

The coat of arms of the Commune d'Épalinges is a shield divided horizontally. The upper half is white and contains a black duck with a red beak and feet, facing left. The lower half is red. The text "COMMUNE D'EPALINGES" is written in black, bold, uppercase letters across the white section, and "COMPTES 2018" is written in black, bold, uppercase letters across the red section.

COMMUNE D'EPALINGES

COMPTES 2018

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2018

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2018

1. RÉSULTATS

Résultat net de l'exercice

Excédent viré au compte de capital 9290.00.000

Défalcations sur débiteurs

Défalcations sur impôts prélevés par l'ACI

Prélèvements sur fonds de réserve et de renouvellement

Prélèvement sur le fonds de renouvellement du matériel informatique
Prélèvement sur le fonds d'aides LADB - prévention de l'alcoolisme
Prélèvement sur le fonds de réserve pour l'entretien des bâtiments
Prélèvement sur le fonds de réserve des aides communales
Prélèvement sur le fonds de réserve animations, réceptions et manifestations
Prélèvement sur le fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)
Correction d'une facturation d'équipements communautaires

Dotations aux fonds de réserve et de renouvellement

Attribution au fonds de réserve des aides communales
Attribution au fonds d'aides LADB - prévention de l'alcoolisme
Attribution au fonds de renouvellement du matériel informatique
Attribution au fonds de réserve pour l'entretien des bâtiments
Attribution au fonds de réserve pour les équipements communautaires
Attribution au fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)

Dotations aux provisions ou fonds de régulation

Prélèvement/attribution sur la provision pour pertes sur débiteurs (Commune)
Prélèvement/attribution sur la provision pour pertes sur débiteurs ACI
Prélèvement/attribution sur la provision pour corrections d'impôts
Prélèvement/attribution sur la provision pour régulation des péréquations
Prélèvement/attribution sur le fonds de réserve pour heures supplémentaires
Prélèvement/attribution sur le fonds de réserve pour amortissements futurs

Dons, legs et fonds spéciaux

Dépenses comptabilisées par le fonds Ingvar Kamprad

Fonds alimentés par des recettes affectées

Prélèvement/attribution sur le fonds pour le réseau d'égouts et l'épuration

Amortissements obligatoires (voir détail des comptes d'investissements)

Ouvrages d'assainissement (collecteurs)
Ouvrages de génie civil
Bâtiments et constructions
Véhicules, machines et matériel divers

Amortissements supplémentaires

Bâtiments et constructions

Marge d'autofinancement

Amortissements obligatoires théoriques

(si aucun amortissement supplémentaire comptabilisé sur les exercices précédents)

Ouvrages d'assainissement (collecteurs)
Ouvrages de génie civil
Bâtiments et constructions
Véhicules, machines et matériel divers
Subventions et participations

Résultat "ordinaire théorique" de l'exercice

CHF 2018	CHF 2017
3'247.29	4'098.85
261'895.43	191'928.64
-277'345.65	-150'597.75
-12'000.00	-120'000.00
-5'000.00	0.00
-72'000.00	0.00
-33'294.25	-29'847.75
0.00	-750.00
-106'526.40	0.00
-48'525.00	0.00
564'014.35	875'243.90
19'000.00	0.00
34'210.65	34'762.35
23'000.00	0.00
218'878.70	0.00
103'925.00	803'069.55
165'000.00	37'412.00
6'120'740.61	-2'715'514.23
-50'000.00	0.00
-103'900.00	-188'200.00
2'513'296.11	1'006'273.17
1'566'344.50	-588'587.40
100'000.00	0.00
2'095'000.00	-2'945'000.00
-726'893.89	-4'073'745.62
-726'893.89	-4'073'745.62
-570'278.68	131'885.23
-570'278.68	131'885.23
2'144'055.24	1'894'378.17
526'115.64	513'455.33
733'514.80	704'671.90
841'987.25	659'320.86
42'437.55	16'930.08
728'927.14	4'074'607.80
728'927.14	4'074'607.80
8'248'361.84	232'284.99
-4'651'692.52	-4'448'264.85
-539'879.83	-548'015.03
-789'799.34	-778'299.34
-3'001'102.89	-2'843'346.78
-300'910.46	-258'603.70
-20'000.00	-20'000.00
3'596'669.32	-4'215'979.86

La **marge d'autofinancement 2018** de **CHF 8'248'361.84** doit être pondérée par les éléments suivants :

Si aucun amortissement complémentaire n'avait été comptabilisé sur les exercices précédents, le résultat ordinaire théorique de l'exercice 2018 se serait élevé à :

Marge d'autofinancement 2018	CHF	8'248'361.84		
./. Amortissements obligatoires théoriques	CHF	<u>4'651'692.52</u>	CHF	3'596'669.32

Dès lors, tenant compte de ces amortissements théoriques, dont une partie a d'ores et déjà été amortie de manière anticipée (amortissements supplémentaires), le résultat ordinaire théorique brut de l'exercice 2018 devrait correspondre à **un excédent de revenus de CHF 3'596'669.32**.

Ce dernier peut encore être affiné en prenant en considération les différences entre les recettes fiscales conjoncturelles considérées pour les acomptes payés (basés sur les comptes 2016) et le résultat réellement encaissé en 2018, s'établissant à un versement complémentaire à payer en 2019 de **CHF 1'566'344.50** (montant déjà corrigé et attribué à la provision de régulation des péréquations sur l'exercice 2018).

Afin d'éviter de s'acquitter d'éventuels intérêts de retard et ne pas conserver des liquidités taxées à un taux d'intérêt négatif (entre - 0.75 % et - 1 %), un acompte supplémentaire de **CHF 2'425'739.75** (50 % d'une recette conjoncturelle exceptionnelle sur une succession de CHF 4'851'479.50 touchée en 2018) a déjà été versé (charge payée d'avance) au Département de la santé et de l'action sociale (DSAS) le 29 août 2018.

Ce paiement anticipé permettra surtout de **corriger la charge complémentaire à reverser lors du décompte définitif de la facture sociale 2018**, faisant ainsi passer la part des recettes fiscales conjoncturelles à reverser au Canton **en un solde à recevoir de ce dernier**. Cette part se calcule de la manière suivante :

Dans le cadre de la péréquation intercommunale (facture sociale), une partie des recettes fiscales conjoncturelles annuelles doit être reversée au Canton, la rectification s'opérant lors du décompte de l'année écoulée sur l'exercice comptable suivant. Pour 2018, il faudra compter sur une charge de :

50 % des droits de mutation	CHF	475'186.30		
50 % de l'impôt sur les successions et donations	CHF	2'709'753.55		
50 % de la part à l'impôt sur les gains immobiliers	CHF	557'330.85		
30 % de l'impôt sur les frontaliers	CHF	<u>87'806.80</u>	CHF	3'830'077.50

Les acomptes payés étant basés sur les chiffres de l'exercice 2016, soit **CHF 2'263'733.00**, c'est un montant de **CHF 1'566'344.50** qui aurait dû être payé lors du décompte 2018 qui interviendra au mois de juillet 2019 ; toutefois, l'acompte complémentaire précité de **CHF 2'425'739.75** aboutira non pas à une charge, mais à **un remboursement à percevoir en 2019 de CHF 859'395.25**.

De plus, les décomptes 2017 de nos contributions à la péréquation intercommunale ont également été corrigés en 2018 (CHF 918'256.00 en retour sur la facture sociale + CHF 1'453'327.00 en retour sur les acomptes de la péréquation directe + CHF 83'037.00 remboursés pour la réforme policière), soit un montant total de **CHF 2'454'620.00 reçu en net**, alors que les corrections de taxations d'impôts importantes (+ de CHF 100'000.00 par contribuable) opérées pour une trentaine de contribuables (personnes physiques ou morales) représentent **un complément théorique des recettes fiscales 2018 d'un montant global de CHF 2'513'296.11** (nous y reviendrons en détail dans la description du centre par nature 40, à la page 7).

Ainsi, le **résultat ordinaire théorique brut 2018** devrait correspondre à un **excédent de charges de CHF 511'851.54**.

Pour le reste, les dépenses budgétisées ont été, dans la majorité des cas, bien respectées.

Par conséquent, le compte de fonctionnement de l'année 2018 boucle sur **un excédent de revenus** viré au compte de capital 9290.00.000 de **CHF 3'247.29**.

Le budget 2018 prévoyait des charges d'un montant total de CHF 52'346'950.00 et des revenus de CHF 52'331'350.00, laissant apparaître un excédent présumé de charges de CHF 15'600.00.

Comparaison des résultats par rapport aux budgets adoptés

	CHF 2018	CHF 2017
Déficit ou excédent selon budgets adoptés	-15'600.00	1'800.00
<i>Variations des différents dicastères :</i>		
1 - Administration générale	62'031.89	69'952.50
2 - Finances (revenus fiscaux nets uniquement)	-574'867.99	-850'418.80
2 - Finances (hors amortiss. supplémentaires et revenus fiscaux)	-801'159.00	3'302'039.48
3 - Domaines et bâtiments	668'199.17	628'222.58
4 - Travaux	317'132.56	902'666.39
5 - Instruction publique et cultes	212'575.72	161'177.47
6 - Police administrative	170'648.53	165'344.23
7 - Sécurité sociale	693'213.55	-302'077.20
Résultat	732'174.43	4'078'706.65
Recettes ou charges extraordinaires	0.00	0.00
Amortissements supplémentaires	-728'927.14	-4'074'607.80
Résultat selon boucllement des comptes	3'247.29	4'098.85

Ce calcul permet de déterminer les variations constatées entre les charges/revenus budgétisés et les charges/revenus ressortant des comptes dans les différents dicastères.

Comparaison avec écarts comptes / budget 2018 :

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts en CHF	en %
Revenus	61'265'241.90	52'331'350.00	+ 8'933'891.90	+ 17.07
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 2'533'675.06	- 2'680'000.00		
Ecritures internes	- 1'209'774.30	- 1'186'850.00		
Revenus épurés *	57'521'792.54	48'464'500.00	+ 9'057'292.54	+ 18.69
Charges	61'261'994.61	52'346'950.00	+ 8'915'044.61	+ 17.03
Amortissements	- 3'134'877.81	- 2'781'600.00		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 7'643'911.80	- 295'000.00		
Ecritures internes	- 1'209'774.30	- 1'186'850.00		
Charges épurées *	49'273'430.70	48'083'500.00	+ 1'189'930.70	+ 2.47
Excédent de revenus / (-) charges	3'247.29	- 15'600.00		

* Les revenus et charges épurés (avec effet sur les liquidités) sont obtenus après soustraction des opérations sans effet monétaire.

L'évolution significative de certains postes par rapport au budget peut être évoquée (liste non exhaustive), à savoir :

Variations ayant une incidence positive sur le résultat :	CHF
♦ Autorités et personnel - centre par nature 30	- 90'235
♦ Acquisitions de biens, de services et marchandises - centre par nature 31	- 903'404*
♦ Intérêts passifs - centre par nature 32	- 90'768
♦ Aides et subventions - centre par nature 36	- 264'543
♦ Recettes fiscales brutes - centre par nature 40	+ 3'959'062°
♦ Parts à des recettes cantonales - centre par nature 44	+ 269'898
♦ Participations et remboursements de collectivités publiques - centre par nature 45	+ 5'126'048
Variations ayant une incidence négative sur le résultat :	
♦ Remboursements, participations et subventions à des charges de collectivités publiques - centre par nature 35	+ 2'538'882
♦ Attributions aux fonds et aux financements spéciaux - centre par nature 38	+ 7'348'911
♦ Taxes, émoluments et produits des ventes - centre par nature 43	- 271'223
♦ Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux - centre par nature 48	- 146'324

* voir point 2.2 (page suivante) ; ° voir point 3.1 (pages 10 et 11)

L'équilibre financier de l'exercice 2018 est dû aux explications mentionnées à la page 6.

Néanmoins, il convient toujours de se rappeler que les lourds investissements résultant de l'augmentation de la population palinzarde vont engendrer des charges d'amortissements toujours plus conséquentes ces prochaines années. Raison pour laquelle il est impératif de continuer de garder une vue globale à long terme, afin d'anticiper et couvrir les importantes dépenses qui en découleront.

Pour terminer, non seulement les charges « maîtrisables » restent dans la cible budgétaire, mais elles sont surtout conformes au vœu de la Municipalité de les maintenir à leur plus bas niveau.

2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses courantes ou les charges épurées 2018 ont augmenté de CHF 3'196'920.01 (+ 6.94 %) par rapport à l'année précédente et de CHF 1'189'930.70 (+ 2.47 %) par rapport au budget.

2.1 Centre par nature 30 - Autorités et personnel

Les mutations intervenues au sein du personnel communal ou des renouvellements de postes laissent apparaître une légère baisse des charges salariales par rapport au budget (- 0.91 %).

Le taux de couverture de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) s'établit à **68.3 %** au 31 décembre 2018 (71.6 % au 31 décembre 2017, conséquence de la chute des marchés financiers cotés de décembre 2018 ; cette importante baisse est pratiquement compensée par les hausses aussi spectaculaires des deux premiers mois de 2019).

S'agissant d'une Institution de prévoyance de corporation de droit public (IPDP), la CIP dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle ; elle n'est donc pas en sous-couverture à fin décembre 2018. Le chemin de recapitalisation devant permettre d'atteindre un taux de couverture de 80 % au 1^{er} janvier 2052, voté en 2013, prévoit un taux minimal de 65.1 % au 31 décembre 2018 ; le taux de couverture réel précité étant plus élevé, il démontre une gestion saine des capitaux à disposition.

Le nouveau plan de prévoyance voté en 2017 est entré en vigueur au 1^{er} janvier 2019. La contribution de recapitalisation provisoire de 3 % à charge des employeurs affiliés s'est donc transformée en cotisation ordinaire (passant ainsi de 16 à 19 %).

Ce nouveau plan implique également une hausse de cotisation à charge des employés, qui a été augmentée de 8 à 9 % dès le 1^{er} janvier 2019. Nous rappelons que le budget 2019 prévoit la prise en charge exceptionnelle de cette augmentation pour ne pas provoquer une baisse des salaires payés.

2.2 Centre par nature 31 - Biens, services et marchandises

En dépit des facteurs indépendants de sa volonté (variations des coûts des combustibles de chauffage, de l'essence ou des transports), la Municipalité contient au mieux la progression de cette nature de charges. Pour 2018 et dans la plupart des cas, ces dépenses ont pu être maintenues en dessous des prévisions (- 11.08 %).

Il s'agit de dépenses non réalisées ou économisées sur plusieurs types de charges, à savoir : imprimés et fournitures de bureau - 15.43 % ; achats de mobilier, matériel, machines - 21.27 % ; achats d'eau, d'énergie ou de combustible - 0.89 % ; autres fournitures et marchandises - 20.45 % ; entretien des immeubles, routes et territoire - 5.03 % ; entretien d'objets mobiliers et techniques - 29.25 %, frais de réceptions et manifestations - 11.45 % ou honoraires et prestations de services - 10.81 %.

