'hiver 2013-2014
3610.3901	Imputation des prestations effectuées par du personnel imputé dans la section no 3631 "Déchets urbains", mais qui ne concerne pas la gestion des déchets. Les heures imputées ont été estimées avec plus de précision après 1½ année de recul, par rapport à ce qui avait été budgétisé. Il y a également une recette dans le compte no 3610.4901 concernant du personnel imputé aux sections nos 3630 "Déchets non urbains" et 3631 "Déchets urbains"
3610.4364.03	Remboursement de l'ECA pour le remplacement de deux machines ayant été détruites dans l'incendie de la Grange au Château 17
3610.4901	Prestations pour le réseau d'évacuation et d'épuration des eaux (contrepartie dans le compte no 3860.3901) et prestations effectuées par du personnel qui concerne la section no 3630 "Déchets non urbains" et la section no 3631 "Déchets urbains". Pour les déchets, les heures imputées ont été estimées avec plus de précision après 1½ année de recul. Il y a également une charge dans le compte no 3610.3901 concernant du personnel imputé depuis la section no 3631 "Déchets urbains"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3620	Espaces verts	1'760'111.10	142'914.85	1'730'800.00	80'000.00	1'754'164.63	109'479.05
3620.3011.01 *	Personnel DO - traitements	1'138'698.95		1'124'300.00		1'116'313.55	
3620.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	17'493.00					
3620.3012.40	Personnel DO - rempl. maladie					44'172.95	
3620.3030	Cotisations AVS-AI-AC	91'885.40		99'600.00		94'865.70	
3620.3040	Cotisations Caisse pensions	166'652.15		177'100.00		145'101.30	
3620.3050	Assurances de personnes	54'685.75		62'500.00		58'574.70	
3620.3060 *	Indemnités et remboursements de frais	424.50		800.00		930.00	
3620.3145.01	Entretien et aménagement des espaces verts	282'009.60		263'000.00		282'634.58	
3620.3185	Honoraires et frais d'expertises	826.20				8'000.00	
3620.3191	Taxe sur la valeur ajoutée TVA	3'583.55		3'500.00		3'571.85	
3620.3816	Attributions au Fonds d'arborisation	3'852.00					
3620.4309 *	Taxe compensatoire pour arbres		3'852.00				
3620.4319 *	Emoluments abattage d'arbres		900.00				
3620.4356	Facturation de services à des tiers		75'800.00		80'000.00		75'600.00
3620.4359 *	Ventes et prestations diverses		5'644.15				5'578.00
3620.4361.30	DO - remboursements accident		949.30				7'746.20
3620.4361.40	DO - remboursements maladie		52'917.40				20'554.85
3620.4361.60	DO - remboursements militaire PCi		2'852.00				
3630	Gestion des déchets NON URBAINS	525'415.38	25'892.18	341'000.00	1'000.00	1'792'528.67	218'588.26
3630.3011.01	Personnel DO - traitements					200'040.90	
3630.3030	Cotisations AVS-AI-AC					17'431.85	
3630.3040	Cotisations Caisse pensions					26'362.50	
3630.3050	Assurances de personnes					7'982.50	
3630.3060	Indemnités et remboursements de frais					36.70	
3630.3102	Publications, document. et campagnes sensibilisation					30'243.00	
3630.3114 *	Achats de matériel	35'041.87		10'000.00		46'560.08	
3630.3134	Achats de compost/copeaux pour la revente			1'000.00		146.35	
3630.3142 *	Entretien des conteneurs enterrés	11'564.15				4'958.70	
3630.3188 *	Ramassage et transport des déchets	44'401.73		115'000.00		554'550.61	
3630.3191 *	Taxe sur la valeur ajoutée TVA	134'693.59					
3630.3301	Défalcons et annulations de frais	11'321.30				368.95	
3630.3526.01 *	Frais d'élimination des déchets	123'118.34		215'000.00		708'536.73	
3630.3526.02	Participation aux déchèteries intercommunales					172'368.30	
3630.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	165'274.40				22'941.50	
3630.4342.01	Taxe supplétive d'élimination des déchets		-92.60				46'270.75
3630.4342.02	Revenus déchets encombrants						7'778.20
3630.4354.01 *	Ventes de verre, ferraille, papier et PET (TVA 8%)		5'908.93				29'772.19
3630.4354.02 *	Ventes de compost (TVA 2.5%)				1'000.00		138.00
3630.4359 *	Ventes et prestations diverses		20'075.85				7'230.90
3630.4361.60	DO - remboursements militaire PCi						892.80
3630.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB						237.90
3630.4526	Rétrocession taxes anticipées						43'175.62
3630.4901	Imputations internes de frais de personnel						83'091.90

3620.3011.01	Variations dues aux changements de personnel
3620.3012.01	Engagement de personnel temporaire en remplacement de poste vacant
3620.3060	Pas de remboursement de frais pour formation notamment
3620.4309	Nouveau compte en vigueur suite au nouveau règlement de la protection des arbres
3620.4319	Nouveau compte en vigueur suite au nouveau règlement de la protection des arbres
3620.4359	Divers remboursements suite à des dégâts causés sur un arbre au site scolaire du Simplon ainsi qu'une participation facturée pour le remplacement d'une haie communale à la rue du Léman
3630.3114	Selon la décision municipale du 12.12.2014, plusieurs bennes pour les déchets non urbains ont dû être acquises. Par contre, celui concernant l'achat de matériel urbain (compte no 3631.3114) a laissé un montant disponible équivalent
3630.3142	Un budget de Fr. 20'000.-- a été attribué au compte des déchets urbains alors que les infrastructures doivent être imputées aux déchets non urbains
3630.3188	Le budget a été estimé avant la mise en oeuvre des taxes incitatives
3630.3191	Concerne la part de TVA, pour les années 2013 et 2014, récupérée sur des charges "financées" par l'impôt et qui doit être restituée à l'AFC, soit la REDIP (réduction de la déduction de l'impôt préalable)
3630.3526.01	Le budget a été estimé avant la mise en oeuvre des taxes incitatives
3630.3901	Prestations effectuées par du personnel imputé dans les sections no 3610 "Environnement - maintenance" et no 3631 "Déchets urbains". Les heures imputées ont été estimées avec plus de précision après 1½ année de recul
3630.4354.01	Vente des déchets produits par les services communaux ainsi que les OREA provenant des déchèteries mobiles
3630.4354.02	La vente de compost est imputée dès 2014 dans la section no 3620 "Espaces verts" car cette prestation ne concerne pas la gestion des déchets
3630.4359	Vente de vaisselles compostables pour diverses manifestations. Facturation de conteneurs non-conformes et vente de conteneurs

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3631	Gestion des ordures ménagères et déchets URBAINS	2'600'990.37	2'600'990.37	2'748'100.00	2'748'100.00	1'457'290.15	1'457'290.15
3631.3011.01 *	Personnel DO - traitements	255'989.90		241'800.00			
3631.3030	Cotisations AVS-AI-AC	21'835.45		21'800.00			
3631.3040	Cotisations Caisse pensions	39'709.20		38'300.00			
3631.3050	Assurances de personnes	10'182.95		11'100.00			
3631.3060	Indemnités et remboursements de frais	4.40		100.00			
3631.3101	Imprimés et fournitures de bureau	14'300.50		8'900.00		2'697.85	
3631.3102	Annonces, journaux, documentation	33'238.80		30'000.00		22'972.15	
3631.3114 *	Achats de matériel	23'572.93		45'000.00		21'686.58	
3631.3142 *	Entretien des conteneurs enterrés			20'000.00		8'114.40	
3631.3181 *	Affranchissements	4'870.30		9'400.00		12'787.40	
3631.3185	Honoraires	27'055.80		15'200.00		25'210.21	
3631.3188 *	Ramassage et transport des déchets	807'811.33		912'000.00		418'098.84	
3631.3301	Défalcons et annulations de frais	337.95		500.00			
3631.3526.01	Frais d'élimination des déchets	754'953.87		764'000.00		353'056.51	
3631.3526.02 *	Participation aux déchetteries intercommunales	393'487.34		555'000.00		216'223.81	
3631.3656 *	Subventions pour mise en place de conteneurs enterrés			75'000.00			
3631.3812	Attribution sur fonds de régularisation déchets	119'507.25				302'762.80	
3631.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	94'132.40				73'679.60	
3631.4342.01 *	Taxe des entreprises		94'365.45		140'000.00		58'376.05
3631.4342.02 *	Taxe au sac		853'791.35		1'241'000.00		649'292.93
3631.4342.03	Taxe de base		1'295'354.03		1'251'100.00		710'352.72
3631.4342.04	Revenus déchets encombrants						1'602.20
3631.4354.01 *	Ventes de verre, ferraille, papier et PET (TVA 8%)		61'971.05		50'000.00		29'482.40
3631.4359 *	Ventes et prestations diverses		21'031.60		10'000.00		8'183.85
3631.4361.60	DO - remboursements militaire PCi		2'308.80				
3631.4526	Rétrocession taxes anticipées		44'234.29		47'000.00		
3631.4656	Subvention et particip. de tiers p/containers ou décharge				9'000.00		
3631.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		227'933.80				
3640	Développement durable	176'859.67	171'453.02	138'200.00	135'000.00	172'992.31	157'992.31
3640.3139	Achats d'autres marchandises			100.00			
3640.3185 *	Honoraires label "Cité de l'énergie"	2'806.65		500.00		17'725.00	
3640.3193	Cotisation "Cité de l'énergie"	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3640.3666 *	Subvention développement durable	86'471.71		50'000.00		63'628.49	
3640.3809 *	Attribution au Fonds développement durable	84'981.31		85'000.00		89'038.82	
3640.4342 *	Taxe pour le développement durable		84'981.31		85'000.00		89'038.82
3640.4359 *	Ventes diverses		655.00		100.00		50.00
3640.4516	Subventions diverses pour label "Cité de l'énergie"						5'325.00
3640.4809 *	Prélèv. s/Fonds de réserve développement durable		85'816.71		49'900.00		63'578.49

3631.3011.01	Variation de salaires lors d'engagements
3631.3114	Se référer au commentaire du compte no 3630.3114
3631.3142	Un budget de Fr. 20'000.-- a été attribué au compte des déchets urbains alors que les infrastructures doivent être imputées aux déchets non urbains
3631.3181	Ce montant correspond aux envois de la taxe de base et de la taxe entreprises
3631.3188	Diminution essentiellement due à la baisse de la collecte porte à porte des ordures ménagères (-53%)
3631.3526.02	La clé de répartition des frais est avantageuse pour la Ville de Renens, au vu de la forte augmentation des passages des communes partenaires
3631.3656	Aucune mise en place de conteneurs enterrés n'a aboutie en 2014
3631.3901	Prestations effectuées par du personnel imputé dans la section no 3610 "Environnement - maintenance". Les heures imputées ont été estimées avec plus de précision après 1½ année de recul
3631.4342.01	Un grand nombre d'entreprises ont fait appel à des prestataires en collectes privées. De plus, les entreprises non productives de déchets ont été exonérées
3631.4342.02	La diminution de 53% des ordures ménagères n'a pas pu être planifiée lors de l'établissement du budget 2014
3631.4354.01	Augmentation de 30% du poids du papier/carton avec une stabilité du prix de rachat
3631.4359	Vente des duplicatas de cartes des déchèteries intercommunales et prestations de collecte des déchets encombrants sur appel. Sont également comptabilisés dans ce compte les recettes des buvettes des vide-greniers et les frais administratifs pour le contrôle des sacs non conformes
3631.4901	Prestations effectuées par du personnel qui concerne la section no 3630 "Déchets non urbains" et la section no 3610 "Logistique et maintenance". Les heures imputées ont été estimées avec plus de précision après 1½ année de recul
3640.3185	Honoraires du Conseiller "Cité de l'Energie" et coaching
3640.3666	Les nouvelles subventions pour les propriétaires octroyées par le Fonds ont été prisées. Notamment pour l'installation de panneaux photovoltaïques. Ce montant correspond aux subventions octroyées dans le cadre des actions de développement durable et qui sont financées par l'émolument perçu dès le 01.03.2009. Un montant équivalent aux subventions versées, déduction faite des recettes (compte no 3640.4359) est prélevé sur le Fonds par l'intermédiaire du compte no 3640.4809
3640.3809	Le montant encaissé par le compte no 3640.4342 est attribué en totalité au Fonds "Développement durable" (compte de bilan no 9280.05), par l'intermédiaire du compte no 3640.3809
3640.4342	Le montant encaissé par le compte no 3640.4342 est attribué en totalité au Fonds "Développement durable" (compte de bilan no 9280.05), par l'intermédiaire du compte no 3640.3809
3640.4359	Se référer au commentaire du compte no 3640.3666
3640.4809	Se référer au commentaire du compte no 3640.3666

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3.2.	DIRECTION URBANISME ET TRAVAUX	4'859'312.23	2'708'682.82	6'607'700.00	3'974'600.00	5'897'264.83	3'689'351.29
37	SERVICE URBANISME	1'303'519.74	171'210.78	1'437'500.00	159'000.00	1'178'572.37	106'292.70
3710	Urbanisme - fonctionnement	1'303'519.74	171'210.78	1'437'500.00	159'000.00	1'178'572.37	106'292.70
3710.3001 *	Indemnités de la commission de salubrité	2'495.00		6'600.00		4'067.50	
3710.3011.01 *	Personnel DO - traitements	632'500.70		680'100.00		582'794.35	
3710.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	1'463.55				3'780.10	
3710.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					994.30	
3710.3012.40	Personnel DO - rempl. maladie					3'475.20	
3710.3030	Cotisations AVS-AI-AC	51'042.95		59'100.00		48'333.25	
3710.3040	Cotisations Caisse pensions	97'107.20		114'100.00		77'567.50	
3710.3050	Assurances de personnes	12'042.40		16'800.00		11'200.25	
3710.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	4'533.70		5'300.00		4'863.80	
3710.3101	Numérisation de plans	935.00		1'900.00		2'593.65	
3710.3102.01 *	Publications à refacturer	12'028.75		8'800.00		9'517.50	
3710.3102.02	Publications techniques	4'203.05		4'500.00		4'264.00	
3710.3137	Achats de plaques de rue et de num. d'immeubles	35.90		500.00		215.40	
3710.3142	Aménagements urbains	14'256.00		15'000.00		525.90	
3710.3185.01 *	Frais d'études pour nouveaux aménagements	20'992.75		35'000.00		14'407.75	
3710.3185.03	SDOL - frais de fonctionnement	233'574.24		236'900.00		217'559.52	
3710.3185.04 *	SDOL - frais des chantiers	159'889.00		190'000.00		139'305.30	
3710.3187 *	Emoluments Registre foncier + acquisitions données	9'960.00		16'000.00		7'620.00	
3710.3528	Part. à l'inspectorat intercommunal des chantiers	46'459.55		46'900.00		43'487.10	
3710.3656	Aides et subv. pr l'aménagement du territoire					2'000.00	
3710.4312 *	Emoluments divers - procédé de réclame		2'521.50		7'000.00		4'590.00
3710.4313.01	Permis - construire/habiter/occuper/utiliser		147'631.33		150'000.00		97'801.35
3710.4353	Ventes de plaques de num. d'immeubles		100.00		1'000.00		100.00
3710.4356	Facturation de services à des tiers		1'146.95				
3710.4361.40	DO - remboursements maladie		17'811.00				3'801.35
3710.4659	Participations de tiers (visites de chantier)		2'000.00		1'000.00		

3710.3001	Moins de séances de la Commission
3710.3011.01	Vacance de postes durant plusieurs mois
3710.3012.01	Heures payées au personnel pour remplacement poste vacant
3710.3060	Moins de frais que prévu
3710.3102.01	Estimation budgétaire liée à la publication des enquêtes publiques
3710.3185.01	Peu de micro-études en 2014
3710.3185.04	Etudes pilotées par le SDOL moins importantes que budgétisé
3710.3187	Consultation du registre foncier moins importante que prévu
3710.4312	Nouveau compte créé en 2013, pas assez de recul nécessaire

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
38	SERVICE TRAVAUX	3'555'792.49	2'537'472.04	5'170'200.00	3'815'600.00	4'718'692.46	3'583'058.59
3810	Travaux	1'093'846.10	297'308.75	1'241'400.00	227'800.00	1'030'500.75	269'882.50
3810.3011.01 *	Personnel DO - traitements	534'073.85		614'500.00		484'701.00	
3810.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	21'763.80					
3810.3030	Cotisations AVS-AI-AC	47'144.20		53'600.00		40'963.75	
3810.3040	Cotisations Caisse pensions	86'796.20		101'900.00		66'877.20	
3810.3050	Assurances de personnes	10'916.10		17'500.00		10'165.05	
3810.3060	Indemnisations et remboursements de frais	5'352.85		5'500.00		5'021.00	
3810.3114	Achats de machines, matériel d'exploitat. et entretien	34'067.30		38'400.00			
3810.3123	Achats d'électricité pour éclairage public	169'324.45		180'000.00		164'941.15	
3810.3142 *	Entretien des voies industrielles	1'953.95		10'000.00		51'662.55	
3810.3143 *	Entretien et amélioration de l'éclairage public	168'209.00		200'000.00		191'617.55	
3810.3147 *	Entretien des cours d'eau	1'229.05		5'000.00			
3810.3162	Redevances d'utilisation des voies industrielles	13'015.35		15'000.00		14'551.50	
3810.4313 *	Permis de fouille		39'284.75		11'000.00		33'274.00
3810.4342 *	Taxes d'utilisation - voies industrielles		25'824.00		30'000.00		27'162.00
3810.4363	Remboursements dommages causés par tiers						1'222.50
3810.4516	Part. du canton à des charges d'am. du territoire				2'500.00		
3810.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		232'200.00		184'300.00		208'224.00
3820	Mobilité	230'580.30	8'797.20	341'000.00		388'426.82	13'411.20
3820.3142.01 *	Réfection du réseau routier + piétons	195'570.30		280'000.00		327'614.77	
3820.3142.02	Travaux d'installation PubliBike	250.00				9'661.20	
3820.3170 *	Frais liés à la manifestation Flux 2011	1'297.20					
3820.3185.01 *	Etudes et aménagements	8'462.80		40'000.00		30'148.70	
3820.3185.02	Semaine de la mobilité			1'000.00		3'502.15	
3820.3656 *	Subvention PubliBike	25'000.00		20'000.00		17'500.00	
3820.4526 *	Participations des Communes		7'500.00				8'580.60
3820.4657	Subvention pour le trafic						4'830.60
3820.4690	Prix Flux 2011		1'297.20				
3860	Réseau évacuation et épuration des eaux (fonds affecté)	2'231'366.09	2'231'366.09	3'587'800.00	3'587'800.00	3'299'764.89	3'299'764.89
3860.3144 *	Entretien des canalisations	124'528.25		150'000.00		90'751.40	
3860.3185.01 *	Honoraires, études, expertises	2'025.00		40'000.00		3'375.00	
3860.3185.02	Contrôles séparatifs	57'234.55		50'000.00		27'500.00	
3860.3189	Frais d'encaissement taxe d'épuration	9'216.25		12'000.00		10'795.00	
3860.3526.01 *	Participation à l'exploitation de la STEP	983'435.95		1'098'000.00		941'375.25	
3860.3526.02 *	Participation Entente Mèbre Sorge	7'679.32		23'600.00		21'604.30	
3860.3811	Attrib. au Fonds réseau évacuation et épuration des eaux					216'641.36	
3860.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	241'024.00		193'200.00		217'048.00	
3860.3905 *	Imputations internes d'amort. supplémentaires	806'222.77		2'021'000.00		1'770'674.58	
3860.4341 *	Taxes uniques de raccordement		14'407.20		35'000.00		52'542.20
3860.4342	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		1'344'649.84		1'500'000.00		1'475'425.91
3860.4811 *	Prélèv. sur Fonds réseau évacuation et épuration des eaux		872'309.05		2'052'800.00		1'771'796.78

3810.3011.01	Vacance de poste et nouveau poste pas repourvu toute l'année
3810.3012.01	Engagement temporaire pour le remplacement durant la vacance de poste
3810.3142	Pas de travaux effectués en 2014
3810.3143	Moins de vandalisme et attente sur la dépose du préavis pour le remplacement des lampes à vapeur de mercure
3810.3147	Pas de travaux effectués en 2014
3810.4313	Taxes d'utilisation du domaine public sur de plus longues durées pour des chantiers privés
3810.4342	Moins de livraison pour Tamoil
3810.4901	Réévaluation des prestations des collaborateurs de la section no 3810 "Travaux" (augmentation) imputées au réseau d'évacuation et d'épuration des eaux dans le compte no 3860.3901
3820.3142.01	Report d'investissement dû au retard du tram et à l'étude de l'assainissement du bruit routier. Les travaux pour la création d'un trottoir au chemin de Jouxkens, initialement prévu au budget 2014, feront finalement l'objet d'un préavis
3820.3170	Sortie en lien avec le prix Flux reçu en 2011
3820.3185.01	Peu de petits projets et essentiellement réalisés à l'interne
3820.3656	En charge de la convention avec PubliBike (anciennement Ouest roule), la Commune de Renens assume la totalité de la subvention et refacture aux trois communes partenaires par l'intermédiaire du compte no 3820.4526
3820.4526	Remboursement pour la station Publibike de la gare
3860.3144	Moins de réparations que prévu et certaines ont été reportées suite au décalage de la mise en oeuvre du tram
3860.3185.01	Lié à l'entretien. Moins de travaux donc moins d'études
3860.3526.01	Voir les détails des comptes de la STEP
3860.3526.02	Voir les détails des comptes Mèbre-Sorge
3860.3901	Réévaluation des prestations imputées au réseau d'évacuation et d'épuration des eaux, pour les collaborateurs de la section no 3810 "Travaux" (augmentation) et pour ceux du personnel de voirie de la section no 3610 "Logistique et maintenance" (statu quo)
3860.3905	Provient du compte no 2036.4905. Les imputations internes sont liées aux investissements 2014 pour le réseau d'évacuation et d'épuration des eaux qui ont été beaucoup moins importants que prévu, suite au décalage des projets liés aux travaux d'assainissement dans le cadre du chantier du tram
3860.4341	Montant variable en fonction du nombre et de l'importance des chantiers
3860.4811	En relation avec les investissements effectifs. Se référer au commentaire du compte no 3860.3905. Il y a aussi un prélèvement de Fr. 66'086.28 pour équilibrer la section

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	*** CULTURE - JEUNESSE - SPORT ***	8'135'716.62	1'693'072.31	8'016'700.00	1'624'300.00	7'314'405.07	1'477'145.27
50	SERVICE ADMINISTRATIF	673'014.80	37'471.00	795'000.00	35'700.00	694'722.32	47'039.00
5000	Service administratif	673'014.80	37'471.00	795'000.00	35'700.00	694'722.32	47'039.00
5000.3011.01 *	Personnel DO - traitements	518'086.00		602'500.00		491'095.75	
5000.3012.01	Personnel DO - rempl. postes vacants					29'378.55	
5000.3012.40	Personnel DO - rempl. maladie					28'861.60	
5000.3030	Cotisations AVS-AI-AC	43'755.70		52'100.00		45'434.60	
5000.3040	Cotisations Caisse pensions	84'235.80		99'300.00		71'021.00	
5000.3050	Assurances de personnes	8'641.25		11'300.00		8'772.30	
5000.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	4'200.00		9'300.00		4'240.00	
5000.3101	Imprimés et fournitures de bureau	5'754.85		6'000.00		4'950.60	
5000.3102	Annonces, journaux, documentation	1'299.00		1'500.00		1'490.40	
5000.3111 *	Achats de machines de bureau	1'115.00		1'500.00		313.00	
5000.3114 *	Achats de matériel d'animation	2'442.90		3'000.00		3'255.72	
5000.3151 *	Entretien du mobilier et des machines de bureau			500.00			
5000.3154 *	Entretien du matériel d'animation			500.00		16.00	
5000.3170 *	Frais de réceptions	1'537.70		4'000.00		3'181.95	
5000.3193 *	Cotisations	1'015.00		1'500.00		1'285.00	
5000.3199 *	Frais divers	931.60		1'500.00		1'425.85	
5000.3301 *	Défalcations et annulations de frais			500.00			
5000.4273 *	Locations de "Vitabris"				500.00		
5000.4356	Facturation de services à des tiers		36'321.00		34'000.00		34'648.00
5000.4361.40	DO - remboursements maladie						11'241.00
5000.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		1'150.00		1'200.00		1'150.00

5000.3011.01	Personnel administratif transféré dans d'autres sections (nos 5100, 5311 et 5321)
5000.3060	Pas de frais autres que le forfait de la Cheffe de service
5000.3111	Pas de besoin particulier
5000.3114	Matériel en bon état
5000.3151	Aucun besoin
5000.3154	Aucun besoin
5000.3170	Certains frais imputés dans les comptes des projets et attention particulière aux dépenses
5000.3193	Certaines cotisations devenues inutiles
5000.3199	En fonction des besoins
5000.3301	Aucune défalcation
5000.4273	Aucune location payante
5000.4901	Prestations pour l'OSP-Venoge (contrepartie dans le compte no 5340.3901)

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
51	CULTURE	2'098'880.09	381'245.95	2'107'900.00	366'700.00	1'820'979.76	328'604.05
5100	Culture	851'836.64		819'300.00	200.00	743'184.25	
5100.3003.01 *	Jetons de présence, Commission culturelle	1'000.00		1'600.00		1'350.00	
5100.3011.01 *	Personnel DO - traitements	212'456.00		198'900.00		199'282.25	
5100.3011.05	Personnel DO - heures supp.					786.25	
5100.3011.10 *	Hors DO - traitements permanents	3'860.85		10'000.00			
5100.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	12'844.85		5'000.00		3'112.90	
5100.3030	Cotisations AVS-AI-AC	19'325.30		20'000.00		16'977.15	
5100.3040	Cotisations Caisse pensions	33'715.50		31'600.00		26'745.90	
5100.3050	Assurances de personnes	4'086.75		4'700.00		4'344.40	
5100.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	2'416.90		4'000.00		2'731.85	
5100.3102 *	Affichage	260.95		500.00			
5100.3513 *	Subvention FEM (fondation des écoles de musique)	130'851.50		115'000.00		110'891.00	
5100.3653.01	Subventions manifestations diverses	19'792.50		20'000.00		11'681.10	
5100.3653.02 *	Théâtre Kléber-Méleau	156'289.10		145'000.00		141'130.15	
5100.3653.06	Fds intercom. des institutions culturelles	25'000.00		25'000.00		22'000.00	
5100.3653.09 *	Subventions diverses	21'460.00		20'000.00		16'927.00	
5100.3653.11	Subventions Commission culturelle	18'000.00		18'000.00		15'660.00	
5100.3653.12 *	Subventions aux sociétés locales	44'568.00		52'000.00		46'166.75	
5100.3653.13	Subvention à la sté coop. du refuge	83'908.44		86'000.00		76'176.60	
5100.3653.15	Subvention à la bibliothèque Globlivres	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
5100.3653.16	Soutien projet "Ferme des Tilleuls"	30'000.00		30'000.00		15'220.95	
5100.4359	Ventes et prestations diverses				200.00		
5110 *	Animations	74'046.85	13'900.00	74'100.00	19'000.00	71'887.90	15'760.00
	Récapitulatif par projets (résultat net)						
	Manifestation de la fête nationale	24'121.01		21'950.00		22'930.61	
	Animation de la place du Marché (dont subv. Renens Animation)	18'994.05		20'000.00		18'896.30	
	Noël à Renens	17'031.79		13'150.00		14'300.99	
5110.3101	Imprimés	7'006.85		7'300.00		6'524.65	
5110.3102	Annonces, affichage	3'447.00		1'200.00		1'732.30	
5110.3123 *	Electricité (consommation et installation)	3'742.65		100.00		44.60	
5110.3139	Diverses fournitures et marchandises	1'971.55		4'700.00		3'740.35	
5110.3162	Redevances - Droits d'auteur	768.00		1'100.00		710.00	
5110.3163	Location diverses	9'368.05		8'700.00		10'171.86	
5110.3189	Honoraires, cachets et prestations de tiers	33'240.25		37'700.00		35'829.84	
5110.3199	Frais divers	2'502.50		1'300.00		1'134.30	
5110.3653	Subvention versée à Renens Animation	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
5110.4272 *	Locations de stands - Emplacements		2'900.00		4'500.00		2'760.00
5110.4359	Ventes et prestations diverses				500.00		2'000.00
5110.4653	Participations de tiers		11'000.00		14'000.00		11'000.00

5100.3003.01	Une séance de moins que prévu
5100.3011.01	Augmentation de l'effectif suite à transfert depuis la section no 5000
5100.3011.10	Remplacements pour l'animation de la Place du marché comptabilisés sur le compte no 5100.3012.10
5100.3012.10	Remplacements pour l'animation de la Place du marché non comptabilisés sur le compte no 5100.3011.10
5100.3060	Frais dépensés moins importants que prévu
5100.3102	Une seule utilisation du panneau de la gare
5100.3513	Erreur lors de l'établissement du budget, calculé à Fr. 5.50 au lieu de Fr. 6.50 / habitant
5100.3653.02	Montant du décompte de l'impôt sur le divertissement plus important que prévu (en fonction du nombre de spectateurs)
5100.3653.09	Deux soutiens non prévus : Société des jeunes auteurs et La Paternelle
5100.3653.12	La subvention prévue pour l'Ecole de musique de Renens est incluse dans le compte no 5100.3513 "Subvention FEM"
5110	Dans l'ensemble de cette section, la différence entre charges et produits s'explique par le retrait d'un sponsor
5110.3123	Le montant inscrit au budget comprenait uniquement la consommation d'électricité
5110.4272	Plus aucune location perçue auprès des sociétés locales (1er août)

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5115 *	Saison de spectacles	154'139.91	86'653.30	148'400.00	62'600.00	132'775.05	58'675.70
	<u>Résultat net</u>	67'486.61		85'800.00		74'099.35	
5115.3101	Imprimés	20'706.05		20'200.00		19'873.65	
5115.3102	Annonces, affichage	38'831.85		22'800.00		32'809.20	
5115.3139	Diverses fournitures et marchandises	4'692.15		2'900.00		2'988.65	
5115.3162	Redevances - Droits d'auteur	7'759.25		7'100.00		5'693.00	
5115.3163	Locations diverses	216.00		3'000.00		200.00	
5115.3189	Honoraires, cachets et prestations de tiers	77'359.96		85'200.00		67'890.45	
5115.3191	Impôts à la source	618.40		1'000.00		121.10	
5115.3199.01	Frais divers	2'714.25		5'500.00		1'913.00	
5115.3199.02	Frais de transport et d'hôtel	1'242.00		700.00		1'286.00	
5115.4359	Ventes et prestations diverses		7'338.30		4'000.00		5'681.70
5115.4392	Billets - Abonnements		68'315.00		55'600.00		48'494.00
5115.4653	Participations de tiers et subventions		11'000.00		3'000.00		4'500.00
5116 *	Tarmac (anciennement FTH)	66'030.87	41'000.00	50'900.00	30'100.00	14'466.45	100.00
	<u>Résultat net</u>	25'030.87		20'800.00		14'366.45	
5116.3101	Imprimés	4'154.91		4'600.00		1'877.60	
5116.3102	Annonces, affichage	5'017.00		8'200.00		592.95	
5116.3123	Electricité (consommation et installation)	2'780.25		500.00		328.65	
5116.3139	Diverses fournitures et marchandises	168.10				249.00	
5116.3162	Redevances - Droits d'auteur	1'822.90		800.00		56.35	
5116.3163	Locations diverses	2'809.10		3'500.00		1'966.00	
5116.3186	Assurances	441.00		500.00		189.00	
5116.3189	Honoraires, cachets et prestations de tiers	40'112.11		29'100.00		8'848.00	
5116.3191	Impôts à la source	222.00					
5116.3199.01	Frais divers	4'323.50		2'500.00		358.90	
5116.3199.02	Frais de transport et d'hôtel	4'180.00		1'200.00			
5116.4272	Locations de stands - Emplacements				800.00		
5116.4359	Ventes et prestations diverses				300.00		
5116.4653	Participations de tiers et subventions		41'000.00		29'000.00		100.00
5117	Festimixx	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
5117.3809	Attribution au fonds "Particip. communale à Festimixx"	35'000.00		35'000.00		35'000.00	

- 5115 Les recettes compensent largement le dépassement des charges
- 5116 La première édition a nécessité une nouvelle identité visuelle et a accueilli des troupes professionnelles

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5120 *	Cinéma plein air + Concerts d'été	19'148.14		22'600.00		17'314.14	
	<u>Récapitulatif par projets (résultat net)</u>						
	<i>Cinéma plein air</i>	10'245.89		10'700.00		9'580.84	
	<i>Concerts d'été</i>	8'902.25		11'900.00		7'733.30	
5120.3101	Imprimés	4'527.90		6'500.00		4'247.30	
5120.3102	Annonces, affichage	2'009.10		1'000.00		876.10	
5120.3123	Achats d'électricité	114.35					
5120.3139	Diverses fournitures et marchandises	114.90		500.00			
5120.3162	Redevances - Droits d'auteur	1'865.05		2'100.00		1'734.00	
5120.3163	Locations diverses	450.00		1'000.00		400.00	
5120.3186	Assurances	724.50		800.00		724.50	
5120.3189	Honoraires, cachets et prestations de tiers	8'938.04		10'000.00		9'086.39	
5120.3199	Frais divers	404.30		700.00		245.85	
5121	Saison musicale + Exploration du monde	21'314.35	6'213.00	19'600.00	4'400.00	12'540.15	3'578.70
	<u>Récapitulatif par projets (résultat net)</u>						
	<i>Saison musicale</i>	12'827.30		10'650.00		5'612.40	
	<i>Exploration du Monde</i>	2'274.05		4'550.00		3'349.05	
5121.3101	Imprimés	5'154.15		4'700.00		2'896.05	
5121.3102	Annonces, affichage	324.00				40.00	
5121.3139	Diverses fournitures et marchandises	556.20		1'200.00			
5121.3162	Redevances - droits d'auteur	360.00					
5121.3189	Honoraires, cachets et prestations de tiers	13'920.00		13'700.00		9'555.00	
5121.3199	Frais divers	1'000.00				49.10	
5121.4359	Ventes et prestations diverses		460.70				
5121.4392 *	Billets		5'752.30		4'400.00		3'578.70
5150	Promotion culturelle	7'082.55		8'000.00		6'658.85	
	<u>Récapitulatif par projets (résultat net)</u>						
	<i>Mérites de la Ville de Renens</i>	5'757.75		6'000.00		5'384.20	
	<i>Apéritif culturel</i>	1'324.80		2'000.00		1'274.65	
5150.3101	Imprimés et fournitures de bureau	760.00				1'010.00	
5150.3170 *	Frais de réception	3'222.55		5'500.00		2'648.85	
5150.3189	Honoraires et prestations de tiers			500.00		500.00	
5150.3653 *	Prix pour mérites divers	3'100.00		2'000.00		2'500.00	

5120	Une attention à tous les postes budgétaires a permis un résultat positif
5121.4392	L'augmentation du nombre d'entrées pour "Exploration du monde" a permis d'équilibrer la section
5150.3170	Frais de l'apéritif culturel moins coûteux que prévu
5150.3653	En fonction du nombre de méritants

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5180	Bibliothèque publique	376'812.69	1'822.80	383'400.00	2'500.00	369'310.92	1'893.40
5180.3003.01 *	Jetons de présence			500.00			
5180.3011.01	Personnel DO - traitements	268'486.00		268'500.00		261'357.10	
5180.3012.40	Personnel DO - rempl. maladie					6'736.00	
5180.3030	Cotisations AVS-AI-AC	22'953.60		24'400.00		23'047.55	
5180.3040	Cotisations Caisse pensions	43'003.20		43'900.00		35'246.60	
5180.3050	Assurances de personnes	5'383.10		6'400.00		5'291.55	
5180.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			500.00			
5180.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	1'452.45		3'000.00		1'889.40	
5180.3102.01	Achats de livres	29'634.94		30'000.00		30'829.67	
5180.3102.02	Reliure et entretien des livres	2'472.35		2'500.00		1'962.25	
5180.3113	Achats de mobilier et matériel	498.55		500.00		848.90	
5180.3116	Frais d'animations et de bricolage	1'052.15		1'000.00		902.20	
5180.3153 *	Entretien du mobilier et du matériel			500.00			
5180.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	640.20		500.00		437.85	
5180.3185	Honoraires et frais d'études	1'000.00		1'000.00			
5180.3199	Frais divers	137.15		200.00		110.30	
5180.3301	Défalcations et annulations de frais	99.00				651.55	
5180.4363	Remboursements dommages causés par tiers		1'546.60		2'500.00		1'893.40
5180.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		276.20				

5180.3003.01	Pas de séance de la commission
5180.3060	Pas de frais
5180.3101	Projet de logo et signets reporté
5180.3153	Matériel en état
5180.3170	Apéritif offert à l'occasion de la conférence des Six en route

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
519	GESTION BÂT. CULTURELS & RECREATIFS	493'468.09	231'656.85	546'600.00	247'900.00	417'842.05	248'596.25
5190	Salle de spectacle (3431)	443'113.04	111'301.60	496'100.00	122'000.00	374'729.60	134'436.10
5190.3011.01 *	Personnel DO - traitements	320'845.65		360'200.00		271'582.00	
5190.3030	Cotisations AVS-AI-AC	28'141.95		32'400.00		23'853.50	
5190.3040	Cotisations Caisse pensions	51'451.05		58'200.00		37'557.60	
5190.3050	Assurances de personnes	6'512.20		8'600.00		5'675.35	
5190.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			200.00			
5190.3113	Achats de mobilier et matériel	28'028.75		28'000.00		28'335.60	
5190.3153	Entretien du mobilier et du matériel	4'404.74		4'000.00		5'997.15	
5190.3189	Prestations stés externes - nettoyage + sono.	2'745.00		3'000.00		1'069.00	
5190.3199	Frais divers	983.70		1'000.00		659.40	
5190.3301 *	Défalcations et annulations de frais			500.00			
5190.4271 *	Produit des locations		109'455.00		120'000.00		130'822.00
5190.4359	Ventes et prestations diverses		1'392.00		1'500.00		999.00
5190.4363	Remboursements dommages causés par tiers		454.60		500.00		2'615.10
5193	Ondallaz - Mon Beau Pays (3282)	23'058.00	42'108.20	27'100.00	51'500.00	19'040.65	40'603.35
5193.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					1'458.95	
5193.3030	Cotisations AVS-AI-AC					116.20	
5193.3040	Cotisations Caisse pensions					182.90	
5193.3050	Assurances de personnes					4.00	
5193.3113	Achats de mobilier et matériel	5'015.60		5'000.00		4'538.15	
5193.3153 *	Entretien du mobilier et du matériel	3'600.00		5'000.00			
5193.3185 *	Honoraires gestion chalet "Mon Beau Pays"	12'088.00		16'000.00		10'000.00	
5193.3189	Prestations de service diverses	168.00		400.00		1'917.45	
5193.3191 *	Taxes de séjour s/locations "Mon Beau-Pays"	2'186.40		700.00		723.00	
5193.3301	Défalcations et annulations de frais					100.00	
5193.4066 *	Taxe communale de séjour		1'858.20		700.00		723.00
5193.4231 *	Locations chalet MBP		40'250.00		50'000.00		38'210.00
5193.4362	(S)Remboursements de frais				300.00		
5193.4363 *	Remboursements dommages causés par tiers				500.00		1'670.35

