

8 SERVICES INDUSTRIELS

	Comptes 2009		Budget 2009		Différence
Recettes	- 792'920.80	-	696'200.00	-	96'720.80
Prélèvement fonds de réserve					
	<u>- 792'920.80</u>	<u>-</u>	<u>696'200.00</u>	<u>-</u>	<u>96'720.80</u>
Charges	+ 572'629.26	+	604'670.00	-	32'040.74
Amort. suppl. par fds réserve	+ 107'201.65			+	107'201.65
Attribution au fonds de réserve	+ 113'089.89	+	91'530.00	+	21'559.89
	<u>+ 792'920.80</u>	<u>+</u>	<u>696'200.00</u>	<u>+</u>	<u>96'720.80</u>

Ce dicastère est équilibré, conformément à la législation.

Il enregistre sur cet exercice l'amortissement des travaux "Remplacement de la conduite Rue des Remparts" effectués conformément au préavis no 8/08.

AMORTISSEMENTS

En préambule, nous vous rappelons les critères appliqués :

- principe d'amortissement appliqué : linéaire (constant)
- début d'amortissement : en principe l'année qui suit le dépôt du préavis (dès 2006)
- durée d'amortissement : selon l'article 17 du règlement cantonal sur la comptabilité des communes, soit :
 - a) dix ans au plus pour le mobilier, l'équipement et les installations techniques, les machines, les véhicules, les subventions, les participations et les indemnités d'expropriation;
 - b) trente ans au plus pour les ouvrages de génie civil et d'assainissement, les bâtiments et constructions.

Ceci précisé, les tableaux comparatifs des amortissements comptables :

- du patrimoine financier
- du patrimoine administratif
- extraordinaires

se présentent comme suit :

330 Amortissements du patrimoine financier

	Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
Défalcations et remboursements d'impôts, taxes, etc.	138'726.76	180'000.00	240'074.01
Camping Mon Ranch, préavis no 4/91	17'663.65	16'000.00	16'528.40
Provision pour pertes sur débiteurs	40'000.00		104'000.00
Patrimoine financier (avec gain comptable vente bâtiment Quai 16)	825'000.00		
	1'021'390.41	196'000.00	360'602.41

331 - Amortissements obligatoires du patrimoine administratif
332 - Autres amortissements du patrimoine administratif

Préavis No	Investissements	Crédits votés	Dépenses totales	Fin travaux / consolidation	Durée amort.	Amort. cumulés / Fds réserves	Soldes à amortir au 01.01.09	Amortissements 2009			Part. de tiers	Solde à amortir au 31.12.09
								331 Budgetés	① 332 Suppl.	② 332 Suppl.		
14/86	Construction Halle de la Tronchenaz	2050000.00	30747093.90	1987	30	2843093.90	2310000.00	770000.00				1540000.00
7/88	Collecteur PQ Nord	702000.00	559218.10	1989	30	278000.00	281218.10	310000.00		219218.10		310000.00
7/93	Surélévation CLN	2600000.00	2270627.00	1994	30	2090627.00	1800000.00	600000.00				1200000.00
6/95	Abn Pci Jaquetan	2293000.00	302857.65	1996	30	269857.65	330000.00	110000.00				220000.00
2/99	Epubar, finance d'entrée	2500000.00	2490716.25	2002	30	504000.00	1986716.25	840000.00	716.25			1902000.00
10/02	Deux pavillons scolaires	1600000.00	168019.70	2002	10	120019.70	480000.00	160000.00				320000.00
3/03	Quatre pavillons scolaires	495000.00	470139.07	2003	10	320139.07	1500000.00	500000.00				1000000.00
4/03	CTR - travaux de désamiantage	560000.00	508000.00	2005	30	454000.00	540000.00	180000.00				360000.00
5/03	CTR - rénovation & surélévation	4777000.00	4473449.35	2004	10/30	1186648.00	3286801.35	1600000.00	801.35			3126000.00
7/04	Concept global de stationnement	2800000.00	270752.85	2005	5	258012.85	127400.00	127400.00				0.00
14/04	Collèges - travaux rénovation	1385000.00	1763652.50	2007	30	139252.50	1624400.00	600000.00				1564400.00
19/04	Ports - travaux réhabilitation	956000.00	956906.25	2006	30	329906.25	627000.00	235000.00				603500.00
08/05	Molok	490000.00	490622.85	2006	10	343622.85	147000.00	490000.00				98000.00
16/05	Gd-Rue 1 - locaux administratifs	1700000.00	186036.05	2006	10	129036.05	570000.00	190000.00				380000.00
03/06	Rte Pied-des-Monts	492000.00	459655.80	2006	15	360655.80	990000.00	330000.00				660000.00
04/06	Ruelles Bourg Nord	2890000.00	3236562.65	2008	15	2253562.65	9830000.00	530000.00				9300000.00
05/06	Sécurisation voie industrielle	317500.00	243839.22	2007	15	177839.22	660000.00	220000.00				440000.00
06/06	Halle Tronchenaz - surface dur	1400000.00	78850.45	2006	5	74850.45	40000.00	40000.00				0.00
01/07	Route de Pré-Jaquet	11500000.00	1236884.30	2008	30	364884.30	8720000.00	340000.00				8380000.00
03/07	Equipement complémentaire Service de voirie	3300000.00	393486.85	2008	10	33486.85	3600000.00	330000.00				3270000.00
06/07	Zone 30 km/h	467000.00			10			470000.00				
01/08	Réfection SI Tour Rouge	11600000.00			30			390000.00				
03/08	Halle Tronchenaz - trav. rép.	2700000.00	256050.20	2008	5	50.20	2560000.00	540000.00				202000.00
04/08	CE constr. salle gymnastique	1760000.00	147441.20	2009	3			341.20		2100.00		1450000.00
05/08	ECF Timière - travaux prioritaires	4250000.00	256136.45	2009	1			12806.80		243329.65		0.00
08/08	Rempl. conduite eau Remparts	950000.00	115419.45	2009	1					107201.65		0.00
02/09	Ref. 2 murs Ch. Rochers-de-Naye	930000.00	62860.00	2009	1			62860.00				0.00
Total		25359800.00	24472278.09			12531545.29	11358875.70	9902400.00	77525.60	326419.75	253647.45	10378900.00