2.3 Centre par nature 32 - Intérêts passifs

Les investissements nets 2018 (CHF 8'088'853.85) ont été encore plus élevés que ceux réalisés en 2017 (CHF 7'346'630.10). Les liquidités courantes nous ont permis de les couvrir en grande partie, en augmentant toutefois le niveau d'endettement (+ CHF 3'100'000.00). Malgré cela et grâce aux taux d'intérêts très attractifs, la charge d'intérêts diminue toujours sensiblement (- 14.03 % par rapport au budget).

2.4 Centre par nature 33 - Amortissements

Les amortissements obligatoires sur les investissements du patrimoine administratif portés à l'actif du bilan sont une nouvelle fois moins élevés que les prévisions en raison des amortissements supplémentaires effectués sur les exercices antérieurs.

Le détail des amortissements comptabilisés en 2018 figure dans la récapitulation des comptes d'investissements, en fin de brochure.

2.5 Centre par nature 35 - Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

Les charges cantonales et à d'autres communes ou associations de communes représentent à elles seules le **57.41 %** des charges épurées 2018 (57.34 % en 2017) :

Centres par nature 351 et 352	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart en CHF	En %
Participation à des charges :				
- cantonales	18'085'253.30	15'726'800.00	+ 2'358'453.30	+ 15.00
- à d'autres communes	10'201'729.43	10'021'300.00	+ 180'429.43	+ 1.80
Participation totale	28'286'982.73	25'748'100.00	+ 2'538'882.73	+ 9.86
En % des charges épurées	57.41	53.55		

Notre participation **provisoire** à la facture sociale de l'Etat se monte à CHF 9'152'086.00 (CHF 8'748'408.00 en 2017). Le décompte final doit nous être adressé pour le mois de juillet 2019.

ÉVOLUTION DE LA PARTICIPATION D'EPALINGES À LA FACTURE SOCIALE CANTONALE							
	Comptes 2015 *	Ecart 15/16	Comptes 2016 *	Ecart 16/17	Comptes 2017 °	Ecart 17/18	Comptes 2018 **
Participation communale (y compris enseignement spécialisé)	8'049'729	+ 11.13%	8'945'707	- 12.47%	7'830'152	+ 16.88%	9'152'086
Nombre de points écartés (dès 2011)	14.37		14.66		15.52		15.12

* Tenu compte du décompte final comptabilisé sur l'exercice suivant

° Tenu compte du décompte final 2017 comptabilisé sur l'exercice 2018

** Montant provisoire correspondant aux acomptes payés en 2018

En 2018, la participation provisoire aux charges de la réforme policière vaudoise s'est élevée à CHF 1'399'619.00 (CHF 1'393'706.00 en 2017, soit + 0.42 %). Nous pouvons encore ajouter que le décompte final 2017 remboursé en 2018 s'est élevé à CHF 83'037.00 (en faveur d'Epalinges).

2.6 Centre par nature 36 - Aides et subventions

Les aides et subventions à des institutions privées, ainsi que les aides individuelles sont plus basses que le budget de CHF 264'543.00 (- 7.31 %).

Cette différence provient, principalement, de la participation à l'AVASAD (soins à domicile) moins élevée que les prévisions (- CHF 92'982.00) et des estimations du nombre d'abonnements Mobilis délivrés aux jeunes palinzards, toujours très difficiles à évaluer à l'avance (- CHF 22'398.35).

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les produits courants ou les revenus épurés ont augmenté de CHF 11'212'996.86 (+ 24.21 %) par rapport à l'année précédente et de CHF 8'933'891.90 (+ 17.07 %) par rapport au budget.

3.1 Centres par nature 40 - Impôts, 41 - Patentes et concessions et 44 - Parts à des recettes cantonales

Les acomptes des impôts sur le revenu et la fortune sont répartis provisoirement entre le canton et la(les) commune(s) de domicile au début de l'année. La répartition provisoire des impôts peut donc être différente de la répartition réelle (situation du contribuable au 31 décembre faisant foi).

Comme indiqué à la page 3 et à l'instar des explications apportées lors du bouclage des comptes 2017, en complément aux demandes de modifications d'acomptes ou de l'état d'avancement des taxations définitives par l'ACI, l'exercice 2018 a également vu plusieurs importantes corrections dans l'imposition sur le revenu et la fortune des personnes physiques avec des rectifications d'impôts d'années antérieures (+ CHF 1'642'623.12 concernant treize contribuables), dans la correction de taxations antérieures d'impôts sur le bénéfice et le capital (+ CHF 613'506.75 pour quatre sociétés), dans des rectifications de l'imposition de quatre contribuables dits « sourciers mixtes » (contribuables étrangers exerçant une activité lucrative dépendante et imposés à la source, pour - CHF 324'596.49), dans des corrections d'impôt à la source de trois sociétés (+ CHF 629'017.05), dans la rectification de taxations d'impôt anticipé réel et supputé de cinq contribuables (- CHF 226'721.52), ainsi que dans une correction de droit de mutation d'une société (+ 179'467.20).

Ces importantes modifications, sur un nombre de contribuables relativement limité, représentent un montant global encaissé supérieur de CHF 2'513'296.11 par rapport aux chiffres réels de l'année 2018.

Sinon et comme déjà évoqué, les recettes conjoncturelles se sont extrêmement bien comportées en 2018, nous permettant d'anticiper le paiement d'une charge complémentaire non négligeable qu'il aurait fallu repayer sur l'exercice 2019 seulement, lors du bouclage de la facture sociale 2018.

Nous rappelons que ces revenus doivent toujours être mis en balance avec le fait qu'ils sont le fruit de recettes aléatoires et rétrocédées à hauteur de 50 % au Canton. En effet, elles doivent toujours être reversées dans un « pot commun » à disposition de l'ensemble des communes vaudoises et prises en compte dans le calcul de la facture sociale (auxquelles est encore ajouté le 30 % de l'impôt sur les frontaliers de CHF 292'389.40 en 2018).

Cette opération implique une différence qui apparaîtra lors du décompte final en juillet 2019, puisque les acomptes de la facture sociale 2018 étaient basés sur les rentrées fiscales 2016.

Sur le plan des personnes morales, les rentrées fiscales ont été supérieures aux prévisions ; mais il convient, là encore, de se souvenir que l'impact de la RIE III dans notre Canton changera complètement la donne dès l'exercice 2019.

Pour terminer, les acomptes facturés au titre de l'impôt sur la dépense (forfaits fiscaux) sont un peu inférieurs à nos attentes (- CHF 76'773.13 sur une prévision de CHF 460'000.00).

Dans l'ensemble, les rentrées fiscales 2018 ont donc été nettement supérieures à celles de l'exercice précédent.

D'un point de vue global, même si la différence de + 11.97 % par rapport au budget peut sembler importante, cette année, elle se concentre principalement sur l'impôt sur les successions et donations, dont la moitié doit être reversée au Canton dans le cadre du décompte annuel sur la facture sociale.

Il est également toujours très important de bien considérer la nature aléatoire des recettes fiscales conjoncturelles, qui peuvent fortement varier d'un exercice comptable à l'autre.

COMPARAISON DES IMPÔTS (chapitre 210)							
Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart C18/B18		Comptes 2017	Ecart C18/C17	
Coefficient communal	66	66	en CHF	en %	66	en CHF	en %
Impôt sur le revenu	22'158'231	22'500'000	-341'769	-1.52	20'613'462	+1'544'769	+7.49
Impôt sur la fortune	4'020'619	4'300'000	-279'381	-6.50	3'789'783	+230'836	+6.09
Impôt à la source	808'301	1'000'000	-191'699	-19.17	1'183'937	-375'636	-31.73
Impôt sur la dépense	383'227	460'000	-76'773	-16.69	449'776	-66'549	-14.80
Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1'331'340	1'000'000	+331'340	+33.13	501'906	+829'434	+165.26
Impôt sur le capital des personnes morales	313'048	200'000	+113'048	+56.52	-458'754	+771'802	-168.24
Impôt complémentaire sur les immeubles	200'179	190'000	+10'179	+5.36	194'773	+5'406	+2.78
Impôt foncier	2'180'344	2'150'000	+30'344	+1.41	2'086'777	+93'567	+4.48
Droits de mutation	950'373	1'000'000	-49'627	-4.96	1'047'266	-96'893	-9.25
Impôt sur les successions et donations	5'419'507	1'000'000	+4'419'507	+441.95	1'157'193	+4'262'314	+368.33
Impôt sur les chiens	33'080	35'000	-1'920	-5.49	34'800	-1'720	-4.94
Impôt sur les tombolas et lotos	250	1'000	-750	-75.04	331	-81	-24.59
Impôts récupérés après défalcation	116'563	120'000	-3'437	-2.86	86'277	+30'286	+35.10
Patentes tabac	34'211	35'000	-789	-2.26	34'762	-551	-1.59
Intérêts de retard sur impôts	226'538	250'000	-23'462	-9.38	204'784	+21'754	+10.62
Amendes et soustractions	71	500	-429	-85.80	201	-130	-64.68
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	1'114'662	850'000	+264'662	+31.14	579'239	+535'423	+92.44
Recettes fiscales brutes	39'290'544	35'091'500	+4'199'044	+11.97	31'506'513	+7'784'031	+24.71

3.2 Centre par nature 42 - Revenus du patrimoine

A l'instar de ces dernières années, comme les taux de rémunération des liquidités sont toujours inexistantes, voire transformés en taux d'intérêts négatifs, un bon niveau de trésorerie ne permet plus de rentabiliser les capitaux du patrimoine financier.

Les intérêts de retard facturés sur les impôts dus par les personnes physiques et morales ont été plus élevés que les deux exercices précédents, mais sont toujours un peu inférieurs aux prévisions, soit - CHF 23'461.59 par rapport au budget (- CHF 95'215.67 en 2017), mais néanmoins supérieurs de + CHF 21'754.08 par rapport aux comptes 2017.

3.3 Centre par nature 45 - Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus du centre par nature 45 augmentent à nouveau sensiblement. Cette différence s'explique par le fait que les chiffres 2018 sont basés sur les derniers résultats connus au moment de l'élaboration du budget, soit le décompte de l'année 2016.

4. INVESTISSEMENTS

Les dépenses nettes d'investissements 2018 sont en augmentation et représentent CHF 8'088'853.85 contre CHF 7'346'630.10 en 2017.

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR TYPE D'INVESTISSEMENT		
Investissements du patrimoine administratif		
Ouvrages d'assainissement	890'471.59	
Ouvrages de génie civil	1'432'425.53	
Bâtiments et constructions	5'531'644.18	
Véhicules, matériel d'exploitation	<u>249'882.55</u>	8'104'423.85
Subsides et participations de tiers		-15'570.00
Investissements nets		8'088'853.85

Les comptes d'investissements du patrimoine administratif sont détaillés en fin de brochure.

5. TRÉSORERIE ET ENDETTEMENT

Les liquidités générées en 2018 ont financé l'ensemble des charges de fonctionnement et la majorité des investissements.

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE - RÉSUMÉ 2018		
Autofinancement		8'248'361.84
Variations des postes du bilan		
Diminution des débiteurs	1'715'954.01	
Défalcations sur les débiteurs	<u>-261'895.43</u>	1'454'058.58
Fractionnement de bien-fonds, immeuble Polny 5 (permis 9/2015)		34'500.00
Augmentation des actifs transitoires		-1'085'383.55
Diminution des prêts (prêt sans amortissement FC Epalinges)		2'400.00
Correction participation à Gedrel SA (part non libérée non due)		188'400.00
Diminution des engagements courants		-226'268.43
Variation des stocks (mazout, essence et sel pour le déneigement)		-22'938.25
Variation des fonds spéciaux (fonds des élèves méritants)	-100.00	
Variation des fonds affectés (autres biens - appartements protégés)	<u>726'893.89</u>	726'793.89
Prêt sans intérêt du Canton - création Fondation Epalogements		97'500.00
Diminution des passifs transitoires		-191'086.65
Flux de trésorerie lié à l'activité	A	9'226'337.43
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissements	B	-8'088'853.85
Flux de trésorerie lié aux financements à moyen et long termes	C	3'100'000.00
Total (A+B+C)		4'237'483.58
Disponibilités au 1 ^{er} janvier		2'935'743.19
Disponibilités au 31 décembre		<u>7'173'226.77</u>
Variation de la trésorerie (augmentation)		4'237'483.58

Les emprunts de CHF 900'000.00 et CHF 1'000'000.00 arrivant à échéance les 11 janvier 2018 (2.45 %) et 3 mai 2018 (2.20 %) auprès de POSTFINANCE et la SUVA ont été renouvelés et augmentés de CHF 3'100'000.00, en consolidation d'un nouveau prêt de CHF 5'000'000.00 conclu auprès de la Caisse de pensions de la MIGROS (MIGROS Pensionskasse) le 3 mai 2018 pour une période de 15 ans, au taux de 1.25 %.

Endettement net

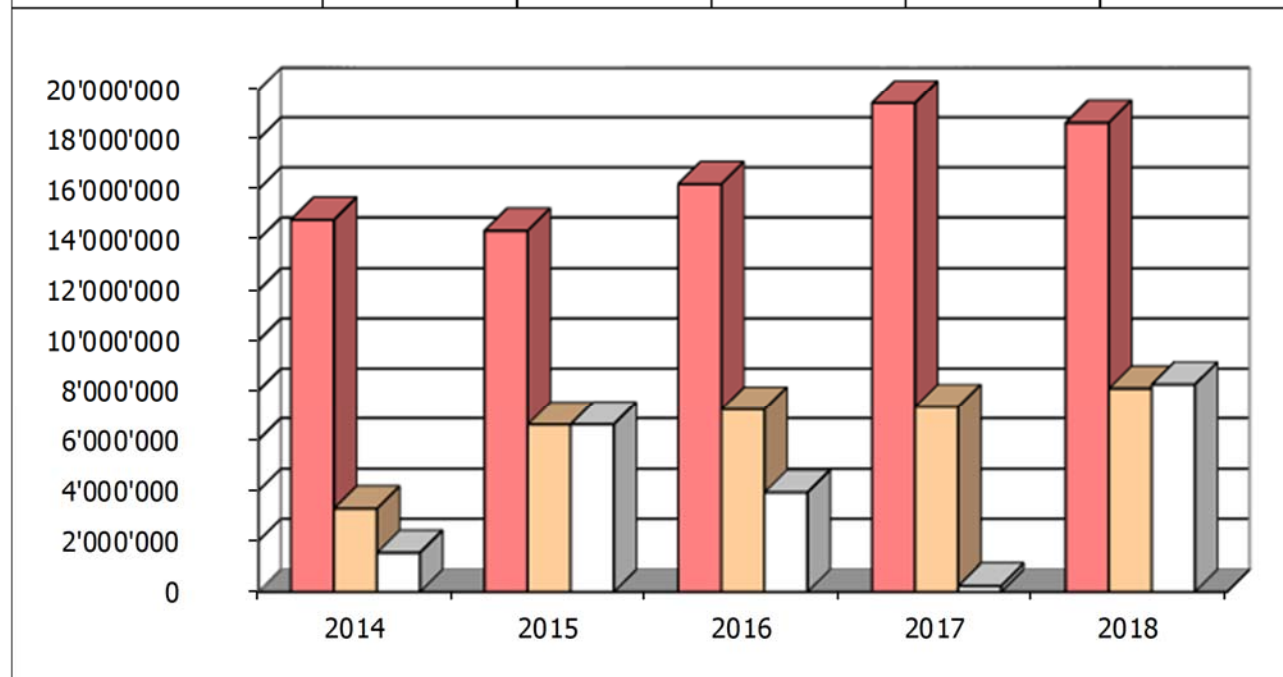
L'endettement net correspond aux dettes à court et à long termes additionnées aux engagements courants envers les tiers, sous déduction des actifs financiers exigibles (disponibilités, débiteurs, placements du patrimoine financier et actifs transitoires).