5190.3011.01	Poste nouveau vacant repourvu en cours d'année
5190.3060	Pas de frais
5190.3301	Aucune défalcation ni annulation de frais
5190.4271	Déménagement d'un utilisateur institutionnel régulier dans des locaux neufs à Prilly
5193.3153	Les besoins se sont avérés inférieurs au budget
5193.3185	Le chiffre d'affaires n'as pas été suffisamment élevé pour générer le bonus escompté, ceci en raison d'une année moyenne, d'un été très mauvais et de quelques semaines de fermeture pour travaux
5193.3191	Une nouvelle tarification des taxes de séjours (9% des locations) est la raison du dépassement du budget
5193.4066	Une nouvelle tarification des taxes de séjours (9% des locations) est la raison de l'augmentation de recettes. Cette taxe est restituée par l'intermédiaire du compte no 5193.3191, la différence entre les deux comptes provient des contrats signés pour 2014 sous l'ancien régime (en fonction du nombre de nuitées)
5193.4231	Se référer au commentaire du compte no 5193.3185
5193.4363	Aucun dommage causé par des tiers

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5196 *	Ste coopérative du Refuge	27'297.05	27'297.05	23'400.00	23'400.00	24'071.80	24'071.80
5196.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	26'059.75		21'100.00		23'156.50	
5196.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'161.90		2'100.00		845.00	
5196.3050	Assurances de personnes	75.40		200.00		70.30	
5196.4361 *	Remboursements de traitements		26'285.95		23'400.00		24'071.80
5196.4361.30	DO - remboursements accident		1'011.10				
5199	Bâtiments scolaires		50'950.00		51'000.00		49'485.00
5199.4271.04	Locations collèges - Verdeaux		450.00		500.00		
5199.4271.05	Locations collège - 24-Janvier		1'720.00		2'000.00		1'940.00
5199.4271.06	Locations collège - Florissant		46'500.00		46'500.00		46'500.00
5199.4271.07	Locations collège - Léman		2'280.00		2'000.00		1'045.00

5196	Il s'agit des salaires des concierges pour le refuge, qui sont employés et payés par la Commune. Se référer au commentaire du compte no 5196.4361
5196.3011.80	Personnel payé à l'heure selon l'occupation du refuge
5196.4361	Représente le total des comptes nos 5196.3011.80 à 5196.3050, pris en charge par la Société coopérative du refuge

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	JEUNESSE	3'515'094.72	1'254'360.36	3'377'500.00	1'201'900.00	3'299'540.69	1'078'185.22
5300	Jeunesse	699'930.14	49'541.45	650'600.00	20'000.00	606'682.48	25'004.25
5300.3011.01 *	Personnel DO - traitements	453'925.45		437'600.00		424'422.00	
5300.3011.10 *	Hors DO - traitements permanents	20'044.75		25'000.00		19'743.45	
5300.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	2'300.00		5'900.00		4'600.00	
5300.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	27'279.85					
5300.3012.50 *	Personnel DO - rempl. maternité	16'392.35					
5300.3030	Cotisations AVS-AI-AC	42'398.35		41'900.00		37'719.40	
5300.3040	Cotisations Caisse pensions	71'642.70		68'100.00		54'696.00	
5300.3050	Assurances de personnes	9'388.45		10'300.00		8'958.00	
5300.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			500.00			
5300.3102	Imprimés - CRA	9'273.20		10'000.00		9'343.40	
5300.3116	Frais d'animations et ateliers - CRA	17'223.45		16'000.00		20'420.60	
5300.3170.01 *	Frais du passeport vacances	3'122.75		5'000.00		2'509.45	
5300.3170.02 *	Manifestations diverses - CRA	4'503.33		6'000.00		3'380.35	
5300.3199	Frais divers + Coups de pouce	5'756.50		5'500.00		5'137.50	
5300.3301	Défalcations et annulations de frais	-128.50		200.00		244.85	
5300.3522	Participation à "Lausanne Région"	14'293.01		14'500.00		13'911.78	
5300.3663.02 *	Plateforme Jeunesse Ouest lausannois	2'514.50		4'100.00		1'595.70	
5300.4231 *	Produits des locations - CRA				1'000.00		
5300.4361.30	DO - remboursements accident		5'441.50				601.80
5300.4361.40	DO - remboursements maladie		7'514.00				
5300.4361.50	DO - remboursements maternité		13'171.40				
5300.4361.60	DO - remboursements militaire PCi		1'128.00				4'092.00
5300.4362 *	Remboursements de frais				2'000.00		
5300.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		116.35				
5300.4513	Part. du canton à des charges de culture, loisirs et sports		6'000.00		2'000.00		3'840.00
5300.4652	Participation des parents - CRA		16'170.20		15'000.00		16'470.45
5301	Projets "Jeunesse"	24'290.30	12'184.52	21'000.00	3'000.00	20'225.34	11'230.40
5301.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					1'347.60	
5301.3030	Cotisations AVS-AI-AC					117.15	
5301.3050	Assurances de personnes					4.10	
5301.3101 *	Imprimés			1'000.00		664.40	
5301.3102 *	Annonces, affichage, brochures, journaux	156.55		300.00		200.00	
5301.3131	Diverses fournitures et marchandises	366.15		300.00		1'007.35	
5301.3163 *	Locations diverses			1'000.00			
5301.3170 *	Frais de repas et animations	5'829.45				4'602.10	
5301.3189.01	Honoraires "Grands frères" et moniteurs divers	2'120.00		2'000.00		2'160.00	
5301.3189.02 *	Honoraires et prestations de tiers	225.00		4'000.00		350.80	
5301.3199.01 *	Frais divers	554.70		3'000.00		455.35	
5301.3199.02 *	Frais de transports et d'hôtel	7'154.70				7'817.19	
5301.3653 *	Aides, soutiens à divers projets	7'883.75		9'400.00		1'499.30	
5301.4653 *	Participations de tiers et subventions		12'184.52		3'000.00		11'230.40

5300.3011.01	Variation de salaire en fonction du changement de personnel
5300.3011.10	Moins d'heures de moniteurs réalisées durant l'année
5300.3012.10	Moins de moniteurs pour les centres aérés
5300.3012.40	Engagements temporaires pour des remplacements maladies
5300.3012.50	Personnel temporaire durant un congé maternité
5300.3060	Pas de frais
5300.3170.01	Moins de participation
5300.3170.02	Pas de participation à la fête de Noël
5300.3663.02	Moins de projets soutenus par la Plateforme
5300.4231	Pas de locations
5300.4362	Pas de stagiaire HES
5301.3101	Pas de flyer spécifique à la délégation jeunesse
5301.3102	Moins de matériel commandé
5301.3163	Pas de besoins avérés
5301.3170	Dépense compensée par les revenus de "Jeunesse en action", se référer au compte no 5300.4653
5301.3189.02	Pas de besoin
5301.3199.01	Budget surestimé
5301.3199.02	Payé par les revenus de "Jeunesse en action", se référer au compte no 5300.4653
5301.3653	Pas eu de projets issus du Conseil des jeunes et moins de projets soutenus par la délégation jeunesse
5301.4653	Financement du projet "Jeunesse en action"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5302	Projet "Jeunes et Médias"	3'835.70	7'915.10			19'084.90	19'084.90
5302.3101	Imprimés et fournitures de bureau					18.90	
5302.3114	Matériel audio	35.70				10'379.55	
5302.3170	Frais de repas et d'animations					840.95	
5302.3182	Concession OFCOM					969.00	
5302.3189 *	Honoraires divers	3'800.00				6'395.00	
5302.3199	Frais divers et de déplacement					481.50	
5302.4513 *	Subvention OFAS		7'915.10				19'084.90
5308	Bibliothèques scolaires	308'940.30	348'492.55	354'200.00	353'000.00	245'882.30	254'003.20
5308.3011.01 *	Personnel DO - traitements	241'310.00		275'700.00		188'707.70	
5308.3011.05 *	Personnel DO - heures supp.	982.90					
5308.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	2'595.95				9'463.45	
5308.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					4'127.00	
5308.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	3'985.70					
5308.3030	Cotisations AVS-AI-AC	20'071.75		25'600.00		17'337.10	
5308.3040	Cotisations Caisse pensions	33'999.00		44'100.00		21'884.10	
5308.3050	Assurances de personnes	5'090.20		7'100.00		4'265.55	
5308.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			500.00			
5308.3113	Achats de mobilier et matériel	904.80		1'000.00		97.40	
5308.3199	Frais divers			200.00			
5308.4361.30	DO - remboursements accident		945.90				788.80
5308.4361.40	DO - remboursements maladie		13'932.00				
5308.4513	Participation du canton - mandat de prestations		333'614.65		353'000.00		253'214.40

5302.3189	Honoraires des prestataires du projet Radio Ouest pour Cap sur l'Ouest
5302.4513	Solde de subventions
5308.3011.01	Vacance de poste durant plusieurs mois
5308.3011.05	Heures payées en raison de départ
5308.3012.01	Heures payées au personnel pour compenser le poste vacant
5308.3012.40	Engagement de personnel temporaire en raison de maladie
5308.3060	Pas de frais

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
531	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'204'669.99	187'013.35	853'800.00	84'000.00	807'034.09	87'506.05
5310	Admin. établissement primaire Renens Est (24-Janvier)	37'591.85		47'500.00		52'514.60	
5310.3003.01	Jetons de présence Conseil d'Etablissement 1/2	2'220.00		2'500.00		2'160.00	
5310.3030	Cotisations AVS-AI-AC	15.65				29.70	
5310.3050	Assurances de personnes	1.10				1.10	
5310.3111	Achats de machines de bureau					1'022.35	
5310.3185 *	Budget - Conseil d'Etablissement	590.35				1'695.95	
5310.3189 *	Mandat de prestations du Canton p/tâches communales	34'764.75		45'000.00		47'312.20	
5310.3199	Frais divers					293.30	
5311 *	Classes primaires Renens Est (24-Janvier)	804'193.25	114'881.45	569'200.00	40'000.00	668'026.54	58'459.05
5311.3011.01 *	Personnel DO - traitements	108'481.40		63'800.00		73'724.00	
5311.3011.10 *	Hors DO - traitements permanents	232'382.25		250'000.00		237'977.15	
5311.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	41'595.40		20'000.00		30'467.05	
5311.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	8'886.20					
5311.3030	Cotisations AVS-AI-AC	29'666.65		29'900.00		25'187.90	
5311.3040	Cotisations Caisse pensions	17'583.05		9'700.00		10'439.00	
5311.3050	Assurances de personnes	2'971.60		2'800.00		2'364.75	
5311.3101 *	Imprimés pour devoirs accompagnés			1'000.00		1'287.35	
5311.3116 *	Achats matériel pour sport scolaire	568.65		3'000.00		2'129.60	
5311.3131 *	Achats de pommes	2'561.25		2'000.00		2'873.00	
5311.3162	Location patins et entrées piscine Chavannes	13'242.50		12'600.00		18'874.00	
5311.3170.01 *	Charges diverses du corps enseignant	3'916.20		2'400.00		5'612.00	
5311.3170.02	Manifestations scolaires	1'314.10		5'000.00		3'386.90	
5311.3170.03	Activités culturelles	13'878.10		6'000.00		20'366.70	
5311.3185 *	Honoraires (actions de prévention)	511.20		2'000.00			
5311.3186	Primes d'assurances	2'186.65		2'300.00		4'656.60	
5311.3188	Frais de transport des élèves	49'417.70		22'500.00		86'226.90	
5311.3189 *	Encadrement activités pour sport scolaire facultatif	2'770.00		6'300.00		3'800.00	
5311.3199	Frais divers			200.00			
5311.3301	Défalcations et annulations de frais	300.00				521.90	
5311.3522 *	Finances d'écologie	6'849.15		2'000.00		10'274.00	
5311.3662 *	Subsides pour courses et camps scolaires	6'484.20		17'200.00		11'691.80	
5311.3901 *	Imputations internes frais personnel clinique dentaire	20'284.50		19'500.00		37'302.60	
5311.3902 *	Imputations internes Ondallaz	238'342.50		89'000.00		78'863.34	
5311.4332 *	Finances d'écologie		4'774.95		6'000.00		12'624.00
5311.4361.40	DO - remboursements maladie		9'675.00				
5311.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		834.00				183.05
5311.4512.01 *	Subventions pour sport scolaire facultatif		9'078.00		2'500.00		6'322.00
5311.4512.02 *	Subsides pour camps scolaires		6'323.00				1'500.00
5311.4512.03 *	Rbt frais scolarisation enfants requérants d'asile		32'134.00		2'500.00		
5311.4652 *	Participations et subventions de tiers		52'062.50		29'000.00		37'830.00

5310.3185	Les frais de la conférence organisée par le CET (Fr. 1'770.-- seule activité ayant généré des coûts en 2014) ont été ventilés sur les trois établissements scolaires
5310.3189	Le mandat de prestations a été finalisé après l'établissement du budget 2014
5311	Concernant les salaires, la répartition des coûts de devoirs accompagnés entre les deux établissements primaires s'est faite durant l'année
5311.3011.01	Transfert de personnel administratif depuis la section no 5000 pour les devoirs accompagnés
5311.3011.10	Heures de surveillants permanents moins nombreuses, compensées par du personnel occasionnel (compte no 5311.3012.10)
5311.3012.10	Heures de personnel occasionnel plus élevé pour remplacer les heures du personnel permanent (compte no 5311.3011.10)
5311.3012.40	Remplacement du poste de secrétariat
5311.3101	Pas de besoin en 2014
5311.3116	Matériel suffisant pour les cours prévus en 2014
5311.3131	En fonction du nombre d'enfants abonnés
5311.3170.01	En fonction du nombre de jubilaires
5311.3185	Le Canton a pris à sa charge toutes les demandes de subventions pour des actions de prévention
5311.3189	Aucun cours de natation à la piscine de Renens en raison des travaux de réfection
5311.3522	Mauvaise estimation entre les deux établissements primaires lors de l'établissement du budget
5311.3662	Mauvaise estimation entre les deux établissements primaires lors de l'établissement du budget
5311.3901	Prestations de la clinique dentaire aux classes (contrepartie dans le compte no 7154.4901). Avec l'entrée en vigueur de la LEO au 01.08.2013 (adaptée à HarmoS), le nombre d'élèves est plus important dans les établissements primaires
5311.3902	Frais de séjours des camps scolaires (contrepartie dans le compte no 5370.4902). Liés au nombre de jours-élèves et au coût de la section no 5370 "Camps scolaires et colonies - Joli-Bois", et utilisés pour calculer le coût du jour-élève. Avec l'entrée en vigueur de la LEO au 01.08.2013 (adaptée à HarmoS) et la création d'un 2ème établissement scolaire primaire Ouest, les frais ont été répartis avec la section no 5313 "Classes primaires Renens Ouest (Verdeaux)", il n'y a également plus de camp pour les élèves du secondaire, compte no 5321.3902
5311.4332	Moins d'élèves d'autres communes scolarisés à Renens
5311.4512.01	Plus d'activités en lien avec Jeunesse+Sport
5311.4512.02	Recettes non prévues au budget
5311.4512.03	Transitoire pour 2013 sous-évalué pour Fr. 8'385.--. Le Canton a augmenté le montant remboursé par enfants requérants d'asile, passant de Fr. 25.- à Fr. 130.- ou Fr. 400.-- (selon le type d'accueil collectif ou individuel) avec effet rétroactif au 01.01.2013. De plus, les frais effectifs couvrant les frais de camps, courses d'école et voyage d'étude sont également remboursés
5311.4652	En lien avec les activités culturelles (se référer au commentaire du compte no 5311.3170.03) et aux devoirs accompagnés

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5312	Admin. établissement primaire Renens Ouest (Verdeaux)	35'392.95	59.90	45'000.00		15'518.70	
5312.3111	Achats de machines de bureau	37.90					
5312.3185 *	Budget - Conseil d'Etablissement	590.30				733.35	
5312.3189 *	Mandat de prestations du Canton p/tâches communales	34'764.75		45'000.00		14'492.05	
5312.3199	Frais divers					293.30	
5312.4364	Remboursements d'assurances propres		59.90				
5313 *	Classes primaires Renens Ouest (Verdeaux)	327'491.94	72'072.00	192'100.00	44'000.00	70'974.25	29'047.00
5313.3011.10	Hors DO - traitements permanents	31'008.75					
5313.3012.10	Hors DO - traitements temporaires	8'667.95					
5313.3030	Cotisations AVS-AI-AC	2'559.25					
5313.3040	Cotisations Caisse pensions	69.60					
5313.3050	Assurances de personnes	116.55					
5313.3101	Imprimés pour devoirs accompagnés			1'000.00			
5313.3116 *	Achats matériel pour sport scolaire	1'221.10		3'000.00			
5313.3131	Achats de pommes			1'800.00			
5313.3162	Location patins et entrées piscine Chavannes	11'356.00		11'500.00		1'177.00	
5313.3170.01	Charges diverses du corps enseignant	1'367.75		600.00			
5313.3170.02	Manifestations scolaires	1'398.25		5'000.00			
5313.3170.03	Activités culturelles	10'995.00		6'000.00		2'424.00	
5313.3185 *	Honoraires (actions de prévention)			2'000.00			
5313.3186	Primes d'assurances	2'186.65		2'300.00			
5313.3188	Frais de transport des élèves	44'759.85		25'000.00		3'946.80	
5313.3189 *	Encadrement activités pour sport scolaire facultatif			6'300.00			
5313.3199	Frais divers	100.00		200.00			
5313.3301	Défalcations et annulations de frais	150.00					
5313.3522 *	Finances d'écologie	6'741.65		2'000.00		1'000.00	
5313.3662 *	Subsides pour courses et camps scolaires	27'340.60		17'000.00			
5313.3901 *	Imputations internes frais personnel clinique dentaire	19'969.60		19'400.00		2'681.50	
5313.3902 *	Imputations internes Ondallaz	157'483.39		89'000.00		59'744.95	
5313.4332 *	Finances d'écologie		1'350.00		6'000.00		
5313.4512.01	Subventions pour sport scolaire facultatif		2'407.00		2'500.00		
5313.4512.02 *	Subsides pour camps scolaires		7'411.00				
5313.4512.03 *	Rbt frais scolarisation enfants requérants d'asile		15'973.00		2'500.00		
5313.4652 *	Participations et subventions de tiers		44'931.00		33'000.00		29'047.00

5312.3185	Les frais de la conférence organisée par le CET (Fr. 1'770.-- seule activité ayant généré des coûts en 2014) ont été ventilés sur les trois établissements scolaires
5312.3189	Le mandat de prestations a été finalisé après l'élaboration du budget 2014
5313	Concernant les salaires, la répartition des coûts de devoirs accompagnés entre les deux établissements primaires s'est faite durant l'année
5313.3116	Matériel suffisant pour les cours prévus en 2014
5313.3185	Le Canton a accepté toutes les demandes de subventions pour des actions de prévention
5313.3189	Aucun cours de natation à la piscine de Renens en raison des travaux de réfection
5313.3522	Mauvaise estimation entre les deux établissements primaires lors de l'établissement du budget
5313.3662	Mauvaise estimation entre les deux établissements primaires lors de l'établissement du budget
5313.3901	Prestations de la clinique dentaire aux classes (contrepartie dans le compte no 7154.4901). Avec l'entrée en vigueur de la LEO au 01.08.2013 (adaptée à HarmoS), le nombre d'élèves est plus important dans les établissements primaires
5313.3902	Frais de séjours des camps scolaires (contrepartie dans le compte no 5370.4902). Liés au nombre de jours-élèves et au coût de la section no 5370 "Camps scolaires et colonies - Joli-Bois", et utilisés pour calculer le coût du jour-élève. Avec l'entrée en vigueur de la LEO au 01.08.2013 (adaptée à HarmoS) et la création d'un 2ème établissement scolaire primaire Ouest, les frais ont été répartis avec la section no 5313 "Classes primaires Renens Ouest (Verdeaux)", il n'y a également plus de camp pour les élèves du secondaire, compte no 5321.3902
5313.4332	Moins d'élèves d'autres communes scolarisés à Renens
5313.4512.02	Recettes non prévues au budget
5313.4512.03	Transitoire pour 2013 sous-évalué pour Fr. 3'640.--. Le Canton a augmenté le montant remboursé par enfants requérants d'asile, passant de Fr. 25.- à Fr. 130.- ou Fr. 400.-- (selon le type d'accueil collectif ou individuel) avec effet rétroactif au 01.01.2013. De plus, les frais effectifs couvrant les frais de camps, courses d'école et voyage d'étude sont également remboursés
5313.4652	En lien avec les activités culturelles (se référer au commentaire du compte no 5313.3170.03) et aux devoirs accompagnés

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
532	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	446'036.70	109'444.55	678'700.00	182'000.00	784'366.78	185'571.90
5320	Administration établissement secondaire	38'943.90		78'000.00		107'858.25	
5320.3003.01 *	Jetons de présence Conseil d'Etablissement 1/2	1'380.00		2'500.00		1'980.00	
5320.3030	Cotisations AVS-AI-AC					29.50	
5320.3050	Assurances de personnes	0.35				1.10	
5320.3111 *	Achats de machines de bureau	230.30		3'500.00		369.70	
5320.3185 *	Budget - Conseil d'Etablissement	590.35		1'500.00		1'348.30	
5320.3189 *	Mandat de prestations du Canton p/tâches communales	36'742.90		70'000.00		103'836.25	
5320.3199	Frais divers			500.00		293.40	
5321	Classes secondaires	407'092.80	109'444.55	600'700.00	182'000.00	676'508.53	185'571.90
5321.3011.01	Personnel DO - traitements	28'114.60		27'400.00		27'007.00	
5321.3011.10 *	Hors DO - traitements permanents	1'006.90				17'735.90	
5321.3011.30	Coachs études surveillées					12'470.00	
5321.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	20'549.50				30'696.95	
5321.3030	Cotisations AVS-AI-AC	2'662.40		2'500.00		3'774.75	
5321.3040	Cotisations Caisse pensions	4'072.80		4'200.00		3'429.60	
5321.3050	Assurances de personnes	625.90		800.00		699.90	
5321.3116	Achats matériel pour sport scolaire facultatif	9'614.00		10'000.00		9'540.01	
5321.3156 *	Entretien du matériel	3'247.80		5'500.00		3'242.20	
5321.3162	Location patins et entrées piscine Chavannes	2'997.50		3'000.00		9'010.50	
5321.3170.01	Charges diverses du corps enseignant	1'367.60		1'200.00		635.05	
5321.3170.02 *	Manifestations scolaires	23'247.95		9'500.00		13'786.30	
5321.3170.03 *	Activités culturelles	8'970.00		29'000.00		9'941.59	
5321.3185 *	Honoraires			1'000.00			
5321.3186	Primes d'assurances	3'553.60		3'500.00		3'630.90	
5321.3188 *	Frais de transport des élèves	20'050.52		33'000.00		25'810.90	
5321.3189 *	Encadrement activités pour sport scolaire facultatif	480.00		2'000.00		3'095.00	
5321.3199	Frais divers	1'750.50		2'000.00		2'366.55	
5321.3301	Défalcations et annulations de frais	61.50				988.60	
5321.3522 *	Ecolages divers	71'900.45		20'000.00		18'000.00	
5321.3662.01 *	Subsides courses et camps scolaires	179'275.90		133'300.00		204'186.85	
5321.3662.02 *	Subsides pour frais de transport des élèves	9'232.08		22'700.00		11'184.90	
5321.3662.03 *	Subsides pour frais de repas des élèves	206.20		3'000.00		1'212.55	
5321.3901 *	Imputations internes frais personnel clinique dentaire	14'105.10		25'100.00		35'040.20	
5321.3902 *	Imputations internes Ondallaz			262'000.00		229'022.33	
5321.4332 *	Finances d'écolage		1'708.40		20'000.00		13'000.00
5321.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		440.85				86.35
5321.4512.01 *	Subventions sport scolaire facultatif		5'395.30		8'000.00		12'490.90
5321.4512.02 *	Subsides pour camps scolaires		28'704.00		25'000.00		43'977.00
5321.4512.03 *	Rbt frais scolarisation enfants requérants d'asile		9'620.00		3'000.00		2'950.00
5321.4513	Part. du canton à des charges de culture, loisirs et sports		5'882.60				
5321.4652 *	Participations et subventions de tiers		57'693.40		126'000.00		113'067.65

5320.3003.01	Moins de séances
5320.3111	Matériel neuf, pas de besoin
5320.3185	Les frais de la conférence organisée par le CET (Fr. 1'770.-- seule activité ayant généré des coûts en 2014) ont été ventilés sur les trois établissements scolaires
5320.3189	Le mandat de prestations a été finalisé après l'établissement du budget 2014
5321.3011.10	Heures de sports scolaires facultatifs non prévues au budget
5321.3012.10	Moniteurs de camps de ski, non prévus au budget
5321.3156	Le renouvellement du matériel a permis de réduire son entretien; une partie des achats financés par le Fonds du sport
5321.3170.02	Crédit extraordinaire pour Grease (Fr. 14'000.--) prévu sur le compte no 5321.3170.03
5321.3170.03	Se référer au commentaire du compte no 5321.3170.02. Le projet Grease a largement compensé d'autres activités culturelles
5321.3185	Le Canton a pris à sa charge toutes les demandes de subventions pour des actions de prévention
5321.3188	La répartition des élèves entre les trois établissements a été estimée largement (voir comptes nos 5311.3188 et 5313.3188)
5321.3189	Annulation de certaines activités en raison du peu d'élèves inscrits
5321.3522	Changement de tarif en cours d'année (décision no 138 de la cheffe du DFJC)
5321.3662.01	Le montant à la charge des parents n'a pas été modifié depuis plusieurs années
5321.3662.02	En fonction du nombre d'élèves en classes de raccordement
5321.3662.03	En fonction du nombre d'élèves en classes de raccordement
5321.3901	Prestations de la clinique dentaire aux classes (contrepartie dans le compte no 7154.4901). Avec l'entrée en vigueur de la LEO au 01.08.2013 (adaptée à HarmoS), le nombre d'élèves est plus important dans les établissements primaires
5321.3902	Avec l'entrée en vigueur de la LEO au 01.08.2013 (adaptée à HarmoS) et la création d'un 2ème établissement scolaire primaire Ouest, les frais ont été répartis avec dans les sections no 5311 "Classes primaires Renens Est (24-Janvier)" et no 5313 "Classes primaires Renens Ouest (Verdeaux)". Les élèves du secondaire ne vont plus en camp à Ondallaz
5321.4332	Diminution du nombre de dérogations suite à la décision no 138 du DFJC
5321.4512.01	Moins d'activités (se référer au commentaire du compte no 5321.3189)
5321.4512.02	Subventions acceptées par le Service de l'éducation physique et du sport (SEPS)
5321.4512.03	Transitoire pour 2013 sous-évalué pour Fr. 3'640.--. Le Canton a augmenté le montant remboursé par enfants requérants d'asile, passant de Fr. 25.- à Fr. 130.- ou Fr. 400.-- (selon le type d'accueil collectif ou individuel) avec effet rétroactif au 01.01.2013. De plus, les frais effectifs couvrants les frais de camps, courses d'école et voyage d'étude sont également remboursés
5321.4652	Erreur lors de l'établissement du budget

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5330	Service psychopédagogique scolaire	137'813.75		141'600.00		141'385.60	
5330.3111	Achats de mobilier et machines	1'511.75		1'400.00		1'217.10	
5330.3186	Primes d'assurances de choses	160.70				160.70	
5330.3522	Participation frais plate-forme adm. et fin. Prilly	2'958.60		3'000.00		2'889.80	
5330.3904 *	Imputations internes de loyer	100'880.00		100'900.00		100'880.00	
5330.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	32'302.70		36'300.00		36'238.00	
5340 *	Centre OSP Venoge - bureau de Renens	83'589.25	52'970.95	104'500.00	70'400.00	96'600.65	66'568.90
5340.3111 *	Achats de mobilier et machines	94.85		4'000.00		148.95	
5340.3186	Primes d'assurances de choses	107.90		100.00		107.85	
5340.3522	Part. frais fonc. Centre régional de Morges	30'618.30		34'100.00		30'086.75	
5340.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	1'650.00		1'700.00		1'550.00	
5340.3902 *	Imputations internes biens, services et marchandises			1'000.00			
5340.3903 *	Imputations internes eau, énergie et combustibles	755.35		1'000.00		673.95	
5340.3904 *	Imputations internes de loyers/chauffage	38'703.75		39'000.00		40'688.15	
5340.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	11'659.10		23'600.00		23'345.00	
5340.4522	Facturation coûts bureau Renens au Centre de Morges		52'970.95		70'400.00		66'568.90
5360	Service médical	17'413.20		32'700.00		33'763.60	
5360.3011.10 *	Hors DO - traitements permanents	13'074.80		25'000.00		27'899.80	
5360.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'136.35		2'400.00		2'384.30	
5360.3050	Assurances de personnes	39.40		200.00		75.95	
5360.3101	Imprimés et fournitures de bureau			500.00			
5360.3132 *	Achats de fournitures pr soins et analyses	3'162.65		4'500.00		3'403.55	
5360.3199	Frais divers			100.00			

5330.3904	Frais de loyer des locaux correspondant à une partie du compte no 3410.3161 selon les m2 utilisés, contrepartie dans le compte no 3410.4904
5330.3909	Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries". Petite diminution des heures rapport au budget
5340	Les charges pour le bâtiment sont imputées dans la section no 3411 "Savonnerie 1 - OSP Venoge" et réimputées par les comptes d'imputations internes, comptes nos 5340.3902 à 3904. Ceci afin d'avoir une unité de comptabilisation pour les locaux administratifs en location
5340.3111	Pas de besoin particulier
5340.3901	Prestations des services Finances-Cultes et Culture-Jeunesse-Sport
5340.3902	Frais d'entretien des locaux correspondant au total du compte no 3411.3141.01
5340.3903	Frais d'électricité correspondant au total du compte no 3411.3123
5340.3904	Frais de loyer des locaux correspondant au total du compte no 3411.3161
5340.3909	Une organisation différente pour les nettoyages hebdomadaires et les grands nettoyages justifient la différence. Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
5360.3011.10	Heures de médecins scolaires moins nombreuses
5360.3132	Varient en fonction des situations

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5370	Camps scolaires et colonies - Joli-Bois (3283)	588'575.39	486'797.89	540'400.00	489'500.00	544'514.95	429'215.62
5370.3011.01	Personnel DO - traitements	286'105.15		286'500.00		283'046.10	
5370.3011.10 *	Hors DO - traitements permanents			6'000.00		6'066.90	
5370.3011.25 *	Hors DO - traitements stagiaires	20'400.00				16'600.00	
5370.3012.01 *	Pers. DO - rempl. postes vacants	7'660.55					
5370.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	21'000.00		15'000.00		16'765.00	
5370.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	11'456.95					
5370.3030	Cotisations AVS-AI-AC	28'824.90		28'100.00		26'159.70	
5370.3040	Cotisations Caisse pensions	45'015.00		45'600.00		36'759.10	
5370.3050	Assurances de personnes	6'383.80		7'200.00		6'061.85	
5370.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	373.20		200.00		154.80	
5370.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'011.15		1'000.00		781.00	
5370.3102 *	Annonces, journaux, documentation	1'520.85		1'000.00		977.45	
5370.3111 *	Achats de machines de bureau			200.00			
5370.3113 *	Achats de mobilier et équipements	3'748.80		5'000.00		6'735.35	
5370.3116	Achats matériel d'éducation	4'243.79		4'000.00		3'794.80	
5370.3124 *	Achats de carburant	1'584.70		1'000.00		687.05	
5370.3131 *	Achats de produits alimentaires	72'223.25		65'000.00		69'828.00	
5370.3132	Achats de médicaments et fournitures pr soins	492.50		600.00		639.00	
5370.3135 *	Achats de matières premières et fournitures	2'621.20		2'000.00		1'739.30	
5370.3151 *	Entretien du mobilier et des machines de bureau			500.00			
5370.3153 *	Entretien du mobilier et des équipements	6'334.20		5'000.00		10'083.00	
5370.3155 *	Entretien des véhicules	7'203.25		1'500.00		4'271.55	
5370.3156 *	Entretien du matériel d'éducation	829.95		1'200.00		1'381.00	
5370.3182	Frais de concession radio et TV			1'500.00			
5370.3186	Primes d'assurances de choses	992.00		1'300.00		992.00	
5370.3188 *	Frais de transports et de remontées mécaniques	20'394.50		25'000.00		16'239.80	
5370.3189 *	Frais d'entrées pour courses d'études et loisirs	3'542.00		5'500.00		3'392.00	
5370.3199	Frais divers	389.70		500.00		105.00	
5370.3301	Défalcations et annulations de frais	320.00				-16.80	
5370.3904 *	Imputations internes de loyer (Joli-Bois)	33'904.00		30'000.00		31'272.00	
5370.4359	Prestations en nature au personnel		7'980.00		8'200.00		7'980.00
5370.4652 *	Participation des parents		80'528.00		41'300.00		53'035.00
5370.4659 *	Autres participations de tiers		2'464.00				570.00
5370.4902 *	Imputations internes biens, services et marchandises		395'825.89		440'000.00		367'630.62

5370.3011.10	Heures pour le transport des bagages comptabilisées sur le compte no 5370.3012.01
5370.3011.25	Moniteurs stagiaires pas prévus au budget
5370.3012.01	Heures pour le transport des bagages
5370.3012.10	Heures effectuées par du personnel temporaire pour la semaine de rétablissement
5370.3012.40	Heures payées au personnel pour remplacement maladie
5370.3060	Déplacements plus importants que prévu
5370.3102	Achat de magazines "nature"
5370.3111	Aucun besoin
5370.3113	Matériel en suffisance
5370.3124	Utilisation du bus d'Ondallaz pour le transport des bagages, en remplacement de celui du Centre technique communal
5370.3131	Trois semaines d'accueil supplémentaires pour les écoles, ainsi que colonies presque complètes
5370.3135	Divers petits matériels de rénovation pour le chalet
5370.3151	Pas de besoin
5370.3153	Le nombre de semaines d'occupation et le nombre d'enfants accueillis en augmentation génèrent une hausse des frais d'entretien du linge notamment
5370.3155	Aménagement du bus pour transporter en toute sécurité les bagages, ainsi que changement de la fraiseuse du tracteur
5370.3156	Matériel en bon état
5370.3188	En fonction des conditions d'enneigement
5370.3189	Sorties de proximité et dans la nature privilégiées
5370.3904	Finance de location calculée sur la base des "journées-élèves" des camps scolaires et des camps de vacances, recette en faveur de la section no 3283 "Ondallaz - Joli-Bois - Rte des Monts 29"
5370.4652	En lien avec le nombre d'enfants accueillis
5370.4659	Participation Jeunesse + Sport
5370.4902	Frais de séjours des camps scolaires (contrepartie dans les comptes nos 5311.3902 et 5313.3902). Liés au nombre de jours-élèves et au coût de la section no 5370 "Camps scolaires et colonies - Joli-Bois", et utilisés pour calculer le coût du jour-élève

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
55	SPORT	1'848'727.01	19'995.00	1'736'300.00	20'000.00	1'499'162.30	23'317.00
5500	Sport	1'820'165.56		1'706'300.00		1'466'699.80	
5500.3011.10	Hors DO - traitements permanents	2'124.30		2'500.00		949.55	
5500.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					1'858.35	
5500.3030	Cotisations AVS-AI-AC	184.60		600.00		243.95	
5500.3050	Assurances de personnes	6.40		200.00		8.60	
5500.3170 *	Activités sportives	4'398.15		3'000.00		3'226.85	
5500.3653.01	Subventions aux sociétés sportives	66'304.00		65'000.00		66'850.00	
5500.3653.03 *	Subvention au Centre Intercom. de Glace de Malley	530'000.00		530'000.00		530'000.00	
5500.3653.05 *	Subvention à la Piscine - exploitation	1'209'598.11		1'100'000.00		861'562.50	
5500.3653.08 *	Subventions diverses	7'550.00		5'000.00		2'000.00	
5510	Course pedestre	28'561.45	19'995.00	30'000.00	20'000.00	32'462.50	23'317.00
5510.3101	Imprimés	4'259.00		5'000.00		6'254.20	
5510.3102	Annonces, affichage	1'171.20		500.00		131.40	
5510.3123	Electricité (consommation et installation)	1'121.25		900.00		1'050.75	
5510.3139	Diverses fournitures et marchandises	9'474.45		10'000.00		9'815.90	
5510.3163	Location diverses	2'128.00		1'000.00		2'020.00	
5510.3189	Honoraires, cachets et prestations de tiers	8'718.05		11'000.00		12'529.40	
5510.3193	Cotisations	200.00		300.00			
5510.3199	Frais divers	1'489.50		1'300.00		660.85	
5510.4392	Finances d'inscription		2'895.00		4'000.00		5'665.00
5510.4653	Participations de tiers et subventions		17'100.00		16'000.00		17'652.00

5500.3170	Activités déployées sur une plus longue période que prévu
5500.3653.03	Selon la convention entre les Communes de Lausanne, Prilly et Renens. Se référer également au préavis no 108-2011
5500.3653.05	La saison 2014 a été l'une des pires en terme fréquentation due notamment à la météo depuis l'ouverture de la piscine, il y a 40 ans. En outre l'ouverture a été décalée d'un mois en raison des travaux de rénovation
5500.3653.08	Financement de la réfection du toit du Tennis Club selon la décision municipale du 28.11.2014

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	*** SECURITE PUBLIQUE - INFORMATIQUE - POPULATION ***	9'385'470.37	1'138'907.10	9'459'700.00	925'800.00	8'727'473.73	1'343'765.20
60	SERVICE ADMINISTRATIF	59'217.95	265'480.40	99'700.00	252'300.00	81'423.40	255'243.35
6000	Secrétariat	19'224.85	2'399.00	48'500.00	5'800.00	40'526.95	3'512.50
6000.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	6'585.85		8'000.00		389.00	
6000.3185 *	Honoraires pour prestations Polouest			30'000.00		30'000.00	
6000.3193 *	Cotisations	1'480.00		1'300.00		1'355.00	
6000.3199	Frais divers			200.00			
6000.3521 *	Participation au stand de tir de Vernand	11'159.00		9'000.00		8'782.95	
6000.4311	Emoluments de chancellerie				300.00		150.00
6000.4359 *	Ventes et prestations diverses		2'399.00		5'500.00		3'362.50
6005	Commission de police		154.40	200.00	1'000.00		1'542.45
6005.3184	Frais de contentieux et de poursuites			200.00			
6005.4370 *	Produit des amendes		154.40		1'000.00		1'542.45
6010	Impôts et taxes	11'323.10	85'091.00	11'000.00	84'500.00	9'680.35	80'443.90
6010.3513	Part du canton impôt sur tombolas et lotos	11'323.10		11'000.00		9'680.35	
6010.4062 *	Taxe sur les divertissements		62'059.50		50'000.00		57'259.05
6010.4063 *	Impôt sur les tombolas et les lotos		20'644.00		25'000.00		17'597.35
6010.4101 *	Patentes tabac		2'387.50		9'500.00		5'587.50
6015	Zones macarons	28'670.00	177'836.00	40'000.00	161'000.00	31'216.10	169'744.50
6015.3101.01 *	Production de cartes à gratter			10'000.00		6'216.10	
6015.3101.02	Production de macarons	3'670.00		4'000.00			
6015.3185 *	Honoraires pour prestations Polouest	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
6015.3199	Frais divers			1'000.00			
6015.4272.01 *	Vente de cartes à gratter		5'976.00		11'000.00		9'704.50
6015.4272.02 *	Ventes de macarons		171'860.00		150'000.00		160'040.00