① par résultat 2009

② par comptes affectés

332 Autres amortissements du patrimoine administratif (suite)

L'amortissement supplémentaire suivant, ne se rapportant pas à un préavis, a également été comptabilisé :

- c. 9153	Titres et papiers-valeurs (liquidation de la société Les Agites SA, Aigle)	<u><u>1.00</u></u>
-----------	---	--------------------

Récapitulation des amortissements comptables comparés 2008 - 2009

	Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
330 Amortissements PF	1'021'390.41	196'000.00	360'602.41
331 Amortissements obligatoires PA	990'240.00	990'240.00	971'987.31
332 Amortissements supplémentaires :			
- par résultat	77'525.60		1'235'028.72
- par comptes affectés	326'419.75		2'455'000.00
- hors préavis	1.00		221'521.00
	<u>403'946.35</u>		<u>3'911'549.72</u>
	<u>2'415'576.76</u>	<u>1'186'240.00</u>	<u>5'244'139.44</u>

INTERETS

Tableau des taux moyens des fonds étrangers 2000 - 2009

Année	Fonds étrangers au 31.12.	Intérêts passifs	Taux moyen %
2000	24'393'528.55	872'562.62	3.55
2001	25'126'983.15	923'256.32	3.73
2002	26'332'194.85	895'065.55	3.48
2003	28'323'667.30	886'466.42	3.24
2004	28'699'655.65	855'028.60	2.99
2005	27'535'248.00	885'190.13	3.15
2006	23'867'968.00	771'169.77	3.00
2007	22'122'744.00	675'809.67	2.94
2008	20'151'248.00	657'907.20	3.11
2009	17'469'752.00	532'886.18	2.83

La charge d'intérêts représente en 2009 le 2,42 % des dépenses totales (2,67 % en 2008) ou le 4,39 % des recettes fiscales nettes (5,82 % en 2008).

La diminution du taux moyen a été rendue possible par :

- le remboursement à l'échéance du 20 janvier 2009 d'une avance à terme fixe de Fr. 1'750'000.00 (taux 2,875 %) mais budgetée à 100% au taux de 4,5%.
- la reconduction à l'échéance du 31 mars 2009 d'une avance à terme fixe de Fr. 4'000'000.00 au taux de 2,92% (taux budgeté 4,5%).

MOUVEMENTS DES FONDS ETRANGERS EN 2009

No compte Créanciers	Montant dû au 1 ^{er} janvier	Souscription en 2009	Amortissement Remboursement	Montant dû au 31 décembre
9221.231 BCV	Fr. 1'750'000.00		Fr. 1'750'000.00	Fr. 0.00
9221.281 BCV	Fr. 700'000.00		Fr. 110'000.00	Fr. 590'000.00
9221.282 BCV	Fr. 3'290'000.00		Fr. 160'000.00	Fr. 3'130'000.00
9221.701 UBS SA	Fr. 2'550'000.00		Fr. 150'000.00	Fr. 2'400'000.00
9221.790 Kommunalkredit, Wien	Fr. 4'000'000.00		Fr. 4'000'000.00	Fr. 0.00
9221.791 Kommunalkredit, Wien	Fr. 3'500'000.00			Fr. 3'500'000.00
9221.800 PostFinance	Fr. 1'700'000.00		Fr. 150'000.00	Fr. 1'550'000.00
9221.801 PostFinance	Fr. 2'000'000.00		Fr. 100'000.00	Fr. 1'900'000.00
9221.802 PostFinance		Fr. 4'000'000.00	Fr. 160'000.00	Fr. 3'840'000.00
9221.850 Etat de Vaud	Fr. 17'000.00		Fr. 8'500.00	Fr. 8'500.00
9221.860 Etat de Vaud	Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00	Fr. 0.00
9221.880 Fonds équipement touristique	Fr. 25'000.00		Fr. 5'000.00	Fr. 20'000.00
9221.890 Etat de Vaud	Fr. 184'520.00		Fr. 26'360.00	Fr. 158'160.00
9221.900 GOP (grpt op. pôles)	Fr. 104'728.00		Fr. 11'636.00	Fr. 93'092.00
9221.920 Etat de Vaud + CH	Fr. 320'000.00		Fr. 40'000.00	Fr. 280'000.00
	Fr. 20'151'248.00	4'000'000.00	Fr. 6'681'496.00	Fr. 17'469'752.00