Attention : l'endettement net ne correspond pas à la dette communale !

Le ratio de l'endettement net par rapport à la marge d'autofinancement s'est bien amélioré, passant de 83.73 en 2017 à 2.26 en 2018 (4.12 en 2016). Il indique le nombre théorique d'années durant lesquelles notre commune devrait destiner toutes les disponibilités annuelles propres au remboursement de la dette.

Bien entendu, la forte diminution de ce ratio s'explique par les conséquentes corrections des recettes fiscales opérées en 2017, ainsi que de recettes fiscales conjoncturelles exceptionnelles en 2018, alors que des investissements toujours élevés ont également été effectués en recourant de manière raisonnable à l'emprunt (les liquidités courantes sont toujours maintenues les plus basses possibles, sachant qu'elles seraient impactées par des intérêts négatifs si nous devions en avoir trop à disposition).

Dette communale	31'300'000	33'300'000	31'300'000	33'800'000	36'900'000
	2014	2015	2016	2017	2018
Endettement net	14'789'651	14'357'027	16'214'645	19'450'208	18'657'963
Investissements nets	3'296'712	6'626'063	7'243'300	7'346'630	8'088'854
Autofinancement	1'531'464	6'633'258	3'939'906	232'285	8'248'362



6. ÉTAT DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES

Utilisation des financements spéciaux et fonds de réserves

Compte	Objet	31.12.2012	Mouvements	31.12.2013	Mouvements	31.12.2014	Mouvements	31.12.2015	Mouvements	31.12.2016	Mouvements	31.12.2017	Mouvements	Actuel	Budget	Prévisible
														31.12.2018		31.12.2019
Fonds alimentés par des recettes affectées		2'071'241.71		1'782'419.23		1'523'999.65		1'117'042.36		1'081'100.07		1'212'985.30		642'706.62		143'706.62
9280.00.001 Fonds du Service du feu		151'412.52	-94'005.45	57'407.07	-57'407.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9280.00.002 Fonds du Réseau d'égouts et d'épuration		1'919'829.19	-194'817.03	1'725'012.16	-201'012.51	1'523'999.65	-406'957.29	1'117'042.36	-35'942.29	1'081'100.07	131'885.23	1'212'985.30	-570'278.68	642'706.62	-499'000.00	143'706.62
Fonds de renouvellement et de rénovation		1'421'270.00		1'506'770.00		1'521'270.00		1'496'187.40		1'447'851.30		1'327'101.30		1'484'980.00		1'354'980.00
9281.00.004 Renouvellement du matériel informatique		220'000.00	0.00	220'000.00	0.00	220'000.00	99'000.00	319'000.00	-28'000.00	291'000.00	-120'000.00	171'000.00	11'000.00	182'000.00	-130'000.00	52'000.00
9281.00.011 Entretien terrain de sport de la Croix-Blanche		19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00
9281.00.014 Entretien terrains du Bois-de-la-Chapelle		10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00
9281.00.018 Entretien du réseau routier		500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
9281.00.022 Entretien et rénovation des ruisseaux		6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00
9281.00.023 Entretien de l'éclairage public		12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00
9281.00.024 Animations, réceptions et manifestations		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'300.00	-2'465.00	2'835.00	-750.00	2'085.00	0.00	2'085.00	0.00	2'085.00
9281.00.026 Mensurations cadastrales et SIT		112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00
9281.00.035 Entretien et rénovation des bâtiments		450'000.00	-14'500.00	435'500.00	64'500.00	500'000.00	-129'382.60	370'617.40	-17'496.10	353'121.30	0.00	353'121.30	146'878.70	500'000.00	0.00	500'000.00
9281.00.036 Renouvellement des véhicules		90'700.00	100'000.00	190'700.00	-50'000.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00
9281.00.037 Places de parc au Collège du Village		375.00	0.00	375.00	0.00	375.00	0.00	375.00	-375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds de réserve		12'017'086.80		14'206'584.40		13'548'456.15		14'416'523.40		16'213'939.45		14'343'771.37		20'593'201.98		17'553'101.98
9282.00.000 Parcelle bourse des pauvres		135'595.55	0.00	135'595.55	0.00	135'595.55	-135'595.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9282.00.001 Fonds des élèves méritants		8'480.00	0.00	8'480.00	0.00	8'480.00	-71.15	8'408.85	-100.00	8'308.85	-50.00	8'258.85	-100.00	8'158.85	-100.00	8'058.85
9282.00.003 Fonds des aides communales		60'308.90	0.00	60'308.90	-5'561.45	54'747.45	125'122.20	179'869.65	-15'569.40	164'300.25	-29'847.75	134'452.50	-14'294.25	120'158.25	-11'000.00	109'158.25
9282.00.005 Contributions de remplacement abris P.C.		319'987.70	-180'551.90	139'435.80	-139'435.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9282.00.006 Fonds d'aides LADB - prévention de l'alcoolisme		0.00	0.00	0.00	28'819.00	28'819.00	27'241.00	56'060.00	35'153.55	91'213.55	34'762.35	125'975.90	29'210.65	155'186.55	14'800.00	169'986.55
9282.00.008 Equipements communautaires		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	996'825.05	996'825.05	95'825.00	1'092'650.05	803'069.55	1'895'719.60	55'400.00	1'951'119.60	0.00	1'951'119.60
9282.00.009 Fonds énergie et développement durable (FEEDD)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'412.00	37'412.00	58'473.60	95'885.60	-15'000.00	80'885.60
9282.20.000 Provision pour pertes sur débiteurs		3'200.00	0.00	3'200.00	56'800.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	-50'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
9282.20.001 Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)		1'678'000.00	-79'100.00	1'598'900.00	-313'600.00	1'285'300.00	192'400.00	1'477'700.00	-6'200.00	1'471'500.00	-188'200.00	1'283'300.00	-103'900.00	1'179'400.00	0.00	1'179'400.00
9282.30.001 Provision régulation péréquations intercommunales		2'056'870.65	1'313'330.50	3'370'201.15	-1'235'650.00	2'134'551.15	-537'854.30	1'596'696.85	538'306.90	2'135'003.75	-588'587.40	1'546'416.35	1'566'344.50	3'112'760.85	-500'000.00	2'612'760.85
9282.30.002 Provision régulation pour corrections d'impôts		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'006'273.17	1'006'273.17	2'513'296.11	3'519'569.28	0.00	3'519'569.28
9282.40.000 Garantie de déficit de la petite enfance		1'036'520.00	770'819.00	1'807'339.00	700'000.00	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	-700'000.00	1'807'339.00
9282.50.000 Fonds de réserve pour les amortissements futurs		6'668'124.00	365'000.00	7'033'124.00	250'500.00	7'283'624.00	200'000.00	7'483'624.00	1'150'000.00	8'633'624.00	-2'945'000.00	5'688'624.00	2'095'000.00	7'783'624.00	-1'828'800.00	5'954'824.00
9282.90.000 Heures supplémentaires du personnel		50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	100'000.00	150'000.00	0.00	150'000.00
Capital		4'856'893.96		4'860'779.34		4'863'197.33		4'867'001.09		4'870'107.73		4'874'206.58		4'877'453.87		4'877'453.87
9290.00.000 Capital		4'856'893.96	3'885.38	4'860'779.34	2'417.99	4'863'197.33	3'803.76	4'867'001.09	3'106.64	4'870'107.73	4'098.85	4'874'206.58	3'247.29	4'877'453.87	0.00	4'877'453.87
Fonds spéciaux		10'019'127.65		7'475'276.20		7'087'563.87		6'441'125.06		4'823'688.06		749'942.44		120'548.55		115'548.55
9233.00.000 Fonds Monti/Pache - prix de dessin et de français		228.85	-100.00	128.85	-100.00	28.85	-28.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9233.00.001 Fonds spectacles scolaires		13'009.20	10'389.60	23'398.80	-254.20	23'144.60	-96.05	23'048.55	0.00	23'048.55	0.00	23'048.55	0.00	23'048.55	0.00	23'048.55
9233.10.000 Fonds Ingvar Kamprad		10'005'889.60	-2'554'141.05	7'451'748.55	-387'358.13	7'064'390.42	-646'313.91	6'418'076.51	-1'617'437.00	4'800'639.51	-4'073'745.62	726'893.89	-726'893.89	0.00	0.00	0.00
9233.10.001 Prêt sans intérêt création Fondation Epalogements		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97'500.00	97'500.00	-5'000.00	92'500.00
TOTAL disponible		30'385'620.12	-553'790.95	29'831'829.17	-1'287'342.17	28'544'487.00	-211'907.69	28'337'879.31	98'807.30	28'436'686.61	-5'928'679.62	22'508'006.99	5'210'884.03	27'718'891.02	-3'674'100.00	24'044'791.02

Mouvements : + = attribution(s) / - = prélèvement(s)

Les prévisions budgétaires faisaient état d'un prélèvement total sur les différents fonds de réserves de CHF 2'385'100.00.

Malgré toutes les corrections apportées et si l'on soustrait la part finale prélevée sur le fonds Ingvar Kamprad (Epalogements protégés) et le prêt du Canton lié à la création de la Fondation y relative, le résultat de l'exercice 2018 a permis d'alimenter ces fonds à hauteur de CHF 5'840'277.92.

7. CONCLUSIONS

Après des comptes 2017 au résultat mitigé, la gestion financière de la Municipalité en 2018 permet de se prémunir d'une partie des effets importants liés à l'entrée en vigueur de la RIE III dans le Canton en 2019.

La marge d'autofinancement 2018 autorise non seulement l'amélioration des prévisions découlant de cette profonde mutation, mais avant tout, de couvrir l'ensemble des amortissements obligatoires usuels.

Néanmoins et en parallèle, les lourds investissements à venir impacteront la marge disponible, cette dernière étant également parfois influencée par des éléments extraordinaires, alors même que nous ne sommes également pas à l'abri d'autres imprévus pouvant peser sur le résultat.

Pour terminer, même si les futurs renouvellements d'emprunts ou la conclusion de nouveaux prêts à des taux toujours très attractifs devraient permettre de ne pas trop péjorer la situation, il convient toujours de rester vigilants face aux défis toujours plus nombreux que doivent relever les communes vaudoises.

Diligente face aux défis et mutations qui s'annoncent, la Municipalité assure qu'elle va continuer de maintenir une attention de tous les instants pour une gestion rigoureuse des charges et revenus restant de sa compétence.

Epalinges, le 19 mars 2019

COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2018

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	7'289'873.46	346'355.35	7'331'850.00	326'300.00	6'673'526.65	293'479.15
10	AUTORITÉS	704'920.45	21'102.20	716'800.00	27'000.00	679'182.10	32'236.00
1000	Conseil communal	117'437.22		125'400.00		105'372.75	
3001.000	Rétributions des autorités	19'751.15		17'000.00		17'778.10	
3003.000	Jetons de présence : Conseil communal	23'100.00		26'500.00		23'150.00	
3003.001	Jetons de présence : commissions	29'200.00		26'000.00		30'450.00	
3003.002	Jetons de présence : votations/élections	2'800.00		6'300.00		6'694.20	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'736.30		1'500.00		1'654.65	
3050.010	Assurances accidents	163.40		100.00		150.80	
3069.010	Frais divers et repas du Conseil	12'567.32		11'000.00		9'103.35	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	24'328.90		28'000.00		8'483.55	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00			
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	1'703.15		3'500.00		1'427.10	
3181.000	Affranchissements	2'087.00		5'000.00		6'481.00	
1010	Municipalité	587'483.23	21'102.20	591'400.00	27'000.00	573'809.35	32'236.00
3001.000	Rétributions des autorités	255'079.20		255'080.00		255'079.20	
3001.010	Vacations	101'853.60		101'320.00		101'853.60	
3003.003	Jetons de présence : naturalisations	2'850.00		1'600.00		2'700.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	27'166.25		27'500.00		29'366.40	
3040.010	Cotisations LPP	58'229.65		62'000.00		52'207.20	
3050.010	Assurances accidents	4'564.10		5'600.00		4'310.40	
3061.000	Déplacements et représentation	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3064.000	Frais de téléphone privé	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3091.000	Formation du personnel			1'000.00		300.00	
3131.000	Achats de vin rouge	3'528.00		5'000.00		3'969.00	
3170.000	Frais de réceptions	29'851.78		27'000.00		19'645.30	
3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	15'400.65		15'600.00		15'128.25	
3659.000	Dons, aides et subventions casuels	17'960.00		18'700.00		19'250.00	
3659.010	Dons, aides au développement	25'500.00		25'500.00		24'500.00	
3902.000	Vin blanc Les Dares	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4361.010	Remboursements de traitements		2'004.20				
4361.020	Remboursements de jetons de présence		9'798.00		10'500.00		14'636.00
4391.000	Finances de naturalisation		9'300.00		16'500.00		17'600.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	ADMINISTRATION	798'067.65	148'385.40	748'300.00	2'100.00	757'932.78	27'999.60
1100	Secrétariat municipal et archives	798'067.65	148'385.40	748'300.00	2'100.00	757'932.78	27'999.60
3011.000	Traitements du personnel	385'745.90		495'000.00		432'286.90	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		2'400.00		1'859.20	
3011.050	Inconvénients de fonction			3'000.00		1'647.95	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	182'843.00				69'007.75	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	38'304.30		43'700.00		41'754.30	
3040.000	Cotisations C.I.P.	49'875.05		77'400.00		52'417.25	
3050.000	Assurances maladie et accidents	13'953.65		18'500.00		13'736.05	
3061.000	Déplacements et représentation			1'600.00		857.25	
3062.000	Autres frais de transports			200.00			
3066.000	Frais de subsistance	57.60		200.00			
3091.000	Formation du personnel	1'235.00		4'200.00		4'099.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	8'883.66		10'000.00		10'875.95	
3102.000	Publications, frais d'annonces	425.75		2'000.00		395.15	
3102.010	Journaux, documentation	1'533.00		2'100.00		1'512.50	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	4'708.92		1'500.00		501.85	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	19'865.27		24'000.00		21'104.08	
3181.000	Affranchissements	31'973.61		30'000.00		30'959.85	
3182.000	Frais de téléphone	16'584.99		16'000.00		16'695.00	
3185.000	Honoraires, actes officiels	40'481.80		16'000.00		57'803.40	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	396.15		500.00		419.35	
4311.000	Emoluments de chancellerie		790.00		1'500.00		792.00
4352.000	Ventes d'imprimés et de matériel		171.50		500.00		128.00
4361.010	Remboursements de traitements		103'030.90				27'079.60
4362.000	Remboursements de frais				100.00		
4809.017	Prélèvement sur fonds réserve heures supplémentaires du personnel		44'393.00				
13	RESSOURCES HUMAINES ET ASSURANCES	445'825.43	25'544.65	248'300.00	5'500.00	234'556.11	18'812.05
1300	Ressources humaines et assurances	445'825.43	25'544.65	248'300.00	5'500.00	234'556.11	18'812.05
3011.000	Traitements du personnel	134'050.85		118'000.00			
3011.040	Allocations de ménage et de naissance			300.00			
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	11'782.65		10'500.00			
3040.000	Cotisations C.I.P.	21'971.05		19'700.00			
3040.020	Contribution de recapitalisation C.I.P.					159'783.10	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'719.70		5'000.00			