6000.3101	Il s'agit de l'achat de cartes de loto dont la vente se trouve dans le compte no 6000.4359. Le nombre de lotos est cette année encore en diminution. Celle-ci s'en ressent également dans le compte précité
6000.3185	Les tâches de la police du commerce assurées par la Polouest ne sont plus facturées par celle-ci selon la nouvelle convention du 28.06.2013
6000.3193	Augmentation de la cotisation de la Conférence des directeurs de police des villes suisses
6000.3521	Augmentation des charges d'exploitation, en lien avec l'entretien, qui se répartissent sur l'ensemble des communes partenaires
6000.4359	Se référer au commentaire du compte no 6000.3101
6005.4370	Revenu des amendes encore ouvertes et datant d'avant 2008 (avant la création de la Polouest)
6010.4062	Différence essentiellement due à une hausse des recettes du Théâtre Kléber-Méleau (+54% de ce qui a été budgétisé)
6010.4063	Surévaluation des recettes. Le budget 2016 sera adapté en conséquence
6010.4101	Montant encaissé par le Canton et reversé en fin d'année. Le montant budgétisé reste une estimation
6015.3101.01	La vente de cartes à gratter étant en diminution, le stock a été suffisant pour ne pas passer de commande en 2014
6015.3185	Montant payé à Polouest selon la nouvelle convention de 2013 pour des tâches communales effectuées par l'Association pour la gestion des macarons. En 2013, tous les honoraires de Polouest avait été centralisés sur la section no 6000 "Secrétariat" au lieu d'être répartis également aux comptes nos 6015.3185 et 6100.3185
6015.4272.01	Diminution d'environ 38% de la vente de cartes à gratter par rapport à 2013. Cette diminution des ventes étant constante depuis 2011, le budget 2016 sera adapté en conséquence
6015.4272.02	Augmentation des ventes de macarons de l'ordre de 7.5% par rapport à 2013

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61	PROTECTION POPULATION ET BIENS	6'645'379.10	149'005.30	6'619'100.00	145'900.00	5'907'723.66	253'974.40
6100	Corps de police	5'503'250.21	19'753.00	5'550'800.00	10'800.00	4'951'146.63	64'081.05
6100.3001	Rétribution des autorités					260.35	
6100.3011.01	Personnel DO - traitements					4'725.85	
6100.3011.10 *	Hors DO - traitements permanents	19'884.25		28'800.00		18'278.45	
6100.3030	Cotisations AVS-AI-AC	609.55		2'800.00		1'449.80	
6100.3050	Assurances de personnes					32.10	
6100.3123 *	Achats d'électricité (signalisation)	18'028.55		21'000.00		17'852.35	
6100.3143.01 *	Signalisation routière	126'502.03		100'000.00		135'723.80	
6100.3143.02 *	Prévention routière			2'000.00			
6100.3163 *	Location caméras de surveillance	14'199.85				7'099.90	
6100.3199	Frais divers			100.00			
6100.3301	Défalcons et annulations de frais	147.30		500.00			
6100.3511.02 *	Part. à la réforme policière vaudoise	728'066.00		728'100.00		720'534.00	
6100.3511.20	Réforme policière - Dcpte année précédente en faveur Canton	21'658.00					
6100.3521 *	Participation Ass. Sécurité Ouest Lausannois	4'530'182.04		4'608'200.00		4'013'933.48	
6100.3527	Particip. Service intercommunal des taxis	29'189.95		29'300.00		29'234.90	
6100.3651	Observatoire de la sécurité	14'782.69		30'000.00		2'021.65	
6100.4362	Remboursements de frais						129.30
6100.4363 *	Remboursements dommages causés par tiers		19'050.15		10'000.00		4'984.50
6100.4511.20	Réforme policière - Dcpte année précédente en notre faveur						58'270.00
6100.4515	Part. du canton à des charges de prévoyance sociale						-0.10
6100.4657	Participation de Prilly, feux de signalisation		702.85		800.00		697.35

6100.3011.10	Poste supplémentaire de patrouilleuse scolaire pas repourvu
6100.3123	Economie en lien avec la signalisation lumineuse de la place de la gare qui, au vu de sa nouvelle configuration, n'a pas été remise en fonction. De plus, le remplacement des ampoules incandescentes par des LED aux feux des passages pour piétons situés sur l'avenue du 14-Avril, à la hauteur de la Migros, ont également contribué à cette baisse
6100.3143.01	Ce dépassement est étroitement lié à une forte augmentation d'accidents endommageant de la signalisation, représentant une dépense non budgétée d'environ Fr. 20'000.--. Toutefois, les frais de remise en état de la signalisation endommagée sont refacturés aux assurances et ces revenus sont enregistrés dans le compte no 6100.4363 "Remboursements dommages causés par tiers". A cela vient encore s'ajouter des frais importants et imprévus pour environ Fr. 7'000.--, sur le contrôleur des feux situés au carrefour de la rue de Cossonay - chemin de Jouxkens
6100.3143.02	Montant dévolu à l'achat d'équipement divers pour les patrouilleurs scolaires non dépensé
6100.3163	Le Conseil communal dans sa séance du 07.03.2013 a accepté le préavis no 29-2013 pour l'installation de caméras de vidéosurveillance, et de ce fait, la prise en charge de la location aux CFF de 4 caméras pour la place de la Gare. Cette location a débuté en juillet 2013
6100.3511.02	Basé sur le décompte "Acompte péréquation 2014"
6100.3521	Les comptes 2014 de Polouest ont enregistré une légère diminution des charges par rapport au budget
6100.4363	Augmentation du nombre de cas impliquant des véhicules avec des biens communaux et pour lesquels les frais engendrés pour leur remise en état sont facturés aux assurances. Se référer également au commentaire du compte no 6100.3143.01

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150 *	Défense contre l'incendie	635'394.63	129'252.30	521'000.00	135'100.00	477'710.42	154'143.35
6150.3001 *	Indemnités de l'Etat-major	4'100.00		25'700.00		29'350.00	
6150.3003.01 *	Jetons de présence, com. du feu	100.00		1'200.00		1'950.00	
6150.3011.01 *	Personnel DO - traitements			70'100.00		69'098.00	
6150.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	95'141.40					
6150.3013 *	Soldes	50'439.75		300'000.00		261'044.40	
6150.3030	Cotisations AVS-AI-AC	7'635.20		8'600.00		12'678.75	
6150.3040	Cotisations Caisse pensions	13'658.75		11'100.00		9'115.20	
6150.3050	Assurances de personnes	1'755.85		1'600.00		1'453.80	
6150.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			4'000.00		4'273.00	
6150.3061	Frais de transport			300.00			
6150.3066	Frais de subsistance			3'500.00		3'180.80	
6150.3093	Examens médicaux d'aptitude			3'500.00		3'338.15	
6150.3099	Charges diverses des autorités et du personnel			10'000.00		8'590.50	
6150.3101	Imprimés et fournitures de bureau			4'000.00		3'157.85	
6150.3102	Annonces, journaux, documentation			1'800.00		2'075.00	
6150.3111	Achats de machines bureau					19.95	
6150.3116	Achats d'équipement et matériel spécialisé			20'000.00		13'510.95	
6150.3124	Achats de carburant			8'000.00		7'376.45	
6150.3131	Achats de produits alimentaires			2'000.00		638.50	
6150.3139	Achats de produits pr lutte contre incendie			1'000.00		145.80	
6150.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau			600.00			
6150.3155	Entretien des véhicules			7'000.00		7'450.62	
6150.3156	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé			6'000.00		2'988.45	
6150.3163	Location d'installations techniques			2'000.00		22'947.65	
6150.3170	Frais de réceptions et de manifestations			14'000.00		4'125.60	
6150.3182	Frais de concession radio			3'500.00			
6150.3185	Honoraires et frais d'expertises			500.00			
6150.3186	Primes d'assurances de choses			4'000.00		3'694.20	
6150.3192	Taxes sur les véhicules	235.90		1'000.00		415.20	
6150.3193	Cotisations FSSP - FVSP			4'500.00		3'628.00	
6150.3199	Frais divers			1'000.00		263.60	
6150.3301	Défalcons et annulations de frais			500.00		1'200.00	
6150.3521	Particip. Entente SDIS Malley Prilly-Renens	462'327.78					
6150.4356	Facturation de services à des tiers				27'000.00		44'529.10
6150.4359	Ventes et prestations diverses		-80.00		1'000.00		122.00
6150.4361 *	Remboursements de traitements		113'341.20				
6150.4363	Remboursements dommages causés par tiers				100.00		
6150.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		240.60				202.85
6150.4651	Subsides ECA		15'750.50		107'000.00		109'289.40
6160	Protection civile	506'734.26		547'300.00		478'866.61	35'750.00
6160.3511	Participation aux tâches cantonales	130'851.50		132'600.00		131'053.00	
6160.3521 *	Participation aux tâches communales - ORPC	375'882.76		414'700.00		312'063.61	
6160.3819	Attributions au fonds abris publics PCi					35'750.00	
6160.4309	Contributions rempl. pr non constr. abri PCi						35'750.00

6150	Création au 01.01.2014 de l'Entente intercommunale SDIS Malley Prilly - Renens
6150.3001	Soldes de 2013 payées en 2014 en raison de la création de l'Entente intercommunale SDIS Malley Prilly-Renens
6150.3003.01	Soldes de 2013 payées en 2014 en raison de la création de l'Entente intercommunale SDIS Malley Prilly-Renens
6150.3011.01	Montant transféré au compte no 6150.3011.80
6150.3011.80	Montant transféré du compte no 6150.3011.10, augmentation du taux d'activité et rétroactif important pour des allocations familiales
6150.3013	Soldes de décembre 2013 payées en janvier 2014
6150.3060	Pas de frais en raison de la création de l'Entente intercommunale SDIS Malley Prilly-Renens
6150.4361	Le salaire de la secrétaire est versé par la Commune pendant l'année (comptes nos 6150.3011.80 à 6150.3050), il est ensuite facturé à l'Entente par l'intermédiaire de ce compte
6160.3521	La différence provient des charges moins importantes que budgétisé (Fr. -60'025.82) et de recettes plus importantes (Fr. +60'025.82), soit pour la part de Renens, une diminution de Fr. 33'495.--, le solde de la différence provient de la baisse du % à charge de Renens, soit 28.61% aux comptes contre 28.98% au budget

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	SERVICE DE LA POPULATION	1'021'876.90	514'613.15	1'028'300.00	387'500.00	1'078'258.02	502'383.95
6200	Service de la population	1'021'876.90	514'613.15	1'028'300.00	387'500.00	1'078'258.02	502'383.95
6200.3011.01 *	Personnel DO - traitements	592'958.40		629'200.00		629'222.55	
6200.3011.05 *	Personnel DO - heures supp.	268.40					
6200.3030	Cotisations AVS-AI-AC	49'015.65		56'100.00		52'775.25	
6200.3040	Cotisations Caisse pensions	87'157.75		98'900.00		77'194.10	
6200.3050	Assurances de personnes	13'327.40		14'600.00		13'557.90	
6200.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	60.00		500.00			
6200.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	3'065.35		2'500.00		6'806.75	
6200.3111	Achats de machines de bureau					179.00	
6200.3163 *	Location d'objets mobiliers	1'231.20				307.80	
6200.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	370.00					
6200.3199	Frais divers	258.65		500.00		95.00	
6200.3301	Défalcons et annulations de frais	1'412.00		2'000.00		2'089.90	
6200.3511.01 *	Part cantonale pour les taxes de permis de séjour	234'410.30		180'000.00		251'002.80	
6200.3511.02 *	Remboursements émoluments documents d'identité	13'861.60		24'000.00		18'050.70	
6200.3524	Participations aux frais pour les inhumations	24'480.20		20'000.00		26'976.27	
6200.4311 *	Emoluments documents d'identité		23'905.00		35'000.00		28'725.00
6200.4312 *	Emoluments		441'364.50		330'000.00		428'968.00
6200.4359	Ventes et prestations diverses		20'591.00		20'000.00		16'792.00
6200.4361.30	DO - remboursements accident						349.20
6200.4361.40	DO - remboursements maladie		28'336.35				26'344.70
6200.4362.02	Remboursements de frais pour les inhumations				2'000.00		964.90
6200.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		416.30		500.00		240.15

6200.3011.01	Suppression de 60% de poste dès le 2ème semestre de l'année
6200.3011.05	Heures payées suite à un départ à la retraite
6200.3060	Moins de frais que prévu
6200.3101	Autocollants supplémentaires pour coller les photos sur les permis
6200.3163	Reprise du contrat de Polouest pour la fontaine à eau laissée sur place
6200.3170	Frais d'inscription à l'ASCH
6200.3511.01	Se référer au commentaire du compte no 6200.4312. Une partie des émoluments encaissés sont remboursés au Canton
6200.3511.02	Moins de demande de cartes d'identité que prévu
6200.4311	Moins de demande de cartes d'identité que prévu
6200.4312	Encaissement plus important que prévu, lié principalement au flux aléatoire de la population

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
69	SERVICE INFORMATIQUE	1'658'996.42	209'808.25	1'712'600.00	140'100.00	1'660'068.65	332'163.50
6900	Service informatique	1'658'996.42	209'808.25	1'712'600.00	140'100.00	1'660'068.65	332'163.50
6900.3011.01	Personnel DO - traitements	730'487.00		729'500.00		715'630.90	
6900.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					11'622.00	
6900.3030	Cotisations AVS-AI-AC	61'420.40		63'200.00		61'591.05	
6900.3040	Cotisations Caisse pensions	118'356.60		120'300.00		99'440.80	
6900.3050	Assurances de personnes	12'167.45		13'600.00		12'149.55	
6900.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	4'396.00		6'300.00		5'672.80	
6900.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	948.95		1'500.00		341.75	
6900.3102 *	Annonces, journaux, documentation	698.00		1'200.00		557.00	
6900.3111	Achats de matériel et logiciels	158'194.59		160'000.00		147'747.70	
6900.3151	Entretien des équipements techniques	5'515.25		6'000.00		8'144.65	
6900.3162	Maintenance et licences contractuelles	249'932.34		260'000.00		243'184.92	
6900.3163 *	Leasing photocopieurs	83'402.09		95'000.00		90'749.48	
6900.3182 *	Frais de télécommunications	91'316.80		115'000.00		134'482.95	
6900.3185	Honoraires et études	141'683.55		140'000.00		127'938.30	
6900.3199	Frais divers	477.40		1'000.00		814.80	
6900.4359 *	Ventes et prestations diverses		121'526.45		84'900.00		214'036.35
6900.4361.30	DO - remboursements accident		1'992.00				
6900.4361.60	DO - remboursements militaire PCi						830.00
6900.4362 *	Remboursements de frais de téléphones		22'748.35		3'500.00		79'277.85
6900.4513 *	Participation du canton - mandat de prestations		25'450.00		20'100.00		25'450.00
6900.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		28'800.00		26'100.00		
6900.4910 *	Imputations internes licences informatiques		9'291.45		5'500.00		12'569.30

6900.3060	Suppression de forfait
6900.3101	Aucune commande d'encre pour le plotter du CTC
6900.3102	Pas de livres achetés durant l'année
6900.3163	Le contrat de location est échu en septembre. Donc durant 3 mois, seul le coût des copies a été facturé
6900.3182	Compensation des charges par les imputations internes dans les garderies
6900.4359	Augmentation des prestations notamment pour le SDIS Malley Prilly-Renens et le SDOL
6900.4362	Meilleure répartition des frais de téléphones sur les tiers tels que Piscine, Ecoles, PPLS, ARASOL, SDOL et SDIS Malley Prilly-Renens
6900.4513	Participation du Canton pour l'utilisation de 7 Pc au lieu de 6 précédemment dans les bibliothèques
6900.4901	Nouvelles imputations internes créées dès le budget 2014 pour les prestations du personnel du Service informatique et ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil. Augmentation suite à l'imputation d'un poste informatique supplémentaire à la Farandole
6900.4910	Nouvelles imputations internes créées dès le budget 2014 pour les licences informatiques et ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil. Augmentation suite à l'acquisition du logiciel pour la gestion d'une liste d'attente centralisée (cajol)

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	*** SECURITE SOCIALE ***	25'089'486.01	7'400'021.40	23'727'000.00	5'476'600.00	21'823'591.38	3'675'882.09
70	SERVICE ADMINISTRATIF	646'441.25	71'974.05	579'100.00	20'400.00	549'443.95	125'737.80
7000	Service administratif	646'441.25	71'974.05	579'100.00	20'400.00	549'443.95	125'737.80
7000.3011.01	Personnel DO - traitements	436'475.75		440'100.00		371'612.95	
7000.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	20'352.10					
7000.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	20'525.10				75'901.05	
7000.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	33'293.95					
7000.3030	Cotisations AVS-AI-AC	42'196.45		39'900.00		33'134.45	
7000.3040	Cotisations Caisse pensions	70'174.30		73'100.00		46'269.40	
7000.3050	Assurances de personnes	8'405.40		9'200.00		7'407.85	
7000.3060	Indemnisations et remboursements de frais	3'950.00		4'600.00		2'528.85	
7000.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'767.15		4'700.00		7'982.45	
7000.3102	Annonces, journaux, documentation	1'067.70		1'000.00		1'062.00	
7000.3111	Achats de machines de bureau			1'000.00			
7000.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau			500.00			
7000.3193 *	Cotisations	3'905.00		3'500.00		3'105.00	
7000.3199	Frais divers	1'328.35		1'500.00		439.95	
7000.4361.40	DO - remboursements maladie		9'513.00				35'726.70
7000.4361.50	DO - remboursements maternité		13'014.40				
7000.4513	Remb. personnel intercommunal (ARASOL)						63'440.00
7000.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		49'446.65		20'400.00		26'571.10

7000.3012.01	Remplacement suite à un congé non payé
7000.3012.10	Personnel temporaire pour divers remplacements
7000.3012.40	Personnel engagé suite à des maladies
7000.3193	Augmentation de la cotisation en fonction du nombre d'habitants pour l'initiative des villes passant de Fr. 2'000.-- à Fr. 2'800.-- dès 2014
7000.4901	Prestations du personnel administratif pour l'accueil collectif de jour, l'accueil familial de jour et les APEMS. Ces prestations sont ventilées dans les structures concernées afin d'obtenir les coûts réels de chaque structure d'accueil. Augmentation, d'une part, suite aux prestations du personnel administratif pour le poste vacant une partie de l'année du gestionnaire du réseau et d'autre part, pour le poste vacant de la responsable de l'enfance. Ces montants sont ventilés dans le compte no 7105.3901

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71	ENFANCE - JEUNESSE	10'066'446.10	5'657'721.30	10'191'400.00	5'304'700.00	7'559'833.79	3'526'852.39
710	ENFANCE ET RESEAU D'ACCUEIL	2'525'550.64	1'702'169.15	2'668'100.00	1'591'900.00	913'296.95	94'017.59
7100	Enfance	886'378.64	62'997.15	1'155'700.00	79'600.00	913'296.95	94'017.59
7100.3011.01 *	Personnel DO - traitements			66'800.00		88'979.10	
7100.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	10'867.75				9'448.85	
7100.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	1'710.95					
7100.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'093.05		6'400.00		8'436.95	
7100.3040	Cotisations Caisse pensions	159.60		11'300.00		10'336.20	
7100.3050	Assurances de personnes	37.90		1'800.00		1'523.15	
7100.3060	Indemnisations et remboursements de frais					33.80	
7100.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	153.30		1'000.00			
7100.3102 *	Annonces, journaux, documentation			500.00		35.00	
7100.3515	FAJE - Contribution socle RNS	100'655.00		102'000.00		100'810.00	
7100.3655.01 *	Participation RNS au déficit à des tiers, réseau	239'913.50		280'000.00		231'313.85	
7100.3655.02 *	Participation RNS au déficit du foyer Ste-Famille	450'883.84		600'000.00		428'456.55	
7100.3655.03	Subventions diverses petite enfance	16'300.00		16'500.00		16'000.00	
7100.3665 *	Activités enfance	1'606.60		3'000.00		1'227.40	
7100.3901	Imputations internes de frais de personnel					16'696.10	
7100.3909.01 *	Imput. internes part déficit réseau en faveur structures RNS	9'438.00		15'500.00			
7100.3909.02 *	Imput. internes part employés en faveur des structures RNS	53'559.15		50'900.00			
7100.4515.02	(S)Participation de tiers au réseau AJE						42'296.00
7100.4659 *	Participation de tiers au déficit structures RNS		9'438.00		15'500.00		
7100.4901 *	Imputations internes de frais de personnel				13'200.00		1'500.00
7100.4909 *	Imputations internes réseau AJE - particip. p/employés RNS		53'559.15		50'900.00		50'221.59

7100.3011.01	Poste vacant
7100.3012.01	Personnel engagé en raison de vacance de poste
7100.3012.10	Engagement temporaire suite à une vacance de poste
7100.3101	Peu de commande durant l'année suite à la vacance du poste. De la fourniture a été commandée pour une activité organisée par les structures d'accueil collectif de jour de Renens
7100.3102	Pas d'achat durant l'année suite à la vacance du poste
7100.3655.01	Il s'agit de la participation au déficit des places occupées par des renanais dans les structures d'accueil collectif de jour du réseau. Précédemment comptabilisé en un seul compte no 7100.3655.04 et séparé depuis 2014 pour différencier la participation du foyer Ste-Famille à celui des autres membres du réseau. Le déficit a été moins élevé que prévu car il y a eu moins d'enfants renanais placés dans les structures du réseau (Baumettes, Bobst, Crissier)
7100.3655.02	Se référer au commentaire du compte no 7100.3655.01. Diminution par rapport au budget suite à la modification, en cours d'année, de la composition des groupes d'enfants, ce qui a influencé à la baisse le poste des salaires pour l'engagement du personnel d'encadrement. Il y a eu plus de participation des parents que prévu étant donné que celle-ci dépend de leur revenu
7100.3665	Peu d'activités ont été organisées durant l'année suite à la vacance du poste
7100.3909.01	Se référer au commentaire du compte no 7100.4659 "Participation de tiers au déficit structures RNS". Ces montants sont ensuite ventilés dans les structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les charges et revenus réels de chaque structure
7100.3909.02	Se référer au commentaire du compte no 7100.4909 "Imputations internes réseau AJE - particip. p/employés RNS". Ces montants sont ensuite ventilés dans les structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les charges et revenus réels de chaque structure
7100.4659	Diminution de la participation de tiers au déficit des places occupées par des enfants de partenaires du réseau placés dans les structures de Renens. Le nombre d'enfants accueillis est passé de 6 enfants en 2012 à 2 enfants en 2014
7100.4901	Il n'y a eu aucune prestation de la responsable de l'enfance pour l'accueil collectif de jour, l'accueil familial de jour et les APEMS étant donné le poste vacant durant l'année. Ces prestations ont été prélevées du compte no 7000.4901 "Imputations internes de frais de personnel" de la section de l'administration générale pour 2014 et ont été ventilées dans les structures concernées afin d'obtenir les coûts réels de chaque structure d'accueil collectif de jour
7100.4909	Il s'agit de la contribution de l'employeur au réseau AJE pour les enfants d'employés accueillis dans les structures d'accueil (contrepartie dans le compte no 1300.3909)

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7105 *	Réseau Accueil de jour Renens-Crissier	1'639'172.00	1'639'172.00	1'512'400.00	1'512'300.00		
7105.3011.01 *	Personnel DO - traitements	46'459.00		62'900.00			
7105.3030	Cotisations AVS-AI-AC	4'029.85		5'700.00			
7105.3040	Cotisations Caisse pensions	7'797.15		10'300.00			
7105.3050	Assurances de personnes	867.35		1'600.00			
7105.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			100.00			
7105.3515.02 *	Dcpte année précédente en faveur de la FAJE	41'075.00					
7105.3515.03 *	Redistrib. subv. reçue de la FAJE à nos partenaires	708'007.00		600'500.00			
7105.3515.04	Redistrib. subv. reçue de la FAJE p/structures Renens	815'090.00		831'300.00			
7105.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	15'846.65					
7105.4515 *	Subventions de la FAJE		1'564'172.00		1'431'800.00		
7105.4659.02 *	Participation de tiers aux frais administratifs du réseau		35'772.40		38'400.00		
7105.4901 *	Imputations internes gestion administrative du réseau RNS		39'227.60		42'100.00		

7105	Les diverses imputations internes sont ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour, de l'accueil familial de jour et des APEMS afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil
7105.3011.01	Poste de la gestionnaire réseau repourvu seulement une partie de l'année
7105.3060	Pas de frais
7105.3515.02	Il s'agit du correctif 2013 des subventions en faveur de la FAJE
7105.3515.03	Se référer au commentaire du compte no 7105.4515 "Subventions de la FAJE"
7105.3901	Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 "Imputations internes de frais de personnel"
7105.4515	Il s'agit des subventions reçues de la FAJE en 2014 pour l'ensemble des partenaires des réseaux d'accueil de jour de Renens-Crissier. L'augmentation par rapport au budget 2014 est due principalement par l'aide au démarrage pour la création de 22 places supplémentaires au "Centre de Vie Infantile CVE Crissier
7105.4659.02	Il s'agit des frais administratifs du réseau facturés aux partenaires du réseau d'accueil de jour de Renens-Crissier. Ces frais de gestion à hauteur de Fr. 75'000.-- (validés par le COPIL le 23.09.2013) sont répartis selon une clé de répartition par rapport au nombre de places d'accueil des structures du réseau
7105.4901	Il s'agit des frais administratifs du réseau imputés aux lieux d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître le coût réel de chaque structure. Se référer également au commentaire du compte no 7105.4659.02 "Participation de tiers aux frais administratifs du réseau"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
711 *	ACCUEIL COLLECTIF DE JOUR	4'564'943.91	2'190'841.30	4'387'200.00	1'913'300.00	3'999'749.39	1'705'651.00
7110 *	Crèche garderie "Les Globe-trotteurs" - Simplon 7d	1'217'700.26	553'696.25	1'160'000.00	475'100.00	1'028'265.06	459'130.85
7110.3011.01 *	Personnel DO - traitements	632'745.90		649'600.00		627'690.40	
7110.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	22'165.00				7'842.50	
7110.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	11'290.40					
7110.3030	Cotisations AVS-AI-AC	55'559.00		58'200.00		53'852.30	
7110.3040	Cotisations Caisse pensions	90'863.30		101'100.00		76'878.10	
7110.3050	Assurances de personnes	14'863.40		17'800.00		15'046.55	
7110.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	1'056.50		500.00		797.30	
7110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	777.65		1'000.00			
7110.3102 *	Annonces, journaux, documentation	609.00		500.00		443.70	
7110.3111 *	Achats de mobilier et machines	732.25		1'500.00		1'365.05	
7110.3116	Matériel spécialisé (jouets, matériel et frais d'animation)	11'626.35		11'700.00		11'472.60	
7110.3131	Achats de produits alimentaires	60'993.50		61'500.00		60'486.05	
7110.3139	Achats de fournitures soins et hygiène	3'318.15		3'200.00			
7110.3161	Location box de rangement	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
7110.3181 *	Affranchissements	815.05		800.00			
7110.3182	Frais de téléphones	1'797.40		1'300.00		1'703.40	
7110.3186	Primes d'assurances de choses + RC	1'595.01		1'600.00		1'695.01	
7110.3199	Frais divers	2'281.50		2'600.00		6'672.15	
7110.3301	Défalcations et annulations de frais	1'643.65		500.00		964.35	
7110.3515	Dcpte année précédente en faveur de la FAJE					7'083.00	
7110.3901.01 *	Imputations internes de frais de personnel	18'094.35		17'900.00		9849.60	
7110.3901.02 *	Imputations internes de frais de personnel éducatif	115'942.60		71'600.00			
7110.3901.03 *	Imputations internes de frais de personnel autres	1'800.00		1'800.00			
7110.3901.04 *	Imputations internes frais administratifs du réseau	6'910.50		7'400.00			
7110.3904 *	Imputations internes de loyer	66'900.00		66'900.00		66'900.00	
7110.3908 *	Imputations internes de formation	15'900.00		3'600.00			
7110.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	74'955.70		75'500.00		74'997.00	
7110.3910 *	Imputations internes licences informatiques	1'264.10		700.00		1'326.00	

711	Afin de respecter le plan comptable cantonal, les comptes par nature ont été créés dans chaque section du regroupement de sections no 711 "Accueil collectif de jour" dès 2014. Il s'agit des natures 3116 "Matériel spécialisé (jouets, matériel et frais d'animation)", 3139 "Achats de fournitures soins et hygiène", précédemment ventilées dans les natures 3113 "Achats de matériel et de jouets" et 3199 "Frais divers". De plus, diverses imputations internes ont été créées dès le budget 2014 et sont ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil
7110	Se référer au commentaire général du regroupement des sections no 711 "Accueil collectif de jour"
7110.3011.01	Postes pas repourvus toute l'année
7110.3011.80	Il s'agit du personnel d'intégration précoce. Contrepartie remboursée en partie par le SPJ dans le compte no 7110.4361.01 "Remboursements de traitements"
7110.3012.01	Personnel engagé pour le remplacement de vacance de poste
7110.3060	Il y a eu plus de formation continue de la part des collaborateurs en 2014 et de ce fait les indemnisations et remboursements de frais ont également augmenté
7110.3102	Il n'y a pas eu besoin de renouveler la bibliothèque des enfants cette année
7110.3111	L'estimation du budget 2014 a été faite en fonction du budget 2013 et il y a eu moins d'achat de mobilier spécialisé que prévu
7110.3181	Création et estimation du montant lors du budget 2014. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 1010 "Administration générale"
7110.3901.01	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé(e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique
7110.3901.02	Il s'agit des frais du personnel éducatif, tels que les apprentis/es : contrepartie dans le compte no 1301.4901, stagiaires : contrepartie dans le compte no 1302.4901 de la section "Service du personnel" et les remplaçantes : contrepartie dans le compte no 7119.4901 de la section "Crèches, garderies + jardins d'enfants - Remplacements". L'augmentation par rapport au budget 2014 est due principalement par la section no 7119, ventilée en fonction du nombre de places dans les structures d'accueil de jour et qui a été sous-estimé lors de l'élaboration du budget
7110.3901.03	Il s'agit des frais des apprenties/es "employé de maison", contrepartie du compte no 1301.4901 de la section "Service du personnel" (aucun apprenties/es en 2014). Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 de la section "Service administratif de la Sécurité sociale"
7110.3901.04	Se référer au commentaire du compte de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier", contrepartie du compte no 7105.4901 "Imputations internes gestion administrative du réseau RNS"
7110.3904	Frais de loyer des locaux correspondant au total du compte no 3435.4904
7110.3908	Augmentation par rapport au budget 2014 due d'une part, par la forte demande de formation continue de la part des collaborateurs/trices et d'autre part, pour l'écologie de Fr. 8'000.-- relative à la formation du directeur pour la "Formation direction d'institutions éducatives, sociales et socio-sanitaire" par la HES. Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7110.3909	Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
7110.3910	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux coûts engendrés pour la nouvelle application de la liste d'attente centralisée demandée par la FAJE. Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7110.4361.01 *	Remboursements de traitements		21'992.80				5'314.45
7110.4361.30	DO - remboursements accident		156.90				
7110.4361.50	DO - remboursements maternité		27'048.00				
7110.4361.60	DO - remboursements militaire PCi		88.00				
7110.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		266.20				
7110.4515.01	Subvention de la FAJE		170'082.00		170'000.00		162'976.00
7110.4515.03 *	Dcpte année précédente FAJE en notre faveur		658.00				
7110.4659.01 *	Participations des parents - encadrement		275'089.35		250'000.00		252'680.40
7110.4659.03	Participations des parents - repas		37'960.00		39'000.00		38'160.00
7110.4909.01 *	Imput. internes part au déficit du réseau		6'263.05		9'500.00		
7110.4909.02 *	Imput. internes part employés en faveur des structures		14'091.95		6'600.00		

7110.4361.01	Se référer au commentaire pour la contrepartie du compte dans le no 7110.3011.80 "Traitements refacturés à des tiers"
7110.4515.03	Il s'agit du correctif 2013 des subventions en faveur de la structure. Se référer aux commentaires des comptes nos 7105.3515.02 et 7105.3515.04 de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier"
7110.4659.01	L'estimation du budget a été faite selon les comptes 2012. La participation des parents pour l'encadrement dépend des revenus des parents
7110.4909.01	Se référer au commentaire du compte no 7100.4659 "Participation de tiers au déficit structures RNS" et contrepartie du compte no 7100.3909.01
7110.4909.02	Se référer au commentaire du compte no 7100.4909 "Imputations internes réseau AJE - particip. p/employés RNS" et contrepartie du compte no 7100.3909.02

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7111 *	Crèche "Le Tournesol" - Château 17	768'258.25	343'544.20	789'200.00	351'800.00	697'309.10	313'448.45
7111.3011.01 *	Personnel DO - traitements	462'582.90		483'300.00		461'583.30	
7111.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	7'519.55				6'260.60	
7111.3030	Cotisations AVS-AI-AC	39'030.60		44'000.00		40'057.35	
7111.3040	Cotisations Caisse pensions	68'551.20		79'000.00		59'824.15	
7111.3050	Assurances de personnes	9'986.65		12'400.00		10'357.80	
7111.3060	Indemnisations et remboursements de frais	485.60		400.00		396.00	
7111.3101	Imprimés et fournitures de bureau	361.05		500.00			
7111.3102	Annonces, journaux, documentation			200.00		60.70	
7111.3111 *	Achats de mobilier et machines	279.00		1'000.00		600.30	
7111.3116 *	Matériel spécialisé (jouets, matériel et frais d'animation)	6'883.25		5'000.00		5'170.75	
7111.3131	Achats de produits alimentaires	16'827.00		18'000.00		17'888.85	
7111.3139 *	Achats de fournitures soins et hygiène	3'486.85		4'500.00			
7111.3181 *	Affranchissements	763.60		500.00			
7111.3182	Frais de téléphones	1'803.05		200.00		1'747.70	
7111.3186	Primes d'assurances de choses + RC	1'083.30		1'000.00		1'183.30	
7111.3199 *	Frais divers	1'416.55		500.00		5'011.90	
7111.3301	Défalcations et annulations de frais			1'000.00			
7111.3515	Dcpte année précédente en faveur de la FAJE					5'130.00	
7111.3901.01 *	Imputations internes de frais de personnel administratif	12'043.80		12'200.00		7'612.20	
7111.3901.02 *	Imputations internes de frais de personnel éducatif	54'148.90		35'100.00			
7111.3901.03 *	Imputations internes de frais de personnel autres	1'800.00		10'000.00			
7111.3901.04 *	Imputations internes frais administratifs du réseau	3'455.30		3'700.00			
7111.3904 *	Imputations internes de loyer	28'500.00		28'500.00		28'500.00	
7111.3908 *	Imputations internes de formation	1'410.00		2'400.00			
7111.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	45'187.80		45'400.00		45'222.20	
7111.3910 *	Imputations internes licences informatiques	652.30		400.00		702.00	
7111.4361.40	DO - remboursements maladie		6'695.00				
7111.4361.50	DO - remboursements maternité		14'504.00				
7111.4361.60	DO - remboursements militaire PCi						310.40
7111.4364 *	Remboursements d'assurances propres		449.95				
7111.4515.01	Subvention de la FAJE		123'816.00		123'800.00		119'704.00
7111.4515.02 *	Dcpte année précédente FAJE en notre faveur		2'141.00				
7111.4659.01 *	Participations des parents - encadrement		170'146.40		200'000.00		179'414.05
7111.4659.02 *	Participations des parents - repas		14'520.00		16'000.00		14'020.00
7111.4909.02 *	Imput. internes part employés en faveur des structures		11'271.85		12'000.00		

7111	Se référer au commentaire général du regroupement des sections no 711 "Accueil collectif de jour"
7111.3011.01	Postes pas repourvus toute l'année
7111.3012.01	Personnel engagé pour le remplacement de vacance de poste
7111.3111	Il y a eu moins d'achat de mobilier spécialisé que prévu
7111.3116	Se référer au commentaire général de la section no 7111 "Crèche "Le Tournesol" - Château 17"
7111.3139	Se référer au commentaire général de la section no 7111 "Crèche "Le Tournesol" - Château 17"
7111.3181	Création et estimation du montant lors du budget 2014. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 1010 "Administration générale"
7111.3199	Se référer au commentaire général de la section no 7111 "Crèche "Le Tournesol" - Château 17"
7111.3901.01	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé/e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique
7111.3901.02	Il s'agit des frais du personnel éducatif, tels que les apprentis/es : contrepartie dans le compte no 1301.4901, stagiaires : contrepartie dans le compte no 1302.4901 de la section "Service du personnel" et les remplaçantes : contrepartie dans le compte no 7119.4901 de la section "Crèches, garderies + jardins d'enfants - Remplacements". L'augmentation par rapport au budget 2014 est due principalement par la section no 7119, ventilée en fonction du nombre de places dans les structures d'accueil de jour et qui a été sous-estimé lors de l'élaboration du budget
7111.3901.03	Il s'agit des frais des apprenties/es "employé de maison", contrepartie du compte no 1301.4901 de la section "Service du personnel" (aucun apprenties/es en 2014). Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 de la section "Service administratif de la Sécurité sociale"
7111.3901.04	Se référer au commentaire du compte de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier". Contrepartie du compte no 7105.4901 "Imputations internes gestion administrative du réseau RNS"
7111.3904	Frais de loyer des locaux correspondant au total du compte no 3436.4904
7111.3908	Moins de demandes de formation continue par rapport au budget de la part des collaborateurs/trices. Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7111.3909	Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
7111.3910	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux coûts engendrés pour la nouvelle application de la liste d'attente centralisée demandée par la FAJE. Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"
7111.4364	Il s'agit du remboursement de l'ECA relatif au sinistre incendie du 26.10.2012 pour les jeux d'extérieur pour enfants
7111.4515.02	Il s'agit du correctif 2013 des subventions en faveur de la structure. Se reporter aux commentaires des comptes nos 7105.3515.02 et 7105.3515.04 de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier"
7111.4659.01	Le budget 2014 a été estimé en fonction des comptes 2012 et la participation des parents dépend de leurs revenus. La diminution de la participation des parents s'explique par la baisse du revenu moyen des parents en 2014 (Fr. 9'308.-- en 2014, Fr. 9'390.-- en 2013 et Fr. 10'114.-- en 2012)
7111.4659.02	Estimation du budget 2014 selon le budget 2013
7111.4909.02	Se référer au commentaire du compte no 7100.4909 "Imputations internes réseau AJE - particip. p/employés RNS" et contrepartie du compte no 7100.3909.02