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3062.000	Autres frais de transports	265.90					
3066.000	Frais de subsistance	55.90					
3091.000	Formation du personnel	6'090.00		1'500.00			
3092.000	Frais de recherche de personnel	39'479.30		15'000.00		39'652.40	
3099.000	Sortie du personnel	14'636.10		18'500.00		4'684.20	
3099.010	Sécurité au travail et chèques REKA	5'589.32		10'500.00		4'887.06	
3099.020	Plan communal de mobilité	7'060.00		10'000.00		260.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	838.02		1'500.00			
3109.000	Autres frais	100.00					
3113.000	Achats de mobilier et équipements	8'517.59		10'000.00			
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'787.80		4'500.00		3'944.15	
3170.000	Frais de réceptions	557.30					
3185.010	Honoraires et frais d'études	24'893.45		5'000.00		3'307.50	
3186.010	Primes assurances accidents et RC commune	17'328.70		17'500.00		17'328.90	
3186.040	Assurances véhicules	708.80		800.00		708.80	
3809.900	Attrib. réserve heures supplémentaires	144'393.00					
4272.000	Locations de places de parc		9'751.25				
4361.100	Participation au bénéfice sur assurances		10'182.60				13'401.60
4361.110	Remises affiliations AVS + CGAF + CG		4'110.80		4'000.00		3'910.45
4909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie		1'500.00		1'500.00		1'500.00
15	AFFAIRES CULTURELLES, MANIFESTATIONS ET COMMUNICATION	1'087'739.36	53'923.00	1'149'700.00	44'400.00	959'878.32	12'667.70
1500	Affaires culturelles, manifestations et communication	481'193.16	5'549.05	536'900.00	4'500.00	416'945.08	4'087.50
3003.004	Commission culturelle	1'400.00		2'400.00		1'800.00	
3011.000	Traitements du personnel	128'231.20		172'500.00		76'266.65	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	4'189.30				115.10	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	11'457.10		15'300.00		6'756.00	
3040.000	Cotisations C.I.P.	19'068.25		27'900.00		12'034.55	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'621.10		6'900.00		2'201.50	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	136.55					
3102.000	Publications, frais d'annonces	36'436.87		35'000.00		39'620.15	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	15'094.96		4'000.00		9'784.05	
3123.000	Electricité	719.55		1'000.00		726.15	
3143.000	Entretien des panneaux d'informations	52.35		2'000.00		151.20	
3143.010	Entretien éclairage de Noël	4'728.40		12'000.00		5'673.70	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'685.90		1'000.00		257.15	
3170.010	Journée des Aînés	23'273.00		24'000.00		22'693.70	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3170.020	Réceptions et manifestations	136'632.08		141'900.00		144'927.58	
3181.000	Affranchissements	19'166.60		30'000.00		27'935.90	
3189.010	Journal d'Epalinges	48'073.25		36'000.00		40'857.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	1'000.00					
3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3523.010	Participation au fonds intercommunal de soutien	226.70				144.70	
4272.010	Taxes marchés villageois		990.00		1'500.00		1'000.00
4272.020	Redevance affichage (SGA)		1'632.95		2'500.00		2'557.50
4359.000	Ventes et prestations diverses		310.00		500.00		530.00
4361.010	Remboursements de traitements		2'616.10				
1510	Loisirs des jeunes - animation socio-culturelle (CAP)	468'363.70	48'373.95	467'500.00	39'900.00	414'408.74	8'580.20
3011.000	Traitements du personnel	304'232.65		314'800.00		257'432.65	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	560.00					
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	37'336.45		20'000.00		40'755.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	29'421.40		29'300.00		26'577.00	
3040.000	Cotisations C.I.P.	43'704.65		46'000.00		34'085.65	
3050.000	Assurances maladie et accidents	12'437.15		14'700.00		10'260.90	
3062.000	Autres frais de transports			200.00			
3080.000	Personnel intérimaire					1'680.00	
3091.000	Formation du personnel	1'985.00		2'000.00		1'090.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'133.75		2'000.00		1'208.37	
3181.000	Affranchissements	665.15		1'500.00		650.20	
3182.000	Frais de téléphone	994.30		1'000.00		698.60	
3653.010	Frais passeports vacances	7'394.60		9'000.00		8'210.30	
3653.040	Activités jeunesse	28'498.60		27'000.00		31'759.52	
4342.000	Contributions de tiers		17'501.20		29'400.00		
4361.000	Remboursements A.P.G.		6'606.35				
4361.010	Remboursements de traitements		9'340.05				
4652.010	Participations sur activités jeunesse		7'791.35		7'500.00		5'260.20
4652.020	Participations pour passeports vacances		2'135.00		3'000.00		2'570.00
4809.000	Prélèvement sur fonds d'aides LADB		5'000.00				
4809.015	Prélèvement sur fonds de réserve animation						750.00
1520	Subventions aux sociétés	138'182.50		145'300.00		128'524.50	
3161.010	Loyers Ecole en plein air de l'Arzillier	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
3653.020	Participation Fondation enseignement musique (FEM)	88'682.50		90'300.00		79'024.50	
3653.050	Subventions aux sociétés	22'500.00		28'000.00		22'500.00	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS	309'717.14	20'328.10	352'950.00	9'800.00	246'456.84	15'977.80
1700	Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle	98'735.46		133'700.00		42'508.70	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	768.10		500.00		184.00	
3121.000	Eau	2'295.75		2'400.00		1'933.50	
3123.000	Electricité	4'025.35		2'400.00		2'391.90	
3133.000	Produits de nettoyage	1'100.00		800.00		920.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	43'931.54		57'600.00		2'843.45	
3145.010	Entretien des terrains	14'007.97		18'000.00		14'604.10	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	14'171.75		32'000.00		1'200.00	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3161.020	Loyers des terrains	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	435.00		500.00		431.75	
3902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sport	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
1710	Centre sportif de la Croix-Blanche	110'506.68	20'328.10	114'250.00	9'800.00	94'588.14	15'977.80
3011.000	Traitements du personnel	19'627.85		19'700.00		20'142.75	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	240.00		300.00		240.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'726.15		1'800.00		1'884.60	
3040.000	Cotisations C.I.P.	3'195.00		3'200.00		2'652.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	748.95		800.00		807.15	
3064.000	Frais de téléphone privé	72.00				72.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	300.00				300.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	861.85		1'000.00		800.00	
3121.000	Eau	16'867.10		9'500.00		11'727.50	
3123.000	Electricité	11'285.00		11'000.00		10'674.00	
3133.000	Produits de nettoyage	1'035.00		1'000.00		960.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	12'996.05		10'800.00		22'211.85	
3145.010	Entretien des terrains	13'644.95		30'200.00		16'520.79	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	26'923.48		22'000.00		4'619.70	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3182.000	Frais de téléphone			350.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	983.30		1'100.00		975.20	
4271.050	Locations d'emplacements		15'599.40		9'800.00		14'649.40
4361.010	Remboursements de traitements		1'281.10				
4363.000	Remboursements de dommages		3'447.60				1'328.40

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1760	Participations à des installations sportives	54'000.00		54'000.00		59'000.00	
3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3653.030	Participation au Tennis Club du Bois-de-Ban	4'000.00		4'000.00		9'000.00	
1770	Subventions aux sociétés sportives	46'475.00		51'000.00		50'360.00	
3653.000	Subventions aux sociétés sportives	46'475.00		51'000.00		50'360.00	
18	TRANSPORTS PUBLICS	3'639'316.55	64'972.00	3'822'800.00	66'000.00	3'557'177.20	65'786.00
1800	Participations aux transports publics	3'639'316.55	64'972.00	3'822'800.00	66'000.00	3'557'177.20	65'786.00
3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	2'854'730.00		2'885'100.00		2'802'297.00	
3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	714'586.55		867'700.00		684'880.20	
3663.000	CFF : achat abonnements généraux	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4653.000	CFF : vente de cartes journalières		64'972.00		66'000.00		65'786.00
19	SERVICE INFORMATIQUE	304'286.88	12'100.00	293'000.00	171'500.00	238'343.30	120'000.00
1900	Service informatique	304'286.88	12'100.00	293'000.00	171'500.00	238'343.30	120'000.00
3091.000	Formation du personnel	9'693.00		5'000.00			
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'893.65		7'000.00		3'294.25	
3102.010	Journaux, documentation	109.00		200.00			
3111.010	Achats de matériel et d'équipements	110'566.35		110'000.00		71'275.60	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	175'570.45		161'000.00		157'173.10	
3182.000	Frais de téléphone	3'679.48		7'000.00		3'878.60	
3186.020	Assurance ordinateurs	2'774.95		2'800.00		2'721.75	
4359.010	Ventes diverses		100.00		500.00		
4801.000	Prélèvement sur fonds matériel informatique		12'000.00		171'000.00		120'000.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	21'904'127.57	50'122'573.44	13'517'700.00	43'841'100.00	21'979'049.04	50'164'461.92
20	SERVICE DES FINANCES	749'992.39	65'891.10	732'300.00	63'500.00	663'346.08	75'605.12
2010	Service des finances	749'992.39	65'891.10	732'300.00	63'500.00	663'346.08	75'605.12
3011.000	Traitements du personnel	490'560.30		483'500.00		451'243.65	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	43'143.50		43'000.00		39'424.30	
3040.000	Cotisations C.I.P.	82'556.80		81'100.00		64'069.75	
3050.000	Assurances maladie et accidents	17'338.45		19'200.00		15'634.80	
3061.000	Déplacements et représentation	1'560.60		1'600.00		1'560.60	
3062.000	Autres frais de transports	30.00		200.00			
3066.000	Frais de subsistance	60.00		500.00		70.00	
3091.000	Formation du personnel	190.00		2'000.00		540.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	19'336.40		13'000.00		12'710.65	
3102.010	Journaux, documentation	1'011.80		1'000.00		1'101.20	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			3'500.00		2'184.65	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'443.18		6'500.00		7'591.01	
3181.010	Frais CCP	2'217.67		3'000.00		2'463.97	
3183.000	Frais bancaires	14'897.27		23'000.00		27'622.20	
3184.000	Frais de contentieux	35'262.97		23'000.00		16'682.10	
3185.020	Honoraires contrôle des comptes	35'183.45		27'000.00		19'247.20	
4359.900	Location matériel lotos		250.00		300.00		250.00
4361.010	Remboursements de traitements						4'924.75
4362.000	Remboursements de frais		406.30		200.00		529.60
4362.020	Remboursements frais de contentieux		12'234.80		10'000.00		9'756.15
4809.003	Prélèvement sur fonds Kamprad						3'144.62
4901.002	Imputation interne frais du personnel pour les déchets						45'000.00
4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		45'000.00		45'000.00		
4902.005	Imputation interne frais administratifs pour les déchets		6'000.00		6'000.00		10'000.00
4909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4909.006	Imputation interne frais administratifs pour l'accueil de jour		1'000.00		1'000.00		1'000.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPÔTS	7'645'676.26	40'205'308.27	1'972'000.00	35'106'500.00	3'168'022.18	34'935'203.38
2100	Impôts	7'645'676.26	40'205'308.27	1'972'000.00	35'106'500.00	3'168'022.18	34'935'203.38
3184.000	Frais de contentieux	14'127.81		13'000.00		14'415.88	
3187.000	Office d'impôt : taxation, perception	212'059.47		225'000.00		202'654.37	
3290.000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	19'145.45		23'000.00		19'900.54	
3301.000	Défalcations sur impôts prélevés	261'634.93		180'000.00		191'928.64	
3301.020	Défalcations sur impôt foncier	260.50		1'000.00			
3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles	3'830'077.50		1'495'000.00		1'457'595.60	
3809.000	Attribution fonds d'aides LADB	34'210.65		35'000.00		34'762.35	
3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	3'274'159.95				1'246'764.80	
4001.000	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		22'158'231.36		22'500'000.00		20'613'461.73
4002.000	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'020'618.51		4'300'000.00		3'789'782.94
4003.000	Impôt à la source		808'301.17		1'000'000.00		1'183'937.12
4004.000	Impôt sur la dépense		383'226.87		460'000.00		449'775.83
4011.000	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1'331'340.45		1'000'000.00		501'906.00
4012.000	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		313'048.05		200'000.00		-458'754.05
4013.000	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		200'179.40		190'000.00		194'772.65
4020.000	Impôt foncier		2'180'344.05		2'150'000.00		2'086'777.35
4040.000	Droits de mutation		950'372.60		1'000'000.00		1'047'265.60
4050.000	Impôt sur les successions et donations		5'419'507.10		1'000'000.00		1'157'192.70
4061.000	Impôt sur les chiens		33'080.00		35'000.00		34'800.00
4063.000	Impôt sur les tombolas et lotos		249.60		1'000.00		330.85
4090.000	Impôts récupérés après défalcation		116'563.46		120'000.00		86'276.95
4101.000	Taxes LADB et patentes de tabac		34'210.65		35'000.00		34'762.35
4221.000	Intérêts de retard sur impôts		226'538.41		250'000.00		204'784.33
4370.000	Amendes et soustractions		71.00		500.00		200.60
4411.000	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'114'661.75		850'000.00		579'238.80
4809.000	Prélèvement sur fonds d'aides LADB				15'000.00		
4809.013	Dissolution provision pour pertes sur débiteurs		153'900.00				188'200.00
4809.016	Prélèvement sur fonds de régulation d'impôts		760'863.84				3'240'491.63