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7112 *	Garderie "La Farandole" - Industrie 2-4	1'900'518.47	815'028.50	1'815'000.00	740'300.00	1'554'132.11	760'063.30
7112.3011.01 *	Personnel DO - traitements	979'395.70		996'300.00		927'272.50	
7112.3011.05 *	Personnel DO - heures supp.	2'999.00					
7112.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	15'302.55				4'084.80	
7112.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	6'280.10				4'582.25	
7112.3012.30	Personnel DO - rempl. accidents					15'640.15	
7112.3030	Cotisations AVS-AI-AC	84'992.70		91'100.00		79'358.05	
7112.3040	Cotisations Caisse pensions	142'973.45		157'800.00		113'861.50	
7112.3050	Assurances de personnes	22'366.55		26'000.00		21'374.80	
7112.3060	Indemnisations et remboursements de frais	427.65		400.00		188.30	
7112.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	703.25		1'600.00			
7112.3102	Annonces, journaux, documentation	426.35		500.00		254.00	
7112.3111	Achats de mobilier et machines	3'430.91		3'500.00		3'909.10	
7112.3116 *	Matériel spécialisé (jouets, matériel et frais d'animation)	13'923.72		15'000.00		14'493.62	
7112.3131	Achats de produits alimentaires	104'474.15		110'000.00		106'490.25	
7112.3139	Achats de fournitures soins et hygiène	4'459.50		4'000.00			
7112.3181 *	Affranchissements	1'214.70		2'400.00			
7112.3182 *	Frais de téléphones	4'374.70		1'300.00		2'432.85	
7112.3186	Primes d'assurances de choses + RC	2'202.59		2'200.00		2'402.59	
7112.3199	Frais divers	3'441.35		4'500.00		9'015.65	
7112.3301	Défalcations et annulations de frais	2'455.30		700.00		1'555.25	
7112.3515 *	Dcpte année précédente en faveur de la FAJE	21'440.00					
7112.3901.01 *	Imputations internes de frais de personnel administratif	25'102.20		23'000.00		13'578.60	
7112.3901.02 *	Imputations internes de frais de personnel éducatif	208'235.00		122'700.00			
7112.3901.03 *	Imputations internes de frais de personnel autres	2'116.00		1'800.00			
7112.3901.04 *	Imputations internes frais administratifs du réseau	12'601.60		13'600.00			
7112.3902 *	Imputations internes biens, services et marchandises	9'349.65		3'900.00		7'464.25	
7112.3903 *	Imputations internes eau, énergie et combustibles	7'479.05		8'000.00		6'708.50	
7112.3904 *	Imputations internes de loyers/chauffage	109'321.55		112'500.00		111'485.30	
7112.3908 *	Imputations internes de formation	1'245.00		5'100.00			
7112.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	105'479.05		105'800.00		105'561.80	
7112.3910 *	Imputations internes licences informatiques	2'305.15		1'300.00		2'418.00	

7112	Se référer au commentaire général du regroupement des sections no 711 "Accueil collectif de jour"
7112.3011.01	Postes pas repourvus toute l'année
7112.3011.05	Heures payées lors de départ
7112.3011.80	Il s'agit du personnel d'intégration précoce. Contrepartie remboursée en partie par le SPJ dans le compte no 7112.4361.01 "Remboursements de traitements"
7112.3012.01	Personnel engagé pour remplacements lors de vacance de postes
7112.3101	Se référer au commentaire général de la section 7112 "La garderie "La Farandole" - Industrie 2-4"
7112.3116	Se référer au commentaire général de la section 7112 "La garderie "La Farandole" - Industrie 2-4"
7112.3181	Création et estimation du montant lors du budget 2014. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 1010 "Administration générale"
7112.3182	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux frais liés pour un 2ème abonnement et raccordement de la ligne internet non prévu au budget
7112.3515	Il s'agit du correctif 2013 des subventions en faveur de la FAJE. Se référer aux commentaires des comptes nos 7105.3515.02 et 7105.3515.04 de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier"
7112.3901.01	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé(e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique. L'augmentation des ces imputations internes est due par l'intervention du Service informatique pour l'installation d'un 2ème poste informatique
7112.3901.02	Il s'agit des frais du personnel éducatif, tels que les apprentis/es : contrepartie dans le compte no 1301.4901, stagiaires : contrepartie dans le compte no 1302.4901 de la section "Service du personnel" et les remplaçantes : contrepartie dans le compte no 7119.4901 de la section "Crèches, garderies + jardins d'enfants - Remplacements". L'augmentation par rapport au budget 2014 est due principalement par la section no 7119, ventilée en fonction du nombre de places dans les structures d'accueil de jour et qui a été sous-estimé lors de l'élaboration du budget, ainsi que pour le poste des apprentis/es
7112.3901.03	Il s'agit des frais des apprenties/es "employé de maison", contrepartie du compte no 1301.4901 de la section "Service du personnel" (aucun apprenties/es en 2014). Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 de la section "Service administratif de la Sécurité sociale"
7112.3901.04	Se référer au commentaire du compte de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier". Contrepartie du compte no 7105.4901 "Imputations internes gestion administrative du réseau RNS"
7112.3902	Il s'agit des frais d'entretien des locaux correspondant au total du compte no 3415.3141.01. Se référer au commentaire de la section no 3415 "Industrie 2-4 - Garderie "La Farandole"
7112.3903	Frais d'eau et d'électricité correspondant au total des comptes nos 3415.3121 et 3415.3123
7112.3904	Frais de loyer des locaux correspondant au total du compte no 3415.3161
7112.3908	Moins de demandes de formation continue par rapport au budget de la part des collaborateurs/trices. Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7112.3909	Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
7112.3910	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux coûts engendrés pour la nouvelle application de la liste d'attente centralisée demandée par la FAJE. Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7112.4361.01 *	Remboursements de traitements		14'610.00				6'345.00
7112.4361.30	DO - remboursements accident		9'127.10				10'201.00
7112.4361.40	DO - remboursements maladie						9'709.75
7112.4361.50	DO - remboursements maternité		11'211.20				
7112.4362	Remboursements de frais		13.60				
7112.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		0.20				
7112.4515.01	Subvention de la FAJE		267'212.00		267'000.00		269'428.00
7112.4515.04	Dcpte année précédente FAJE en notre faveur						12'330.00
7112.4659.01 *	Participations des parents - encadrement		218'962.60		210'100.00		211'105.55
7112.4659.02	Participations des parents - repas		30'955.00		33'000.00		32'800.00
7112.4659.03	Participations des parents - encadrement FA2 UAPE		191'138.50		149'900.00		164'752.00
7112.4659.04	Participations des parents - repas FA2 UAPE		40'428.00		42'000.00		43'392.00
7112.4909.01 *	Imput. internes part au déficit du réseau		3'174.95		6'000.00		
7112.4909.02 *	Imput. internes part employés en faveur des structures		28'195.35		32'300.00		

- 7112.4361.01** Se référer au commentaire de la contrepartie du compte no 7112.3011.80 "Traitements refacturés à des tiers"
- 7112.4659.01** Séparation de la participation des parents pour l'encadrement des préscolaires et des UAPE dès 2014, se référer au compte no 7112.4659.03 "Participations des parents - encadrement FA2 UAPE". La participation des parents pour l'encadrement dépend de leurs revenus et a été estimé selon les comptes 2012 (Fr. 360'398.20 pour le préscolaire et l'UAPE)
- 7112.4909.01** Se référer au commentaire du compte no 7100.4659 "Participation de tiers au déficit structures RNS" et contrepartie du compte no 7100.3909.01
- 7112.4909.02** Se référer au commentaire du compte no 7100.4909 "Imputations internes réseau AJE - particip. p/employés RNS" et contrepartie du compte no 7100.3909.02

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7113 *	Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" - Préfaully 29-31	183'704.63	103'589.10	255'200.00	105'000.00	249'314.47	93'442.35
7113.3011.01 *	Personnel DO - traitements	79'837.15		125'500.00		107'060.85	
7113.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	8'854.60				3'410.20	
7113.3030	Cotisations AVS-AI-AC	6'894.95		12'300.00		9'060.65	
7113.3040	Cotisations Caisse pensions	12'840.50		25'700.00		8'642.80	
7113.3050	Assurances de personnes	1'689.95		4'000.00		2'596.30	
7113.3060	Indemnisations et remboursements de frais	42.55		100.00		2.50	
7113.3101	Imprimés et fournitures de bureau	83.15		200.00			
7113.3102	Annonces, journaux, documentation	217.00		300.00		65.00	
7113.3111	Achats de mobilier et machines	1'034.40		1'000.00		15'372.30	
7113.3116 *	Matériel spécialisé (jouets, matériel et frais d'animation)	1'936.95		2'500.00		5'416.30	
7113.3131 *	Achats de produits alimentaires	1'441.15		2'000.00		1'422.60	
7113.3139	Achats de fournitures soins et hygiène	301.55		300.00			
7113.3181 *	Affranchissements	487.85		500.00			
7113.3182 *	Frais de téléphones	388.25		400.00		474.55	
7113.3186	Primes d'assurances de choses + RC	269.30		300.00		369.30	
7113.3199 *	Frais divers	141.70		500.00		1'488.80	
7113.3301	Défalcons et annulations de frais	850.00		500.00		400.00	
7113.3901.01 *	Imputations internes de frais de personnel administratif	2'577.55		3'900.00		2'391.60	
7113.3901.02 *	Imputations internes de frais de personnel éducatif	4'708.50		7'000.00			
7113.3901.03 *	Imputations internes de frais de personnel autres	600.00		600.00			
7113.3902 *	Imputations internes biens, services et marchandises	8'214.78		21'000.00		53'363.62	
7113.3903 *	Imputations internes eau, énergie et combustibles	251.25		1'000.00		92.50	
7113.3904 *	Imputations internes de loyers	33'872.05		33'600.00		27'883.40	
7113.3908 *	Imputations internes de formation	800.00		600.00			
7113.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	15'065.75		11'100.00		9'216.20	
7113.3910 *	Imputations internes licences informatiques	303.75		300.00		585.00	
7113.4361.01 *	Remboursements de traitements		5'190.75				1'815.75
7113.4361.20	DO - indemnités invalidité		10'553.35				
7113.4361.40	DO - remboursements maladie						4'506.60
7113.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		400.00				
7113.4515.01	Subvention FAJE - accueil de dépannage		20'520.00		20'000.00		20'520.00
7113.4659 *	Participations des parents		66'925.00		85'000.00		66'600.00

7113	Se référer au commentaire général du regroupement de sections nos 711 "Accueil collectif de jour". De plus, suite à des exigences de l'ECA, le jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" - Préfaully 29-31" n'a pu accueillir courant 2014 que 15 enfants/demi-journée, au lieu des 20 prévus initialement au budget, ce qui influence à la baisse les comptes de la section no 7113, notamment au niveau des charges salariales
7113.3011.01	Poste vacant
7113.3011.80	Il s'agit du personnel d'intégration précoce. Contrepartie remboursée en partie par le SPJ dans le compte no 7113.4361.01 "Remboursements de traitements"
7113.3116	Se référer au commentaire général de la section no 7113 "Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" - Préfaully 29-31"
7113.3131	Se référer au commentaire général de la section no 7113 "Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" - Préfaully 29-31"
7113.3181	Création et estimation du montant lors du budget 2014. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 1010 "Administration générale"
7113.3182	Compte créé en 2014 pour faire apparaître les coûts réels
7113.3199	Se référer au commentaire général de la section no 7113 "Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" - Préfaully 29-31"
7113.3901.01	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé(e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique. La baisse de ces imputations internes est due à des postes vacants pour la gestion du Service du personnel. Se référer au commentaire général de la section no 7113 "Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus""
7113.3901.02	Pas eu besoin de remplacement cette année. Contrepartie dans le compte no 7119.4901 de la section "Crèches, garderies + jardins d'enfants - Remplacements"
7113.3901.03	Il s'agit des frais des apprenties/es "employé de maison", contrepartie du compte no 1301.4901 de la section "Service du personnel" (aucun apprenties/es en 2014). Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 de la section "Service administratif de la Sécurité sociale"
7113.3902	Les travaux pour la pose d'une nouvelle clôture dans le jardin des Lapins Bleus ont coûté moins que prévu car ils ont été exécutés par le personnel communal. Montant correspondant au total du compte no 3418.3141.01
7113.3903	Frais d'électricité correspondant au total du compte no 3418.3123
7113.3904	Frais de loyer des locaux correspondant au total du compte no 3418.3161
7113.3908	Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7113.3909	L'estimation des frais de conciergerie suite au déménagement du jardin d'enfants à l'avenue de Préfaully 29-31 dès le mois d'août 2013 a été sous-évalué lors du budget 2014. Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
7113.3910	Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"
7113.4361.01	Se référer au commentaire du compte no 7113.3011.80 "Traitements refacturés à des tiers"
7113.4659	Se référer au commentaire général de la section no 7113 "Jardin d'enfants "Les Lapins Bleus" - Préfaully 29-31"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7114 *	Jardin d'enfants "Le Pinocchio" - Censuy 22	189'181.50	69'402.45	194'700.00	68'000.00	175'564.10	77'065.25
7114.3011.01	Personnel DO - traitements	118'986.50		118'300.00		115'222.80	
7114.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	5'454.45				1'655.30	
7114.3030	Cotisations AVS-AI-AC	9'359.75		10'100.00		8'822.60	
7114.3040	Cotisations Caisse pensions	15'933.75		16'500.00		13'007.80	
7114.3050	Assurances de personnes	2'417.00		3'500.00		2'375.85	
7114.3060	Indemnisations et remboursements de frais	229.60		100.00		337.90	
7114.3101	Imprimés et fournitures de bureau	75.15		200.00			
7114.3102	Annonces, journaux, documentation	181.90		200.00		109.00	
7114.3111	Achats de mobilier et machines	3'896.40		4'000.00		1'986.80	
7114.3116	Matériel spécialisé (jouets, matériel et frais d'animation)	1'779.90		1'900.00		1'789.50	
7114.3131	Achats de produits alimentaires	1'306.30		1'500.00		1'259.05	
7114.3139	Achats de fournitures soins et hygiène	200.35		300.00			
7114.3181 *	Affranchissements	326.10		500.00			
7114.3182	Frais de téléphones	364.80		400.00		367.30	
7114.3186	Primes d'assurances de choses + RC	336.00		300.00		336.00	
7114.3199	Frais divers	124.65		300.00		498.15	
7114.3301	Défalcations et annulations de frais	600.00		500.00		150.00	
7114.3901.01 *	Imputations internes de frais de personnel administratif	3'375.30		3'900.00		3'137.40	
7114.3901.02 *	Imputations internes de frais de personnel éducatif			7'000.00			
7114.3901.03 *	Imputations internes de frais de personnel autres	600.00		600.00			
7114.3902 *	Imputations internes biens, services et marchandises	1'004.65		900.00		238.75	
7114.3903 *	Imputations internes eau, énergie et combustibles	242.15		300.00		247.20	
7114.3904 *	Imputations internes de loyers/chauffage	12'888.40		15'000.00		15'824.00	
7114.3908 *	Imputations internes de formation	1'590.00		600.00			
7114.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	7'604.65		7'500.00		7'613.70	
7114.3910 *	Imputations internes licences informatiques	303.75		300.00		585.00	
7114.4361.01 *	Remboursements de traitements		3'132.00				2'099.25
7114.4361.50	DO - remboursements maternité						738.90
7114.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		253.50				203.50
7114.4515.01	Subvention FAJE - accueil de dépannage		15'960.00		16'000.00		15'960.00
7114.4659.01	Participations des parents		50'225.00		52'000.00		52'875.00
7114.4659.03 *	Participations partenaires au loyer		-168.05				5'188.60

7114	Se référer au commentaire général du regroupement des sections nos 711 "Accueil collectif de jour"
7114.3011.80	Il s'agit du personnel d'intégration précoce. Contrepartie remboursée en partie par le SPJ dans le compte no 7114.4361.01 "Remboursements de traitements"
7114.3181	Création et estimation du montant lors du budget 2014. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 1010 "Administration générale"
7114.3901.01	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé/e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique. La baisse de ces imputations internes est due par les prestations du Service du personnel qui a été surévalué lors du budget 2014
7114.3901.02	Pas eu besoin de remplacement cette année. Contrepartie dans le compte no 7119.4901 de la section "Crèches, garderies + jardins d'enfants - Remplacements"
7114.3901.03	Il s'agit des frais des apprenties/es "employé de maison", contrepartie du compte no 1301.4901 de la section "Service du personnel" (aucun apprenties/es en 2014). Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 de la section "Service administratif de la Sécurité sociale"
7114.3902	Frais d'entretien des locaux correspondant au total du compte no 3416.3141.01
7114.3903	Frais d'électricité correspondant au total du compte no 3416.3123
7114.3904	Frais de loyer des locaux correspondant au total du compte no 3416.3161
7114.3908	Augmentation par rapport au budget 2014 car une éducatrice a pu bénéficier d'une formation continue à Fr. 920.-- non prévue au budget. Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7114.3909	Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
7114.3910	Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"
7114.4361.01	Se référer au commentaire de la contrepartie du compte no 7114.3011.80 "Traitements refacturés à des tiers"
7114.4659.03	Fin de la convention en juin 2013 pour la participation des partenaires au loyer. Il s'agit d'un transitoire pour le solde d'un décompte de chauffage qui a été évalué à Fr. 300.-- alors que la participation a été de Fr. 131.95

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7119 *	Crèches, garderies + jardins d'enfants - Remplacements	305'580.80	305'580.80	173'100.00	173'100.00	295'164.55	2'500.80
7119.3011.01 *	Personnel DO - traitements	40'174.05		38'900.00		38'338.00	
7119.3012.01	Personnel DO - rempl. postes vacants					20'628.85	
7119.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires			111'000.00		87'294.80	
7119.3012.30	Personnel DO - rempl. accidents					31'151.15	
7119.3012.40	Personnel DO - rempl. maladie					55'182.80	
7119.3012.50	Personnel DO - rempl. maternité					21'608.00	
7119.3012.80 *	Personnel DO - rempl. divers	226'318.05					
7119.3030	Cotisations AVS-AI-AC	22'955.80		14'400.00		22'142.70	
7119.3040	Cotisations Caisse pensions	14'282.30		6'600.00		16'810.60	
7119.3050	Assurances de personnes	1'764.65		2'100.00		2'007.65	
7119.3060	Indemnisations et remboursements de frais	85.95		100.00			
7119.4361.30	DO - remboursements accident		4'401.60				2'500.80
7119.4901	Imputations internes de frais de personnel		301'179.20		173'100.00		

7119	Diverses imputations internes ont été créées lors du budget 2014 et sont ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil collectif de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil. De ce fait, ce compte permet d'équilibrer les charges et les revenus de cette section
7119.3011.01	Avancement accordé au personnel
7119.3012.10	Le montant du compte a été transféré au compte no 7119.3012.80
7119.3012.80	Ensemble des remplacements pour maladie, accidents, maternité, postes vacants. Augmentation du montant due aux absences maladie et aux congés maternité en progression

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712 *	ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR	1'802'527.20	1'075'943.05	1'869'400.00	1'149'300.00	1'622'383.40	1'022'838.50
7120 *	Accueil familial de jour - RENENS	1'598'709.40	872'125.25	1'584'000.00	863'900.00	1'365'178.60	765'633.70
7120.3011.01 *	Personnel DO - traitements	162'978.00		175'300.00		125'476.00	
7120.3011.10	Hors DO - traitements permanents	690'892.65		695'200.00		619'947.70	
7120.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	2'910.80					
7120.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	250.00					
7120.3030	Cotisations AVS-AI-AC	72'333.30		77'300.00		63'505.95	
7120.3040	Cotisations Caisse pensions	61'732.35		43'300.00		30'708.40	
7120.3050	Assurances de personnes	6'154.90		6'700.00		4'608.35	
7120.3060	Indemnisations et remboursements de frais	891.10		1'000.00		864.00	
7120.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	608.55		1'300.00			
7120.3131.01 *	Frais de repas	135'412.00		127'600.00		113'100.00	
7120.3131.02	Frais liés à l'acquis. du revenu (non soumis AVS)	388'135.70		388'000.00		347'277.40	
7120.3181 *	Affranchissements	3'633.80		3'300.00		2'302.35	
7120.3182	Frais de téléphones	1'506.80					
7120.3186	Primes d'assurance RC	1'800.00		1'500.00		1'600.00	
7120.3199 *	Frais divers	2'086.50		2'500.00		2'439.20	
7120.3301	Défalcons et annulations de frais	3'743.20		2'600.00		360.95	
7120.3515 *	Dcpte année précédente en faveur de la FAJE	6'670.00					
7120.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	52'828.55		53'800.00		47'281.80	
7120.3908 *	Imputations internes de formation	2'070.00		3'300.00		750.00	
7120.3910 *	Imputations internes licences informatiques	2'071.20		1'300.00		4'956.50	
7120.4361.30	DO - remboursements accident		1'391.20				3'754.95
7120.4361.40	DO - remboursements maladie		4'180.75				2'414.55
7120.4361.50	DO - remboursements maternité						744.80
7120.4364	Remboursements d'assurances propres				100.00		
7120.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		94.65				360.75
7120.4515.01	Subvention de la FAJE		135'360.00		131'600.00		125'800.00
7120.4515.02	Dcpte année précédente FAJE en notre faveur						1'479.00
7120.4659 *	Participation des parents		703'407.25		689'800.00		608'106.80
7120.4907 *	Imputations internes de charges de fonctionnement		27'691.40		42'400.00		22'972.85

712	Diverses imputations internes ont été créées dès le budget 2014 et sont ventilées dans les différentes sections des structures d'accueil de jour afin de faire apparaître les coûts réels de chaque structure d'accueil
7120	Se référer au commentaire général du regroupement de sections no 712 "Accueil familial de jour"
7120.3011.01	Nouveau poste repourvu en cours d'année
7120.3012.01	Heures de remplacement pour poste vacant
7120.3012.10	Heures de formation payées pour personne n'ayant pas le statut d'indépendante
7120.3101	Création du compte pour le budget 2014 et le montant a été surévalué. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 7000 "Service administratif" pour la commande annuelle du petit matériel de bureau et dans le compte no 7120.3199 "Frais divers"
7120.3131.01	Le dépassement par rapport au budget s'explique par une augmentation de la demande de placement d'enfants et par conséquent de frais de repas (15'681 repas de midi en 2013 et 18'483 repas de midi en 2014). Montant contrebalancé en partie par le compte de revenus no 7120.4659 "Participation des parents"
7120.3181	Création et estimation du montant lors du budget 2014. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 1010 "Administration générale"
7120.3199	Il y a eu moins d'achat de matériel que prévu pour les enfants accueillis chez les accueillantes en milieu familial
7120.3515	Il s'agit du correctif 2013 des subventions en faveur de la FAJE. Se référer aux commentaires des comptes nos 7105.3515.02 et 7105.3515.04 de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier"
7120.3901	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé/e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique
7120.3908	Diminution par rapport au budget 2014 car 4 soirées à thème "alimentation et mouvement" pour la formation continue des accueillantes en milieu familial ont été offertes par la ligue vaudoise de la santé en 2014. Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7120.3910	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux coûts engendrés pour la nouvelle application de la liste d'attente centralisée demandée par la FAJE. Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"
7120.4659	Se référer au commentaire du compte no 7120.3131.01 "Frais de repas"
7120.4907	Il s'agit de la participation de la Commune de Crissier aux frais communs, répartis selon la population. Contrepartie dans le compte no 7121.3907. La diminution s'explique, d'une part, par la subvention de la FAJE qui a été plus élevée que budgétisé et d'autre part, par la prise en charge de Crissier à hauteur de Fr. 4'500.-- sur le salaire de la 2ème coordinatrice engagée en cours d'année

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7121 *	Accueil familial de jour - CRISSIER	203'817.80	203'817.80	285'400.00	285'400.00	257'204.80	257'204.80
7121.3011.80 *	Traitements refacturés à des tiers	95'534.00		134'300.00		127'916.45	
7121.3030	Cotisations AVS-AI-AC	8'008.60		12'000.00		10'781.30	
7121.3040	Cotisations Caisse pensions	2'329.35				2'123.60	
7121.3050	Assurances de personnes	339.25		600.00		392.40	
7121.3131.01 *	Frais de repas	14'346.00		20'500.00		19'512.00	
7121.3131.02 *	Frais liés à l'acquis. du revenu (non soumis AVS)	53'164.60		73'700.00		71'906.00	
7121.3186	Primes d'assurance RC	200.00		300.00		300.00	
7121.3301	Défalcons et annulations de frais	1'124.60		300.00		0.20	
7121.3901 *	Imputations internes de prest. de la bourse com.	1'080.00		1'300.00		1'300.00	
7121.3907 *	Imputations internes de charges de fonctionnement	27'691.40		42'400.00		22'972.85	
7121.4361.30	DO - remboursements accident						712.35
7121.4361.40	DO - remboursements maladie		2'822.05				2'922.75
7121.4361.50	DO - remboursements maternité						744.80
7121.4525 *	Participation de la commune de Crissier		112'122.40		159'500.00		136'314.40
7121.4659 *	Participation des parents		88'873.35		125'900.00		116'510.50

7121	Diminution des coûts du secteur 7121 de l'accueil familial de Crissier due d'une part, lors de l'ouverture de l'UAPE à Crissier et d'autre part à la difficulté de recruter des accueillantes en milieu familial à Crissier
7121.3011.80	Les heures d'accueil d'enfants ont été moins élevées que budgétisé
7121.3131.01	Se référer au commentaire général de la section no 7121 "Accueil familial de jour - Crissier"
7121.3131.02	Se référer au commentaire général de la section no 7121 "Accueil familial de jour - Crissier"
7121.3901	Prestations du service des Finances
7121.3907	Participation de la Commune de Crissier aux frais communs, répartis selon la population. Pour la diminution se référer au commentaire du compte de contrepartie no 7120.4907 "Imputations internes de charges de fonctionnement" de la section no 7120
7121.4525	Se référer au commentaire général de la section no 7121 "Accueil familial de jour - Crissier" ainsi que du compte no 7120.4907 "Imputations internes de charges de fonctionnement" de la section no 7120
7121.4659	Se référer au commentaire général de la section no 7121 "Accueil familial de jour - Crissier"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715	ACTIVITES PARA-SCOLAIRES	1'173'424.35	688'767.80	1'266'700.00	650'200.00	1'024'404.05	704'345.30
7150	Ludothèque	10'523.75		11'200.00		9'677.40	
7150.3653	Subvention à la ludothèque	10'523.75		11'200.00		9'677.40	
7154	Service dentaire	335'172.35	252'808.55	352'200.00	255'000.00	297'617.40	282'565.10
7154.3011.01 *	Personnel DO - traitements	221'810.85		232'200.00		208'193.15	
7154.3011.05 *	Personnel DO - heures supp.	977.35				1'275.90	
7154.3012.01	Personnel DO - rempl. postes vacants					11'313.50	
7154.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	3'552.95					
7154.3012.50 *	Personnel DO - rempl. maternité	15'038.85				264.70	
7154.3030	Cotisations AVS-AI-AC	20'858.70		21'300.00		19'259.85	
7154.3040	Cotisations Caisse pensions	33'004.35		38'500.00		28'496.30	
7154.3050	Assurances de personnes	4'349.10		4'900.00		3'937.60	
7154.3060	Indemnisations et remboursements de frais	451.45		400.00		123.65	
7154.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'814.80		2'000.00		361.30	
7154.3102 *	Annonces, journaux, documentation	172.80		100.00		81.40	
7154.3116 *	Achats d'équipement et matériel spécialisé	6'066.90		7'000.00		1'154.90	
7154.3132 *	Achats de fournitures pr soins et analyses	16'927.35		29'000.00		16'300.30	
7154.3156 *	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	2'159.95		10'000.00		3'339.75	
7154.3193 *	Cotisations	2'465.00		1'600.00		1'550.00	
7154.3199	Frais divers	201.25		200.00		131.50	
7154.3301	Défalcations et annulations de frais	5'320.70		5'000.00		1'833.60	
7154.4320	Facturation des soins dentaires		174'863.80		160'000.00		182'788.15
7154.4361.40	DO - remboursements maladie		1'154.40				
7154.4361.50	DO - remboursements maternité		5'958.40				
7154.4365	Rachats d'actes de défaut de biens ADB		1'405.20				777.30
7154.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		54'359.20		64'000.00		75'024.30
7154.4909 *	Imputations internes de subventions communales		15'067.55		31'000.00		23'975.35

7154.3011.01	Variations liées au remplacement du personnel
7154.3011.05	Heures payées pour le remplacement de poste vacant
7154.3012.40	Remplacement pour maladie avant un congé maternité
7154.3012.50	Remplacement durant un congé maternité
7154.3102	Augmentation par rapport au budget 2014 suite à l'achat de documentation en provenance de la Promottion Santé Suisse "boire de l'eau" non prévue au budget
7154.3116	Certains instruments chirurgicaux et endodontiques n'ont pas eu besoin d'être renouvelés en 2014. De plus, le cabinet a pu profiter d'un prix préférentiel pour renouveler le contre-angle
7154.3132	Le stock a été constitué sur plusieurs années afin d'obtenir un meilleur prix sur la quantité et a permis de ne pas avoir besoin de renouveler certaines fournitures en 2014
7154.3156	Le budget avait été évalué pour parer à d'éventuelles réparations avant la rénovation de la Clinique en été 2014. Grâce à l'achat de nouveaux appareils lors de la rénovation, il y a eu très peu de renouvellement durant l'année
7154.3193	Augmentation des coûts par rapport au budget 2014 suite à la cotisation pour membre SSO individuel de la médecin dentiste passant de Fr. 650.-- à Fr. 1'330.-- en 2014
7154.4901	Prestations de la clinique dentaire aux établissements primaires Est, Ouest et Secondaire. Diminution des coûts par rapport au budget 2014 car les prestations se font directement à la Clinique suite aux enclassements des élèves primaires au collège de Verdeaux
7154.4909	L'estimation du budget a été faite selon la moyenne des comptes des années 2011 et 2012. La diminution est due d'une part, par la fréquentation d'enfants suivis par les services sociaux ou l'EVAM, donc paie le plein tarif et d'autre part, les parents ont de plus en plus des assurances dentaires complémentaires pour leurs enfants, ce qui diminue la participation communale. La contrepartie se trouve dans le compte no 7600.3909 "Imputations internes subvention clinique dentaire"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7156 *	APEMS Léman	393'947.75	181'583.10	453'900.00	182'600.00	355'978.55	165'894.55
7156.3011.01 *	Personnel DO - traitements	200'875.40		230'300.00		184'864.20	
7156.3011.05	Personnel DO - heures supp.					155.95	
7156.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	1'418.45					
7156.3012.40 *	Personnel DO - rempl. maladie	329.40					
7156.3030	Cotisations AVS-AI-AC	17'351.60		22'500.00		15'657.05	
7156.3040	Cotisations Caisse pensions	25'967.60		33'400.00		20'968.20	
7156.3050	Assurances de personnes	4'550.60		7'300.00		4'115.20	
7156.3060 *	Indemnités et remboursements de frais			200.00			
7156.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	59.35		200.00			
7156.3113 *	Achats de mobilier et matériel	83.60		500.00		59.55	
7156.3116	Achats de matériel d'éducation	1'450.35		1'500.00		1'476.05	
7156.3131.01 *	Achats de produits alimentaires - APEMS	44'729.25		57'000.00		47'450.10	
7156.3131.02 *	Achats de produits alimentaires - Espace repas	799.80		400.00		894.40	
7156.3181	Affranchissements	530.25		600.00			
7156.3182 *	Frais de téléphones	1'104.60		400.00		697.60	
7156.3186	Primes d'assurances de choses + RC	580.00		500.00		580.00	
7156.3199	Frais divers	158.45		600.00		295.15	
7156.3301	Défalcons et annulations de frais	804.90		2'000.00		343.00	
7156.3515	Dcpte année précédente en faveur de la FAJE					1'577.00	
7156.3901.01 *	Imputations internes de frais de personnel administratif	10'727.50		10'000.00		5'001.90	
7156.3901.03 *	Imputations internes de frais de personnel autres	1'800.00		1'800.00			
7156.3901.04 *	Imputations internes frais administratif du réseau	8'130.10		8'700.00			
7156.3904 *	Imputations internes de loyers	40'850.00		40'900.00		40'850.00	
7156.3908 *	Imputations internes de formation	472.50		4'000.00			
7156.3909 *	Imputation de frais de conciergerie	29'978.45		30'500.00		29'994.80	
7156.3910 *	Imputations internes licences informatiques	1'195.60		600.00		998.40	
7156.4359	Prestations en nature au personnel		8'907.40		8'500.00		7'572.05
7156.4361.30	DO - remboursements accident						619.60
7156.4515.01	Subvention de la FAJE		52'646.00		52'600.00		39'336.00
7156.4515.02 *	Dcpte année précédente FAJE en notre faveur		5'068.00				
7156.4659.01	Participation des parents - APEMS - encadrement		71'251.70		71'000.00		70'971.40
7156.4659.02 *	Participation des parents - Espace repas		842.00		500.00		1'111.50
7156.4659.03 *	Participation des parents - APEMS - repas		42'868.00		50'000.00		46'284.00

7156	Diverses imputations internes ont été créées dès 2014 afin de faire apparaître les coûts réels des APEMS
7156.3011.01	Poste vacant
7156.3012.01	Engagement temporaire pour compenser le poste vacant
7156.3012.40	Heures payées au personnel pour remplacement maladie
7156.3060	Pas de frais
7156.3101	Création du compte pour le budget 2014 et le montant a été surévalué. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 7000 "Service administratif" pour la commande annuelle du petit matériel de bureau et dans le compte no 7156.3199 "Frais divers"
7156.3113	Pas eu besoin de renouveler la vaisselle
7156.3131.01	Le budget 2014 a été évalué en fonction des 40 places APEMS soit une augmentation de 4 places, selon la décision municipale du 24.05.2013 et qui n'a pas encore été effectuée en 2014. Ce qui influence à la baisse la contrepartie du compte de revenus no 7156.4659.03 "Participation des parents - APEMS - repas"
7156.3131.02	En relation avec la contrepartie du compte no 7156.4659.02 "Participation parents - Espace repas"
7156.3182	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux frais liés pour un abonnement et raccordement de la ligne internet non prévu au budget
7156.3901.01	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé(e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique. L'augmentation de ces imputations internes est due par les prestations du Service du personnel qui a été sous-évalué lors du budget 2014
7156.3901.03	Il s'agit des frais des apprenties/es "employé de maison", contrepartie du compte no 1301.4901 de la section "Service du personnel" (aucun apprenties/es en 2014). Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 de la section "Service administratif de la Sécurité sociale"
7156.3901.04	Se référer au commentaire du compte de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier". Contrepartie du compte no 7105.4901 "Imputations internes gestion administrative du réseau RNS"
7156.3904	Imputation pour la surface utilisée par l'APEMS du Léman (contrepartie dans le compte no 3532.4904)
7156.3908	Diminution par rapport au budget 2014 due au report en 2015 de la formation de la responsable des APEMS pour l'obtention du certificat de directrice. Montant de la formation divisé dans les 2 APEMS (sections no 7156 "APEMS du Léman" et no 7157 "APEMS du 24-Janvier"). Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7156.3909	Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
7156.3910	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux coûts engendrés pour la nouvelle application de la liste d'attente centralisée demandée par la FAJE. Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"
7156.4515.02	Il s'agit du correctif 2013 des subventions en faveur de l'APEMS. Se reporter aux commentaires des comptes nos 7105.3515.02 et 7105.3515.04 de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier"
7156.4659.02	En relation avec la contrepartie du compte no 7156.3131.02 "Achat de produits alimentaires - Espace repas"
7156.4659.03	Se référer au commentaire du compte no 7156.3131.01 "Achats de produits alimentaires - APEMS"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7157 *	APEMS 24-Janvier	405'403.65	246'396.15	449'400.00	212'600.00	361'130.70	255'885.65
7157.3011.01 *	Personnel DO - traitements	198'559.95		221'500.00		183'663.60	
7157.3011.05	Personnel DO - heures supp.					311.85	
7157.3012.01 *	Personnel DO - rempl. postes vacants	1'418.45					
7157.3012.30	Personnel DO - rempl. accidents					143.40	
7157.3030	Cotisations AVS-AI-AC	17'497.00		21'600.00		15'704.05	
7157.3040	Cotisations Caisse pensions	29'573.80		37'300.00		24'310.20	
7157.3050	Assurances de personnes	4'774.85		6'700.00		4'334.75	
7157.3060 *	Indemnités et remboursements de frais			200.00			
7157.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	86.35		200.00			
7157.3113 *	Achats de mobilier et matériel	120.10		500.00		78.95	
7157.3116	Achats de matériel d'éducation	1'487.35		1'500.00		1'488.95	
7157.3131.01	Achats de produits alimentaires - APEMS	53'199.35		55'000.00		49'982.80	
7157.3131.02	Achats de produits alimentaires - Espace repas			1'000.00			
7157.3181	Affranchissements	682.05		600.00			
7157.3182 *	Frais de téléphones	1'154.10		600.00		1'581.70	
7157.3186	Primes d'assurances de choses + RC	580.00		600.00		580.00	
7157.3199	Frais divers	126.70		500.00		219.70	
7157.3301	Défalcons et annulations de frais			300.00		1.60	
7157.3515 *	Dcpte année précédente en faveur de la FAJE	643.00					
7157.3901.01 *	Imputations internes de frais de personnel administratif	9'929.75		10'000.00		4'256.10	
7157.3901.03 *	Imputations internes de frais de personnel autres	1'800.00		1'800.00			
7157.3901.04 *	Imputations internes frais administratif du réseau	8'130.10		8'700.00			
7157.3902 *	Imputations internes biens, services et marchandises	1'342.25		2'100.00		799.25	
7157.3903 *	Imputations internes eau, énergie et combustibles	1'402.75		2'000.00		1'433.75	
7157.3904.01 *	Imputations internes de loyers/chauffage - APEMS	41'325.75		42'000.00		41'326.85	
7157.3908 *	Imputations internes de formation	472.50		4'000.00			
7157.3909 *	Imputations internes de frais de conciergerie	29'901.90		30'100.00		29'914.80	
7157.3910 *	Imputations internes licences informatiques	1'195.60		600.00		998.40	
7157.4359	Prestations en nature au personnel		10'292.60		9'500.00		9'387.95
7157.4361.30	DO - remboursements accident						619.60
7157.4515.01	Subvention de la FAJE		50'380.00		50'300.00		44'396.00
7157.4515.03	Aide financière fédérale OFAS						34'963.15
7157.4515.04	Dcpte année précédente FAJE en notre faveur						2'339.00
7157.4659.01 *	Participation des parents - APEMS - encadrement		135'547.55		105'000.00		116'187.95
7157.4659.02	Participation des parents - Espace repas				800.00		
7157.4659.03	Participation des parents - APEMS - repas		50'176.00		47'000.00		47'992.00

7157	Diverses imputations internes ont été créées dès 2014 afin de faire apparaître les coûts réels des APEMS
7157.3011.01	Vacance de poste
7157.3012.01	Heures de remplacement payées lors de vacance de poste
7157.3060	Pas de frais
7157.3101	Création du compte pour le budget 2014 et le montant a été surévalué. Montant précédemment comptabilisé dans la section no 7000 "Service administratif" pour la commande annuelle du petit matériel de bureau et dans le compte no 7156.3199 "Frais divers"
7157.3113	Pas eu besoin de renouveler la vaisselle
7157.3182	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux frais liés pour un abonnement et raccordement de la ligne internet non prévu au budget
7157.3515	Il s'agit du correctif 2013 des subventions en faveur de la FAJE. Se reporter aux commentaires des comptes nos 7105.3515.02 et 7105.3515.04 de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier"
7157.3901.01	Il s'agit des prestations faites par les services suivants : Service du personnel, pour la gestion des dossiers (coût recalculé en fonction des frais effectifs du Service du Personnel et du nombre d'employé(e(s)), soit un coût par dossier. Finances, pour la gestion des encaissements, du contentieux débiteurs et des factures créanciers. Sécurité sociale pour les heures effectuées par le personnel de la direction (contrepartie dans le compte no 7000.4901). Service informatique pour la gestion du parc informatique
7157.3901.03	Il s'agit des frais des apprenties/es "employé de maison", contrepartie du compte no 1301.4901 de la section "Service du personnel" (aucun apprenties/es en 2014). Se référer au commentaire du compte no 7000.4901 de la section "Service administratif de la Sécurité sociale"
7157.3901.04	Se référer au commentaire du compte de la section no 7105 "Réseau Accueil de jour Renens-Crissier". Contrepartie du compte no 7105.4901 "Imputations internes gestion administrative du réseau RNS"
7157.3902	Frais d'entretien des locaux correspondant au total du compte no 3417.3141.01
7157.3903	Frais d'électricité correspondant au total du compte no 3417.3123
7157.3904.01	Frais de loyer des locaux correspondant au total du compte no 3417.3161
7157.3908	Diminution par rapport au budget 2014 due au report en 2015 de la formation de la responsable des APEMS pour l'obtention du certificat de directrice. Montant de la formation répartie dans les 2 APEMS (sections no 7156 "APEMS du Léman" et no 7157 "APEMS du 24-Janvier"). Contrepartie dans le compte no 1300.4908 de la section "Service du personnel"
7157.3909	Contrepartie dans le compte no 3006.4909 de la section "Conciergeries"
7157.3910	Augmentation par rapport au budget 2014 due aux coûts engendrés pour la nouvelle application de la liste d'attente centralisée demandée par la FAJE. Contrepartie dans le compte no 6900.4910 de la section "Service informatique"
7157.4659.01	Le budget 2014 a été estimé selon les comptes 2012 et l'augmentation de 4 places selon la décision municipale du 24.05.2013. La participation des parents dépend de leurs revenus et de ce fait peut fluctuer

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7159 *	Réfectoire scolaire du Temple	28'376.85	7'980.00				
7159.3011.01 *	Personnel DO - traitements	13'426.60					
7159.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	709.85					
7159.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'208.25					
7159.3040	Cotisations Caisse pensions	913.15					
7159.3050	Assurances de personnes	316.60					
7159.3113	Achats de mobilier et matériel	1'308.35					
7159.3116	Achats d'équipement et matériel spécialisé	1'245.85					
7159.3131	Achats de produits alimentaires	9'133.20					
7159.3199	Frais divers	115.00					
7159.4659	Participation des parents		7'980.00				
72	AÎNÉS	220'956.25		222'300.00		211'811.55	
7200	Aînés	220'956.25		222'300.00		211'811.55	
7200.3170.01	Fête des aînés	9'309.80		10'000.00		8'536.45	
7200.3170.02 *	Récep. bisannuelle nouveaux retraités + prép. à la retraite	2'045.15		3'000.00		2'630.35	
7200.3655.01 *	Subvention transp. personnes à mobilité réduite	103'318.00		115'000.00		105'894.00	
7200.3655.02	Subventions diverses 3ème âge	6'300.00		6'300.00		5'600.00	
7200.3665.01 *	Subventions repas pers. âgées et handicapées	93'543.40		80'000.00		82'400.00	
7200.3665.02 *	Cadeaux aux nonagénaires et centenaires	6'439.90		8'000.00		6'750.75	

7159	Réfectoire créé pour la rentrée scolaire 2014-2015 par décision municipale du 02.05.2014. Une charge nette au budget de fonctionnement 2014 a été budgétée à hauteur de Fr. 16'290.-- et un montant de Fr. 5'000.-- a été accordé pour l'achat de mobilier et de matériel d'éducation
7159.3011.01	Charge salariale non prévue au budget
7159.3012.10	Heures payées pour la création du réfectoire
7200.3170.02	Le budget alloué pour ces manifestations dépend du nombre de personnes inscrites et du défraiement demandé pour l'intervenant
7200.3655.01	Diminution des coûts par rapport au budget 2014 due à des périodes d'accréditation des bénéficiaires plus courtes (3 à 4 mois au lieu d'une année). Par contre, le nombre de bénéficiaires est resté stable alors que le nombre de courses a diminué
7200.3665.01	Dépassement budgétaire dû à l'augmentation du nombre de bénéficiaires ces dernières années (384 en 2012, 443 en 2013 et 460 en 2014). Le dépassement d'un montant d'environ Fr. 12'200.-- par rapport au budget a été accepté par une décision municipale le 12.09.2014
7200.3665.02	Baisse par rapport au budget 2013 suite au décès des personnes, des départs de la Commune durant l'année ou des personnes ne souhaitant pas être fêtées

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	INTEGRATION DES ETRANGERS	250'088.09	32'577.00	251'500.00	22'500.00	206'479.04	11'792.00
7300	Intégration des étrangers	189'200.25		190'700.00		172'714.81	11'792.00
7300.3011.01 *	Personnel DO - traitements	85'708.00		83'700.00		68'239.15	
7300.3011.05	Personnel DO - heures supp.					554.80	
7300.3012.01	Personnel DO - rempl. postes vacants					3'594.10	
7300.3012.15	Salaires du personnel occasionnel					6'404.00	
7300.3030	Cotisations AVS-AI-AC	7'619.10		7'600.00		6'925.25	
7300.3040	Cotisations Caisse pensions	14'166.00		14'100.00		9'564.40	
7300.3050	Assurances de personnes	1'444.65		1'700.00		1'304.70	
7300.3060	Indemnisations et remboursements de frais	365.00		300.00		20.00	
7300.3102	Annonces, journaux, documentation	511.15		600.00		340.66	
7300.3199	Frais divers	735.00		1'000.00		633.00	
7300.3655.01 *	Subventions intégration des étrangers	13'000.00		16'000.00		9'000.00	
7300.3655.02	Subventions organismes cours de langues	65'651.35		65'700.00		66'134.75	
7300.3665	(S)Activités intégration					<i>Transféré sous section no 7305</i>	
7300.4515	Participations fédérale et cantonale						11'792.00
7302 *	Mini-PIC / Programme d'intégration communal	25'738.65	25'504.00				
7302.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	9'965.30					
7302.3030	Cotisations AVS-AI-AC	866.05					
7302.3050	Assurances de personnes	30.00					
7302.3101	Imprimés et fournitures de bureau	108.05					
7302.3102	Annonces, journaux, documentation, frais d'annonces	192.00					
7302.3116	Matériel et frais d'animation	365.00					
7302.3131	Frais de nourriture, boissons	234.65					
7302.3185	Frais d'honoraires, interprétariat / traduction	13'969.00					
7302.3199	Frais divers	8.60					
7302.4515	Participation cantonale		25'504.00				
7305 *	Activités intégration	8'118.34	4'098.00	31'500.00	20'000.00	12'002.38	
7305.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires			11'000.00		<i>Transféré du compte no 7300.3665</i>	
7305.3030	Cotisations AVS-AI-AC			1'300.00			
7305.3050	Assurances de personnes			200.00			
7305.3101	Imprimés et fournitures de bureau	444.65		2'500.00			
7305.3170	Frais de réceptions et de repas	209.65		1'500.00			
7305.3185 *	Honoraires	7'084.00		5'000.00			
7305.3199	Frais divers	380.04		10'000.00			
7305.4515 *	Participation fédérale via le canton		4'098.00		20'000.00		

7300.3011.01	Variations dues au changement de personnel
7300.3655.01	Diminution par rapport au budget 2014 suite à un projet débuté tardivement en 2013. La somme versée pour cette association en 2013 a été utilisée en 2014
7302	Création de la nouvelle section comptable no 7302 "Mini-PIC / Programme d'intégration communal" selon la décision municipale du 06.12.2013. Ce programme est présenté pour une période de 4 ans (de 2014 à 2017)
7302.3012.10	Transfert de la section no 7305 à la section no 7302. Heures effectuées inférieures au budget
7305	Afin de respecter le plan comptable cantonal, le compte des activités intégration a été créé dès le budget 2014. Au vu de la pratique durant l'année, les montants des comptes 2014 ont été ventilés différemment par rapport au budget 2014. D'autre part, des montants prévus pour des activités dédiés à l'intégration ont pu être pris en charge par la section no 7302 "Mini-PIC / Programme d'intégration communal" en 2014
7305.3012.10	Charge salariale transférée à la section no 7302
7305.3185	Se référer au commentaire général de la section no 7305 "Activités intégration"
7305.4515	Le transitoire 2013 de Fr. 12'000.-- pour le projet "Demain Florissant" a été transféré dans sa totalité au service Culture-Jeunesse-Sports (section no 5300 "Jeunesse") pour un projet équivalent et reconnu comme tel par le BCI

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7310 *	Com. Intégration Suisses Etrangers - CISE	27'030.85	2'975.00	29'300.00	2'500.00	21'761.85	
7310.3003.01 *	Jetons de présence	5'400.00		6'500.00		5'050.00	
7310.3030	Cotisations AVS-AI-AC	30.40				34.55	
7310.3050	Assurances de personnes	2.25				3.10	
7310.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	6'678.00		200.00			
7310.3170 *	Frais de réceptions et de repas	960.05		2'000.00			
7310.3185 *	Honoraires	2'466.80		1'000.00			
7310.3199 *	Frais divers	5'893.35		14'100.00			
7310.3665	Aides et subventions	5'600.00		5'500.00		16'674.20	
7310.4515	Participation fédérale via le Canton		2'475.00		2'500.00		
7310.4690	Prix reçus de diverses autorités / associations		500.00				
76	SERVICE SOCIAL	13'905'554.32	1'637'749.05	12'482'700.00	129'000.00	13'296'023.05	11'499.90
7600	Activités sociales	613'490.27		708'200.00	200.00	649'754.20	
7600.3525 *	Participation à l'ARASOL	413'822.12		491'400.00		449'780.55	
7600.3655.01	Subvention au Centre social protestant CSP	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7600.3655.02	Subvention aux locaux de l'EFRE - Avenir 25	23'201.35		23'400.00		24'747.70	
7600.3655.03 *	Subvention à l'association Quart-Monde	74'500.00		72'000.00		72'000.00	
7600.3655.04	Subventions diverses	30'946.20		31'500.00		31'434.40	
7600.3655.05	Subvention organismes coopération et développement	20'500.00		20'500.00		20'000.00	
7600.3659	Dons et aides à diverses oeuvres	1'300.00		1'300.00		1'000.00	
7600.3665.01	Aides fin. excep. prélevées ds fds activités sociales			100.00			
7600.3665.02 *	Secours communaux et dons de Noël	26'153.05		29'000.00		18'816.20	
7600.3909 *	Imputations internes subvention clinique dentaire	15'067.55		31'000.00		23'975.35	
7600.4690	Dons et legs				100.00		
7600.4809	Prélèvement dans le Fonds des activités sociales				100.00		
7620 *	Facture sociale	11'337'462.00	1'622'205.90	9'658'200.00	115'400.00	10'055'862.25	
7620.3515.00	Régimes divers			9'658'200.00			
7620.3515.01	PC à domicile et hébergement	3'147'811.00				3'129'747.00	
7620.3515.02	Assurance maladie	868'244.00				802'143.00	
7620.3515.07	RI et participation cantonale à l'assurance chômage	3'428'075.00				3'297'581.00	
7620.3515.08	Subventions et aides aux personnes handicapées	1'509'599.00				1'475'137.00	
7620.3515.09	Prestations p/la famille et autres prestations sociales	303'945.00				281'395.00	
7620.3515.10	Bourses d'étude et d'apprentissage	400'530.00				414'255.00	
7620.3515.20 *	Dcpte année précédente en faveur du canton	1'679'258.00				655'604.25	
7620.4515.20	Dcpte année précédente en notre faveur				115'400.00		
7620.4809 *	Prélèvement sur fonds de réserve		1'622'205.90				

7310	Afin de respecter le plan comptable cantonal, les comptes par nature ont été créés pour la section "Commission Intégration Suisses Etrangers - CISE" dès le budget 2014. Au vu de la pratique durant l'année 2014, les montants ont été ventilés différemment dans les comptes nos 7310.3101, 7310.3170, 7310.3185 et 7310.3199
7310.3003.01	Moins de personnes présentes touchant les jetons de présence dans les séances en 2014
7310.3101	Se référer au commentaire général de la section no 7310 "Com. Intégration Suisses-Etrangers - CISE"
7310.3170	Se référer au commentaire général de la section no 7310 Com. Intégration Suisses-Etrangers - CISE"
7310.3185	Se référer au commentaire général de la section no 7310 "Com. Intégration Suisses-Etrangers - CISE"
7310.3199	Se référer au commentaire général de la section no 7310 "Com. Intégration Suisses-Etrangers - CISE"
7600.3525	Pour le CSR, le financement standard du Canton a suffi à couvrir l'entier des charges sans le recours au financement de la région (frais administratifs prévus au budget : Fr. 67'700.--). Pour les AAS, dissolution d'une provision en raison d'un litige de droit du travail
7600.3655.03	Soutien complémentaire de Fr. 2'500.-- pour les 25 ans de l'association Quart-Monde et accepté par une décision municipale en séance du 10 octobre 2014
7600.3665.02	Le compte des Secours communaux a augmenté par rapport à l'année 2013 (Fr. 18'816.20) car il y a eu plus de demandes que l'année dernière
7600.3909	Se référer au commentaire du compte no 7154.4909 "Imputations internes de subventions communales"
7620	Basé sur le décompte "Acompte péréquation 2014"
7620.3515.20	Basé sur le décompte final "Péréquation 2013". Le montant complémentaire à payer s'explique par la forte capacité fiscale de la Commune liée aux comptes 2013
7620.4809	Dissolution du Fonds "Décompte péréquation" no 9282.58 pour compenser la charge extraordinaire liée au décompte final de péréquation 2013

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7630	Santé publique	1'618'786.80		1'732'000.00		2'244'892.50	
7630.3003.01 *	Jetons de présence			400.00		150.00	
7630.3514	Subvention à l'AVASAD	1'566'384.85		1'679'000.00		2'192'813.60	
7630.3524	Fonds régional de prévention de la toxicomanie	49'320.95		50'000.00		49'396.90	
7630.3654 *	Act. comm. liées au planning familial	3'081.00		2'600.00		2'532.00	
7640	Office du logement	250'998.30	5'726.80	241'800.00	700.00	243'197.95	955.00
7640.3011.01	Personnel DO - traitements	81'625.00		82'600.00		79'597.00	
7640.3030	Cotisations AVS-AI-AC	7'103.80		7'500.00		6'927.55	
7640.3040	Cotisations Caisse pensions	13'396.80		13'700.00		10'957.20	
7640.3050	Assurances de personnes	1'601.60		1'700.00		1'591.20	
7640.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais			300.00			
7640.3161 *	Loyers et frais logements sociaux	7'854.80		1'000.00		955.00	
7640.3301 *	Défalcations et annulations de frais	1'633.30					
7640.3655.01 *	Subv. ordinaires habitations à loyers modérés	106'283.00		100'000.00		115'570.00	
7640.3655.03 *	Financement complém. pour appartements protégés	31'500.00		35'000.00		27'600.00	
7640.4515 *	Participation du Canton - logements sociaux		3'252.00		600.00		
7640.4525 *	Participation partenaires - logements sociaux		2'474.80		100.00		955.00
7650	Emploi	84'816.95	9'816.35	142'500.00	12'700.00	102'316.15	10'544.90
7650.3199 *	ETS - frais liés à l'activité			500.00			
7650.3665.01 *	Aides compl. diverses aux sans emploi			1'000.00		525.00	
7650.3665.03 *	Subvention BIO + OL	48'040.00		97'000.00		65'960.00	
7650.3665.04 *	Subv. à la permanence "Contact chômage" de l'EFRE	27'546.00		30'000.00		24'000.00	
7650.3665.05 *	Subvention au Défi	9'230.95		14'000.00		11'831.15	
7650.4525 *	Participation autres communes à "Contact chômage"		9'816.35		12'200.00		10'544.90
7650.4655 *	ETS - participation de tiers				500.00		

7630.3003.01	Aucun membre touchant les jetons de présence de la Commission consultative du centre Profa n'a été présent à la séance annuelle
7630.3654	Le budget a été estimé sur la participation des visites de classes à la Consultation de Santé Sexuelle (Planning familial) de Renens pour 14 classes alors qu'il y en a eu 17 de facturées pour la période 2013-2014
7640.3060	Pas de frais
7640.3161	Concerne la gestion des loyers et des frais annexes engendrés par le départ des locataires. Une partie de ces coûts a été prise en charge par le Canton ou les partenaires. Contrepartie dans les comptes nos 7640.4515 "Participation du Canton - logements sociaux" et no 7640.4525 "Participation partenaires - logements sociaux"
7640.3301	Concerne des factures faites par l'Office du logement pour récupérer des loyers impayés et qui n'ont pas été réglées
7640.3655.01	Le budget a été fait selon l'estimation des coûts de l'année 2012. L'augmentation par rapport au budget est due à l'adaptation des subventions selon les loyers des locataires
7640.3655.03	Diminution suite à l'estimation du budget pour une participation maximale (personne seule avec PC)
7640.4515	Se référer au commentaire du compte no 7640.3161 "Loyers et frais logements sociaux"
7640.4525	Se référer au commentaire du compte no 7640.3161 "Loyers et frais logements sociaux"
7650.3199	Il n'y a pas eu de frais liés à l'activité des ETS en 2014. Contrepartie dans le compte no 7650.4655 "ETS - participation de tiers"
7650.3665.01	Aucun stage n'a été effectué en 2014 avec la collaboration de l'Unité de Transition au Travail (UTT)
7650.3665.03	25 mesures BIO+ ont été effectuées par l'association Mobicet sur les 50 prévues au budget 2014
7650.3665.04	Le budget pour la permanence "contact chômage" a été fait sur la base des coûts réels de l'EFRE, passant de Fr. 24'000.-- à Fr. 30'000.--, mais refusé par les autres communes qui ont maintenu la subvention à Fr. 24'000.--. La participation de Renens a été versée à hauteur de Fr. 17'729.55 sur la base du budget total de Fr. 30'000.-- et des statistiques de fréquentation
7650.3665.05	Co-financement du Défi par toutes les communes de l'Ouest lausannois dont la répartition des frais est basée sur les comptes de l'association, au prorata du nombre d'utilisateurs. Pour 2014, le budget avait été fait selon les comptes 2012 et une baisse de fréquentation de renanais est constatée, passant de 223 en 2013 à 203 en 2014
7650.4525	Se référer au commentaire du compte no 7650.3665.04 "Subvention à la permanence "Contact chômage" de l'EFRE". La diminution est liée au fait que la participation aux autres communes a été budgétée sur un montant total de Fr. 30'000.-- au lieu de Fr. 24'000.-- acceptée par les communes de l'Ouest lausannois
7650.4655	Se référer au commentaire du compte no 7650.3199 "ETS - frais liés à l'activité"

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	101'008'382.51		104'904'850.00		105'672'278.31	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	26'930'158.57		27'900'000.00		25'304'946.83	
300	Autorités et commissions	766'209.70		819'100.00		779'002.20	
301	Personnel adm. et exploitation	20'563'854.60		20'944'900.00		19'624'900.20	
303	Assurances sociales	1'764'962.35		1'925'600.00		1'670'504.10	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	2'933'147.20		3'134'300.00		2'338'677.90	
305	Assurance maladie & accidents	466'732.45		565'500.00		455'929.85	
306	Indemnités et remboursements de frais	104'915.80		144'400.00		112'506.70	
307	Prestations complémentaires de prévoyance	42'196.35		40'000.00		43'476.25	
308	Personnel intérimaire					8'547.90	
309	Autres charges des autorités et du personnel	288'140.12		326'200.00		271'401.73	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	12'168'193.99		13'759'650.00		11'884'861.33	
310	Imprimés et fournitures de bureau	456'287.63		542'900.00		429'707.07	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	719'434.35		765'900.00		654'632.72	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	1'150'194.44		1'378'000.00		1'305'920.25	
313	Autres fournitures et marchandises	1'146'223.44		1'217'600.00		1'111'560.01	
314	Entretien routes, immeubles, territoire	2'561'599.74		2'636'800.00		2'221'116.81	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	171'346.27		186'100.00		181'104.46	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	1'193'729.71		1'201'500.00		1'166'055.76	
317	Réceptions et manifestations	198'819.28		238'650.00		204'061.14	
318	Honoraires et prestations de service	4'190'568.29		5'273'000.00		4'384'172.18	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	379'990.84		319'200.00		226'530.93	
32	INTERETS PASSIFS	1'287'416.55		2'251'300.00		1'536'750.35	
321	Intérêts des dettes à court terme	15'757.17		78'000.00			
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'208'025.80		2'063'300.00		1'454'291.83	
329	Autres intérêts	63'633.58		110'000.00		82'458.52	
33	AMORTISSEMENTS	7'923'092.08		8'883'000.00		13'764'551.72	
330	Amortissements patrimoine financier	1'838'841.15		1'424'800.00		6'741'208.14	
331	Amortissements patrimoine administratif	4'419'628.16		4'941'200.00		4'135'270.00	
332	Autres amortissements patr. administratif	1'664'622.77		2'517'000.00		2'888'073.58	
35	REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES	41'818'627.02		40'086'300.00		37'741'288.97	
351	Remboursement, part. charges cantonales	23'460'287.05		22'163'700.00		20'879'434.80	
352	Communes et associations communes	18'358'339.97		17'922'600.00		16'861'854.17	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	5'838'573.97		5'990'900.00		4'781'977.90	
365	Aides, subventions à des institutions privées	3'709'253.48		3'925'200.00		3'270'362.63	
366	Aides individuelles	2'129'320.49		2'065'700.00		1'511'615.27	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS SPECIAUX	1'539'308.24		1'737'800.00		6'943'638.35	
380	Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.	1'410'948.99		1'732'800.00		6'383'484.19	
381	Attrib. aux financements spéciaux	128'359.25		5'000.00		560'154.16	
39	IMPUTATIONS INTERNES	3'503'012.09		4'295'900.00		3'714'262.86	
390	Imputations internes	3'493'720.64		4'290'400.00		3'701'693.56	
391	Imputations internes	9'291.45		5'500.00		12'569.30	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		101'271'046.19		102'070'750.00		106'516'816.20
40	IMPOTS		45'533'007.61		45'980'000.00		53'996'020.89
400	Impôt revenu,fortune,personnel		32'917'080.87		32'830'000.00		33'176'756.75
401	Impôt bénéfice net/capital personnes morales		4'984'703.25		6'000'000.00		10'777'868.80
402	Impôt foncier		4'455'663.75		4'500'000.00		4'467'731.75
404	Droits de mutation		805'967.70		1'400'000.00		731'760.35
405	Impôts s/successions-donations		1'674'363.10		700'000.00		4'413'769.70
406	Impôt taxes s/poss.et dépenses		172'539.00		150'000.00		166'842.45
409	Impôts récup,après défalcation		522'689.94		400'000.00		261'291.09
41	PATENTES, CONCESSIONS		2'387.50		9'500.00		5'587.50
410	Patentes		2'387.50		9'500.00		5'587.50
42	REVENUS DU PATRIMOINE		3'162'497.55		3'074'500.00		3'263'953.67
422	Revenus capitaux patrimoine financier		527'390.69		562'700.00		648'007.77
423	Revenus immeubles patrimoine financier		1'574'101.97		1'592'100.00		1'622'919.97
425	Revenus prêts et particip. patr. administratif		290'141.39		266'700.00		261'724.13
427	Revenus immeubles patrimoine administratif		770'863.50		653'000.00		731'301.80
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		7'062'553.27		6'729'200.00		6'705'163.97
430	Taxes légales de remplacement		3'852.00				35'750.00
431	Emoluments		692'964.28		565'800.00		635'304.15
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires		174'863.80		160'000.00		182'788.15
433	Ecolage		7'833.35		32'000.00		25'624.00
434	Taxes de raccordement/utilisation		4'308'149.78		4'902'100.00		3'741'111.30
435	Ventes et prestations service		615'749.08		515'200.00		738'879.39
436	Remboursement de tiers		1'142'426.88		474'100.00		950'357.88
437	Amendes		-40'345.60		1'000.00		309'442.45
439	Autres recettes		157'059.70		79'000.00		85'906.65
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		2'799'298.70		2'410'000.00		2'607'351.95
441	Part à des recettes cantonales		2'799'298.70		2'410'000.00		2'607'351.95
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		31'616'644.08		31'274'550.00		29'913'338.24
451	Participations & remboursements du canton		3'432'213.20		3'238'100.00		2'117'896.90
452	Part. de communes et associations de com.		28'184'430.88		28'036'450.00		27'795'441.34
46	AUTRES PRESTATIONS & SUBVENTIONS		3'122'188.24		3'267'200.00		2'759'211.48
465	Participations et subventions de tiers		3'120'391.04		3'267'100.00		2'759'211.48
469	Dons et legs		1'797.20		100.00		

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX		4'469'457.15		5'029'900.00		3'551'925.64
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.		3'597'055.29		2'977'000.00		1'779'718.86
481	Prélèvements sur financements spéciaux		872'401.86		2'052'900.00		1'772'206.78
49	IMPUTATIONS INTERNES		3'503'012.09		4'295'900.00		3'714'262.86
490	Imputations internes		3'493'720.64		4'290'400.00		3'701'693.56
491	Imputations internes		9'291.45		5'500.00		12'569.30

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	25'046'428.86		22'612'000.00		15'941'901.31	
50	INVESTISSEMENTS	17'735'461.16		22'211'000.00		8'181'232.01	
501	Ouvrages génie civil et assainis.	4'006'335.84		4'040'000.00		2'741'292.33	
503	Bâtiments et constructions	12'895'904.13		16'980'000.00		4'707'282.32	
506	Mobilier, machines et véhic.	833'221.19		1'191'000.00		732'657.36	
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS			151'000.00		56'852.65	
562	Communes et associations de com.			151'000.00		56'852.65	
58	AUTRES INVESTISSEMENTS	257'077.63		250'000.00		183'799.50	
589	Autres dépenses d'investissement	257'077.63		250'000.00		183'799.50	
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	7'053'890.07				7'520'017.15	
590	Diminution des investissements	7'053'890.07				7'520'017.15	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		25'046'428.86		22'612'000.00		15'941'901.31
60	TRANSFERTS AU PATR. FINANCIER						20'000.00
609	Transferts au patrimoine financier						20'000.00
61	PARTICIPATIONS DE TIERS		49'932.90		143'000.00		163'745.00
619	Participations de tiers		49'932.90		143'000.00		163'745.00
66	SUBVENTIONS		919'706.24				312'928.57
661	Canton		919'706.24				312'928.57
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		6'084'250.93		7'458'200.00		7'023'343.58
681	Reprise des amortissements		6'084'250.93		7'458'200.00		7'023'343.58
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		17'992'538.79		15'010'800.00		8'421'884.16
690	Augmentation des investissements		17'992'538.79		15'010'800.00		8'421'884.16

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	*** ADMINISTRATION GENERALE - PERSONNEL ***	85'707.55	22'071.27	86'000.00	45'200.00	2'763.72	500.00
10	ADMINISTRATION GENERALE	85'707.55	22'071.27	86'000.00	45'200.00	2'763.72	500.00
1010	Administration générale	85'707.55	22'071.27	86'000.00	45'200.00	2'763.72	500.00
1010.5060.307	Cyberadministration et refonte du site Internet	67'554.00				2'158.92	
1010.5060.340	Communication sur les grands chantiers "Renens en mouvement"	18'153.55		86'000.00		604.80	
1010.6810.307	Amortissement ordinaire		17'312.92		6'500.00		400.00
1010.6810.340	Amortissement ordinaire		4'758.35		38'700.00		100.00
2	*** FINANCES - CULTES ***	7'053'890.07	18'850'938.79		15'506'800.00	7'520'017.15	9'559'283.16
20	FINANCES	7'053'890.07	18'850'938.79		15'506'800.00	7'520'017.15	9'559'283.16
2000	Compta. générale - caisse - contentieux	7'053'890.07	17'992'538.79		15'010'800.00	7'520'017.15	8'421'884.16
2000.5900.001	Diminution des investissements	7'053'890.07				7'520'017.15	
2000.6900.001	Augmentation des investissements		17'992'538.79		15'010'800.00		8'421'884.16
2024	Investissements titres, créances et particip.		858'400.00		496'000.00		1'137'399.00
2024.6090.003	Transferts au patrimoine financier						20'000.00
2024.6810.003	Amortissement ordinaire						4'999.00
2024.6810.015	Amortissement ordinaire		19'700.00		9'900.00		9'800.00
2024.6810.020	Amortissement ordinaire		486'100.00		486'100.00		486'100.00
2024.6810.040	Amortissement ordinaire		11'300.00				11'300.00
2024.6810.041	Amortissement ordinaire		45'000.00				45'000.00
2024.6810.043	Amortissement ordinaire		237'600.00				501'500.00
2024.6810.044	Amortissement ordinaire		58'700.00				58'700.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	*** CENTRE TECHNIQUE COMMUNAL ***	17'826'167.79	6'056'445.02	22'326'000.00	6'874'800.00	8'326'960.84	6'186'954.83
3.1.	DIRECTION BÂTIMENTS ET ENVIRONNEMENT	13'583'317.52	3'574'361.58	17'935'000.00	3'986'200.00	5'413'436.46	3'478'468.38
3.1.1.	SERVICE BÂTIMENTS - DOMAINES	13'013'978.47	3'220'472.31	17'350'000.00	3'479'100.00	4'784'550.96	2'875'276.03
30	ADMINISTRATION		1'528.45		2'200.00		2'100.00
3004	Bâtiments		1'528.45		2'200.00		2'100.00
3004.6810.116	Amortissement ordinaire				700.00		600.00
3004.6810.211	(B)Amortissement ordinaire		1'528.45		1'500.00		1'500.00
31	TERRAINS		10'608.30		10'600.00		10'700.00
3100	Terrains communaux		10'608.30		10'600.00		10'700.00
3100.6810.146	(B)Amortissement ordinaire		10'608.30		10'600.00		10'700.00
32	BÂTIMENTS DIVERS PATR. FINANCIER				1'100.00		18'045.10
328	PROPRIETE D'ONDALLAZ				1'100.00		18'045.10
3283	Ondallaz - Joli-Bois - Rte des Monts 29 (5370)				1'100.00		18'045.10
3283.6810.177	Amortissement ordinaire				1'100.00		18'045.10

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34	BÂTIMENTS DU PATR. ADMINISTRATIF	2'496'412.98	402'212.81	5'900'000.00	537'200.00	505'069.69	329'033.10
340	BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS ET TECHNIQUES	949'015.78	295'569.49	1'750'000.00	330'600.00	280'953.29	276'033.10
3400	Investissements bâtiments administratifs	949'015.78	295'569.49	1'750'000.00	330'600.00	280'953.29	276'033.10
3400.5030.221	(B)CTC - aménagements extérieurs					16'638.47	
3400.5030.237	Lausanne 35 - ascenseur	821'419.18		880'000.00		249'356.13	
3400.5030.238	CTC - étude agrandissement et rénovation	127'596.60		700'000.00			
3400.5060.327	(B)Lausanne 25 - réaménagement des locaux					872.24	
3400.5060.337	Lausanne 35 - aménagements intérieurs divers-mobilier			20'000.00		14'086.45	
3400.5060.501	CTC - chauffage à distance			150'000.00			
3400.6610.207	Subvention cantonale						1'800.00
3400.6610.327	(B)Subvention cantonale						-1'800.00
3400.6810.200	(B)Amortissement ordinaire		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3400.6810.207	(B)Amortissement ordinaire		51'304.29		51'400.00		51'300.00
3400.6810.213	(B)Amortissement ordinaire		18'300.00		18'300.00		18'400.00
3400.6810.214	Amortissement ordinaire				500.00		13'333.10
3400.6810.220	Amortissement ordinaire		45'400.00		45'400.00		45'400.00
3400.6810.221	(B)Amortissement ordinaire		13'429.22		12'700.00		13'400.00
3400.6810.228	(B)Amortissement ordinaire		80'851.60		80'800.00		80'800.00
3400.6810.231	(B)Amortissement ordinaire		12'022.60		12'000.00		12'000.00
3400.6810.233	(B)Amortissement ordinaire		2'300.00		2'300.00		2'300.00
3400.6810.237	Amortissement ordinaire		36'675.31		33'700.00		8'300.00
3400.6810.238	Amortissement ordinaire		4'396.60		27'500.00		
3400.6810.265	(B)Amortissement ordinaire		12'357.30		12'300.00		12'400.00
3400.6810.271	(B)Amortissement ordinaire		8'535.68		8'500.00		8'500.00
3400.6810.327	(B)Amortissement ordinaire		5'510.44		5'200.00		5'500.00
3400.6810.337	Amortissement ordinaire		1'486.45		2'000.00		1'400.00
3400.6810.501	Amortissement ordinaire				15'000.00		
343	BÂTIMENTS A USAGE SOCIO-CULTUREL	1'547'397.20	106'643.32	4'150'000.00	206'600.00	224'116.40	53'000.00
3430	Investissements bâtiments socio-culturels	1'547'397.20	106'643.32	4'150'000.00	206'600.00	224'116.40	53'000.00
3430.5010.178	Etude projet flot Savonnerie - concours centre			50'000.00			
3430.5030.234	Château 17 - étude, rénov. Grange agrandiss. Tournesol			100'000.00			
3430.5030.235	Les Tilleuls - rénovation des bâtiments	72'037.40				224'116.40	
3430.5030.236	Les Tilleuls - rénovation des bâtiments	1'475'359.80		4'000'000.00			
3430.6810.178	Amortissement ordinaire				1'700.00		
3430.6810.234	Amortissement ordinaire				3'300.00		
3430.6810.235	Amortissement ordinaire		15'058.60		23'100.00		12'400.00
3430.6810.236	Amortissement ordinaire		53'167.92		140'200.00		2'300.00
3430.6810.258	(B)Amortissement ordinaire		21'793.55		21'700.00		21'700.00
3430.6810.283	(B)Amortissement ordinaire		16'623.25		16'600.00		16'600.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BÂTIMENTS SCOLAIRES	10'517'565.49	2'806'122.75	11'450'000.00	2'928'000.00	4'279'481.27	2'515'397.83
350	VERDEAUX - PEPINIERES - SAUGIAZ	122'268.79	195'124.16	550'000.00	197'100.00	78'492.00	253'367.20
3500	Investissements	122'268.79	195'124.16	550'000.00	197'100.00	78'492.00	253'367.20
3500.5030.210	Collège de Verdeaux - aménagement d'une direction primaire					36'834.40	
3500.5030.216	(B)Création un centre documentation scolaire aux Pépinières	4'923.45					
3500.5030.230	Verdeaux - réfections diverses			400'000.00			
3500.5060.306	Collège de Verdeaux - mobilier direction primaire					41'657.60	
3500.5060.342	Clinique dentaire scolaire - travaux d'aménagement	117'345.34		150'000.00			
3500.6810.108	(B)Amortissement ordinaire				2'600.00		45'600.00
3500.6810.204	(B)Amortissement ordinaire		5'835.25		5'800.00		5'800.00
3500.6810.210	(B)Amortissement ordinaire		6'368.55		5'800.00		6'300.00
3500.6810.212	(B)Amortissement ordinaire		7'448.47		7'400.00		7'400.00
3500.6810.230	Amortissement ordinaire				14'300.00		
3500.6810.266	Amortissement ordinaire		27'000.00		27'000.00		27'000.00
3500.6810.273	(B)Amortissement ordinaire		50'893.85		50'800.00		50'800.00
3500.6810.284	(B)Amortissement ordinaire				1'900.00		29'667.20
3500.6810.288	(B)Amortissement ordinaire		4'952.90		4'900.00		4'900.00
3500.6810.291	(B)Amortissement ordinaire		71'698.75		71'600.00		71'700.00
3500.6810.306	Amortissement ordinaire		4'257.60				4'200.00
3500.6810.342	Amortissement ordinaire		11'745.34		5'000.00		
3500.6815.216	(B)Amortissement supplémentaire		4'923.45				
351	24-JANVIER - 24-Janvier 24		41'223.20	400'000.00	55'800.00		41'500.00
3510	Investissements		41'223.20	400'000.00	55'800.00		41'500.00
3510.5030.224	Préavis 1/24-Janvier - réfection toiture+production énergie			400'000.00			
3510.6810.218	(B)Amortissement ordinaire		41'223.20		41'200.00		41'200.00
3510.6810.224	Amortissement ordinaire				14'600.00		300.00
352	FLORISSANT		259'184.49		259'100.00		259'100.00
3520	Investissements		259'184.49		259'100.00		259'100.00
3520.6810.241	(B)Amortissement ordinaire		247'426.84		247'400.00		247'500.00
3520.6810.341	(B)Amortissement ordinaire		11'757.65		11'700.00		11'600.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	LEMAN - Léman 10	-2'674.55	1'705'824.29	500'000.00	1'721'100.00	53'249.77	1'756'830.63
3530	Investissements	-2'674.55	1'705'824.29	500'000.00	1'721'100.00	53'249.77	1'756'830.63
3530.5030.205	Léman - remplacement install. techn. et rénovations					115'683.70	
3530.5030.215	Léman - agrandissement et rénovation	-3'403.55				-86'967.13	
3530.5030.217	Léman - remplacement façades bâtiment existant					3'880.85	
3530.5030.225	Léman - rénovation salle de gym (sol)			500'000.00			
3530.5060.315	Léman - mobilier	729.00				44'610.00	
3530.5060.317	Léman - remplacement mobilier et casiers					-23'957.65	
3530.6610.215	Subvention cantonale						12'400.00
3530.6810.205	Amortissement ordinaire		234'414.78		229'800.00		234'400.00
3530.6810.215	Amortissement ordinaire		1'044'454.92		1'054'100.00		1'044'600.00
3530.6810.217	Amortissement ordinaire		187'210.75		187'000.00		187'200.00
3530.6810.225	Amortissement ordinaire				17'900.00		
3530.6810.287	(B)Amortissement ordinaire		2'613.20		2'600.00		2'600.00
3530.6810.315	Amortissement ordinaire		134'830.49		123'400.00		134'600.00
3530.6810.317	Amortissement ordinaire		102'300.15		106'300.00		102'300.00
3530.6810.334	(B)Amortissement ordinaire						38'730.63
354	CENSUY - Lac 2	10'397'971.25	579'362.05	10'000'000.00	669'600.00	4'147'739.50	179'300.00
3540	Investissements	10'397'971.25	579'362.05	10'000'000.00	669'600.00	4'147'739.50	179'300.00
3540.5030.226	Censuy-nouv. bâtiment,salles de gym,parc sportif,APEMS	10'397'971.25		10'000'000.00		4'147'739.50	
3540.6810.226	Amortissement ordinaire		579'362.05		669'600.00		179'300.00
355	SIMPLON - Simplon 24B		23'123.66		23'100.00		23'100.00
3550	Investissements		23'123.66		23'100.00		23'100.00
3550.6810.232	(B)Amortissement ordinaire		23'123.66		23'100.00		23'100.00
358	AUTRES BÂTIMENTS SCOLAIRES		2'280.90		2'200.00		2'200.00
3580	Investissements		2'280.90		2'200.00		2'200.00
3580.6810.285	(B)Amortissement ordinaire		2'280.90		2'200.00		2'200.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36	SERVICE ENVIRONNEMENT - MAINTENANCE	569'339.05	353'889.27	585'000.00	507'100.00	628'885.50	603'192.35
3610	Logistique et maintenance	361'850.40	117'820.48	75'000.00	137'400.00		188'328.60
3610.5060.338	(B)Remplacement de la laveuse	213'329.05					
3610.5060.339	(B)Remplacement du transporteur du cimetière	66'764.35					
3610.5060.343	(B)Remplacement du tracteur Espaces verts	81'757.00					
3610.5060.526	Remplacement de la Jeep double cabine			75'000.00			
3610.6810.300	Amortissement ordinaire				5'000.00		19'961.00
3610.6810.305	Amortissement ordinaire				2'200.00		8'896.60
3610.6810.310	(B)Amortissement ordinaire				3'200.00		18'871.00
3610.6810.313	Amortissement ordinaire				5'900.00		29'400.00
3610.6810.318	(B)Amortissement ordinaire		22'698.95		22'600.00		22'600.00
3610.6810.321	(B)Amortissement ordinaire				4'300.00		29'900.00
3610.6810.322	(B)Amortissement ordinaire		6'957.05		6'900.00		7'000.00
3610.6810.328	(B)Amortissement ordinaire		6'700.00		6'700.00		6'700.00
3610.6810.331	(B)Amortissement ordinaire		40'014.08		40'000.00		40'000.00
3610.6810.333	(B)Amortissement ordinaire		5'100.00		5'100.00		5'000.00
3610.6810.338	(B)Amortissement ordinaire		21'329.05		21'500.00		
3610.6810.339	(B)Amortissement ordinaire		6'764.35		6'500.00		
3610.6810.343	(B)Amortissement ordinaire		8'257.00				
3610.6810.526	Amortissement ordinaire				7'500.00		
3620	Espaces verts	207'488.65	229'665.79	510'000.00	363'300.00	628'885.50	408'563.75
3620.5010.128	(B)Censuy - infrastructure terrain de football synthétique	10'843.20				68'420.10	
3620.5060.323	Parc des Paudex - réaménagement	13'966.76				560'342.30	
3620.5060.329	(B)Baumettes -création terrain multisports+aménag. paysagers					123.10	
3620.5060.344	Parc Sauter - réaménagement	182'678.69		200'000.00			
3620.5060.564	Parc du Lac - réfection			100'000.00			
3620.5060.567	Sentier des Biondes - création			210'000.00			
3620.6190.128	Participation de tiers Fondation 4:4:2		44'075.50				
3620.6190.329	Participation de tiers						45'000.00
3620.6190.567	Participation de tiers				143'000.00		
3620.6610.128	Subvention cantonale						173'000.00
3620.6810.088	Amortissement ordinaire						9'402.90
3620.6810.113	(B)Amortissement ordinaire		2'006.60		2'000.00		2'100.00
3620.6810.128	(B)Amortissement ordinaire		34'789.90		39'500.00		35'900.00
3620.6810.314	(B)Amortissement ordinaire				3'700.00		14'560.85
3620.6810.316	(B)Amortissement ordinaire		14'026.19		14'000.00		14'000.00
3620.6810.323	Amortissement ordinaire		68'628.06		71'700.00		66'900.00
3620.6810.329	(B)Amortissement ordinaire		15'445.85		20'400.00		15'400.00
3620.6810.335	(B)Amortissement ordinaire		32'315.00		32'300.00		32'300.00
3620.6810.344	Amortissement ordinaire		18'378.69		20'000.00		
3620.6810.564	Amortissement ordinaire				10'000.00		
3620.6810.567	Amortissement ordinaire				6'700.00		
3630	Gestion des déchets NON URBAINS		6'403.00		6'400.00		6'300.00
3630.6810.324	(B)Amortissement ordinaire		6'403.00		6'400.00		6'300.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3.2.	DIRECTION URBANISME ET TRAVAUX	4'242'850.27	2'482'083.44	4'391'000.00	2'888'600.00	2'913'524.38	2'708'486.45
37	SERVICE URBANISME	192'083.23	479'025.76	250'000.00	523'700.00	335'037.55	553'557.45
3711	Urbanisme - investissements	192'083.23	479'025.76	250'000.00	523'700.00	335'037.55	553'557.45
3711.5010.175	Centre ville - étude valorisation					-25'646.25	
3711.5010.179	(B)Renens-Centre - place du Marché et parking					178'288.30	
3711.5890.080	Etudes urbaines (SDOL, PGA, PQ)	192'083.23		250'000.00		182'395.50	
3711.6190.080	Participations de tiers						4'735.00
3711.6190.179	Participation de tiers						104'010.00
3711.6810.060	Amortissement ordinaire				9'500.00		19'100.00
3711.6810.080	Amortissement ordinaire		113'610.13		151'000.00		49'500.00
3711.6810.087	Amortissement ordinaire						10'312.45
3711.6810.109	Amortissement ordinaire		3'954.75		3'900.00		3'900.00
3711.6810.126	(B)Amortissement ordinaire		3'612.95		3'600.00		3'600.00
3711.6810.174	(B)Amortissement ordinaire		4'506.70		4'500.00		4'500.00
3711.6810.175	Amortissement ordinaire				500.00		-14'200.00
3711.6810.179	(B)Amortissement ordinaire		344'855.98		342'300.00		359'700.00
3711.6810.196	(B)Amortissement ordinaire		8'485.25		8'400.00		8'400.00
38	SERVICE TRAVAUX	4'050'767.04	2'003'057.68	4'141'000.00	2'364'900.00	2'578'486.83	2'154'929.00
3810	Travaux		7'552.00	150'000.00	16'700.00		21'550.00
3810.5010.513	Eclairage public - mise en conformité			150'000.00			
3810.6810.104	(B)Amortissement ordinaire		3'182.15		3'100.00		3'100.00
3810.6810.122	Amortissement ordinaire				800.00		14'150.00
3810.6810.123	(B)Amortissement ordinaire		4'369.85		4'300.00		4'300.00
3810.6810.513	Amortissement ordinaire				8'500.00		