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	9'107'127.25	9'124'480.18	9'081'300.00	6'939'000.00	9'764'146.67	8'083'052.42
2200	Service financier	9'107'127.25	9'124'480.18	9'081'300.00	6'939'000.00	9'764'146.67	8'083'052.42
3210.000	Intérêts sur dettes à court terme			5'000.00		41.67	
3223.033	Intérêts Swiss Life 2008 - 2017					42'750.00	
3223.037	Intérêts Vaudoise 2009 - 2020	53'200.00		53'200.00		53'200.00	
3223.051	Intérêts Postfinance 2010 - 2018	673.75		700.00		22'050.00	
3223.052	Intérêts SUVA 2010 - 2018	7'516.65		7'550.00		22'000.00	
3223.053	Intérêts Vaudoise 2010 - 2025	31'950.00		31'950.00		31'950.00	
3223.054	Intérêts AXA 2011 - 2026	46'250.00		46'250.00		46'250.00	
3223.055	Intérêts Postfinance 2012 - 2021	25'600.00		25'600.00		25'600.00	
3223.056	Intérêts AXA Leben 2012 - 2027	43'750.00		43'750.00		43'750.00	
3223.057	Intérêts SUVA 2012 - 2022	36'250.00		36'250.00		36'250.00	
3223.058	Intérêts Vaudoise 2013 - 2028	47'500.00		47'500.00		47'500.00	
3223.059	Intérêts SUVA 2013 - 2024	39'400.00		39'400.00		39'400.00	
3223.060	Intérêts Postfinance 2014 - 2023	27'600.00		27'600.00		27'600.00	
3223.061	Intérêts Postfinance 2014 - 2029	42'250.00		42'250.00		42'250.00	
3223.062	Intérêts Pensionskasse Post 2015 - 2030	49'000.00		49'000.00		49'000.00	
3223.063	Intérêts AXA Leben 2017 - 2034	45'000.00		45'000.00			
3223.900	Intérêts sur nouveaux emprunts	41'145.85		123'000.00		23'750.00	
3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	8'570'041.00		8'457'300.00		8'474'664.00	
3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement					736'141.00	
4221.010	Revenus comptes courants et placements				1'500.00		
4222.000	Revenus des titres et dividendes		17'040.00		15'700.00		17'040.00
4412.000	Redistribution de la taxe CO2		9'536.25		4'300.00		5'103.80
4520.000	Retour du fonds de péréquation		7'394'777.00		6'653'000.00		6'967'920.00
4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente		1'453'327.00				736'141.00
4909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs		131'546.12		166'200.00		242'397.22
4909.004	Imputation interne locaux service du feu		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures		98'253.81		78'300.00		94'450.40

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON-VENTILÉS	4'401'331.67	726'893.89	1'732'100.00	1'732'100.00	8'383'534.11	7'070'601.00
2300	Amortissements	4'401'331.67	726'893.89	1'732'100.00	1'732'100.00	8'383'534.11	7'070'601.00
3311.000	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	711'914.80		778'800.00		683'071.90	
3312.000	Amortissements obligatoires des bâtiments	621'761.73		895'900.00		570'854.41	
3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	24'849.30					
3315.000	Amortissements d'autres subventions			57'400.00			
3321.000	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	728'927.14				4'074'607.80	
3803.010	Attribution fonds entretien des bâtiments	218'878.70					
3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement					3'000'000.00	
3809.200	Attribution fonds de réserve pour amortissements futurs	2'095'000.00				55'000.00	
4809.003	Prélèvement sur fonds Kamprad		726'893.89				4'070'601.00
4809.014	Prélèvement sur fonds de réserve amortissements futurs				1'732'100.00		3'000'000.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	4'540'648.32	1'390'547.49	4'934'650.00	1'116'350.00	4'367'224.74	1'240'717.32
31	TERRAINS		29'799.40		29'800.00		29'466.25
3100	Terrains, exploitations		29'799.40		29'800.00		29'466.25
4232.000	Droits de superficie		23'279.40		23'500.00		23'143.55
4232.010	Loyers des terrains et fermages		6'280.00		6'300.00		6'322.70
4271.050	Locations d'emplacements		240.00				
32	FORÊTS ET PÂTURAGES	518'218.45	173'900.40	573'500.00	144'650.00	471'109.40	235'309.55
3200	Forêts, exploitation	186'336.13	93'706.75	164'200.00	97'500.00	156'176.33	130'338.25
3011.000	Traitements du personnel	58'277.93		39'200.00		54'812.84	
3011.030	Indemnités de piquet	18.80					
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	552.00		400.00		506.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'183.82		3'500.00		4'906.22	
3040.000	Cotisations C.I.P.	9'358.86		6'300.00		7'406.10	
3050.000	Assurances maladie et accidents	5'347.62		4'500.00		4'982.92	
3062.000	Autres frais de transports	509.40		600.00		161.79	
3064.000	Frais de téléphone privé	98.40		100.00		72.16	
3091.000	Formation du personnel	226.00		3'000.00		1'636.00	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	17'632.30		15'000.00		12'446.65	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires			2'000.00		607.60	
3124.010	Achats de carburants	7'014.75		12'600.00		7'092.90	
3134.030	Reboisement	387.00		1'000.00		1'959.95	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	5'609.50		6'000.00		4'508.45	
3146.000	Entretien des routes forestières	7'365.40		8'000.00		7'623.40	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	3'845.75		4'500.00		2'760.15	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	7'255.60		2'000.00		191.50	
3163.000	Locations véhicules et machines	4'976.75		10'000.00		781.20	
3182.000	Frais de téléphone	612.40		800.00		530.35	
3186.040	Assurances véhicules	3'166.50		3'200.00		2'851.70	
3189.020	Prestations services d'écorçages	765.45		11'000.00			
3192.000	Taxes sur les véhicules	415.00		500.00		275.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	900.00		500.00			
3518.000	Triage forestier	6'248.35		6'500.00		6'128.00	
3659.030	Participations Jorat, terre à vivre	7'520.00		7'600.00		7'520.00	
3909.000	Imputation interne revenus forêts de protection	33'048.55		15'400.00		26'415.05	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4355.000	Ventes de bois		31'812.45		18'000.00		21'629.40
4356.000	Contributions de tiers		816.00		1'000.00		62'905.50
4361.010	Remboursements de traitements		282.65				
4518.010	Subvention cantonale		14'301.10		2'500.00		4'090.65
4657.000	Droits de douane sur carburants				400.00		342.75
4903.001	Bois pour le chauffage de la voirie				10'000.00		6'795.00
4909.001	Imputation interne frais forêts de protection		46'494.55		65'600.00		34'574.95
3201	Forêts, sentiers et places d'accueil	176'056.83	531.85	159'100.00		155'033.45	
3011.000	Traitements du personnel	115'035.56		88'800.00		110'664.79	
3011.030	Indemnités de piquet	42.50					
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'089.60		900.00		1'022.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	10'232.41		7'900.00		9'905.46	
3040.000	Cotisations C.I.P.	18'473.58		14'300.00		14'952.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	10'144.38		10'200.00		10'044.00	
3062.000	Autres frais de transports					326.66	
3064.000	Frais de téléphone privé					145.69	
3146.030	Entretien des sentiers forestiers	21'038.80		37'000.00		7'971.85	
4361.010	Remboursements de traitements		531.85				
3202	Forêts, travaux pour des tiers	23'725.48	28'487.75	57'400.00	20'250.00	52'824.41	65'456.25
3011.000	Traitements du personnel	17'483.38		41'800.00		39'745.80	
3011.030	Indemnités de piquet	20.00					
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	165.60		400.00		367.20	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'555.15		3'700.00		3'557.59	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'807.66		6'700.00		5'370.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	1'693.69		4'800.00		3'613.77	
3062.000	Autres frais de transports					117.32	
3064.000	Frais de téléphone privé					52.33	
4361.010	Remboursements de traitements		250.25				
4901.000	Prestations des forêts pour la voirie		7'462.50		11'250.00		13'800.00
4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts		20'775.00		9'000.00		51'656.25

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3203	Forêts de protection	132'100.01	51'174.05	192'800.00	26'900.00	107'075.21	39'515.05
3011.000	Traitements du personnel	62'585.43		91'400.00		54'553.07	
3011.030	Indemnités de piquet	43.70					
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	592.80		900.00		504.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'566.97		8'100.00		4'882.98	
3040.000	Cotisations C.I.P.	10'050.60		14'700.00		7'371.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	5'600.76		10'500.00		4'956.36	
3062.000	Autres frais de transports	936.60		1'400.00		161.03	
3064.000	Frais de téléphone privé	228.60		200.00		71.82	
3909.001	Imputation interne frais forêts de protection	46'494.55		65'600.00		34'574.95	
4361.010	Remboursements de traitements		547.50				
4518.010	Subvention cantonale		15'898.00		10'000.00		10'140.00
4903.000	Bois de feu pour refuges		1'680.00		1'500.00		2'960.00
4909.000	Imputation interne revenus forêts de protection		33'048.55		15'400.00		26'415.05
33	VIGNE	25'304.95	30'296.00	33'500.00	32'300.00	45'970.45	32'884.50
3300	Vigne	25'304.95	30'296.00	33'500.00	32'300.00	45'970.45	32'884.50
3080.010	Vignolage	13'796.90		14'500.00		14'927.90	
3141.000	Entretien du bâtiment			500.00			
3146.020	Entretien des chemins et murs			1'000.00		10'780.00	
3146.040	Exploitation - vinification	8'586.80		14'000.00		17'202.30	
3186.050	Assurance grêle	750.70		1'000.00		682.50	
3191.000	Impôt foncier, taxe agricole	170.55		500.00		377.75	
3904.000	Prestations de la voirie pour la vigne	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4355.010	Vente de vin		20'296.00		22'300.00		22'884.50
4902.000	Vin blanc pour réceptions		10'000.00		10'000.00		10'000.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BÂTIMENTS	3'997'124.92	1'156'551.69	4'327'650.00	909'600.00	3'850'144.89	943'057.02
350	BÂTIMENTS SCOLAIRES (patrimoine administratif)	2'787'009.16	763'673.15	2'781'850.00	521'700.00	2'474'095.04	557'279.35
3500	Collège de la Croix-Blanche et C.V.E.	577'035.91	406'371.45	309'300.00	238'300.00	269'331.53	238'488.60
3011.000	Traitements du personnel	75'156.70		77'500.00		75'877.65	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	528.00		500.00		528.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'542.15				2'703.75	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'697.45		7'000.00		7'138.05	
3040.000	Cotisations C.I.P.	10'969.20		11'000.00		9'107.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'354.65		3'500.00		3'331.00	
3064.000	Frais de téléphone privé	79.20		200.00		180.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	660.00		1'500.00		1'500.00	
3091.000	Formation du personnel					422.40	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			3'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements	3'214.35		4'000.00		2'693.70	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	725.00		4'000.00		11'954.35	
3121.000	Eau	3'312.45		3'000.00		2'991.35	
3122.000	Gaz	16'504.00		17'000.00		16'019.85	
3123.000	Electricité	31'311.55		28'000.00		27'177.65	
3133.000	Produits de nettoyage	3'212.80		4'000.00		5'103.85	
3141.000	Entretien du bâtiment	366'899.06		83'800.00		62'428.30	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	4'476.75		7'000.00		5'546.00	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			3'000.00		2'187.65	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	34'094.70		36'000.00		19'844.78	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	806.80		1'500.00			
3182.000	Frais de téléphone	5'259.55		5'000.00		4'401.50	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'231.55		8'800.00		8'194.30	
4271.000	Locations		960.00		1'000.00		960.00
4272.000	Locations de places de parc		1'800.00		1'500.00		2'250.00
4361.010	Remboursements de traitements		3'393.60				40.70
4362.000	Remboursements de frais		5'032.15		5'000.00		4'437.90
4363.000	Remboursements de dommages		123'385.70				
4803.010	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		41'000.00				
4904.001	Imputation interne loyers AAEE		230'800.00		230'800.00		230'800.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3501	Collège du Village	106'757.25	5'713.70	136'300.00	500.00	156'281.60	2'936.20
3011.000	Traitements du personnel	22'547.90		22'600.00		22'547.90	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	586.05				396.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'073.00		2'000.00		2'056.30	
3040.000	Cotisations C.I.P.	3'412.80		3'400.00		2'874.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	1'197.05		1'100.00		818.20	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	21'246.40		28'000.00		27'341.05	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	121.15		1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	650.00		1'300.00		1'985.30	
3121.000	Eau	633.55		700.00		862.65	
3122.000	Gaz	8'460.05		9'000.00		8'744.80	
3123.000	Electricité	2'168.85		3'200.00		3'008.95	
3133.000	Produits de nettoyage	3'050.00		3'000.00		2'940.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	36'980.10		44'100.00		79'785.00	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			8'500.00		402.20	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'178.65		5'200.00		1'077.15	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'451.70		1'700.00		1'442.10	
4272.000	Locations de places de parc		1'050.00		500.00		1'075.00
4363.000	Remboursements de dommages		4'663.70				1'861.20
3502	Pavillon scolaire du Chaugand	37'188.30	600.00	51'500.00	700.00	34'277.55	690.60
3011.000	Traitements du personnel	11'667.50		11'700.00		11'667.50	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel					346.30	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'046.50		1'100.00		1'076.90	
3040.000	Cotisations C.I.P.	1'765.80		1'800.00		1'486.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	716.20		600.00		479.25	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			5'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements	217.05		1'500.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	400.00		1'000.00		1'010.00	
3121.000	Eau	588.85		600.00		544.40	
3123.000	Electricité			700.00		3'611.00	
3133.000	Produits de nettoyage	2'300.00		2'500.00		2'150.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	15'112.00		13'500.00		9'403.80	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00			
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'494.35		6'000.00		1'641.80	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	880.05		1'000.00		859.80	
4272.000	Locations de places de parc		600.00		700.00		450.00
4363.000	Remboursements de dommages						240.60
3503	Pavillon scolaire du Grand-Chemin	35'788.05		47'000.00	100.00	42'742.80	
3011.000	Traitements du personnel	15'646.20		13'700.00		15'646.20	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel					156.25	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'403.50		1'300.00		1'417.20	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'362.80		2'100.00		1'989.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	910.40		700.00		678.10	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	436.30		1'000.00		890.00	
3121.000	Eau	485.05		500.00		419.85	
3122.000	Gaz	3'568.19		4'000.00		3'932.85	
3123.000	Electricité	1'168.46		1'100.00		1'177.20	
3133.000	Produits de nettoyage	2'150.00		2'000.00		1'900.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	4'014.00		10'600.00		11'124.60	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00		420.00	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire	543.90		1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'707.90		4'600.00		2'187.20	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		43.75	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'391.35		900.00		760.00	
4272.000	Locations de places de parc				100.00		
3504	Collèges de Bois-Murat A, B, C, D	563'043.84	122'306.35	622'300.00	104'600.00	563'262.05	114'650.30
3011.000	Traitements du personnel	178'805.60		178'900.00		177'952.20	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	4'665.80				15'547.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	16'344.80		16'000.00		16'660.70	
3040.000	Cotisations C.I.P.	27'023.20		27'100.00		22'639.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	8'393.00		8'500.00		8'354.95	
3064.000	Frais de téléphone privé	18.00					
3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		200.00		150.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	23'605.30		30'000.00		42'619.90	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'176.90		3'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	4'458.30		4'000.00		4'634.20	
3121.000	Eau	5'100.10		4'500.00		7'435.40	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3122.000	Gaz	106'555.70		106'000.00		108'644.10	
3123.000	Electricité	539.75		500.00		464.80	
3133.000	Produits de nettoyage	8'761.95		10'000.00		9'023.35	
3141.000	Entretien du bâtiment	129'982.29		147'300.00		110'237.35	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	6'970.75		9'000.00		2'750.70	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			9'500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	20'761.70		46'000.00		17'257.90	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	130.40		1'000.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	18'600.30		20'800.00		18'889.15	
4361.010	Remboursements de traitements		2'205.00				8'646.20
4363.000	Remboursements de dommages		15'501.35				1'404.10
4904.001	Imputation interne loyers AAE		104'600.00		104'600.00		104'600.00
3505	Collège de Bois-Murat F	630'610.22	49'692.50	697'600.00	43'700.00	661'450.38	69'023.25
3011.000	Traitements du personnel	285'217.70		297'400.00		280'458.40	
3011.010	Traitements du personnel auxiliaire	12'054.35		8'000.00		7'615.80	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	25'738.15		27'200.00		25'440.80	
3040.000	Cotisations C.I.P.	40'991.05		43'500.00		34'871.50	
3050.000	Assurances maladie et accidents	12'392.85		14'000.00		11'960.25	
3061.010	Frais de déplacements	936.30		1'000.00		936.30	
3064.000	Frais de téléphone privé	240.00		300.00		240.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3091.000	Formation du personnel					1'010.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	10'470.80		13'000.00		10'412.90	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	7'325.01		12'500.00		9'366.20	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	12'162.20		14'300.00		23'193.75	
3121.000	Eau	3'766.90		3'200.00		3'138.00	
3122.000	Gaz	5'785.40		6'000.00		5'687.15	
3123.000	Electricité	52'060.25		50'000.00		50'608.75	
3133.000	Produits de nettoyage	10'258.30		12'000.00		9'138.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	87'746.33		102'500.00		108'110.84	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	1'063.08		5'000.00		1'388.45	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire	66.25		5'000.00		6'545.90	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	31'334.86		48'500.00		41'762.56	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'825.14		5'300.00		2'559.03	
3182.000	Frais de téléphone	2'114.85		2'000.00		1'950.80	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	21'032.95		23'200.00		21'439.20	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.040	Assurances véhicules	927.50		1'000.00		835.80	
3192.000	Taxes sur les véhicules					80.00	
3662.030	Subventions transports enseignants	2'400.00					
4271.000	Locations		200.00		200.00		150.00
4271.010	Loyers appartement et garage		20'035.80		20'500.00		20'035.80
4272.000	Locations de places de parc		22'124.10		23'000.00		22'391.90
4361.010	Remboursements de traitements		6'969.30				4'354.25
4363.000	Remboursements de dommages		363.30				22'091.30
3506	Salle de gym et piscine de Bois-Murat E	346'806.58	93'705.35	342'350.00	62'200.00	216'838.59	59'585.40
3011.000	Traitements du personnel	81'809.10		81'900.00		81'809.10	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'419.50		7'400.00		7'419.50	
3040.000	Cotisations C.I.P.	13'163.40		13'200.00		11'085.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'475.50		3'300.00		3'332.90	
3064.000	Frais de téléphone privé	162.00		200.00		180.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00		98.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	194.85		7'500.00		1'200.00	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	424.35		3'000.00		1'256.90	
3121.000	Eau	13'748.70		12'200.00		12'297.75	
3122.000	Gaz	2'091.45		2'000.00		1'776.90	
3123.000	Electricité	25'000.90		25'500.00		24'470.55	
3133.000	Produits de nettoyage	12'648.70		14'000.00		16'563.45	
3141.000	Entretien du bâtiment	148'243.64		117'600.00		20'499.49	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			4'000.00			
3152.000	Entretien du mobilier scolaire	17.65		1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	27'982.49		35'000.00		23'275.30	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			2'500.00		1'367.20	
3182.000	Frais de téléphone	742.20		600.00		518.40	
3185.030	Analyses d'eau	775.00		900.00		800.00	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	7'557.15		8'200.00		7'538.15	
4271.000	Locations		26'010.00		30'000.00		28'730.00
4271.010	Loyers appartement et garage		4'495.35				17'981.40
4363.000	Remboursements de dommages						1'474.00
4803.010	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		31'000.00				
4904.001	Imputation interne loyers AAEE		32'200.00		32'200.00		11'400.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3507	Salle de gym de la Croix-Blanche	297'585.84	15'383.80	355'400.00	1'500.00	311'585.79	1'630.00
3011.000	Traitements du personnel	118'261.50		118'300.00		120'060.80	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	960.00		1'000.00		960.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	10'473.75		11'000.00		11'028.00	
3040.000	Cotisations C.I.P.	18'724.80		18'800.00		15'347.55	
3050.000	Assurances maladie et accidents	5'256.75		5'000.00		5'195.85	
3061.010	Frais de déplacements	2'497.40		1'300.00			
3064.000	Frais de téléphone privé	288.00		400.00		288.00	
3069.000	Indemnité de dérangment	4'800.00		5'100.00		4'800.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00		700.54	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	6'344.40		15'500.00		7'831.64	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'920.50		6'000.00		813.95	
3121.000	Eau	2'852.55		2'500.00		2'925.65	
3122.000	Gaz	28'600.55		31'000.00		26'947.20	
3123.000	Electricité	15'184.75		18'000.00		16'409.60	
3133.000	Produits de nettoyage	4'341.80		6'500.00		1'102.80	
3141.000	Entretien du bâtiment	47'883.44		75'300.00		73'043.66	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	20'389.55		28'000.00		16'280.00	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	894.80		1'700.00		999.00	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	6'911.30		7'500.00		6'851.55	
4271.000	Locations		1'800.00		1'500.00		1'530.00
4361.010	Remboursements de traitements		5'124.50				
4363.000	Remboursements de dommages		8'459.30				100.00
3508	Collège de l'Ofréquaz et U.A.P.E.	192'193.17	69'900.00	220'100.00	70'100.00	218'324.75	70'275.00
3011.000	Traitements du personnel	39'490.10		39'500.00		38'478.10	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	340.00					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'543.30		3'500.00		3'411.10	
3040.000	Cotisations C.I.P.	5'895.00		5'900.00		4'641.15	
3050.000	Assurances maladie et accidents	2'107.05		2'100.00		1'941.30	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	46'187.40		47'000.00		47'594.62	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	134.50		2'500.00		1'945.90	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'089.65		2'500.00		1'480.15	
3121.000	Eau	2'379.85		1'700.00		1'846.40	
3122.000	Gaz	18'365.60		19'000.00		22'286.10	
3123.000	Electricité	162.25		5'100.00		4'625.90	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3133.000	Produits de nettoyage	3'150.00		8'000.00		4'145.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	53'931.90		54'500.00		70'941.55	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			4'000.00		204.95	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	7'761.02		15'000.00		8'034.88	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	719.85		1'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	81.15		100.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	6'854.55		7'200.00		6'747.65	
4271.000	Locations		350.00		800.00		700.00
4272.000	Locations de places de parc		2'550.00		2'300.00		2'575.00
4904.001	Imputation interne loyers AAEE		67'000.00		67'000.00		67'000.00
351	BÂTIMENTS COMMUNAUX (patrimoine administratif)	876'164.44	219'705.64	1'087'600.00	204'900.00	1'005'343.86	215'554.57
3510	Maison de commune	130'266.80	7'577.70	219'000.00	7'700.00	82'535.07	11'319.90
3011.000	Traitements du personnel	19'549.40		20'600.00		19'549.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'753.40		1'900.00		2'307.75	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'952.60		3'100.00		2'486.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	899.40		1'000.00		1'122.25	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	26'926.01		50'000.00		3'764.65	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'212.60		2'000.00		1'343.37	
3121.000	Eau	756.90		700.00		682.75	
3133.000	Produits de nettoyage	3'867.95		4'500.00		4'450.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	15'295.49		105'000.00		23'123.05	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	19'654.80		15'000.00		9'418.05	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'398.25		3'700.00		3'287.40	
3801.000	Attribution fonds matériel informatique	23'000.00					
3903.002	Frais de chauffage	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
4271.000	Locations		6'377.70		6'500.00		6'377.70
4356.000	Contributions de tiers		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4363.000	Remboursements de dommages						3'742.20

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511	Maison palinzarde	173'243.58	4'868.00	143'100.00	3'700.00	261'909.17	3'614.00
3011.000	Traitements du personnel	19'549.40		20'600.00		19'549.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'752.80		1'900.00		1'752.80	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'952.60		3'100.00		2'486.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	899.20		1'000.00		966.60	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	31'657.40		12'000.00		42'418.62	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	890.00		2'000.00		1'200.00	
3121.000	Eau	1'540.50		600.00		619.40	
3122.000	Gaz	10'713.93		14'500.00		12'431.95	
3123.000	Electricité	13'428.49		16'000.00		15'933.70	
3133.000	Produits de nettoyage	3'620.00		4'000.00		4'352.30	
3141.000	Entretien du bâtiment	72'134.01		44'300.00		140'067.20	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	8'808.15		16'000.00		14'835.20	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3161.030	Loyers nettoyage sol extérieur	2'326.20		2'400.00		2'332.80	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'970.90		3'200.00		2'962.80	
4271.000	Locations		2'664.00		3'700.00		3'614.00
4657.010	Subventions FEEDD		2'204.00				
3512	Salle des spectacles	394'409.89	71'692.40	400'500.00	69'600.00	305'327.68	64'465.80
3011.000	Traitements du personnel	159'041.50		158'600.00		109'315.95	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'263.90		14'200.00		9'268.90	
3040.000	Cotisations C.I.P.	23'142.00		24'100.00		14'092.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	5'538.45		7'200.00		4'026.55	
3064.000	Frais de téléphone privé	180.00		200.00		180.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	1'500.00		3'000.00		1'500.00	
3091.000	Formation du personnel					400.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	10'097.95		2'000.00		493.55	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	8'057.10		9'000.00		2'634.70	
3121.000	Eau	5'735.25		5'800.00		5'208.45	
3122.000	Gaz	358.40		400.00		472.00	
3123.000	Electricité	27'470.55		23'000.00		23'353.70	
3124.000	Mazout	56'620.45		45'000.00		51'184.55	
3133.000	Produits de nettoyage	2'128.55		2'500.00		2'204.75	
3141.000	Entretien du bâtiment	38'782.72		31'000.00		23'149.69	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00			