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3820	Mobilité	3'170'541.30	1'115'279.94	1'970'000.00	327'200.00	777'474.55	332'366.72
3820.5010.118	Modernisation installation signalisation lumineuse			200'000.00			
3820.5010.119	Zones 30 - aménagements urbains et signalétique	15'324.75		40'000.00		3'121.10	
3820.5010.124	14-Avril - étude faisabilité double sens (tram)	168'291.80		300'000.00		22'526.10	
3820.5010.130	Préavis 1/Axe lourd - transport public (PALM)			100'000.00			
3820.5010.148	Rue de Cossonay - BHNS réfection complète-chantier 3 (PALM)	16'429.10		100'000.00			
3820.5010.151	Gare - étude intercommunale rénovation urbaine-chantier 2	205'532.65		780'000.00		188'491.55	
3820.5010.154	Carrefour Censuy-Léman-Simplon-Gare - ligne TL 25	1'640'813.80		200'000.00		140'936.20	
3820.5010.190	Gare - aménagement de la place	354'578.00				273'282.50	
3820.5010.191	Gare - giratoire des Glycines	714'296.80				147'713.10	
3820.5010.554	Rue de la Source			250'000.00			
3820.5890.089	Entr. voirie et assainis. bruit étude plan directeur	55'274.40				1'404.00	
3820.6190.124	Participations de tiers		5'857.40				
3820.6610.151	Subventions cantonale et fédérale		152'252.87				107'190.87
3820.6610.154	Subventions cantonale et fédérale		384'036.00				
3820.6610.190	Subventions cantonale et fédérale		153'047.00				
3820.6610.191	Subventions cantonale et fédérale		156'367.40				
3820.6810.089	Amortissement ordinaire		2'078.40		2'000.00		
3820.6810.100	(B)Amortissement ordinaire		9'374.30		9'300.00		9'300.00
3820.6810.102	(B)Amortissement ordinaire		36'151.30		36'100.00		36'100.00
3820.6810.106	(B)Amortissement ordinaire		8'676.00		8'600.00		8'600.00
3820.6810.107	(B)Amortissement ordinaire		9'568.85		9'500.00		9'500.00
3820.6810.117	(B)Amortissement ordinaire		4'134.85		4'100.00		4'100.00
3820.6810.118	Amortissement ordinaire				6'700.00		
3820.6810.119	Amortissement ordinaire		16'977.95		17'800.00		16'200.00
3820.6810.121	(B)Amortissement ordinaire				1'200.00		21'102.90
3820.6810.124	Amortissement ordinaire		15'731.70		22'500.00		6'100.00
3820.6810.127	Amortissement ordinaire		726.55		700.00		700.00
3820.6810.130	Amortissement ordinaire				3'300.00		
3820.6810.140	Amortissement ordinaire				100.00		100.00
3820.6810.145	(B)Amortissement ordinaire		12'223.06		12'200.00		12'200.00
3820.6810.148	Amortissement ordinaire		529.10		3'300.00		
3820.6810.151	Amortissement ordinaire		18'106.41		70'000.00		16'200.00
3820.6810.154	Amortissement ordinaire		50'046.70		67'200.00		5'200.00
3820.6810.157	(B)Amortissement ordinaire		11'252.80		11'200.00		11'200.00
3820.6810.160	(B)Amortissement ordinaire				5'400.00		26'872.95
3820.6810.161	(B)Amortissement ordinaire		9'718.80		9'700.00		9'700.00
3820.6810.172	(B)Amortissement ordinaire		18'066.50		18'000.00		18'000.00
3820.6810.190	Amortissement ordinaire		16'113.50				9'100.00
3820.6810.191	Amortissement ordinaire		24'242.50				4'900.00
3820.6810.554	Amortissement ordinaire				8'300.00		

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3861	Réseau évacuation et épuration des eaux - investissements	880'225.74	880'225.74	2'021'000.00	2'021'000.00	1'801'012.28	1'801'012.28
3861.5010.114	Les Ramiers - collecteur EU + EC	330'583.65		150'000.00		119'446.30	
3861.5010.136	P.1/Lausanne-Spectacles-Sécherson-Croisée - collecteurs EU+EC			200'000.00			
3861.5010.142	Censuy-Rue du Léman - collecteurs	99'481.75				806'225.00	
3861.5010.150	Pl. de la Gare - collecteurs EU + EC	302'726.35				799'272.83	
3861.5010.152	P1/Rue Lausanne (Avenir/Mèbre/Savonnerie)-collecteur EU + EC			300'000.00			
3861.5010.155	P1/Broye-détournement du ruisseau (exutoire) récupération EC	86'829.20		220'000.00		19'215.50	
3861.5010.156	Préavis 1/Assainissement du déversoir de Broye	47'804.79					
3861.5010.158	P.1/Rue de l'Avenir (supérieure) - mise en séparatif	12'800.00					
3861.5010.516	Industrie-14-Avril - collecteurs EU + EC			150'000.00			
3861.5010.517	Lausanne "est" - tronçon Florissant à Croisée collect. EU+EC			750'000.00			
3861.5010.522	Alpes - collecteurs EU+EC en traversée de l'av. du 14 Avril			100'000.00			
3861.5620.062	Préfaully-Blancherie - collecteur intercomm. Mèbre			151'000.00		56'852.65	
3861.6190.150	Participation de tiers						10'000.00
3861.6610.155	Subvention cantonale		74'002.97				20'337.70
3861.6815.062	Amortissement supplémentaire				151'000.00		56'852.65
3861.6815.114	Amortissement supplémentaire		330'583.65		150'000.00		119'446.30
3861.6815.136	Amortissement supplémentaire				200'000.00		
3861.6815.142	Amortissement supplémentaire		99'481.75				806'225.00
3861.6815.150	Amortissement supplémentaire		302'726.35				789'272.83
3861.6815.152	Amortissement supplémentaire				300'000.00		
3861.6815.155	Amortissement supplémentaire		12'826.23		220'000.00		-1'122.20
3861.6815.156	Amortissement supplémentaire		47'804.79				
3861.6815.158	Amortissement supplémentaire		12'800.00				
3861.6815.516	Amortissement supplémentaire				150'000.00		
3861.6815.517	Amortissement supplémentaire				750'000.00		
3861.6815.522	Amortissement supplémentaire				100'000.00		

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	*** CULTURE - JEUNESSE - SPORT ***	9'720.00					
51	CULTURE	9'720.00					
5100	Culture	9'720.00					
5100.5890.090	Préavis 1/Les Tilleuls - étude projet Musée	9'720.00					
6	*** SECURITE PUBLIQUE - INFORMATIQUE - POPULATION ***	70'943.45	62'720.50	200'000.00	129'800.00	83'229.60	133'375.00
61	PROTECTION POPULATION ET BIENS				17'200.00		86'275.00
6150	Défense contre l'incendie				17'200.00		86'275.00
6150.6810.312	(B)Amortissement ordinaire				17'200.00		86'275.00
69	SERVICE INFORMATIQUE	70'943.45	62'720.50	200'000.00	112'600.00	83'229.60	47'100.00
6900	Service informatique	70'943.45	62'720.50	200'000.00	112'600.00	83'229.60	47'100.00
6900.5060.302	(B)Projet SIA - Rempl. applications informatiques					-28'814.70	
6900.5060.303	(B)Nouveau centre de calcul	22'343.45				112'044.30	
6900.5060.304	P1/Rempl. appl. informatiques salaires, gestion et finances	48'600.00		50'000.00			
6900.5060.524	Modernisation de la téléphonie			150'000.00			
6900.6810.302	(B)Amortissement ordinaire		16'281.10		17'700.00		8'200.00
6900.6810.303	(B)Amortissement ordinaire		46'439.40		54'900.00		38'900.00
6900.6810.304	Amortissement ordinaire				10'000.00		
6900.6810.524	Amortissement ordinaire				30'000.00		

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	*** SECURITE SOCIALE ***		54'253.28		55'400.00	8'930.00	61'788.32
71	ENFANCE - JEUNESSE		54'253.28		55'400.00	8'930.00	61'788.32
711	ACCUEIL COLLECTIF DE JOUR		25'398.94		26'600.00	8'930.00	32'988.32
7110	Crèche garderie "Les Globe-trotteurs" - Simplon 7d				2'500.00		7'688.32
7110.6810.365	Amortissement ordinaire				2'500.00		7'688.32
7112	Garderie "La Farandole" - Industrie 2-4		25'398.94		24'100.00	8'930.00	25'300.00
7112.5060.325	La Farandole - aménag. et agrandissement (Rue Industrie)					8'930.00	
7112.6810.325	Amortissement ordinaire		25'398.94		24'100.00		25'300.00
715	ACTIVITES PARA-SCOLAIRES		28'854.34		28'800.00		28'800.00
7157	APEMS 24-Janvier		28'854.34		28'800.00		28'800.00
7157.6810.326	Amortissement ordinaire		28'854.34		28'800.00		28'800.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	25'046'428.86		22'612'000.00		15'941'901.31	
50	INVESTISSEMENTS	17'735'461.16		22'211'000.00		8'181'232.01	
5010	Ouvrages de génie civil et assainissement	4'006'335.84		4'040'000.00		2'741'292.33	
3861.5010.114	Les Ramiers - collecteur EU + EC	330'583.65		150'000.00		119'446.30	
3820.5010.118	Modernisation installation signalisation lumineuse			200'000.00			
3820.5010.119	Zones 30 - aménagements urbains et signalétique	15'324.75		40'000.00		3'121.10	
3820.5010.124	14-Avril - étude faisabilité double sens (tram)	168'291.80		300'000.00		22'526.10	
3620.5010.128	(B)Censuy - infrastructure terrain de football synthétique	10'843.20				68'420.10	
3820.5010.130	Préavis 1/Axe lourd - transport public (PALM)			100'000.00			
3861.5010.136	P.1/Lausanne-Spectacles-Sécheron-Croisée - collecteurs EU+EC			200'000.00			
3861.5010.142	Censuy-Rue du Léman - collecteurs	99'481.75				806'225.00	
3820.5010.148	Rue de Cossonay - BHNS réfection complète-chantier 3 (PALM)	16'429.10		100'000.00			
3861.5010.150	Pl. de la Gare - collecteurs EU + EC	302'726.35				799'272.83	
3820.5010.151	Gare - étude intercommunale rénovation urbaine-chantier 2	205'532.65		780'000.00		188'491.55	
3861.5010.152	P1/Rue Lausanne (Avenir/Mèbre/Savonnerie)-collecteur EU + EC			300'000.00			
3820.5010.154	Carrefour Censuy-Léman-Simplon-Gare - ligne TL 25	1'640'813.80		200'000.00		140'936.20	
3861.5010.155	P1/Broye-détournement du ruisseau (exutoire) récupération EC	86'829.20		220'000.00		19'215.50	
3861.5010.156	Préavis 1/Assainissement du déversoir de Broye	47'804.79					
3861.5010.158	P.1/Rue de l'Avenir (supérieure) - mise en séparatif	12'800.00					
3711.5010.175	Centre ville - étude valorisation					-25'646.25	
3430.5010.178	Etude projet îlot Savonnerie - concours centre			50'000.00			
3711.5010.179	(B)Renens-Centre - place du Marché et parking					178'288.30	
3820.5010.190	Gare - aménagement de la place	354'578.00				273'282.50	
3820.5010.191	Gare - giratoire des Glycines	714'296.80				147'713.10	
3810.5010.513	Eclairage public - mise en conformité			150'000.00			
3861.5010.516	Industrie-14-Avril - collecteurs EU + EC			150'000.00			
3861.5010.517	Lausanne "est" - tronçon Florissant à Croisée collect. EU+EC			750'000.00			
3861.5010.522	Alpes - collecteurs EU+EC en traversée de l'av. du 14 Avril			100'000.00			
3820.5010.554	Rue de la Source			250'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5030	Bâtiments et constructions	12'895'904.13		16'980'000.00		4'707'282.32	
3530.5030.205	Léman - remplacement install. techn. et rénovations					115'683.70	
3500.5030.210	Collège de Verdeaux - aménagement d'une direction primaire					36'834.40	
3530.5030.215	Léman - agrandissement et rénovation	-3'403.55				-86'967.13	
3500.5030.216	(B)Création un centre documentation scolaire aux Pépinières	4'923.45					
3530.5030.217	Léman - remplacement façades bâtiment existant					3'880.85	
3400.5030.221	(B)CTC - aménagements extérieurs					16'638.47	
3510.5030.224	Préavis 1/24-Janvier - réfection toiture+production énergie			400'000.00			
3530.5030.225	Léman - rénovation salle de gym (sol)			500'000.00			
3540.5030.226	Censuy-nouv. bâtiment,salles de gym,parc sportif,APEMS	10'397'971.25		10'000'000.00		4'147'739.50	
3500.5030.230	Verdeaux - réfections diverses			400'000.00			
3430.5030.234	Château 17 - étude, rénov. Grange agrandiss. Tournesol			100'000.00			
3430.5030.235	Les Tilleuls - rénovation des bâtiments	72'037.40				224'116.40	
3430.5030.236	Les Tilleuls - rénovation des bâtiments	1'475'359.80		4'000'000.00			
3400.5030.237	Lausanne 35 - ascenseur	821'419.18		880'000.00		249'356.13	
3400.5030.238	CTC - étude agrandissement et rénovation	127'596.60		700'000.00			
5060	Mobilier, machines et véhicules	833'221.19		1'191'000.00		732'657.36	
6900.5060.302	(B)Projet SIA - Rempl. applications informatiques					-28'814.70	
6900.5060.303	(B)Nouveau centre de calcul	22'343.45				112'044.30	
6900.5060.304	P1/Rempl. appl. informatiques salaires, gestion et finances	48'600.00		50'000.00			
3500.5060.306	Collège de Verdeaux - mobilier direction primaire					41'657.60	
1010.5060.307	Cyberadministration et refonte du site Internet	67'554.00				2'158.92	
3530.5060.315	Léman - mobilier	729.00				44'610.00	
3530.5060.317	Léman - remplacement mobilier et casiers					-23'957.65	
3620.5060.323	Parc des Paudex - réaménagement	13'966.76				560'342.30	
7112.5060.325	La Farandole - aménag. et agrandissement (Rue Industrie)					8'930.00	
3400.5060.327	(B)Lausanne 25 - réaménagement des locaux					872.24	
3620.5060.329	(B)Baumettes -création terrain multisports+aménag. paysagers					123.10	
3400.5060.337	Lausanne 35 - aménagements intérieurs divers-mobilier			20'000.00		14'086.45	
3610.5060.338	(B)Remplacement de la laveuse	213'329.05					
3610.5060.339	(B)Remplacement du transporteur du cimetière	66'764.35					
1010.5060.340	Communication sur les grands chantiers "Renens en mouvement"	18'153.55		86'000.00		604.80	
3500.5060.342	Clinique dentaire scolaire - travaux d'aménagement	117'345.34		150'000.00			
3610.5060.343	(B)Remplacement du tracteur Espaces verts	81'757.00					
3620.5060.344	Parc Sauter - réaménagement	182'678.69		200'000.00			
3400.5060.501	CTC - chauffage à distance			150'000.00			
6900.5060.524	Modernisation de la téléphonie			150'000.00			
3610.5060.526	Remplacement de la Jeep double cabine			75'000.00			
3620.5060.564	Parc du Lac - réfection			100'000.00			
3620.5060.567	Sentier des Biondes - création			210'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS			151'000.00		56'852.65	
5620	Communes et ass. de communes			151'000.00		56'852.65	
3861.5620.062	Préfaully-Blancherie - collecteur intercomm. Mèbre			151'000.00		56'852.65	
58	AUTRES INVESTISSEMENTS	257'077.63		250'000.00		183'799.50	
5890	Autres dépenses d'investissement	257'077.63		250'000.00		183'799.50	
3711.5890.080	Etudes urbaines (SDOL, PGA, PQ)	192'083.23		250'000.00		182'395.50	
3820.5890.089	Entr. voirie et assainis. bruit étude plan directeur	55'274.40				1'404.00	
5100.5890.090	Préavis 1/Les Tilleuls - étude projet Musée	9'720.00					
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	7'053'890.07				7'520'017.15	
5900	Diminution des investissements	7'053'890.07				7'520'017.15	
2000.5900.001	Diminution des investissements	7'053'890.07				7'520'017.15	

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		25'046'428.86		22'612'000.00		15'941'901.31
60	TRANSFERTS AU PATR. FINANCIER						20'000.00
6090	Transferts au patrimoine financier						20'000.00
2024.6090.003	Transferts au patrimoine financier						20'000.00
61	PARTICIPATIONS DE TIERS		49'932.90		143'000.00		163'745.00
6190	Participations de tiers		49'932.90		143'000.00		163'745.00
3711.6190.080	Participations de tiers						4'735.00
3820.6190.124	Participations de tiers		5'857.40				
3620.6190.128	Participation de tiers Fondation 4:4:2		44'075.50				
3861.6190.150	Participation de tiers						10'000.00
3711.6190.179	Participation de tiers						104'010.00
3620.6190.329	Participation de tiers						45'000.00
3620.6190.567	Participation de tiers				143'000.00		
66	SUBVENTIONS		919'706.24				312'928.57
6610	Subventions cantonales		919'706.24				312'928.57
3620.6610.128	Subvention cantonale						173'000.00
3820.6610.151	Subventions cantonale et fédérale		152'252.87				107'190.87
3820.6610.154	Subventions cantonale et fédérale		384'036.00				
3861.6610.155	Subvention cantonale		74'002.97				20'337.70
3820.6610.190	Subventions cantonale et fédérale		153'047.00				
3820.6610.191	Subventions cantonale et fédérale		156'367.40				
3400.6610.207	Subvention cantonale						1'800.00
3530.6610.215	Subvention cantonale						12'400.00
3400.6610.327	(B)Subvention cantonale						-1'800.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		6'084'250.93		7'458'200.00		7'023'343.58
681	Reprise des amortissements		6'084'250.93		7'458'200.00		7'023'343.58
6810	Amortissements ordinaires		5'273'104.71		5'437'200.00		5'252'669.00
2024.6810.003	Amortissement ordinaire						4'999.00
2024.6810.015	Amortissement ordinaire		19'700.00		9'900.00		9'800.00
2024.6810.020	Amortissement ordinaire		486'100.00		486'100.00		486'100.00
2024.6810.040	Amortissement ordinaire		11'300.00				11'300.00
2024.6810.041	Amortissement ordinaire		45'000.00				45'000.00
2024.6810.043	Amortissement ordinaire		237'600.00				501'500.00
2024.6810.044	Amortissement ordinaire		58'700.00				58'700.00
3711.6810.060	Amortissement ordinaire				9'500.00		19'100.00
3711.6810.080	Amortissement ordinaire		113'610.13		151'000.00		49'500.00
3711.6810.087	Amortissement ordinaire						10'312.45
3620.6810.088	Amortissement ordinaire						9'402.90
3820.6810.089	Amortissement ordinaire		2'078.40		2'000.00		
3820.6810.100	(B)Amortissement ordinaire		9'374.30		9'300.00		9'300.00
3820.6810.102	(B)Amortissement ordinaire		36'151.30		36'100.00		36'100.00
3810.6810.104	(B)Amortissement ordinaire		3'182.15		3'100.00		3'100.00
3820.6810.106	(B)Amortissement ordinaire		8'676.00		8'600.00		8'600.00
3820.6810.107	(B)Amortissement ordinaire		9'568.85		9'500.00		9'500.00
3500.6810.108	(B)Amortissement ordinaire				2'600.00		45'600.00
3711.6810.109	Amortissement ordinaire		3'954.75		3'900.00		3'900.00
3620.6810.113	(B)Amortissement ordinaire		2'006.60		2'000.00		2'100.00
3004.6810.116	Amortissement ordinaire				700.00		600.00
3820.6810.117	(B)Amortissement ordinaire		4'134.85		4'100.00		4'100.00
3820.6810.118	Amortissement ordinaire				6'700.00		
3820.6810.119	Amortissement ordinaire		16'977.95		17'800.00		16'200.00
3820.6810.121	(B)Amortissement ordinaire				1'200.00		21'102.90
3810.6810.122	Amortissement ordinaire				800.00		14'150.00
3810.6810.123	(B)Amortissement ordinaire		4'369.85		4'300.00		4'300.00
3820.6810.124	Amortissement ordinaire		15'731.70		22'500.00		6'100.00
3711.6810.126	(B)Amortissement ordinaire		3'612.95		3'600.00		3'600.00
3820.6810.127	Amortissement ordinaire		726.55		700.00		700.00
3620.6810.128	(B)Amortissement ordinaire		34'789.90		39'500.00		35'900.00
3820.6810.130	Amortissement ordinaire				3'300.00		
3820.6810.140	Amortissement ordinaire				100.00		100.00
3820.6810.145	(B)Amortissement ordinaire		12'223.06		12'200.00		12'200.00
3100.6810.146	(B)Amortissement ordinaire		10'608.30		10'600.00		10'700.00
3820.6810.148	Amortissement ordinaire		529.10		3'300.00		
3820.6810.151	Amortissement ordinaire		18'106.41		70'000.00		16'200.00
3820.6810.154	Amortissement ordinaire		50'046.70		67'200.00		5'200.00
3820.6810.157	(B)Amortissement ordinaire		11'252.80		11'200.00		11'200.00
3820.6810.160	(B)Amortissement ordinaire				5'400.00		26'872.95
3820.6810.161	(B)Amortissement ordinaire		9'718.80		9'700.00		9'700.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3820.6810.172	(B)Amortissement ordinaire		18'066.50		18'000.00		18'000.00
3711.6810.174	(B)Amortissement ordinaire		4'506.70		4'500.00		4'500.00
3711.6810.175	Amortissement ordinaire				500.00		-14'200.00
3283.6810.177	Amortissement ordinaire				1'100.00		18'045.10
3430.6810.178	Amortissement ordinaire				1'700.00		
3711.6810.179	(B)Amortissement ordinaire		344'855.98		342'300.00		359'700.00
3820.6810.190	Amortissement ordinaire		16'113.50				9'100.00
3820.6810.191	Amortissement ordinaire		24'242.50				4'900.00
3711.6810.196	(B)Amortissement ordinaire		8'485.25		8'400.00		8'400.00
3400.6810.200	(B)Amortissement ordinaire		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3500.6810.204	(B)Amortissement ordinaire		5'835.25		5'800.00		5'800.00
3530.6810.205	Amortissement ordinaire		234'414.78		229'800.00		234'400.00
3400.6810.207	(B)Amortissement ordinaire		51'304.29		51'400.00		51'300.00
3500.6810.210	(B)Amortissement ordinaire		6'368.55		5'800.00		6'300.00
3004.6810.211	(B)Amortissement ordinaire		1'528.45		1'500.00		1'500.00
3500.6810.212	(B)Amortissement ordinaire		7'448.47		7'400.00		7'400.00
3400.6810.213	(B)Amortissement ordinaire		18'300.00		18'300.00		18'400.00
3400.6810.214	Amortissement ordinaire				500.00		13'333.10
3530.6810.215	Amortissement ordinaire		1'044'454.92		1'054'100.00		1'044'600.00
3530.6810.217	Amortissement ordinaire		187'210.75		187'000.00		187'200.00
3510.6810.218	(B)Amortissement ordinaire		41'223.20		41'200.00		41'200.00
3400.6810.220	Amortissement ordinaire		45'400.00		45'400.00		45'400.00
3400.6810.221	(B)Amortissement ordinaire		13'429.22		12'700.00		13'400.00
3510.6810.224	Amortissement ordinaire				14'600.00		300.00
3530.6810.225	Amortissement ordinaire				17'900.00		
3540.6810.226	Amortissement ordinaire		579'362.05		669'600.00		179'300.00
3400.6810.228	(B)Amortissement ordinaire		80'851.60		80'800.00		80'800.00
3500.6810.230	Amortissement ordinaire				14'300.00		
3400.6810.231	(B)Amortissement ordinaire		12'022.60		12'000.00		12'000.00
3550.6810.232	(B)Amortissement ordinaire		23'123.66		23'100.00		23'100.00
3400.6810.233	(B)Amortissement ordinaire		2'300.00		2'300.00		2'300.00
3430.6810.234	Amortissement ordinaire				3'300.00		
3430.6810.235	Amortissement ordinaire		15'058.60		23'100.00		12'400.00
3430.6810.236	Amortissement ordinaire		53'167.92		140'200.00		2'300.00
3400.6810.237	Amortissement ordinaire		36'675.31		33'700.00		8'300.00
3400.6810.238	Amortissement ordinaire		4'396.60		27'500.00		
3520.6810.241	(B)Amortissement ordinaire		247'426.84		247'400.00		247'500.00
3430.6810.258	(B)Amortissement ordinaire		21'793.55		21'700.00		21'700.00
3400.6810.265	(B)Amortissement ordinaire		12'357.30		12'300.00		12'400.00
3500.6810.266	Amortissement ordinaire		27'000.00		27'000.00		27'000.00
3400.6810.271	(B)Amortissement ordinaire		8'535.68		8'500.00		8'500.00
3500.6810.273	(B)Amortissement ordinaire		50'893.85		50'800.00		50'800.00
3430.6810.283	(B)Amortissement ordinaire		16'623.25		16'600.00		16'600.00
3500.6810.284	(B)Amortissement ordinaire				1'900.00		29'667.20
3580.6810.285	(B)Amortissement ordinaire		2'280.90		2'200.00		2'200.00
3530.6810.287	(B)Amortissement ordinaire		2'613.20		2'600.00		2'600.00

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3500.6810.288	(B)Amortissement ordinaire		4'952.90		4'900.00		4'900.00
3500.6810.291	(B)Amortissement ordinaire		71'698.75		71'600.00		71'700.00
3610.6810.300	Amortissement ordinaire				5'000.00		19'961.00
6900.6810.302	(B)Amortissement ordinaire		16'281.10		17'700.00		8'200.00
6900.6810.303	(B)Amortissement ordinaire		46'439.40		54'900.00		38'900.00
6900.6810.304	Amortissement ordinaire				10'000.00		
3610.6810.305	Amortissement ordinaire				2'200.00		8'896.60
3500.6810.306	Amortissement ordinaire		4'257.60				4'200.00
1010.6810.307	Amortissement ordinaire		17'312.92		6'500.00		400.00
3610.6810.310	(B)Amortissement ordinaire				3'200.00		18'871.00
6150.6810.312	(B)Amortissement ordinaire				17'200.00		86'275.00
3610.6810.313	Amortissement ordinaire				5'900.00		29'400.00
3620.6810.314	(B)Amortissement ordinaire				3'700.00		14'560.85
3530.6810.315	Amortissement ordinaire		134'830.49		123'400.00		134'600.00
3620.6810.316	(B)Amortissement ordinaire		14'026.19		14'000.00		14'000.00
3530.6810.317	Amortissement ordinaire		102'300.15		106'300.00		102'300.00
3610.6810.318	(B)Amortissement ordinaire		22'698.95		22'600.00		22'600.00
3610.6810.321	(B)Amortissement ordinaire				4'300.00		29'900.00
3610.6810.322	(B)Amortissement ordinaire		6'957.05		6'900.00		7'000.00
3620.6810.323	Amortissement ordinaire		68'628.06		71'700.00		66'900.00
3630.6810.324	(B)Amortissement ordinaire		6'403.00		6'400.00		6'300.00
7112.6810.325	Amortissement ordinaire		25'398.94		24'100.00		25'300.00
7157.6810.326	Amortissement ordinaire		28'854.34		28'800.00		28'800.00
3400.6810.327	(B)Amortissement ordinaire		5'510.44		5'200.00		5'500.00
3610.6810.328	(B)Amortissement ordinaire		6'700.00		6'700.00		6'700.00
3620.6810.329	(B)Amortissement ordinaire		15'445.85		20'400.00		15'400.00
3610.6810.331	(B)Amortissement ordinaire		40'014.08		40'000.00		40'000.00
3610.6810.333	(B)Amortissement ordinaire		5'100.00		5'100.00		5'000.00
3530.6810.334	(B)Amortissement ordinaire						38'730.63
3620.6810.335	(B)Amortissement ordinaire		32'315.00		32'300.00		32'300.00
3400.6810.337	Amortissement ordinaire		1'486.45		2'000.00		1'400.00
3610.6810.338	(B)Amortissement ordinaire		21'329.05		21'500.00		
3610.6810.339	(B)Amortissement ordinaire		6'764.35		6'500.00		
1010.6810.340	Amortissement ordinaire		4'758.35		38'700.00		100.00
3520.6810.341	(B)Amortissement ordinaire		11'757.65		11'700.00		11'600.00
3500.6810.342	Amortissement ordinaire		11'745.34		5'000.00		
3610.6810.343	(B)Amortissement ordinaire		8'257.00				
3620.6810.344	Amortissement ordinaire		18'378.69		20'000.00		
7110.6810.365	Amortissement ordinaire				2'500.00		7'688.32
3400.6810.501	Amortissement ordinaire				15'000.00		
3810.6810.513	Amortissement ordinaire				8'500.00		
6900.6810.524	Amortissement ordinaire				30'000.00		
3610.6810.526	Amortissement ordinaire				7'500.00		
3820.6810.554	Amortissement ordinaire				8'300.00		
3620.6810.564	Amortissement ordinaire				10'000.00		
3620.6810.567	Amortissement ordinaire				6'700.00		

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6815	Amortissements extraordinaires		811'146.22		2'021'000.00		1'770'674.58
3861.6815.062	Amortissement supplémentaire				151'000.00		56'852.65
3861.6815.114	Amortissement supplémentaire		330'583.65		150'000.00		119'446.30
3861.6815.136	Amortissement supplémentaire				200'000.00		
3861.6815.142	Amortissement supplémentaire		99'481.75				806'225.00
3861.6815.150	Amortissement supplémentaire		302'726.35				789'272.83
3861.6815.152	Amortissement supplémentaire				300'000.00		
3861.6815.155	Amortissement supplémentaire		12'826.23		220'000.00		-1'122.20
3861.6815.156	Amortissement supplémentaire		47'804.79				
3861.6815.158	Amortissement supplémentaire		12'800.00				
3500.6815.216	(B)Amortissement supplémentaire		4'923.45				
3861.6815.516	Amortissement supplémentaire				150'000.00		
3861.6815.517	Amortissement supplémentaire				750'000.00		
3861.6815.522	Amortissement supplémentaire				100'000.00		
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		17'992'538.79		15'010'800.00		8'421'884.16
6900	Augmentation des investissements		17'992'538.79		15'010'800.00		8'421'884.16
2000.6900.001	Augmentation des investissements		17'992'538.79		15'010'800.00		8'421'884.16

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
91	*** A C T I F S ***	128'986'172.08		364'955'795.66	360'349'390.00	133'592'577.74	
910	DISPONIBILITES	14'625'186.35		291'780'064.53	298'421'137.65	7'984'113.23	
9100	Caisse	90'782.40		119'310'782.66	119'333'186.36	68'378.70	
9100.01	Caisse générale	33'164.35		743'177.45	752'177.65	24'164.15	
9100.02	Caisse chèques REKA (chèques)	21'960.00		90'000.00	99'870.00	12'090.00	
9100.03	Caisse du bataillon des sapeurs-pompiers	22.45			22.45		
9100.04	Caisse Sécurité publique (police)	500.00		5'167.50	5'167.50	500.00	
9100.05	Caisse SPOP - Contrôle des habitants	3'838.50		450'161.50	447'936.50	6'063.50	
9100.07	Caisse subventions transport personnes âgées	260.00		12'000.00	11'580.00	680.00	
9100.08	Caisse chèques REKA (argent)	1'513.00		89'613.00	82'747.00	8'379.00	
9100.09	Caisse de la crèche "Le Tournesol"	1'138.30		23'000.00	23'657.10	481.20	
9100.11	Caisse de la crèche "Les Globe-trotteurs"	137.45		27'200.00	26'813.75	523.70	
9100.12	Caisse CJS - Bibliothèque du Léman	967.15		1'186.00	1'809.45	343.70	
9100.13	Caisse Sécurité sociale	212.70		1'323.00	1'448.65	87.05	
9100.14	Caisse Ondallaz - Joli-Bois	202.75		7'000.00	6'544.15	658.60	
9100.15	Caisse du jardin d'enfants "Les Lapins Bleus"	224.60		2'825.00	2'728.20	321.40	
9100.16	Caisse de la garderie "La Farandole"	2'946.75		32'520.00	32'503.85	2'962.90	
9100.17	Caisse du jardin d'enfants "Le Pinocchio"	514.80		3'925.00	3'949.35	490.45	
9100.18	Caisse APEMS Léman	479.65		2'820.00	2'460.55	839.10	
9100.19	Caisse Greffe municipale	5'464.00		212'246.70	216'189.40	1'521.30	
9100.20	Caisse APEMS 24-Janvier	484.65		2'800.00	2'561.60	723.05	
9100.21	Caisse Centre de Rencontre et d'Animation	1'149.60		21'339.00	21'845.25	643.35	
9100.22	Caisse CTC	1'265.65		10'326.00	10'802.40	789.25	
9100.23	Caisse Etablissement primaire Est	5'808.45		29'519.50	30'826.20	4'501.75	
9100.24	Caisse Etablissement secondaire	6'781.70		78'458.40	84'159.75	1'080.35	
9100.25	Caisse Etablissement primaire Ouest	1'745.90		17'166.00	18'388.00	523.90	
9100.26	Caisse Réfectoire Nord			4'500.00	4'489.00	11.00	
9100.98	Compte d'attente			648'089.31	648'089.31		
9100.99	Compte de transfert de trésorerie			116'794'419.30	116'794'419.30		
9101	Comptes de chèques postaux	9'499'225.33		59'845'783.01	63'063'283.77	6'281'724.57	
9101.01	Boursier communal 10-1756-3	9'499'225.33		59'845'783.01	63'063'283.77	6'281'724.57	
9102	Banques	5'035'178.62		112'623'498.86	116'024'667.52	1'634'009.96	
9102.01	BCV - compte de trésorerie No 722.28.60	5'027'320.45		112'577'340.02	115'979'944.82	1'624'715.65	
9102.04	CS - compte courant N° 0425-46241-2	7'233.12		46'158.79	44'642.70	8'749.21	
9102.05	UBS - compte courant No 472344.01Z	625.05		0.05	80.00	545.10	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
911	REALISABLE	25'132'723.98		47'826'609.66	47'808'272.06	25'151'061.58	
9111	Comptes courants débiteurs	961'120.97		27'137'093.27	26'868'273.54	1'229'940.70	
9111.01	Compte courant particuliers	418.10		5'098.80	418.10	5'098.80	
9111.02	Compte courant avances au personnel	3'540.00		39'308.10	42'343.25	504.85	
9111.03	Office des chèques postaux - B.V.R.	260'019.06		15'098'983.02	15'031'560.03	327'442.05	
9111.04	Impôt anticipé à récupérer	137'761.87		152'261.50	137'761.87	152'261.50	
9111.05	Compte courant Paroisse catholique St-François	238'144.40		272'393.05	258'519.90	252'017.55	
9111.06	Compte courant allocations familiales			7'430.00	700.00	6'730.00	
9111.07	Compte courant assurance accident			371'996.70	371'996.70		
9111.08	Compte courant assurance maladie			80'584.40	80'584.40		
9111.09	Compte courant PPE Temple 18			593.40	593.40		
9111.10	Compte courant ATELIERS Ville de Renens	118'315.27		176'839.20	128'422.27	166'732.20	
9111.11	Compte courant Ass. Sécurité Ouest lausannois	134'820.27		80'364.71	136'482.57	78'702.41	
9111.12	C/c Entente SDIS Malley-Prilly-Renens			145'250.42	21'694.20	123'556.22	
9111.17	Crissier - compte courant ORPC	45'282.55		415'200.00	421'165.31	39'317.24	
9111.27	Activités intercommunales (BI)			4'895.00	4'895.00		
9111.32	Avance pour frais de fonctionnement ARASOL	22'819.45		468'580.55	413'822.12	77'577.88	
9111.33	Facture sociale - acomptes provisionnels			9'658'204.00	9'658'204.00		
9111.44	TVA gestion des déchets - DIP fonctionnement			44'938.67	44'938.67		
9111.46	TVA égouts et épuration - DIP fonctionnement			58'034.20	58'034.20		
9111.47	TVA égouts et épuration - DIP investissements			40'373.30	40'373.30		
9111.48	TVA redevances diverses - DIP fonctionnement			1.30	1.30		
9111.50	TVA abts CFF et CGN - DIP fonctionnement			15'762.95	15'762.95		
9112	Impôts à encaisser	20'500'679.28		3'066'479.33	3'701'292.48	19'865'866.13	
9112.01	Personnes physiques - impôts à encaisser	16'870'895.90		2'109'022.99	1'705'390.38	17'274'528.51	
9112.05	Personnes morales - impôts à encaisser	2'709'462.82			1'019'739.63	1'689'723.19	
9112.09	Impôts anticipés - impôts à encaisser	920'320.56		957'456.34	976'162.47	901'614.43	
9115	Autres débiteurs	3'670'823.73		17'623'037.06	17'238'706.04	4'055'154.75	
9115.01	Débiteurs ordinaires	3'569'099.43		15'839'708.66	15'447'333.34	3'961'474.75	
9115.02	Débiteurs divers	69'608.30		166'853.00	159'608.30	76'853.00	
9115.03	Débiteurs bons de repas (Ecublens)			11'875.00	11'875.00		
9115.04	Débiteurs taxe forfaitaire			1'331'185.00	1'331'185.00		
9115.05	Prêts employés	32'116.00			15'616.00	16'500.00	
9115.20	Six Multipay - CJS/encaissements cartes Maestro			13'791.00	13'791.00		
9115.21	Six Multipay - Greffe/encaissements cartes Maestro			53'131.00	53'131.00		
9115.22	Six Multipay - SPOP/encaissements cartes Maestro			91'454.00	91'267.00	187.00	
9115.24	Six Multipay - Finances/encaissements cartes Maestro			13'650.35	13'650.35		
9115.30	Postfinance - CJS/encaissements Postcard			8'320.00	8'320.00		
9115.31	Postfinance - Greffe/encaissements Postcard			30'865.00	30'865.00		
9115.32	Postfinance - SPOP/encaissements Postcard			51'253.50	51'113.50	140.00	
9115.34	Postfinance - Finances/encaissements Postcard			10'950.55	10'950.55		
9119	Autres créances	100.00				100.00	
9119.02	Dépôt de garantie, boîtier p/barrière ECAL	100.00				100.00	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	8'017'007.75		5'000.00	121'700.25	7'900'307.50	
9120	Titres et placements	229'200.00		5'000.00	121'700.00	112'500.00	
9120.01	Actions Romande Energie Holding SA	107'500.00				107'500.00	
9120.10	Prêt à la société coopérative de la Piscine	116'700.00			116'700.00		
9120.50	Obligations Sté Coop. Maison du Peuple de Renens	5'000.00		5'000.00	5'000.00	5'000.00	
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	7'787'807.75			0.25	7'787'807.50	
9123.01	Terrains et bâtiments	7'787'807.75			0.25	7'787'807.50	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	6'776'065.52		7'348'179.13	6'940'986.42	7'183'258.23	
9139	Actifs transitoires	6'776'065.52		7'348'179.13	6'940'986.42	7'183'258.23	
9139.49	Divers	6'719'447.28		7'238'857.23	6'831'960.50	7'126'344.01	
9139.52	Compte de chauffage Source 2 (33)	3'091.20		6'236.80	6'675.50	2'652.50	
9139.53	Compte de chauffage Borjod 20 (43)	7'988.30		9'478.15	8'627.95	8'838.50	
9139.54	Compte de chauffage Lausanne 25 (68)	8'895.20		14'951.55	17'339.97	6'506.78	
9139.55	Compte de chauffage Léman 15 b (47)	2'700.10		10'453.95	10'457.30	2'696.75	
9139.56	Compte de chauffage Léman 9 (46)	6'312.05		7'605.65	6'649.10	7'268.60	
9139.58	Compte de chauffage Source 1 (50)	8'759.50		19'954.10	20'776.30	7'937.30	
9139.59	Compte de chauffage Neuve 8 (51)	4'723.95		8'414.15	9'577.40	3'560.70	
9139.60	Compte de chauffage Jouxten 5 (57)	5'597.35		12'171.35	8'621.05	9'147.65	
9139.62	Compte de chauffage Village 10 (61)	1'718.14		740.35	1'121.20	1'337.29	
9139.63	Compte de chauffage Temple 16 (41)			609.95	609.95		
9139.65	Compte de chauffage Poste 17 (60)			594.95	174.95	420.00	
9139.71	Compte de chauffage Avenir 6 (83)	6'181.65		14'281.40	14'290.75	6'172.30	
9139.72	Compte de chauffage Avenir 5 (52)			1'835.20	1'835.20		
9139.73	Compte de chauffage Avenir 7 (53)	413.15		700.80	805.35	308.60	
9139.74	Compte de chauffage Avenir 9 (54)	88.75		765.05	786.55	67.25	
9139.78	Compte de chauffage Bourg-Dessus 17 (25)	148.90		528.50	677.40		

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
914	INVESTISSEMENTS DU PATR. ADMINISTRATIF	65'800'528.58		17'748'584.71	6'083'205.09	77'465'908.20	
9140	Crédits d'études financés par préavis 1	28'588.20		205'753.99	147'433.99	86'908.20	
9140.090	Préavis 1/Les Tilleuls - étude projet Musée			9'720.00		9'720.00	
9140.116	Préavis 1/Bâtiments communaux - concept de signalétique	16'920.00				16'920.00	
9140.140	Préavis 1/Hôtel de Ville, Censuy et Frehner - parkings	3'412.20				3'412.20	
9140.155	P.1/Broye-détournement du ruisseau (exutoire), récup. EC			86'829.20	86'829.20		
9140.156	Préavis 1/Assainissement déversoir de Broye			47'804.79	47'804.79		
9140.158	P.1/Rue de l'Avenir (supérieure) - mise en séparatif			12'800.00	12'800.00		
9140.224	Préavis 1/24-Janvier - réfection toiture+production énergie	8'256.00				8'256.00	
9140.304	Préavis 1/Rempl. appl. inform. salaires, gestion et finances			48'600.00		48'600.00	
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	13'019'139.37		3'858'901.85	2'310'441.22	14'567'600.00	
9141.00	(B)P36 - giratoire Silo-Simplon	149'074.30			9'374.30	139'700.00	
9141.02	(B)P36 - aménag. routiers Léman-Caudray-Censuy	649'751.30			36'151.30	613'600.00	
9141.04	(B)Baumettes - modification éclairage public	70'382.15			3'182.15	67'200.00	
9141.06	(B)Saugiaz / 1er Mai - modération du trafic	198'076.00			8'676.00	189'400.00	
9141.07	(B)Centre ville - réorganisation transports publics	160'968.85			9'568.85	151'400.00	
9141.09	Gare Renens Ouest - étude nouveau passage et réalisation	98'554.75			3'954.75	94'600.00	
9141.13	(B)Chemin des Sens	51'206.60			2'006.60	49'200.00	
9141.14	Les Ramiers - collecteurs EU + EC			330'583.65	330'583.65		
9141.17	(B)Zones macarons	107'634.85			4'134.85	103'500.00	
9141.19	Zones 30 - aménagements urbains	389'853.20		15'324.75	16'977.95	388'200.00	
9141.23	(B)Renouv. éclairage public, chemins Roche et Perrelet	106'269.85			4'369.85	101'900.00	
9141.24	14-Avril - étude faisabilité double sens	104'497.30		168'291.80	21'589.10	251'200.00	
9141.26	(B)Centre Renens - étude aménag. & développement	57'312.95			3'612.95	53'700.00	
9141.27	Zones 30	12'226.55			726.55	11'500.00	
9141.28	(B)Censuy - infrastructure terrain de football synthétique	1'003'822.20		10'843.20	78'865.40	935'800.00	
9141.42	Censuy-Rue du Léman - collecteurs			99'481.75	99'481.75		
9141.45	(B)TL ligne 18 par rte de Cossonay	232'223.06			12'223.06	220'000.00	
9141.46	(B)Censuy - aménag. parcelle jardins familiaux	244'908.30			10'608.30	234'300.00	
9141.48	Rue de Cossonay - BHNS réfection complète-chantier 3 (PALM)			16'429.10	529.10	15'900.00	
9141.50	Pl. de la Gare - collecteurs EU + EC			302'726.35	302'726.35		
9141.51	Gare - étude intercommunale rénovation urbaine-chantier 2	436'126.63		205'532.65	170'359.28	471'300.00	
9141.54	Carrefour Censuy-Léman-Simplon-Gare - ligne TL 25	144'168.90		1'640'813.80	434'082.70	1'350'900.00	
9141.57	(B)Village - aménag. zone résidentielle + trot. rue Paix	167'752.80			11'252.80	156'500.00	
9141.61	(B)Place de la Gare - aménagement routier	77'718.80			9'718.80	68'000.00	
9141.72	(B)Caudray - zone piétonne	359'966.50			18'066.50	341'900.00	
9141.74	(B)Corso - démolition + aménag. placette	68'106.70			4'506.70	63'600.00	
9141.79	(B)Renens-Centre - place du Marché et parking	7'586'555.98			344'855.98	7'241'700.00	
9141.90	Gare - aménagement de la place	264'182.50		354'578.00	169'160.50	449'600.00	
9141.91	Gare - giratoire des Gylcines	142'813.10		714'296.80	180'609.90	676'500.00	
9141.96	(B)R. de Lsne/Rte de Crissier - aménagements TL	134'985.25			8'485.25	126'500.00	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
9143	Bâtiments et constructions	49'728'371.76		12'899'307.68	2'941'379.44	59'686'300.00	
9143.00	(B)Avenir 2 - transfert du PF au PA	66'000.00			3'000.00	63'000.00	
9143.04	(B)Organisation et constructions scolaires	35'035.25			5'835.25	29'200.00	
9143.05	Léman - remplacement install. techn. et rénovations	5'626'414.78			234'414.78	5'392'000.00	
9143.07	(B)Lausanne 25 - transformations diverses	1'283'304.29			51'304.29	1'232'000.00	
9143.10	Collège de Verdeaux - aménagement d'une direction primaire	176'668.55			6'368.55	170'300.00	
9143.11	(B)ATELIERS de la Ville de Renens (ECAL)	34'028.45			1'528.45	32'500.00	
9143.12	(B)Verdeaux, salles de gym - réfections intérieures	132'948.47			7'448.47	125'500.00	
9143.13	(B)Rue de Lausanne 25 - Bâtiment administratif	275'200.00			18'300.00	256'900.00	
9143.15	Léman - étude agrandissement 1ère étape	20'891'758.47			1'047'858.47	19'843'900.00	
9143.16	(B)Création un centre documentation scolaire aux Pépinières			4'923.45	4'923.45		
9143.17	Léman - remplacement façades bâtiment existant	4'680'010.75			187'210.75	4'492'800.00	
9143.18	(B)24-Janvier - construction salle de gym.	412'323.20			41'223.20	371'100.00	
9143.20	Les Tilleuls - achat Lausanne 50-52 parcelle 686	1'090'400.00			45'400.00	1'045'000.00	
9143.21	(B)CTC - aménagements extérieurs	347'529.22			13'429.22	334'100.00	
9143.26	Collège du Censuy - nouveau bâtiment avec salles de gym.	4'662'590.80		10'397'971.25	579'362.05	14'481'200.00	
9143.28	(B)Centre Technique Communal - création	969'851.60			80'851.60	889'000.00	
9143.31	(B)Château 17 - transfert du PF	311'722.60			12'022.60	299'700.00	
9143.32	(B)Simplon - étude et construction	184'623.66			23'123.66	161'500.00	
9143.33	(B)Industrie 1 - transfert du PF	60'900.00			2'300.00	58'600.00	
9143.35	Les Tilleuls - rénovation des bâtiments	346'721.20		72'037.40	15'058.60	403'700.00	
9143.36	Les Tilleuls - chantier rénovation bâtiments	65'208.12		1'475'359.80	53'167.92	1'487'400.00	
9143.37	Lausanne 35 - ascenseur	241'056.13		821'419.18	36'675.31	1'025'800.00	
9143.38	CTC - étude agrandissement et rénovation			127'596.60	4'396.60	123'200.00	
9143.41	(B)Florissant - rénovation et transformation	4'206'626.84			247'426.84	3'959'200.00	
9143.58	(B)Salle de spectacles - rénovation 2ème étape	303'293.55			21'793.55	281'500.00	
9143.65	(B)Hôtel-de-Ville - réfection façades et chauffage	172'857.30			12'357.30	160'500.00	
9143.66	Saugiaz - achat P904 + constr. unité scolaire	594'500.00			27'000.00	567'500.00	
9143.71	(B)Hôtel-de-Ville, salle de gym. - transf. vestiaire	229'835.68			8'535.68	221'300.00	
9143.73	(B)Pépinières - étude et construction salle de gym.	813'593.85			50'893.85	762'700.00	
9143.83	(B)Simplon - création garderie en PPE	349'523.25			16'623.25	332'900.00	
9143.85	(B)Sous-Biondes - remplacement toiture	42'080.90			2'280.90	39'800.00	
9143.87	(B)Léman, salle de gym. - rénovation toiture	44'813.20			2'613.20	42'200.00	
9143.88	(B)Pépinières - doublage de la toiture	73'852.90			4'952.90	68'900.00	
9143.91	(B)Verdeaux - agrandis. et transformations diverses	1'003'098.75			71'698.75	931'400.00	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
9146	Mobilier, machines et véhicules	3'024'429.25		784'621.19	683'950.44	3'125'100.00	
9146.02	(B)Projet SIA - Rempl. applications informatiques	16'281.10			16'281.10		
9146.03	(B)Nouveau centre de calcul	116'795.95		22'343.45	46'439.40	92'700.00	
9146.06	Collège de Verdeaux - mobilier direction primaire	37'457.60			4'257.60	33'200.00	
9146.07	Cyberadministration et refonte du site Internet	1'758.92		67'554.00	17'312.92	52'000.00	
9146.15	Collège du Léman - mobilier	403'601.49		729.00	134'830.49	269'500.00	
9146.16	(B)Parc de la Gare - aménagement	41'926.19			14'026.19	27'900.00	
9146.17	Léman - remplacement mobilier et casiers	511'600.15			102'300.15	409'300.00	
9146.18	(B)Remplacement du camion environn.-maintenance	112'798.95			22'698.95	90'100.00	
9146.22	(B)Camionnette gestion des déchets	41'657.05			6'957.05	34'700.00	
9146.23	Parc des Paudex - réaménagement	534'961.30		13'966.76	68'628.06	480'300.00	
9146.24	(B)Salle de spectacles - conteneurs enterrés	38'103.00			6'403.00	31'700.00	
9146.25	La Farandole - aménagement et agrandissement	152'098.94			25'398.94	126'700.00	
9146.26	Création d'un APEMS au nord des voies	172'754.34			28'854.34	143'900.00	
9146.27	(B)Lausanne 25 - réaménagement des locaux	38'710.44			5'510.44	33'200.00	
9146.28	(B)Remplacement du tracteur Environnement-Maintenance	53'500.00			6'700.00	46'800.00	
9146.29	(B)Baumettes -création terrain multisports+aménag. paysagers	123'245.85			15'445.85	107'800.00	
9146.31	(B)Acquisition de cantines polyvalentes	280'214.08			40'014.08	240'200.00	
9146.33	(B)Remplacement de la camionnette section espaces verts	40'400.00			5'100.00	35'300.00	
9146.35	(B)Censuy - moquette terrain de football synthétique	258'415.00			32'315.00	226'100.00	
9146.37	Lausanne 35 - aménagements intérieurs divers-mobilier	12'686.45			1'486.45	11'200.00	
9146.38	(B)Remplacement de la laveuse			213'329.05	21'329.05	192'000.00	
9146.39	(B)Remplacement du transporteur cimetière			66'764.35	6'764.35	60'000.00	
9146.40	Communication sur les grands chantiers "Renens en mouvement"	504.80		18'153.55	4'758.35	13'900.00	
9146.41	(B)Collège de Florissant - mobilier	34'957.65			11'757.65	23'200.00	
9146.42	Clinique dentaire scolaire - travaux d'aménagement			117'345.34	11'745.34	105'600.00	
9146.43	(B)Remplacement du tracteur Espaces verts			81'757.00	8'257.00	73'500.00	
9146.44	Parc Sauter - réaménagement			182'678.69	18'378.69	164'300.00	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
915	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	8'484'629.00			858'400.00	7'626'229.00	
9152	Prêts et participations	8'484'610.00			858'400.00	7'626'210.00	
9152.10	CACIB SA - actions	1.00				1.00	
9152.11	Sté coop. Piscine - parts sociales	1.00				1.00	
9152.12	CIGM SA - actions	1.00				1.00	
9152.13	Sté coop. Refuge - parts sociales	1.00				1.00	
9152.14	Sté coop. Espaces verts - parts sociales	1.00				1.00	
9152.15	Valorsa SA - actions	19'701.00			19'700.00	1.00	
9152.17	Centre PC Aubonne - participation	1.00				1.00	
9152.18	Fondation Palais de Beaulieu - participation	1.00				1.00	
9152.19	Sécurité Ouest lausannois - participation création	1.00				1.00	
9152.20	Chauffage à distance - constitution d'une SA	2'916'400.00			486'100.00	2'430'300.00	
9152.40	Renens-Pierrettes SA - actions	101'700.00			11'300.00	90'400.00	
9152.41	SCHR - parts sociales	405'000.00			45'000.00	360'000.00	
9152.43	SIE SA - actions	4'513'500.00			237'600.00	4'275'900.00	
9152.44	TvT Services SA - actions	528'300.00			58'700.00	469'600.00	
9152.45	Fondation des Ateliers de la Ville de Renens	1.00				1.00	
9153	Titres et papiers-valeurs	19.00				19.00	
9153.02	Coopérative vaudoise de cautionnement / parts	1.00				1.00	
9153.03	Coopérative vaudoise de cautionnement / parts	1.00				1.00	
9153.04	Coop VD de cautionnement hypothécaire / parts	1.00				1.00	
9153.06	Sté coop immobilière LOGACOP / part	1.00				1.00	
9153.07	Chemin de fer Blonay-Chamby / part sociale	1.00				1.00	
9153.08	Transp. publics région lausannoise / actions	1.00				1.00	
9153.09	Tunnel du Grand St-Bernard SA / actions	1.00				1.00	
9153.10	CGN / Actions privilégiées A et nominatives B	1.00				1.00	
9153.11	Sté coop Maison du peuple Renens et env./parts	1.00				1.00	
9153.12	Sté coop Textura / part	1.00				1.00	
9153.13	Fonds International de Garantie / parts sociales	1.00				1.00	
9153.15	TERCO Terminal combiné Chavornay SA / actions	1.00				1.00	
9153.16	Auberge de jeunesse / parts sociales	1.00				1.00	
9153.17	Tennis Club Renens / part sociale	1.00				1.00	
9153.18	BVA Holding / actions	1.00				1.00	
9153.19	Oikocredit / parts sociales	1.00				1.00	
9153.20	Cridec SA / actions	1.00				1.00	
9153.22	TSOL SA / actions	1.00				1.00	
9153.24	Sté coop Service suisse aux biblio. / parts	1.00				1.00	
917	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	150'030.90		247'357.63	115'688.53	281'700.00	
9170	Autres dépenses à amortir	150'030.90		247'357.63	115'688.53	281'700.00	
9170.80	Etudes urbaines (SDOL, PGA, PQ)	148'626.90		192'083.23	113'610.13	227'100.00	
9170.89	Entr. voirie et assainis. bruit - étude plan directeur	1'404.00		55'274.40	2'078.40	54'600.00	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
92	*** P A S S I F S ***		128'986'172.08	258'256'745.07	262'863'150.73		133'592'577.74
920	ENGAGEMENTS COURANTS		9'846'447.71	220'621'565.02	221'871'468.15		11'096'350.84
9200	Créanciers		8'413'302.16	168'429'210.16	169'612'411.06		9'596'503.06
9200.02	Créanciers - subvention communale			-1'331'185.00	-1'331'185.00		
9200.11	Créanciers - postes ouverts		8'413'302.16	75'115'411.54	76'298'612.44		9'596'503.06
9200.97	Compensation taxe déchets			1'331'185.00	1'331'185.00		
9200.98	Créanciers - paiements manuels (créanciers)			2'854'332.93	2'854'332.93		
9200.99	Paiements DTA en cours (créanciers + salaires)			90'459'465.69	90'459'465.69		
9204	Participations et subventions à verser		1'033'266.14	1'134'075.88	1'337'691.58		1'236'881.84
9204.01	Piscine de Renens - fonctionnement		103'540.12	1'023'714.25	1'218'807.24		298'633.11
9204.02	Piscine de Renens - investissements		704'549.42	44'185.03	34'975.90		695'340.29
9204.03	Refuge de Renens - fonctionnement		66'176.60	66'176.60	73'908.44		73'908.44
9204.04	Refuge de Renens - investissements		159'000.00		10'000.00		169'000.00
9206	Comptes courants créanciers		399'789.41	51'058'278.98	50'921'365.51		262'875.94
9206.01	Compte courant particuliers		21'369.65	5'254'799.24	5'233'625.42		195.83
9206.02	Impôt à la source retenu au personnel			99'574.35	99'574.35		
9206.04	Compte courant C.I.P.		341.25	4'192'541.95	4'192'200.70		
9206.05	Compte courant A.P.C.		600.00	6'853.60	6'829.60		576.00
9206.07	Compte courant A.V.S.			3'081'503.50	3'081'503.50		
9206.08	Compte courant fonds de prévoyance			21'929.40	21'929.40		
9206.10	Cautions salle de spectacles		6'500.00	55'000.00	55'000.00		6'500.00
9206.11	Cautions jardins familiaux		25'600.00	1'800.00	3'200.00		27'000.00
9206.14	Compte courant salaires			5'215.80	5'215.80		
9206.16	Compte courant locations encaissées pour le refuge			27'490.95	50'812.50		23'321.55
9206.17	Carrefour des chansons "Globe-trotteurs"		1'857.40	272.00			1'585.40
9206.20	Fonds participation communale Festimixx		35'000.00	35'000.00			
9206.21	Kléber-Méleau - Recherche nouvelle direction			6'460.30	6'460.30		
9206.22	Remb. de traitements à ventiler		78'940.35	398'461.00	341'247.35		21'726.70
9206.24	ACI - acomptes personnes physiques			31'820'000.00	31'820'000.00		
9206.25	ACI - acomptes personnes morales			5'560'000.00	5'560'000.00		
9206.28	Les Lapins Bleus - Camps et activités spéciales		409.65				409.65
9206.29	C/c Paroisse catholique St-François		125'475.00	125'475.00	130'350.00		130'350.00
9206.32	Financement cantonal Centre de doc. des Pépinières		12'485.30	12'495.55	10.25		
9206.33	Provision pour charges de fonctionnement		40'000.00	40'000.00			
9206.40	Projet urbain de Florissant		51'210.81				51'210.81
9206.44	TVA due (forfait) - Environnement			8'166.70	8'166.70		
9206.46	TVA due - Egouts et épuration			48'692.00	48'692.00		
9206.48	TVA due - Redevances diverses			40'108.89	40'108.89		
9206.50	TVA due (8%) - Gestion des déchets			204'375.57	204'375.57		
9206.53	TVA due - abonnements CFF et CGN			12'063.18	12'063.18		

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
9209	Autres engagements courants		90.00				90.00
9209.99	Dépôt de garantie, clefs locaux du CRA - Source 3		90.00				90.00
921	DETTES A COURT TERME		1'000'000.00	21'000'000.00	27'000'000.00		7'000'000.00
9210	Banques			20'000'000.00	27'000'000.00		7'000'000.00
9210.10	BCV - avances à terme fixe			20'000'000.00	27'000'000.00		7'000'000.00
9219	Autres dettes à court terme		1'000'000.00	1'000'000.00			
9219.01	CADOUEST - capital non libéré		1'000'000.00	1'000'000.00			
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME		59'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00		59'000'000.00
9221	Emprunts par obligations simples		59'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00		59'000'000.00
9221.01	Emprunt 2010-2025 Vaudoise Vie		7'000'000.00				7'000'000.00
9221.02	Emprunt 2011-2026 Axa Vie SA		10'000'000.00				10'000'000.00
9221.03	Emprunt 2011-2028 Caisse de Pensions de la Poste		5'000'000.00				5'000'000.00
9221.04	Emprunt 2013-2029 Caisse de Pensions de la Poste		5'000'000.00				5'000'000.00
9221.05	Emprunt 2014-2023 Suva				5'000'000.00		5'000'000.00
9221.06	Emprunt 2014-2022 Caisse de Pensions de la Poste				5'000'000.00		5'000'000.00
9221.08	Emprunt 2012-2024 Suva		5'000'000.00				5'000'000.00
9221.09	Emprunt 2004-2014 Bayerische LB Muenchen		5'000'000.00	5'000'000.00			
9221.11	Emprunt 2011-2027 Poste Suisse		7'000'000.00				7'000'000.00
9221.15	Emprunt 2012-2028 Vaudoise Vie		5'000'000.00				5'000'000.00
9221.16	Emprunt 2010-2020 Vaudoise Vie		5'000'000.00				5'000'000.00
9221.21	Emprunt 2004-2014 Helvetia		5'000'000.00	5'000'000.00			
923	ENGAGEMENTS ENVERS FONDS SPECIAUX		1'788'591.42	15'080.85	73'807.80		1'847'318.37
9233	Fonds spéciaux		1'788'591.42	15'080.85	73'807.80		1'847'318.37
9233.01	Wakker du SDOL		40'677.03	9'708.65	3'807.80		34'776.18
9233.02	Fonds de secours du personnel communal		172'245.95	448.75			171'797.20
9233.03	Fonds des uniformes de la fanfare		3'266.85				3'266.85
9233.04	Fonds participation communale Festimixx				70'000.00		70'000.00
9233.07	Fonds Berty Michoud		1'391'530.34	4'923.45			1'386'606.89
9233.10	Fonds des activités sociales		12'522.55				12'522.55
9233.13	Fonds PPE - Temple 18		168'348.70				168'348.70

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
925	PASSIFS TRANSITOIRES		2'102'616.75	2'165'722.90	2'154'710.66		2'091'604.51
9250	Prestations de tiers avant dépôt de préavis				30'400.00		30'400.00
9250.523	Crissier et Terminus - participation de tiers				30'400.00		30'400.00
9259	Passifs transitoires		2'102'616.75	2'165'722.90	2'124'310.66		2'061'204.51
9259.01	Emprunts - intérêts à payer		893'752.60	893'752.60	734'678.40		734'678.40
9259.52	Compte de chauffage Source 2 (33)		1'920.00	6'675.50	6'675.50		1'920.00
9259.53	Compte de chauffage Borjod 20 (43)		3'420.00	8'627.95	9'347.95		4'140.00
9259.54	Compte de chauffage Lausanne 25 (68)		1'800.00	15'339.05	15'939.05		2'400.00
9259.55	Compte de chauffage Léman 15 b (47)		3'690.00	7'951.25	8'431.25		4'170.00
9259.56	Compte de chauffage Léman 9 (46)		2'040.00	6'537.30	6'777.30		2'280.00
9259.58	Compte de chauffage Source 1(50)		8'460.00	19'634.60	21'434.60		10'260.00
9259.59	Compte de chauffage Neuve 8 (51)		4'680.00	8'669.55	8'669.55		4'680.00
9259.60	Compte de chauffage Jouxens 5 (57)		1'920.00	5'772.75	6'492.75		2'640.00
9259.67	Compte de chauffage Avenir 6 (83)		4'620.00	13'618.55	14'218.55		5'220.00
9259.80	Compte de chauffage Ondallaz - Rosée du Soleil (70)		1'440.00	2'079.65	2'079.65		1'440.00
9259.99	Divers		1'174'874.15	1'177'064.15	1'289'566.11		1'287'376.11
928	FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS RESERVE		36'818'457.54	4'454'376.30	1'500'500.44		33'864'581.68
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées		11'762'775.84	958'218.57	213'235.56		11'017'792.83
9280.01	Réseau d'évacuation et d'épuration des eaux		10'609'485.26	872'309.05			9'737'176.21
9280.02	Source 1 - fonds de régularisation des loyers		17'595.50		4'895.00		22'490.50
9280.03	Abris publics de protection civile		577'905.00				577'905.00
9280.05	Développement durable		254'934.47	85'816.71	84'981.31		254'099.07
9280.06	Régularisation des déchets		302'762.80		119'507.25		422'270.05
9280.07	Tourisme (part à la taxe cantonale de séjour)		92.81	92.81			
9280.08	Fonds d'arborisation				3'852.00		3'852.00
9282	Fonds de réserve		25'055'681.70	3'496'157.73	1'287'264.88		22'846'788.85
9282.02	Fin de mandat		12'500.00		5'000.00		17'500.00
9282.10	Débiteurs douteux impôt foncier		521.20	9.75	125.75		637.20
9282.11	Débiteurs douteux		22'701.50	48'906.20	44'656.25		18'451.55
9282.12	Débiteurs douteux impôts PP		3'424'692.00	1'646'078.88	1'237'482.88		3'016'096.00
9282.13	Débiteurs douteux impôts PM		850'001.00	178'957.00			671'044.00
9282.30	Acquisitions de biens immobiliers		90'000.00				90'000.00
9282.31	De rénovation des bâtiments communaux		4'500'000.00				4'500'000.00
9282.57	Pour renouvellement et amortissements		14'533'060.10				14'533'060.10
9282.58	Décompte péréquation		1'622'205.90	1'622'205.90			

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014		Mouvements		Bilan au 31.12.2014	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
929	CAPITAL		18'430'058.66		262'663.68		18'692'722.34
9290	Capital au début de l'exercice		18'430'058.66		262'663.68		18'692'722.34
9290.01	Capital au début de l'exercice		18'430'058.66				18'430'058.66
9290.02	Résultat de l'exercice				262'663.68		262'663.68

Compte	Nature	Nombre	Désignation	Valeur nominale	Amortissements remboursements	Valeur comptable au 31.12.2014	Valeur vénale
PATRIMOINE FINANCIER (9120)							
Titres et placements				2'006'063.50	1'893'563.50	112'500.00	4'313'600.00
9120.01	actions	4'300	Romande Energie Holding SA (actions toutes conventionnées)	107'500.00	-	107'500.00	4'308'600.00
9120.10	prêt		Sté coop. de la Piscine	1'750'563.50	1'750'563.50	-	-
9120.50	obligations	10	Société coopérative de la Maison du Peuple de Renens et environs	5'000.00	-	5'000.00	5'000.00
PATRIMOINE ADMINISTRATIF							
Prêts et capitaux de dotations (9152)				13'656'566.00	6'030'356.00	7'626'210.00	-
9152.10	actions	60	Cacib SA	60'000.00	59'999.00	1.00	
9152.11	parts sociales	1'000	Société coopérative de la piscine de Renens	500'000.00	499'999.00	1.00	
9152.12	actions	2'000	Centre intercommunal de glace de Malley SA	200'000.00	199'999.00	1.00	
9152.13	parts sociales	400 + 5	Société coopérative du Refuge de Renens	200'500.00	200'499.00	1.00	
9152.14	parts sociales	166	Société coopérative des sites et espaces verts de la région lausannoise	16'600.00	16'599.00	1.00	
9152.15	actions	283 + 55	VALORSA SA	723'200.00	723'199.00	1.00	
9152.17	participation		Centre d'instruction PCi Aubonne	172'830.00	172'829.00	1.00	
9152.18	participation		Fondation de Beaulieu	1'204'000.00	1'203'999.00	1.00	
9152.19	participation		Sécurité dans l'Ouest lausannois	404'436.00	404'435.00	1.00	
9152.20	constitution SA		CAD - Chauffage à distance	4'000'000.00	1'569'700.00	2'430'300.00	
9152.40	actions	113	Renens-Pierrettes SA	113'000.00	22'600.00	90'400.00	
9152.41	parts sociales	1'500	Société coopérative d'Habitation, Renens et agglomération	450'000.00	90'000.00	360'000.00	
9152.43	actions	501'500	SIE SA, Service intercommunal de l'électricité	5'015'000.00	739'100.00	4'275'900.00	
9152.44	actions	58'700	TvT Services SA	587'000.00	117'400.00	469'600.00	
9152.45	participation		Fondation Ateliers de la Ville de Renens	10'000.00	9'999.00	1.00	

Compte	Nature	Nombre	Désignation	Valeur nominale	Amortissements remboursements	Valeur comptable au 31.12.2014	Valeur vénale
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)							
Titres et papiers valeurs (9153)				2'124'621.60	2'124'602.60	19.00	745.00
9153.02	parts sociales	80	Coopérative vaudoise de cautionnement CVC (artisans et commerçants)	800.00	799.00	1.00	
9153.03	parts sociales	100	Coopérative vaudoise de cautionnement CVC (petite et moyenne industrie)	1'000.00	999.00	1.00	
9153.04	parts sociales	80	Coopérative vaudoise de cautionnement hypothécaire CVCH	800.00	799.00	1.00	
9153.05	bon de participation	1	Centrale d'émission des communes suisses CCS - Remboursé en 2013	20'000.00	20'000.00	-	
9153.06	part sociale	1	LOGACOP	100.00	99.00	1.00	
9153.07	part sociale	1	Chemin de fer-musée Blonay-Chamby	10.00	9.00	1.00	
9153.08	actions (en cours de fusion)		Transports Publics de la Région Lausannoise SA	25'250.00	25'249.00	1.00	
9153.09	actions	10	Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	5'000.00	4'999.00	1.00	
9153.10	actions	149	CGN Compagnie générale de navigation sur le Lac Léman	3'725.00	3'724.00	1.00	745.00
9153.11	parts sociales	26	Société coopérative de la Maison du Peuple de Renens et environs	2'600.00	2'599.00	1.00	
9153.12	part sociale	1	Coopérative Textura	500.00	499.00	1.00	
9153.13	parts sociales	10	Société coopérative Fonds International de Garantie FIG	12'000.00	11'999.00	1.00	
9153.15	actions	10	Terminal Combiné Chavornay (TERCO) 12.12.2013 - Décision lors de l'AG de réduire la valeur nominale des actions de Fr. 1'000.- à Fr. 100.-	1'000.00	999.00	1.00	
9153.16	parts	2	Association vaudoise des auberges de la jeunesse	1'000.00	999.00	1.00	
9153.17	part sociale	1	Société coopérative Tennis-club Renens	500.00	499.00	1.00	
9153.18	actions	50	BVA Holding	5'000.00	4'999.00	1.00	
9153.19	parts sociales	10	Société coopérative oecuménique de développement Oikocredit 2'000 €	3'336.60	3'335.60	1.00	
9153.20	actions	40	CRIDEC, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA	40'000.00	39'999.00	1.00	
9153.22	actions (en cours de fusion)		TSOL, société du tramway du sud-ouest lausannois SA	2'000'000.00	1'999'999.00	1.00	
9153.24	parts sociales	20	Société coopérative Service Suisse aux Bibliothèques	2'000.00	1'999.00	1.00	

Situation	Nature	N° section	N° parcelle	N° d'assurance ECA	Surface en m²	Estimation fiscale	Valeur comptable au 31.12.2014	N° police ECA	Valeur ECA indice 125
PATRIMOINE FINANCIER (9123)					176'443	23'133'240.00	7'787'807.50		24'385'320.00
Bâtiments locatifs					16'414	10'143'000.00	7'247'736.70		17'272'995.00
Source 2	habitation - local commercial	3352	528	572	201	128'000.00	128'000.00	100494506-1/1	634'722.00
Borjod 20	habitation garage	3353	52	131 2311	2'300 54	611'000.00	445'000.00	100380570-1/1 100380576-1/1	1'236'731.00 48'462.00
Léman 15 bis	habitation garage	3355	725	865 530	441 18	221'000.00	142'000.00	100482806-1/1 100482799-1/1	964'872.00 22'970.00
Léman 9	habitation	3356	719	874	516	266'000.00	160'000.00	100482943-1/1	894'231.00
Source 1 / Lausanne 17	habitation - magasins	3358	509	586	282	1'992'000.00	1'422'396.70	100494518-1/1	2'921'624.00
Neuve 8	habitation	3359	545	544	215	493'000.00	422'340.00	91370007-27/1	884'977.00
Neuve 8 b	salle de réunion			545	72			100494481-1/1	350'534.00
Jouxens 5	habitation	3360	297	42	741	357'000.00	347'000.00	100381841-1/1	868'921.00
Village 10	habitation - rural désaffecté garage	3362	68	178 2232	2'412 20	740'000.00	740'000.00	100529918-1/1 100529927-1/1	931'528.00 28'718.00
Temple 16 / 24-Janvier	habitation garage	3363	1086	765 2166	981 35	470'000.00	206'000.00	100482760-1/1 100482758-1/1	561'485.00 54'968.00
Poste 17	habitation - villa	3365	888	1272	974	513'000.00	513'000.00	100494346-1/1	890'759.00
Avenir 6	habitation - immeuble locatif garage	3371	631	1142 1143	763 20	1'141'000.00 -	1'141'000.00 -	100316199-0/2 100316200-0/2	1'512'124.00 30'088.00
Avenir 5	habitation - immeuble locatif	3372	567	459	519	287'000.00	-	100494355-1/1	630'791.00
Avenir 7	habitation - immeuble locatif	3373	566	460	633	412'000.00	-	100494374-1/1	957'383.00
Avenir 9	habitation - atelier mécanique	3374	565	463	1'886	931'000.00	-	100639005-1/1	778'250.00
Savonnerie 6	hangar - dépôt			1634	106			100494386-1/1	190'401.00
1er-Mai 13	Cure	3376	914	1910	805	547'000.00	547'000.00	100344127-0/3	849'904.00
Crissier 1B	habitation dépendances	3377	448	661 660	812 46	1'034'000.00	1'034'000.00	100398922-0/1 100398921-0/1	940'334.00 88'218.00
Bâtiments divers					33'304	1'679'000.00	540'070.80		7'112'325.00
Source 3	CRA	3206	520	587	373	-	1.00	100494538-1/1	1'219'685.00
Neuve 4-4b		3207	1140	551	78	192'000.00	192'000.00	100427457-1/2	278'632.00
Bourg-Dessus 17	Ass. des familles du Quart-Monde	3208	252	252	1'122	155'000.00	145'000.00	91370007-8/1	473'308.00
Lausanne 31 b	ASLOCA	3211	639	444a+b	298	203'000.00	49'000.00	100585108-1/1	267'575.00
Savonnerie 4	atelier mécanique - habitation	3212	562	1167	286	204'000.00	-	91370007-56/1	469'101.00
Terminus (Place du)	bar à café - WC public	3214	450	3053	838	-	-	100480471-1/1	295'940.00
Bugnon 2	dépendance	3219	5	1247	116	-	-	100116729-0/1	84'492.00