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	22'080.77		48'600.00		38'639.34	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	220.70		1'500.00		81.60	
3182.000	Frais de téléphone	1'531.15		2'000.00		1'743.50	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	16'460.45		18'200.00		16'177.65	
4271.020	Loyers appartement		16'781.40		16'800.00		16'781.40
4271.060	Locations grande salle		35'920.00		36'000.00		30'425.00
4271.090	Locations matériel grande salle		7'460.00		4'000.00		2'720.00
4356.000	Contributions de tiers		340.00		1'500.00		450.00
4361.010	Remboursements de traitements						2'961.75
4363.000	Remboursements de dommages		191.00		300.00		127.65
4903.002	Frais de chauffage maison de commune		11'000.00		11'000.00		11'000.00
3513	Auberge communale	19'973.74	97'884.69	37'600.00	103'000.00	15'939.62	102'058.02
3113.000	Achats de mobilier et équipements	78.55		6'000.00		6'070.70	
3141.000	Entretien du bâtiment	15'564.94		19'100.00		4'233.75	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	4'330.25		12'000.00		5'635.17	
4271.030	Loyers appartement et chambres		24'736.80		25'000.00		24'736.80
4271.070	Loyers de l'auberge		65'147.89		70'000.00		69'321.22
4351.000	Finances de chauffage		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3514	Locaux voirie du Giziaux	152'649.88	28'842.20	269'100.00	19'400.00	313'153.47	24'546.70
3011.000	Traitements du personnel	20'500.65		34'300.00		22'930.55	
3011.010	Traitements du personnel auxiliaire					799.35	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'363.15		3'100.00		1'843.55	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'588.90		5'200.00		2'779.25	
3050.000	Assurances maladie et accidents	846.00		1'800.00		1'001.60	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	109.95		5'000.00		29'744.07	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	652.50		13'500.00		59'082.35	
3121.000	Eau	2'319.25		2'000.00		2'308.05	
3122.000	Gaz	8'749.95		12'000.00		8'380.35	
3123.000	Electricité	16'900.35		16'500.00		17'550.35	
3129.000	Chauffage à bois	21'645.00		4'000.00		7'621.90	
3133.000	Produits de nettoyage	2'820.00		2'000.00		3'920.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	30'708.87		95'500.00		71'290.70	
3141.010	Entretien ancien local du feu	180.00		500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	23'958.01		40'000.00		54'707.10	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	5'344.10		10'000.00		8'431.50	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3182.000	Frais de téléphone	4'214.15		3'000.00		4'178.70	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	9'749.05		10'700.00		9'789.10	
3903.001	Bois pour le chauffage de la voirie			10'000.00		6'795.00	
4271.020	Loyers appartement		17'706.00		17'800.00		17'706.00
4271.080	Locations de la salle des sociétés		270.00		200.00		435.00
4272.000	Locations de places de parc		2'265.00		1'400.00		2'875.00
4361.010	Remboursements de traitements		6'969.20				3'530.70
4363.000	Remboursements de dommages		346.00				
4651.000	Participations et subventions ECA		1'286.00				
3515	Abri P.C. de l'Ofréquaz	3'080.80	8'792.65	12'800.00	500.00	22'392.70	9'502.15
3113.000	Achats de mobilier et équipements	38.90		500.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3121.000	Eau	691.55		500.00		2'625.00	
3123.000	Electricité	720.25		8'000.00		18'154.70	
3141.000	Entretien du bâtiment			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	306.35		400.00		304.20	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'323.75		1'400.00		1'308.80	
4271.000	Locations						3'335.35
4271.100	Participation PC régionale		48.00		500.00		48.00
4273.000	Location d'objets mobilier		8'744.65				
4356.000	Contributions de tiers						6'118.80
3516	Poste d'attente P.C. de Bois-Murat	2'539.75	48.00	5'500.00	1'000.00	4'086.15	48.00
3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3121.000	Eau	648.40		600.00		626.05	
3123.000	Electricité	651.55		1'800.00		2'471.70	
3141.000	Entretien du bâtiment			500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	226.85		500.00			
3182.000	Frais de téléphone	609.35		700.00		608.40	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	403.60		400.00		380.00	
4271.000	Locations				500.00		
4271.100	Participation PC régionale		48.00		500.00		48.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	IMMEUBLES ET LOCAUX DIVERS (patrimoine financier)	331'622.97	173'172.90	443'200.00	183'000.00	370'705.99	170'223.10
3520	Refuge du Chaugand	20'325.70	17'438.35	28'100.00	20'700.00	17'419.40	16'219.65
3011.000	Traitements du personnel	4'654.70		5'000.00		4'734.65	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	92.25					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	427.35		500.00		428.95	
3040.000	Cotisations C.I.P.	654.60		700.00		537.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	186.00		200.00		189.90	
3064.000	Frais de téléphone privé	9.00					
3069.000	Indemnité de dérangement	75.00					
3091.000	Formation du personnel					48.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	609.90		1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	253.50		1'000.00		149.90	
3121.000	Eau	496.10		600.00		496.10	
3123.000	Electricité	857.25		1'200.00		1'143.80	
3133.000	Produits de nettoyage	880.00		800.00		830.85	
3141.000	Entretien du bâtiment	4'653.45		5'000.00		3'167.30	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00		970.00	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'406.25		3'500.00		761.80	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	370.15		500.00		374.75	
3189.000	Autres frais	3'640.20		4'000.00		2'246.40	
3903.000	Bois de feu			500.00		1'280.00	
4271.000	Locations		15'310.00		20'000.00		15'615.00
4356.000	Contributions de tiers		600.00		500.00		350.00
4361.010	Remboursements de traitements		28.35				4.65
4363.000	Remboursements de dommages		1'500.00		200.00		250.00
3521	Ferme de la Girarde	27'743.80	47'663.30	43'900.00	49'000.00	75'441.55	45'607.35
3113.000	Achats de mobilier et équipements	809.90		1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	971.70		1'000.00		140.00	
3121.000	Eau	2'086.70		1'500.00		1'404.85	
3122.000	Gaz	7'501.35		9'000.00		8'276.15	
3123.000	Electricité	5'065.50		2'500.00		3'019.30	
3124.000	Mazout			1'500.00		797.40	
3133.000	Produits de nettoyage	220.00		500.00			
3141.000	Entretien du bâtiment	8'082.55		16'000.00		30'295.60	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00		25'698.40	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	860.60		5'500.00		3'720.75	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'145.50		2'400.00		2'089.10	
4231.000	Locations appartements		47'019.85		49'000.00		45'125.25
4356.000	Contributions de tiers		643.45				482.10
3522	Maison Rochat	22'307.80	41'206.30	34'200.00	42'000.00	13'615.34	39'043.50
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	50.00		500.00		50.00	
3121.000	Eau	1'985.45		900.00		1'065.35	
3122.000	Gaz	5'248.35		5'000.00		4'184.05	
3123.000	Electricité			500.00		676.90	
3133.000	Produits de nettoyage	90.00		500.00		143.90	
3141.000	Entretien du bâtiment	13'575.10		19'000.00		5'590.29	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			4'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	476.35		2'500.00		1'053.50	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			200.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	882.55		1'100.00		851.35	
4231.000	Locations appartements		41'206.30		42'000.00		39'043.50
3523	Chalet l'Espérance	161'067.89	43'877.00	212'100.00	48'100.00	177'734.89	38'449.75
3011.000	Traitements du personnel	78'720.90		78'800.00		83'562.50	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	6'443.95		8'000.00		7'823.75	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'595.25		7'700.00		8'142.15	
3040.000	Cotisations C.I.P.	12'614.40		12'600.00		10'622.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'247.25		3'500.00		3'434.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements	4'819.40		8'200.00		3'060.85	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	944.20		1'000.00		2'020.45	
3121.000	Eau	1'944.05		1'800.00		1'839.60	
3122.000	Gaz	671.55		800.00		869.85	
3123.000	Electricité	2'600.25		3'000.00		2'622.90	
3124.000	Mazout	8'657.70		8'000.00		7'730.00	
3133.000	Produits de nettoyage	444.30		1'200.00		2'281.13	
3141.000	Entretien du bâtiment	15'604.80		39'000.00		28'182.25	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	1'265.45		15'500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	11'612.39		17'000.00		11'796.41	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	1'108.10		1'100.00		996.70	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'558.55		2'900.00		2'533.95	
3191.010	Taxes et impôts	215.40		500.00		216.00	
4231.010	Locations		7'877.00		12'000.00		3'949.75
4363.000	Remboursements de dommages				100.00		
4909.003	Imputation interne camps des écoles		36'000.00		36'000.00		34'500.00
3524	Maison des jeunes et four à pain	75'806.78	9'219.50	91'400.00	10'100.00	60'705.26	16'484.10
3011.000	Traitements du personnel	20'478.85		21'700.00		20'831.15	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	264.00		300.00		264.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	405.90					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'880.15		1'900.00		1'885.05	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'881.20		2'900.00		2'360.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	819.10		900.00		835.00	
3064.000	Frais de téléphone privé	39.60					
3069.000	Indemnité de dérangment	330.00					
3091.000	Formation du personnel					211.20	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'707.65		3'500.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	4'681.05		5'300.00		1'260.00	
3123.000	Electricité	13'277.65		12'500.00		9'276.30	
3133.000	Produits de nettoyage	1'120.00		2'000.00		2'171.45	
3141.000	Entretien du bâtiment	18'223.93		25'200.00		12'314.00	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			4'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	5'800.30		5'000.00		5'093.66	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	532.85		1'000.00		922.90	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'059.85		1'200.00		1'080.15	
3189.000	Autres frais	1'184.70		3'000.00		1'080.00	
3903.000	Bois de feu	1'120.00		500.00		1'120.00	
4231.010	Locations		8'870.00		10'000.00		10'140.00
4361.010	Remboursements de traitements		124.50				20.35
4363.000	Remboursements de dommages		225.00		100.00		6'323.75

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525	Maison forestière	13'671.00	13'768.45	17'900.00	13'100.00	18'121.30	12'594.65
3011.000	Traitements du personnel	4'654.70		5'000.00		4'734.65	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	92.25					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	427.35		500.00		428.95	
3040.000	Cotisations C.I.P.	654.60		700.00		537.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	186.00		200.00		189.90	
3064.000	Frais de téléphone privé	9.00					
3069.000	Indemnité de dérangement	75.00					
3091.000	Formation du personnel					48.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00		1'921.00	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	150.00		500.00		279.90	
3133.000	Produits de nettoyage	520.00		800.00		747.35	
3141.000	Entretien du bâtiment	4'216.35		3'100.00		7'201.80	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	218.95		1'200.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	231.30		300.00		224.75	
3189.000	Autres frais	1'615.50		3'000.00		1'188.00	
3903.000	Bois de feu	560.00		500.00		560.00	
4271.000	Locations		12'100.00		13'000.00		12'590.00
4356.000	Contributions de tiers		100.00		100.00		
4361.010	Remboursements de traitements		28.35				4.65
4363.000	Remboursements de dommages		1'540.10				
3526	Propriété à la Cabolétaz	9'694.00		15'600.00		7'668.25	1'824.10
3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3121.000	Eau	284.70		500.00		306.85	
3123.000	Electricité	249.30		2'000.00		807.50	
3124.000	Mazout	1'233.40		3'000.00		1'551.35	
3141.000	Entretien du bâtiment	6'702.20		7'200.00		3'587.15	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	457.75		1'500.00		645.45	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	766.65		900.00		769.95	
4231.000	Locations appartements						1'824.10
3527	Club-house au Bois-de-Ban	1'006.00					
3123.000	Electricité	1'006.00					

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
359	AUTRES BÂTIMENTS	2'328.35		15'000.00			
3590	Epalagements protégés - parcelle RF n° 501	2'328.35		15'000.00			
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	298.90					
3113.000	Achats de mobilier et équipements	83.40					
3123.000	Electricité	149.00					
3141.000	Entretien du bâtiment			9'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'375.30		6'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	421.75					

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	8'630'738.96	3'695'721.52	8'996'150.00	3'744'000.00	8'592'146.32	4'121'262.71
40	SERVICE ADMINISTRATIF	432'038.15	506'173.70	265'900.00	364'000.00	874'177.55	1'151'778.13
4000	Service administratif	432'038.15	506'173.70	265'900.00	364'000.00	874'177.55	1'151'778.13
3003.001	Jetons de présence : commissions	900.00					
3123.000	Electricité	982.15					
3161.000	Loyers	2'400.00		2'400.00		1'220.00	
3182.000	Frais de téléphone	175.95					
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	703.65					
3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	2'900.00		3'500.00		2'900.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	48'525.00					
3526.010	Subventions FEEDD et vélos électriques	106'526.40				21'988.00	
3809.020	Attribution au fonds taxes équipements communautaires	103'925.00				803'069.55	
3816.000	Attribution au fonds efficacité énergétique FEEDD	165'000.00		260'000.00		45'000.00	
4309.000	Taxes équipements communautaires		103'925.00				803'069.55
4312.000	Emoluments		1'297.75		4'000.00		
4313.010	Permis de construire et d'habiter		70'899.55		100'000.00		68'182.75
4313.020	Emoluments pour l'usage du sol communal (S.I.)		165'000.00		260'000.00		272'937.83
4356.000	Contributions de tiers		10'000.00				
4809.020	Prél. s/fonds taxes communautaires		48'525.00				
4816.000	Prélèvement sur le fonds efficacité énergétique FEEDD		106'526.40				7'588.00
41	SERVICE TECHNIQUE	1'279'035.26	50'584.50	1'472'900.00	32'600.00	1'262'076.20	52'787.40
4100	Service technique	1'279'035.26	50'584.50	1'472'900.00	32'600.00	1'262'076.20	52'787.40
3011.000	Traitements du personnel	902'325.55		967'500.00		901'776.45	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	4'100.00		4'800.00		4'000.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	6'650.00					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	80'483.90		85'700.00		78'227.75	
3040.000	Cotisations C.I.P.	148'626.40		160'000.00		125'978.50	
3050.000	Assurances maladie et accidents	32'041.25		38'000.00		28'933.20	
3061.000	Déplacements et représentation	152.40		500.00			
3062.000	Autres frais de transports	1'201.40		1'500.00		1'204.85	
3064.000	Frais de téléphone privé					300.00	
3066.000	Frais de subsistance	135.00		1'000.00		472.20	
3091.000	Formation du personnel	14'534.25		15'000.00		13'961.55	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	5'789.65		7'500.00		5'431.45	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3102.000	Publications, frais d'annonces	14'249.00		16'000.00		15'835.10	
3111.020	Achats de mobilier et d'équipements	1'397.51		10'500.00		538.90	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires			2'000.00		3'382.05	
3124.010	Achats de carburants	1'765.25		1'000.00		423.77	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	285.70		2'500.00		422.50	
3141.000	Entretien du bâtiment	9'828.64		15'000.00			
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	13'704.71		15'000.00		15'040.43	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			500.00			
3170.020	Réceptions et manifestations	9'616.00		20'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	2'152.65		2'500.00		1'892.30	
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	22'625.80		90'000.00		57'832.45	
3186.040	Assurances véhicules	1'569.90		1'500.00		1'414.30	
3192.000	Taxes sur les véhicules	80.00		200.00		145.00	
3193.010	Cotisations	4'070.30		4'700.00		4'363.45	
3528.000	Inspectorat des chantiers	1'650.00		10'000.00		500.00	
4311.000	Emoluments de chancellerie		90.00		300.00		180.00
4356.000	Contributions de tiers		21'144.50		300.00		196.00
4361.010	Remboursements de traitements						20'511.40
4362.010	Remboursements de frais d'enquêtes		9'350.00		12'000.00		11'900.00
4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		20'000.00		20'000.00		20'000.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	175'593.15		249'100.00	10'000.00	234'880.45	420.00
4200	Service de l'urbanisme	175'593.15		249'100.00	10'000.00	234'880.45	420.00
3003.008	Commission municipale	2'032.00		4'000.00		3'400.00	
3185.050	Honoraires - Urbanisme	40'033.10		57'000.00		86'633.80	
3185.070	Honoraires - Travaux, architecture	55'487.45		110'000.00		69'819.85	
3526.000	Participation à Lausanne Région	76'640.35		76'600.00		73'632.25	
3658.000	Contributions pour l'économie publique	1'400.25		1'500.00		1'394.55	
4526.000	Participations de tiers				10'000.00		420.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	SERVICE DES TRAVAUX	2'260'565.83	148'879.20	2'353'050.00	35'500.00	2'069'680.79	18'803.50
4300	Service des travaux - Voirie	2'109'781.03	147'982.05	2'168'050.00	35'500.00	1'922'368.24	18'803.50
3011.000	Traitements du personnel	1'133'770.65		1'136'500.00		1'089'948.10	
3011.030	Indemnités de piquet	26'500.00		29'500.00		52'000.00	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	5'200.00		5'100.00		4'500.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	57'113.00				9'800.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	102'348.65		104'800.00		101'739.90	
3040.000	Cotisations C.I.P.	175'299.10		174'200.00		138'951.75	
3050.000	Assurances maladie et accidents	82'424.05		88'300.00		83'500.25	
3061.000	Déplacements et représentation	624.30		700.00		77.20	
3064.000	Frais de téléphone privé	2'062.50		2'700.00		2'175.00	
3066.000	Frais de subsistance	3'451.65		1'500.00		1'235.05	
3091.000	Formation du personnel	11'484.45		17'500.00		14'615.65	
3109.000	Autres frais	534.95		1'500.00		1'528.60	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	80'423.80		80'500.00		31'497.47	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires	40'841.25		44'000.00		21'804.00	
3124.010	Achats de carburants	32'008.80		45'000.00		31'286.68	
3135.000	Achats de matières premières	12'797.51		25'000.00		23'891.30	
3135.010	Produits de déneigement	18'961.95		50'000.00		59'648.35	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	41'548.73		40'000.00		55'899.67	
3142.000	Entretien du réseau routier par des tiers	213'117.43		210'000.00		100'758.67	
3142.010	Réfection trottoirs	1'994.25		15'000.00		23'662.90	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	5'529.35		11'000.00		5'688.10	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	14'629.51		20'000.00		15'778.35	
3163.000	Locations véhicules et machines	2'653.95		3'000.00		2'359.30	
3182.000	Frais de téléphone	1'191.65		3'500.00		1'439.25	
3185.010	Honoraires et frais d'études					489.10	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	221.60		500.00		233.10	
3186.040	Assurances véhicules	24'263.90		28'000.00		22'803.50	
3188.410	Transports confiés à des tiers	750.00		8'000.00		1'458.25	
3192.000	Taxes sur les véhicules	9'785.55		8'000.00		7'708.35	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	786.00		3'000.00		2'090.40	
3901.000	Prestations des forêts pour la voirie	7'462.50		11'250.00		13'800.00	
4356.000	Contributions de tiers		1'970.00		10'000.00		2'300.00
4359.010	Ventes diverses		40.00		500.00		1'545.00
4361.000	Remboursements A.P.G.		824.30				
4361.010	Remboursements de traitements		61'285.30				4'958.50