Situation	Nature	N° section	N° parcelle	N° d'assurance ECA	Surface en m²	Estimation fiscale	Valeur comptable au 31.12.2014	N° police ECA	Valeur ECA indice 125
PATRIMOINE FINANCIER (suite)									
Bâtiments divers (suite)									
Ondallaz - Rte des Monts 15	chalet - Mon Beau Pays	3282	90360	1004	22'209	425'000.00	-	91370007-53/1	967'589.00
	couvert - Mon Beau Pays			1316	76		91370007-61/1	68'055.00	
	pavillon - Mon Beau Pays			1441	39		91370007-65/1	58'334.00	
Ondallaz - Rte des Monts 27-29	habitation - Rosée du Soleil	3281	90366	612	7'459	500'000.00	154'069.80	91370007-33/1	703'607.00
	colonie de vacances - Joli-Bois	3283		613	410			91370007-34/1	2'226'007.00
Terrains					126'725	11'311'240.00	-		-
Temple		3100	67		2'062	-	-		-
Sentier de la Gare		3100	94		41	-	-		-
Bourg-Dessus / Paudex 10-12		3100	250		6'664	69'000.00	-		-
Baumettes / Cossonay		3100	288		988	-	-		-
Jouxteus / Baumettes 25 / Bugnon / Cossonay		3100	306		14'375	723'000.00	-		-
Baumettes 9-11-13-15-17-19		3100	315		20'009	3'000'000.00	-		-
Cossonay 201		3100	316		1'306	462'000.00	-		-
Sous Biondes		3100	354		5'008	626'000.00	-		-
Village		3100	359		676	-	-		-
Biondes / 1er-Mai 11b-11c		3100	400		5'386	610'000.00	-		-
1er-Mai		3100	407		762	-	-		-
Gare / Mèbre		3100	518		226	-	-		-
Savonnerie 9		3100	551		948	-	-		-
Savonnerie		3100	552		151	23'000.00	-		-
Savonnerie		3100	558		1'201	721'000.00	-		-
Saugiaz		3100	584		1'824	-	-		-
Avenir / Savonnerie		3100	634		530	40'000.00	-		-
Simplon		3100	667		38	-	-		-
Chêne		3100	760		1'008	-	-		-
Lac		3100	779		3'445	585'000.00	-		-
Lac		3100	780		5'305	663'000.00	-		-
Lac 28a-28b		3100	801		1'468	367'000.00	-		-
14-Avril		3100	912		407	244'000.00	-		-
14-Avril		3100	928		771	-	-		-
Borjod 2-4-6-8-10		3100	982		3'782	567'000.00	-		-
Corbettes 1-3		3100	1157		2'565	192'000.00	-		-
Chêne		3100	1229		2'438	501'000.00	-		-

Situation	Nature	N° section	N° parcelle	N° d'assurance ECA	Surface en m²	Estimation fiscale	Valeur comptable au 31.12.2014	N° police ECA	Valeur ECA indice 125
PATRIMOINE FINANCIER (suite)									
Terrains (suite)									
Corbettes 5-7-9		3100	1297		4'017	716'000.00	-		-
Baumettes / Bugnon / Jouxkens		3100	1304		1'874	-	-		-
14-Avril		3100	1309		474	-	-		-
14-Avril		3100	1321		1'492	-	-		-
Gare 10		3100	1338		1'759	88'000.00	-		-
Temple		3100	1360		2'395	-	-		-
Publiaz		3100	1365		1'488	-	-		-
Publiaz		3100	1368		841	-	-		-
Biondes 34 à 48		3100	1370		7'683	201'000.00	-		-
Publiaz		3100	1374		3'276	164'000.00	-		-
Longemalle		3100	1388		878	132'000.00	-		-
Caudray		3100	1424		6'574	500'000.00	-		-
Paix		3100	2682		1'215	110'000.00	-		-
Neuve / Mèbre / Savonnerie / Midi		3100	2720		4'272	-	-		-
Ondallaz s/Blonay		3100	90363		1'619	6'400.00	-		-
Ondallaz s/Blonay		3100	90367		41	160.00	-		-
Ondallaz s/Blonay		3100	90368		40	80.00	-		-
Ondallaz s/Blonay		3100	91308		3'403	600.00	-		-

a) + b) + c) + d) = plusieurs bâtiments de différentes natures sur une même parcelle (voir aussi à la page suivante)

Situation	Nature	N° section	N° parcelle	N° d'assurance ECA	Surface en m²	Estimation fiscale	Valeur comptable au 31.12.2014	N° police ECA	Valeur ECA indice 125
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)									
Autres bâtiments (suite)									
24-Janvier	stade de Verdeaux, vestiaires - WC	3452	48 ^{b)}	1119	21'131	-	-	100494204-1/1	64'156.00
Village 4	temple	3471	62	1206	1'118	-	-	100482814-1/1	3'203'152.00
Av. du 24-Janvier	Ateliers de la Ville de Renens	3721			1'103	-	32'500.00		-
Bâtiments scolaires									
					88'271		104'000.00	51'439'200.00	135'006'482.45
Bugnon 1	collège de Verdeaux	3501	917	1711	8'880	-	1'101'700.00	100776168-1/1	18'071'188.00
Pépinières 2	collège des Pépinières	3502	669/917	2813	3'618	-	98'100.00	100797325-1/1	4'283'750.00
Saugiaz 8	pavillon scolaire provisoire (transféré du Léman)	3505	904	3238	202	-	-	100291998-1/1	519'967.00
Saugiaz 6	salle de gym. de Verdeaux	3506	917	2120	993	-	125'500.00	100616908-1/1	3'168'479.00
Pépinières 10	salle de gymnastique des Pépinières	3507	389/669	3106	1'610	-	762'700.00	91370007-2725/1	3'244'818.00
Saugiaz 8	terrain + habitation	3375	904	1384	2'010	-	567'500.00	100110710-0/2	733'219.00
24-Janvier 24	collège du 24-Janvier	3511	1083	2254	3'123	-	371'100.00	100381713-1/1	7'924'167.00
Temple 18	salle de gymnastique - bureaux PPE 2/3		1250		600/1000	-		100381507-1/1	4'640'381.45
Roche 24	collège de Florissant	3521	1433	2023	4'833	-	3'959'200.00	100354014-1/1	8'601'335.00
	salle de gym. de Florissant	3521	1433	2270	772	-	-	100354011-1/1	2'975'491.00
Roche 37	pavillon scolaire de Florissant	3525	923	2253	1'004	-	-	100497314-1/1	1'147'222.00
Léman 10	collège du Léman, bâtiment le Joran (ancien)	3531	1064	2346	18'148	-	9'884'800.00	100544747-1/2	35'960'887.00
	collège du Léman, bât. la Vaudaire (nouveau)	3532	1064	3309	1'613	-	19'843'900.00	100456053-1/1	23'975'759.00
	salle de gymnastique	3533	1064	2348	1'169	-	42'200.00	100310125-1/3	5'388'494.00
Lac 2	collège du Censuy	3541	1416	900	2'119	-	-	100482762-1/1	4'519'081.00
	dépendance (démoli en 2014)		1416	2266	29	-	-		
	pavillon scolaire (démoli en 2014)		751 ^{d)}	2124	196	-	-		-
	nouveau bâtiment avec salles de gym					-	14'481'200.00		-
Simplon 24B	collège du Simplon	3551	662	2982	3'132	-	161'500.00	100797278-1/1	3'002'865.00
	pavillon scolaire provisoire	3555	662	3221	202	-	-	100098384-1/1	511'256.00
Biondes 31-33	pavillon scolaire nord	3581	1393	2302	32'225	-		100494319-1/1	1'215'491.00
	pavillon scolaire sud		1393	2301	376	-	39'800.00	100494325-1/1	1'840'011.00
Corbettes	pavillon des Corbettes	3582	48 ^{b)}	2179	200	-	-	100482818-1/1	715'812.00
Gare 9 (Sentier de la)	collège du Village (no 12)	3583	69 ^{c)}	181	828	104'000.00	-	100482791-1/1	1'075'246.00
Côtes 17	collège du Mont-de-By	3584	850	2275	989	-	-	100653010-1/1	1'491'563.00
a) + b) + c) + d) = plusieurs bâtiments de différentes natures sur une même parcelle (voir aussi à la page précédente)									

Situation	Nature	N° section	N° parcelle	N° d'assurance ECA	Surface en m²	Estimation fiscale	Valeur comptable au 31.12.2014	N° police ECA	Valeur ECA indice 125
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)									
Terrains					105'107	893'000.00	-		-
Lac		3100	47		10	-	-		-
Village		3100	61		247	-	-		-
24-Janvier		3100	75		46	-	-		-
St-Georges	domaine public	3100	76		316	-	-		-
Creuse	domaine public	3100	77		36	-	-		-
Paix	domaine public	3100	79		843	-	-		-
Borjod - Carroz	domaine public	3100	80		150	-	-		-
Village	domaine public	3100	96		96	-	-		-
Airelles	domaine public	3100	135		992	124'000.00	-		-
Jouxens / Sur-la-Croix		3100	129		1'047	-	-		-
Florissant	sous-station	3100	193	1955	46	-	-		-
Jouxens		3100	197		203	-	-		-
En Belle Vue		3100	262		9'359	-	-		-
Jouxens	domaine public	3100	256		101	-	-		-
Sur-la-Croix		3100	268		381	-	-		-
Jouxens	domaine public	3100	299		859	-	-		-
Baumettes	domaine public	3100	314		2'634	-	-		-
Perrelet		3100	317	2931	407	-	-		-
Jouxens		3100	322		590	-	-		-
Clos	domaine public	3100	329		130	-	-		-
Jouxens		3100	331		1'096	-	-		-
Sous Biondes		3100	344		5'456	-	-		-
Saugiaz 6		3100	390		370	-	-		-
Lilas		3100	422		70	-	-		-
Poste	domaine public	3100	459		198	-	-		-
Simplon	domaine public	3100	464		695	-	-		-
Caudray	domaine public	3100	499		87	-	-		-
Publiaz		3100	507		107	-	-		-
Midi		3100	532		10	-	-		-
Neuve 1	Ex-Corso	3209	538		246	150'000.00	-		-
Lac	domaine public	3100	629		40	-	-		-
Simplon	domaine public	3100	642		296	-	-		-
14-Avril		3100	643		288	-	-		-
Pierregrosse	WC - station SIE	3100	644	2476	387	-	-		-
Gare 1	domaine public	3100	646		411	-	-		-

Situation	Nature	N° section	N° parcelle	N° d'assurance ECA	Surface en m²	Estimation fiscale	Valeur comptable au 31.12.2014	N° police ECA	Valeur ECA indice 125
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)									
Terrains (suite)									
Simplon / Gare		3100	659		284	-	-		-
Simplon	domaine public	3100	673		343	-	-		-
Simplon	domaine public	3100	732		480	-	-		-
Simplon		3100	734		983	-	-		-
Simplon		3100	735		205	-	-		-
Préfaully		3100	737		1'884	-	-		-
Simplon	domaine public	3100	747		355	-	-		-
Piscine		3100	748	2457	485	-	-		-
Lac	domaine public	3100	761		459	-	-		-
Lausanne (parcelle cédée par l'Etat de Vaud le 21.12.2009)		3100	800		7	-	-		-
Lac	domaine public	3100	811		10'004	-	-		-
Longemalle / Côtes	domaine public	3100	822		4'313	-	-		-
Publiaz		3100	887		261	-	-		-
Côtes-de-la-Bourdonnette	domaine public	3100	897		20	-	-		-
Saugiaz 4	préau Verdeaux/Pépinieres	3100	925		794	119'000.00	-		-
Côtes	domaine public	3100	926		89	-	-		-
Lac		3100	939		634	-	-		-
Saugiaz 2	préau Verdeaux/Pépinieres	3100	984		588	500'000.00	-		-
24-Janvier / Sous l'Eglise		3100	1030		849	-	-		-
Saugiaz	transformateur	3100	1090	99	88	-	-		-
Censuy		3100	1122		1'133	-	-		-
Censuy		3100	1154		555	-	-		-
Gare		3100	1204		271	-	-		-
Chêne	domaine public	3100	1248		510	-	-		-
Industrie	sous-station	3100	1276	1707	86	-	-		-
Baumettes / Bugnon / Jouxens	domaine public	3100	1304		1'874	-	-		-
Gare 10		3100	1339		245	-	-		-
Gare	sous-station	3100	1343	1774	104	-	-		-
Lac	sous-station	3100	1345	2550	972	-	-		-
Chêne	sous-station	3100	1376	1783	44	-	-		-
Chêne	domaine public	3100	1390		616	-	-		-
Creuse		3100	1402		835	-	-		-

Situation	Nature	N° section	N° parcelle	N° d'assurance ECA	Surface en m²	Estimation fiscale	Valeur comptable au 31.12.2014	N° police ECA	Valeur ECA indice 125
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)									
Terrains (suite)									
Caudray	bois	3100	1415		33'826	-	-		-
Village	sous-station	3100	1447	1934	36	-	-		-
Côtes		3100	1448		112	-	-		-
Jouxkens	prise d'eau	3100	1489		46	-	-		-
Creuse	domaine public	3100	1503		203	-	-		-
Lac		3100	1517		241	-	-		-
Etrepy / Corjon	domaine public	3100	1736		1'777	-	-		-
Pierregrosse		3100	2209		7	-	-		-
Eterpy		3100	2280		19	-	-		-
Sur-la-Croix		3100	2357		3'180	-	-		-
Longemalle	domaine public	3100	2406		2'416	-	-		-
Lausanne	domaine public	3100	2407		1'088	-	-		-
Simplon	domaine public	3100	2409		30	-	-		-
Verdeaux	domaine public	3100	2410		4	-	-		-
Verdeaux	domaine public	3100	2411		2	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2412		158	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2413		163	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2414		175	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2415		183	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2416		169	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2417		175	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2418		172	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2419		158	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2420		155	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2421		162	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2422		154	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2423		161	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2424		150	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2425		146	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2426		471	-	-		-
Pierregrosse	domaine public	3100	2427		282	-	-		-
Perrelet 16	domaine public	3100	2429		29	-	-		-
Rueyre	domaine public	3100	2430		437	-	-		-

Institutions	Années	Cautionnements engagés	Risques	Codébiteurs	Montants
Centre intercommunal de glace de Malley SA		cautionnement solidaire conjoint	situation financière assurée par un nombre important de cautionnaires, risque peu élevé, cédulas hypothécaires	Centre intercommunal de glace de Malley SA	<u>4'000'000.00</u>
	2009-2014	crédit 2'000'000.00 (BCV - CC 0257.76.88)			400'000.00
	2013-2016	ATF 1'100'000.00 (BCV - 5113.80.11)			1'600'000.00
	2010-2015	ATF 1'500'000.00 (BCV - 5113.80.13)			
	2011-2015	ATF 3'500'000.00 (BCV - 5162.72.58)			
	2012-2017	ATF 2'500'000.00 (BCV - 5292.36.92)			600'000.00
	2014-2016	ATF 3'000'000.00 (CS - 0425-361804-9G-2)			1'400'000.00
Coopérative Cité-Derrière	2013-2014	cautionnement solidaire individuel PH 5154.38.36 (BCV)	santé financière bonne, investissement immobilier, risque peu élevé, cédulas hypothécaires	Coopérative Cité-Derrière	3'250'000.00
La Croisée - Renens		cautionnement solidaire (Retraites Populaires)	Cautionnement accepté par le Conseil communal en séance du 11.10.2012, préavis no 26-2012	Logacop	5'000'000.00
Société coopérative de la Piscine de Renens	2010-2019	cautionnement solidaire individuel PH 18.90.79 (BCV)	subventionnée à 100 % par la Commune de Renens, garantie donnée sous forme de cédulas hypothécaires, risque peu élevé	Société coopérative de la Piscine de Renens	<u>9'800'000.00</u>
	2013-2023	cautionnement solidaire Crédit construction T5320.78.32 (BCV)	Cautionnement accepté par le Conseil communal en séance du 11.10.2012, préavis no 19-2012		3'000'000.00
					6'800'000.00
Société coopérative du Refuge de Renens	2010-2015	cautionnement solidaire individuel PH 19.00.76 (BCV)	subventionnée à 100 % par la Commune de Renens, garantie donnée sous forme de cédulas hypothécaires, risque peu élevé	Société coopérative du Refuge de Renens	270'000.00
Société coopérative du Tennis Club de Renens	2013-2023	cautionnement solidaire individuel PH 15.64.03 (BCV)	santé financière stable, investissement immobilier, cédulas hypothécaires	Société coopérative du Tennis Club de Renens	1'330'000.00
Total					23'650'000.00

Institutions	Années	Cautionnements non engagés	Commentaires	Codébiteurs	Montants
CIGM		cautionnement solidaire	Cautionnement accepté par le Conseil communal en séance du 31.10.2014, préavis no 59-2014, page 13, article 5, jusqu'à un maximum de Fr. 10.0 millions de cautionnement	CIGM	6'000'000.00
CADOuest		cautionnement solidaire	Cautionnement accepté par le Conseil communal en séance du 23.06.2012, préavis no 115-2011 <i>si participation du Canton Fr. 1'850'000.00</i>	CADOuest	3'700'000.00
Total					9'700'000.00

Associations	Années	Quote-part sur emprunts d'Associations	Commentaires	Codébiteurs	Montants
Polouest	2013-2023	emprunt de Fr. 1'400'000.00 (La Poste Suisse)	Emprunt amorti annuellement de Fr. 140'000.00 solde au 31.12.2014 Fr. 1'260'000.00 Quote-part Commune de Renens pour 2014 : 30.93%	Communes de : Bussigny, Chavannes, Crissier, Ecublens, Prilly, Saint- Sulpice, Villars-Ste-Croix	389'718.00
Total					389'718.00

RECAPITULATION					
Cautionnements					23'650'000.00
Cautionnements non engagés					9'700'000.00
Quote-part sur emprunts d'Associations					389'718.00
Total					33'739'718.00

ASPECTS JURIDIQUES

Le cautionnement solidaire art. 496 CO énonce à l'alinéa 1 "Si la caution s'oblige avec le débiteur en prenant la qualification de caution solidaire ou toute autre équivalente, le créancier peut la poursuivre avant de rechercher le débiteur et de réaliser ses gages immobiliers, à condition que le débiteur soit en retard dans le paiement de sa dette et qu'il ait été sommé en vain de s'acquitter ou que son insolvabilité soit notoire".

Le cautionnement conjoint art. 497 CO énonce à l'alinéa 1 : *"Lorsque plusieurs personnes ont garanti conjointement une même dette divisible, chacune d'elles est obligée comme caution simple pour sa part et comme certificateur de caution pour la part des autres", et à l'alinéa 2 : "pour le cautionnement conjoint et solidaire : si les cautions se sont obligées comme cautions solidaires, soit avec le débiteur, soit entre elles, chacune d'elles répond de la dette entière. Une caution peut cependant refuser de payer au-delà de sa part, tant que la poursuite n'a pas été introduite contre toutes les cautions qui se sont engagées solidairement avec elle, avant ou en même temps, et qui peuvent être recherchées en Suisse pour cette dette. Elle peut exercer le même droit tant que les autres cautions ont payé leur part ou fourni des sûretés d'ordre réel. Sauf convention contraire, la caution qui a payé a un droit de recours contre les autres dans la mesure où chacune d'elles n'a pas déjà payé sa part. Ce droit peut être exercé avant le recours contre le débiteur".*

NOTIONS DE RISQUES

La première notion de risque est la santé financière du débiteur qui peut être bonne, stable, passable ou mauvaise. Il s'agit du déclencheur, c'est-à-dire l'élément clé de la notion de risque.

La seconde notion de risque découle du type de crédit octroyé par la banque au débiteur et qui fait l'objet d'une caution, par exemple : avances à terme fixe, crédits hypothécaires.

La troisième notion de risque découle des garanties données par le débiteur ou non, par exemple : cédules hypothécaires.

La quatrième notion de risque découle du nombre des cautions et de leurs assises financières. Il ressort ici un effet d'atténuation, car le défaut de paiement du débiteur peut être payé d'autant plus facilement par les cautionnaires, si ceux-ci sont nombreux avec une bonne assise financière.

Plan de quartier	Sous-aies	Taxes concernées	Commentaires	Date d'entrée en vigueur du plan de quartier	Montants
P41 "Les Entrepôts	1, 4	Taxe relative au financement des équipements communautaires	Exigible dès l'entrée en force du 1er permis délivré, mais au plus tard 10 ans à partir de l'entrée en vigueur du plan de quartier	16 mai 2014	1'169'107.00
P41 "Les Entrepôts	2, 3, 5	Taxe relative au financement des équipements communautaires	Exigible dès l'entrée en force du 1er permis délivré, mais au plus tard 5 ans à partir de l'entrée en vigueur du plan de quartier	16 mai 2014	2'269'443.00
P41 "Les Entrepôts	6	Taxe relative au financement des équipements communautaires	Exigible dès l'entrée en force du 1er permis délivré, mais au plus tard 5 ans à partir de l'entrée en vigueur du plan de quartier	16 mai 2014	271'800.00
Total					3'710'350.00

AC	A ssurance C hômage	ASBV	A ssociation des S ervices B énévoles V audois
ACI	A dministration C antonale des I mpôts	ASCCRE	A ssociation S uisse pour le C onseil des C ommunes et R égions d' E urope
ACM	A ctivités C réatrices M anuelles	ASCCV	A ssociation des S ecrétaires des C onseils C ommunaux V audois
ACPMV	A ssociation des C hefs des P olices M unicipales V audaises	ASCH	A ssociation S uisse des C ontrôles des H abitants
ACT	A ctivités C réatrices sur T extiles	ASH	A ssociation S uisse pour l' H abitat
ACVSPC	A ssociation C antonale V audoise de la S écurité et de la P rotection C ivile	ASIT	A ssociation pour le S ystème d' I nformation du T erritoire
ADB	A cte de D éfaut de B ien	ASLOCA	A ssociation S uisse des L OCAtaires
ADCV	U nion de C ommunes V audaises	ASOU	A ssociation S uisse pour l' O rientation U niversitaire
AG	A dministration G énérale	ASPAN	A ssociation S uisse pour l' A ménagement N ational
AGEFI	A Gence E conomique et F inancière, journal économique et financier	ASPEE	A ssociation S uisse des P rofessionnels de l' E puration des E aux
AGELA	A ssociation G arderie E spagnole de L Ausanne et environs	ASTAG	A ssociation S uisse des T ransports routiers
AF	A llocations F amiliales	ASV	A ide S ociale V audoise
AFC	A dministration F édérale des C ontributions	ATE	A ssociation T ransports et E nvironnement
AFIRO	A ssociation pour la F ormation I nitiale, la R éadaptation et l' O ccupation	ATF	A vance à T erme F ixe
AFJ	A ccueil F amilial de J our	AUVAL	A ssociation des U niversitaires V ALaisans
AFTPU	A xes F orts de T ransports P ublics U rbains	AVA	A ssociation V audoise des A rchivistes
AGGLO	A GGLOmération	AVASAD	A ssociation V audoise d' A ide et de S oins A Domicile
AI	A ssurances I nvalidité	AVEAS	A ssociation V audoise des E mployés en A ssurances S ociales
AIC	A ssociation I ntercommunale pour l'exploitation du C ollège secondaire de la P lanta	AVIATCO	A ssociation V audoise des I ngénieurs – A rchitectes – T echniciens C OMmunaux
AJE	A ccueil de J our des E nfants	AVIVO	A ssociation des V étéranS, I nvalides, V euves et O rphelins
AJESOL	A ccueil de J our des E nfants du S ud- O uest L ausannois	AVAgAS	A ssociation V audoise des A gences d' A ssurances S ociales
ALJF	A ssociation pour le L ogement des J eunes en F ormation	AVS	A ssurance V ieillesse et S urvivants
AMF	A ccueillantes en M ilieu F amilial	AVTES	A ssociation V audoise des T ravailleurs de l' E ducation S pécialisée
AMV	A ssurance M utuelle V audoise	AVTP	A ssociation V audoise de T ourisme P édestre
ANV	A ssociation des N otaires V audois		
APEMS	A ccueil P our E nfants en M ilieu S colaire		
APG	A llocation P erte de G ain		
ARASOL	A ssociation R égionale pour l' A ction S ociale région O uest L ausannois		
ARAVOH	A ssociation auprès de R equérants d' A sile V allorbe O ecuménique et H umanitaire		
ARCV	A ssociation R omande des C hefs de V oirie		
ARESBD	A ssociation R omande des E nseignant-e-s en S anté B ucco- D entaire		
ARPEA	A ssociation R omande pour la P rotection des E aux et de l' A ir		

(B)	Investissement B ouclé	CIG	Centre d'Instruction de G ollion
BCI	B ureau C antonal pour l' I ntégration des étrangers et la prévention du racisme	CIGM	C entre I ntercommunal de G lace de M alley
BCV	B anque C antonale V audoise	CILV	C ommunauté I sraélite de L ausanne et du canton de V aud
BHNS	B us à H aut N iveau de S ervice	CIP	C aisse I ntercommunale de P ensions
BHV	B ibliothèque H istorique V audoise	CIR	C arrefour I nfro R enens
BI	B ureau I ntermunicipal	CISE	C ommission I ntégration S uisses E trangers
BIO + OL	B ilan I nformation- O rientation O uest- L ausannois	CITRAP	C ommunauté d' I ntérêts pour les T RAnsports P ublics
BPA	B ureau suisse de P révention des A ccidents	CJS	C ulture – J eunesse - S port
BVR	B ulletin de V ersement avec R éférences	CLP	C ommunauté de travail des bibliothèques suisses de L ecture P ublique
CAD	C hauffage à D istance	CMA	Fondation romande pour la C hanson et les M usiques A ctuelles
CADEV	C entrale d' A chats D e l' E tat de V aud	CMS	C entre M édico S ocial
CC	C onseil C ommunal	CO	C ode des O bligations
CCP	C ompte de C hèque P ostal	CO2	D ioxyde de carbone ou gaz carbonique produit par la combustion des énergies fossiles
CCS	C entrale d'émission des C ommunes S uisses	COFOP	C entre d' O rientation et de F ormation P rofessionnelles
CD	C ompact D isque	COPIL	C OMité de P ILotage
CDP	C ommandement D e P ayer	COPROJ	C OMité de P ROJet
CECB	C ertificat E nergétique C antonal des B âtiments	CPEV	C aisse de P ensions de l' E tat de V aud
CEF	C entre d' E ssais et de F ormation	CPT	C omité de P ilotage T echnique
CET	C onseil d' E Tablissement	CPV	C entre P atr V audois
CFA	C onstruction sur F onds d' A utui	CRA	C entre de R encontre et d' A nimation
CFC	C ertificat F édéral de C apacité	CRENOL	C ouronne de la R égion N ord- O uest L ausannoise
CFF	C hemins de F ers F édéraux	CRIDE	C entre de R amassage et d' I dentification des D EChets spéciaux S A
CGN	C ompagnie G énérale de N avigation	CS	C rédit S uisse
Chantier 1	S ecteur des H autes E coles – A venue du T ir F édéral - M aladière	CSP	C entre S ocial P rotestant
Chantier 2	S ecteur des voies ferrées C FF de B ussigny à S ébeillon	CSR	C entre S ocial R égional
Chantier 3	S ecteur R oute de C ossonay – R C 251	CTC	C entre T echnique C ommunal
Chantier 4	S ecteur zones d'activités S t- S ulpice - E cublens	CTM	C entrale T éléphonique des M édecins
Chantier 5	E spaces publics et mobilité douce	CVAJ	C entre V audois d' A ide à la J eunesse
Chantier 6	T ransports	CVC	C oopérative V audoise de C autonnement
Chantier 7	N ature et paysage	CVCH	C oopérative V audoise de C autonnement H ypothécaire
CHYC	C entre H ospitalier Y verdon- C hamblon	CVE	C entre de V ie E nfantine
CI	C ommission d' I mpôt	CVE	C ompagnie V audoise d' E lectricité
		CVHE	C onvention V audoise d' H ébergement

CYP	CY cle P rimaire	FA2	F Arandole
CYT	C ycle de T ransition	FAJE	Fondation pour l' A ccueil de J our des E nfants
DALG	Diffusion d' A bonnements L ibrairie G eorg	FC	F ootball C lub
DDP	D roit D istinct et P ermanent	FEDEVACO	FED eration V Audoise de C oopération
DEP	D irection de l' E tablishement P rimaire	FEM	Fondation des E coles de M usique
DES	D irection de l' E tablishement S econdaire	FERL	Fonds pour l' E quipement touristique de la R égion L ausannoise
DETEC	D épartement fédéral de l' E nvironnement, des T ransports, de l' E nergie et de la C ommunication	FGM	Fondation pour la G arde M édicale
DEV	D éveloppement E conomique C anton de V aud	FIG	Fonds I nternational de G arantie
DFJ	D épartement de la F ormation et de la J eunesse	FITT	F édération I nternationale de T ennis de T able
DFJC	D épartement de la F ormation, de la J eunesse et de la C ulture	FONDSOCIAL ...	FONDS en faveur de la formation professionnelle pour le domaine SOCIAL
DGE	D irection G énérale de l' E nseignement	FONPRO	FON dation cantonale pour la formation PRO fessionnelle
DGEO	D irection G énérale de l' E nseignement O bligatoire	FOSC	Feuille O fficielle S uisse du C ommerce
DIP	D éduction de l' I mpôt P réalable	FRC	F édération R omande des C onsommateurs
DO	D écision d' O rganisation	FSSP	F édération S uisse des S apeurs- P ompier
DPP	D roit D istinct et P ermanent	FTH	F estival T héâtre en H erbe
DS	D evoirs S urveillés	FVSP	F édération V audioise des S apeurs- P ompier
DSAS	D épartement de la S anté et de l' A ction S ociale	GAF	G roupe d' A nimation de F lorissant
EC	E aux C lares	GED	G estion E lectronique des D ocuments
ECA	E tablishement C antonal d' A ssurance incendie	GRAAP	G roupe d' A ccueil et d' A ction P sychiatrique
ECAL	E cole C antonale d' A rt de L ausanne	GRAJ	G roupe R omand des A ctivités de J eunesse
EESP	E cole d' E tudes S ociales et P édagogiques	GROPIL	GRO upe de P ILotage du schéma directeur de l'Ouest lausannois
EF	E conomie F amiliale (C uisine)	GVOL	G roupe V élo de l' O uest L ausannois
EFRE	E ntraide F amiliale de R enens et E nviron	HarmoS	HARM onisation de la S colarité obligatoire entre les différents cantons suisses
EMS	E tablishement M édico- S ocial	HES	H aute E cole S pécialisée
EPT	E quivalent P lein T emps	HES-SO	H aute E cole S pécialisée de S uisse O ccidentale
ETML	E cole T echnique des M étiers de L ausanne	HLM	H abitation à L oyer M odéré
ETS	E mploi T emporaire S ubventionné	HT	H ors T axes
EPMV	E cole des P olices M unicipales V audioises		
EU	E aux U sées		

IDHEAP	Institut D e H autes E tudes en A dministration P ublique
IFD	Impôt F édéral D irect
IIC	Inspectorat Intercommunal des C hantiers
IP	Informatique Internet P rotocole
IPC	Indice des P rix à la C onsommation
IPSS	Réseau point à point pour la voix et les données
ISPA	Institut S uisse de P révention de l' A lcoolisme et autres toxicomanies
ISSA	Info S ervices SA
ITIL	Information T echnology Infrastructure L ibrary (bibliothèque pour l'infrastructure des technologies de l'information)
J+S	Jeunesse + S port
LACI	Loi pour l' A ssurance C hômage et Intempéries
LAJE	Loi sur l' A ccueil de J our de l' E nfant
LAPRHEMS	Loi d' A ide aux P ersonnes R ecourant à l' H Ebergement M édico S ocial
LEB	Lausanne- E challens- B ercher
LEO	Loi sur l' E nseignement O bligatoire
LHR	Loi sur l' H armonisation des R egistres
LI	Loi sur les I mpôts
LIC	Loi sur les I mpôts C ommunaux
LOF	Loi sur l' O rganisation et le F inancement de la politique sociale
LOPV	Loi sur l' O rganisation P olicière V audoise
LPAS	Loi sur la P révoyance et les A ssurances S ociales
LR	Lausanne R égion
LTou	Loi sur le T ourisme
MAV	M oyens A udio V isuels
MEP	M andat E tudes P arallèles
Mini-PIC	P rogramme d' I ntégration C antonal délégué aux communes
MSE	M at S ecuritas E xpress
M1	M éto 1
M2	M éto 2

OAJE	O ffice d' A ccueil de J our des E nfants
OCL	O rchestre de C hambre de la suisse romande
ODES	O ffice D irection des E coles en S anté
OES	O ffice de l' E nseignement S pécialisé
OFAS	O ffice F édéral des A ssurances S ociales
OFCL	O ffice F édéral des C onstrutions et de la L ogistique
OFCOM	O ffice F édéral de la C OMmunication
OFSP	O ffice F édéral de S POrt M acolin
OMSV	O rganisme M édico- S ocial V audois
OREA	Ordonnance fédérale sur la restitution et l'élimination des appareils électriques et électroniques
ORED	O rganisme pour les problèmes d'entretien des routes, d'épuration des eaux usées et d'élimination des déchets
ORIPH	O rganisation R omande pour l' I ntégration professionnelle des P ersonnes H andicapées
ORP	O ffice R égional de P lacement
ORPC	O rganisme R égional de P rotection C ivile
OSP	O rientation S colaire et P rofessionnelle
P	P rimaire
PA	P atrimoine A ministratif
PALM	P rojet d' A gglomération L ausanne- M orges
PC	P restations C omplémentaires
PC	P ersonnal C omputer
PCi	P rotection C ivile
PDL	P lan D irecteur L ocalisé
PDM	P roposition de D écision M unicipale
PESA	P ort-franc et E ntrepôts de L ausanne- C havornay
PET	P olyéthylène T éréphtalate
PF	P atrimoine F inancier
PGA	P lan G énéral d' A ffectation
PGEE	P lan G énéral d' E vacuation des E aux
PHARE	F aire l' A dministration de R enens ensemble
PIB	P roduit I ntérieur B rut

PIC	P rogramme d' I ntégration C antonale	SCHR	S ociété C oopérative d' H abitation de R enens
POL	A ssociation de C ommunes " S écurité dans l' O uest L ausannois"	SCCGV	S ociété des C onducteurs de C hiens de la G endarmerie V audoise
Polouest	A ssociation de C ommunes " S écurité dans l' O uest L ausannois"	SCI	S ystème de C ontrôle I nterne
PM	P ersonne M orale	SCRIS	S ervice C antonale de R echerche et d' I nformation S tatistiques
PP	P ersonne P hysique	SD	S chéma D irecteur
PP 1 - 2	P rojet P artiel - T ramway entre la gare de Renens et Galicien	SDIS	S ervice de D éfense contre l' I ncendie et de S ecours
PP 3	P rojet P artiel - T ramway entre Galicien et Flon	SDNL	S chéma D irecteur du N ord L ausannois
PP 5	P rojet P artiel - A xe de trolley-bus entre le carrefour de Bré - rue des Alpes (Crissier) et le carrefour de Montétan (Lausanne)	SDOL	S chéma D irecteur de l' O uest L ausannois
PPA	P lan P artiel d' A ffectation	SDRM	S chéma D irecteur de la R égion M orges
PPE	P ropriété P ar E tages	SEL	S ociété d' E lectricité L ausannoise
PPLS	P sychologie, P sychomotricité et L ogopédie en milieu S colaire	SELT	S ervice de l' E conomie, du L ogement et du T ourisme
PQ	P lan de Q artier	SEPE	S ervice des E aux, P rotection de l' E nvironnement
P+R	P arkings- R elais	SEPS	S ervice de l' E ducation P hysique et du S port
PTT	P oste, T élégraphe, T éléphone	SES	S ervice de l' E nseignement S pécialisé
PS	P rimaire - S econdaire	SESA	S ervice des E aux, S ols et A ssainissement
 		SESAF	S ervice de l' E nseignement S pécialisé et de l' A ppui à la F ormation
RAC	R ACcordement	SFP	S ervice de la F ormation P rofessionnelle
RC	R esponsabilité C ivile	SGA	S ociété G énérale d' A ffichage
RC	R oute C antonale	SI	S ociété I mmobilière
REDIP	R Eduction de l' I mpôt P réalable	SIA	S ystème d' I nformation A ministratif
REKA	C aisse suisse de voyage (Schweizer R Eise K asse)	SICOL	S ociété I ndustrielle et C ommercialement de l' O uest L ausannois
RF	R egistre F oncier	SIE	S ervice I ntercommunal de l' E lectricité
RMR	R evenu M inimum de R éinsertion	SIR	S ervice I nformatique de R enens
RNS	R e N en S	SIT	S ervice de l' I nformation sur le T erritoire
RPE	R èglement du P lan d' E xtension	SLA	S ervices L evel A greement
RPGA	R èglement du P lan G énéral d' A ffectation	SOCOSEV	S OCIété C OOopérative des S ites et E spaces V erts
RPLP	R edevance sur le trafic des P oids L ourds liée aux P restations	SPAS	S ervice de P révoyance et A ssurances S ociales
 		SPOP	S ervice de la P OPulation
S	S econdaire	SPJ	S ervice P rotection de la J eunesse
(S)	C ompte S upprimé	SSA	S ociété S uisse des A uteurs
SA	S ociété A nonyme	SSF	S port S colaire F acultatif
SAN	S ervice des A utomobiles et de la N avigation	SSO	S ociété S uisse des médecins-dentistes
SASH	S ervice de l' A ssurance S ociale et de l' H ospitalisation	STEP	S Tation d' E Puration des eaux usées
		SVHA	S ociété V audoise d' H istoire et d' A rchéologie

TERCO	TER minial CO mbiné Chavornay SA
THV	Transport H andicap V aud
TIM	Transports Individuels M otorisés
TL	Transports L ausannois
TP	Transports P ublics
TRIDEL	Centre de T raitement par R ecyclage et I ncinération des DE chets à L ausanne
TSOL	Société du Tramway du Sud-O uest L ausannois SA
TSP	T ravailleur S ocial de P roximité
TTC	T outes T axes C omprises
TVA	T axe sur la V aleur A jsoutée
UAPE	U nité A ccueil P etite E nfance
UBS	U nion de B anques S uisses
UCV	U nion des C ommunes V audaises
URBANIS	C ommunauté de financement des villes suisses
USSP	U nion S uisse des S ervices des P arcs et promenades
UTT	U nité de T ransition au T ravail
VALORSA	Société pour la gestion des déchets du périmètre Ouest
VAPKO	Association Suisse des organes officiels de contrôle des champignons
VDSL	V ery high Speed D igital S ubscriber L ine (ligne numérique d'abonné à très haut débit)
VLS	V élos en L ibre- S ervice
VS	V oie S econdaire B accalauréat