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4517.010	Subvention cantonale		58'862.45				
4901.002	Imputation interne frais du personnel pour les déchets		15'000.00		15'000.00		
4902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sport		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4904.000	Prestations de la voirie pour la vigne		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4310	Éclairage public	150'784.80	897.15	185'000.00		147'312.55	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	645.95		10'000.00			
3123.010	Consommation du réseau	68'920.60		75'000.00		67'727.35	
3143.020	Entretien et amélioration du réseau	81'218.25		100'000.00		79'585.20	
4363.000	Remboursements de dommages		897.15				
44	ESPACES VERTS ET CIMETIÈRES	912'656.36	50'222.10	1'029'600.00		765'265.17	3'641.00
4400	Espaces verts	768'186.40	42'428.25	848'100.00		756'924.63	3'641.00
3011.000	Traitements du personnel	401'432.90		420'000.00		399'899.05	
3011.030	Indemnités de piquet	750.00					
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	288.00		300.00		288.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	6'965.95		8'000.00		9'757.05	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	35'598.85		37'500.00		35'720.40	
3040.000	Cotisations C.I.P.	57'990.00		59'500.00		47'993.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	29'034.95		32'500.00		30'051.50	
3061.010	Frais de déplacements	186.60		300.00		70.00	
3064.000	Frais de téléphone privé	673.20		800.00		630.00	
3066.000	Frais de subsistance			600.00		80.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	360.00					
3091.000	Formation du personnel	2'781.35		5'000.00		5'767.20	
3109.000	Autres frais	217.30		500.00		825.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00		280.35	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	23'012.51		30'000.00		28'876.90	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires	734.75		5'000.00		34'805.60	
3121.000	Eau	13'336.30		11'000.00		8'956.25	
3123.000	Electricité	5'145.15		6'000.00		6'997.95	
3124.010	Achats de carburants	2'092.80		3'500.00		4'269.70	
3133.000	Produits de nettoyage	1'020.00		1'500.00		1'820.00	
3134.000	Achats de fournitures pour zones vertes	64'705.33		79'000.00		52'052.47	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	8'578.19		9'000.00		1'387.05	
3141.020	Entretien des édifices publics	35'090.25		10'000.00		3'722.60	
3142.020	Entretien des places publiques	21'327.50		30'000.00		19'579.80	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3145.020	Entretien des zones vertes	2'689.35		15'000.00		4'386.70	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	337.95		2'500.00		1'858.90	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	364.60		2'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	556.90		1'000.00		497.50	
3185.010	Honoraires et frais d'études	28'771.00		60'000.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	654.15		900.00		660.30	
3186.040	Assurances véhicules	2'306.60		2'500.00		2'193.30	
3188.410	Transports confiés à des tiers	246.07		3'000.00		700.81	
3192.000	Taxes sur les véhicules	162.90		1'200.00		1'140.60	
3901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts	20'775.00		9'000.00		51'656.25	
4361.000	Remboursements A.P.G.		4'662.05				
4361.010	Remboursements de traitements		16'208.95				1'904.65
4363.000	Remboursements de dommages		21'557.25				1'567.10
4659.010	Subsides de tiers						169.25
4410	Cimetières	144'469.96	7'793.85	181'500.00		8'340.54	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			2'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	402.44		500.00		1'952.40	
3133.000	Produits de nettoyage	920.00		500.00		600.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	91'379.30		97'000.00		2'489.60	
3145.030	Entretien des cimetières	51'671.72		79'000.00		2'772.04	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	96.50		500.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			2'000.00		526.50	
4359.000	Ventes et prestations diverses		6'040.00				
4363.000	Remboursements de dommages		1'753.85				
45	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	2'066'439.56	1'457'805.52	1'933'300.00	1'617'100.00	1'801'514.10	1'312'270.62
4500	Déchèterie, ordures ménagères et déchets	1'777'545.70	1'455'905.52	1'672'300.00	1'614'100.00	1'647'965.09	1'249'265.62
3011.000	Traitements du personnel	154'026.40		142'700.00		118'435.00	
3011.030	Indemnités de piquet	375.00					
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	23'154.30				9'043.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	12'018.90		13'000.00		10'956.10	
3040.000	Cotisations C.I.P.	21'191.00		22'500.00		14'695.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	7'124.60		10'000.00		6'880.35	
3061.010	Frais de déplacements			300.00		312.15	
3064.000	Frais de téléphone privé	256.50		400.00		330.00	
3066.000	Frais de subsistance			200.00			

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3091.000	Formation du personnel	5'151.60		1'500.00		4'344.79	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	4'744.85		17'000.00		4'565.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	4'610.82		5'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	10'870.05		11'500.00		11'978.65	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
3121.000	Eau	676.08		500.00		546.95	
3123.000	Electricité	1'243.51		2'000.00		804.20	
3124.010	Achats de carburants	599.25		1'800.00		1'522.25	
3133.000	Produits de nettoyage			3'000.00			
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			1'000.00		90.74	
3137.000	Achats de containers					645.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	5'597.15		5'500.00		380.00	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	6'829.77		14'500.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			2'000.00		631.16	
3156.000	Entretien des installations - Ecopoints	16'939.97		40'000.00		19'233.54	
3181.000	Affranchissements	5'926.55		8'000.00		4'717.99	
3182.000	Frais de téléphone	427.11		2'000.00		1'144.65	
3185.040	Honoraires et frais d'expertises			5'000.00		4'706.48	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'979.55		4'800.00		4'105.95	
3186.040	Assurances véhicules	1'037.10				934.10	
3188.010	Enlèvement des ordures ménagères, y c. encombrants	169'111.43		173'000.00		174'417.19	
3188.011	Enlèvement des biodéchets	243'283.33		216'000.00		233'242.66	
3188.012	Enlèvement du verre	19'849.30		25'000.00		16'126.97	
3188.013	Enlèvement du papier et des cartons	72'243.90		67'000.00		70'253.51	
3188.015	Enlèvement des plastiques	8'318.59		10'000.00		4'603.52	
3188.030	Enlèvement et élimination d'autres déchets (divers)	25'240.95		22'000.00		21'363.42	
3188.040	Taxes d'élimination des ordures ménagères, y c. encombrants	273'631.48		287'000.00		264'490.87	
3188.050	Déchèterie (exploitation DESA SA)					23'377.45	
3192.000	Taxes sur les véhicules	60.35					
3194.000	TVA non récupérable - correction	30'455.72		25'000.00		45'741.63	
3301.030	Défalcations sur débiteurs			4'000.00			
3312.010	Amortissements déchèterie et terrain	220'225.52		218'500.00		88'466.45	
3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	39'188.25				38'530.08	
3526.020	Participation communale GEDREL SA	42'007.52		42'800.00		210'252.48	
3526.021	Prestations Lausanne	162'395.49		98'000.00		65'144.86	
3665.010	Participation aux frais d'évacuation revenus modestes			3'000.00			
3901.002	Imputation interne frais du personnel de la voirie	15'000.00		15'000.00			
3901.004	Imputation interne frais du personnel administratif	65'000.00		65'000.00		65'000.00	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3902.005	Imputation interne frais administratifs	6'000.00		6'000.00		10'000.00	
3909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures	98'253.81		78'300.00		94'450.40	
3909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4342.000	Contributions de tiers				15'000.00		31'349.39
4342.010	Taxes élimination déchets - habitants		654'300.94		630'000.00		628'645.69
4342.020	Taxes élimination déchets - entreprises		86'711.55		85'000.00		74'108.42
4342.021	Taxes élimination déchets - proportionnelles entreprises		44'122.93		100'000.00		
4354.020	Produit de récupération - Verre		29'570.84		37'000.00		36'459.00
4354.030	Produit de récupération - Papier, carton		27'238.06		32'000.00		37'592.93
4354.040	Produit de récupération - PET		3'491.97		2'000.00		1'870.00
4354.060	Produit de récupération - Métaux		15'549.57		4'600.00		9'043.80
4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager		262.10				
4354.080	Produit de récupération - Textiles		17'635.19		10'000.00		
4354.090	Produit de récupération - Déchets divers				5'000.00		
4356.020	Facturation de services à des tiers		4'382.32		10'000.00		
4356.021	Prestations Lausanne		85'267.60		90'000.00		
4361.010	Remboursements de traitements		53'270.70				4'026.70
4363.000	Remboursements de dommages		2'237.30				
4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs		172'450.68		375'000.00		299'173.16
4909.090	Imputations internes diverses		259'413.77		218'500.00		126'996.53
4501	Déchets - frais couverts par l'impôt	288'893.86	1'900.00	261'000.00	3'000.00	153'549.01	63'005.00
3137.010	Achats de sacs pour propres besoins			5'000.00		108.00	
3137.020	Achats de sacs taxés	21'112.52		20'000.00		19'403.93	
3188.104	Taxes d'élimination déchets non couverts			3'000.00			
3188.110	Enlèvement des huiles	2'131.30		4'000.00		1'641.35	
3188.111	Enlèvement déchets spéciaux (néons, ...)			3'000.00			
3188.112	Enlèvement piles, batteries, électroménagers			2'500.00			
3188.113	Enlèvement déchets inertes (démolition)	6'236.27		5'000.00		5'399.20	
3909.090	Imputations internes diverses	259'413.77		218'500.00		126'996.53	
4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager				1'000.00		
4359.000	Ventes et prestations diverses		1'900.00		2'000.00		62'995.00
4359.010	Ventes diverses						10.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION	1'441'704.05	1'441'704.05	1'684'800.00	1'684'800.00	1'581'562.06	1'581'562.06
4600	Réseau d'égouts et épuration	1'441'704.05	1'441'704.05	1'684'800.00	1'684'800.00	1'581'562.06	1'581'562.06
3011.000	Traitements du personnel	49'585.60		50'100.00			
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'383.80		4'500.00			
3040.000	Cotisations C.I.P.	8'082.00		8'200.00			
3050.000	Assurances maladie et accidents	1'489.65		2'300.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation			2'000.00		10'682.77	
3144.000	Entretien et rénovation des collecteurs	175'305.56		180'000.00		73'645.30	
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	7'938.60		40'000.00		70'780.97	
3187.020	Facturation taxe épuration par les Services Industriels	8'750.00		10'000.00		8'455.00	
3191.011	Taxes d'épuration des eaux	23.56					
3311.010	Amortissements obligatoires des collecteurs	526'115.64		646'000.00		513'455.33	
3526.030	Participation à la STEP	528'483.52		575'500.00		530'260.24	
3811.000	Attrib. réserve réseau d'égouts					131'885.23	
3909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs	131'546.12		166'200.00		242'397.22	
4341.030	Taxes de raccordement à 7.6 %		695.77				
4341.040	Taxes de raccordement à 8 %		298'486.58		700'000.00		1'068'012.15
4341.050	Taxes de raccordement à 7.7 %		48'995.99				
4342.030	Taxes annuelles de traitement		523'247.03		950'000.00		513'549.91
4811.000	Prélèvement sur fonds égouts et épuration		570'278.68		34'800.00		
47	COURS D'EAU, RIVES	62'706.60	40'352.45	7'500.00		2'990.00	
4700	Cours d'eau, rives	62'706.60	40'352.45	7'500.00		2'990.00	
3147.000	Entretien des cours d'eau, rives	45'530.40		5'000.00			
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	17'176.20		2'500.00		2'990.00	
4342.000	Contributions de tiers		7'187.25				
4516.010	Participations du canton		33'165.20				

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'728'745.48	494'621.20	1'930'300.00	483'600.00	1'697'264.93	465'752.40
50	ADMINISTRATION	262'765.43	78.40	295'200.00		279'295.25	1'169.00
5000	Direction des écoles	262'765.43	78.40	295'200.00		279'295.25	1'169.00
3003.009	Conseil d'établissement	3'840.00		4'200.00		4'366.40	
3011.000	Traitements du personnel	93'273.05		93'300.00		98'661.10	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'210.20		8'300.00		8'793.50	
3040.000	Cotisations C.I.P.	15'043.80		15'100.00		12'668.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'680.30		3'800.00		3'858.95	
3061.010	Frais de déplacements	520.20		600.00		520.20	
3064.000	Frais de téléphone privé	240.00		300.00		240.00	
3109.000	Autres frais	250.00		2'000.00		167.80	
3111.030	Achats de mobilier			1'000.00		3'141.65	
3124.010	Achats de carburants	3'205.55		3'500.00		3'435.75	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	3'991.16		10'000.00		9'763.25	
3151.010	Entretien du mobilier			500.00			
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	596.42		6'000.00		988.20	
3186.040	Assurances véhicules	1'293.80		1'400.00		1'165.60	
3188.500	Transport de collège à collège	69'171.70		83'400.00		71'205.75	
3192.000	Taxes sur les véhicules	40.00		100.00		105.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
3510.000	Convention de prestations avec le Canton	58'209.25		60'000.00		59'013.70	
4361.010	Remboursements de traitements		78.40				1'169.00
51	ENSEIGNEMENT ET BIBLIOTHÈQUE	819'907.55	159'300.70	908'800.00	157'100.00	786'588.47	159'321.35
5100	Enseignement primaire et secondaire	486'985.35	74'112.50	583'300.00	52'600.00	465'629.15	48'362.05
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	42'527.25		47'500.00		39'863.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'121.20		4'500.00		2'850.75	
3050.000	Assurances maladie et accidents	678.00		600.00		545.75	
3109.000	Autres frais	2'400.00		2'500.00		2'400.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'812.45		3'200.00		2'224.55	
3116.010	Achats matériel et équipements sportifs	5'563.40		5'900.00		5'301.55	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'333.00		1'600.00		1'001.30	
3170.030	Manifestations culturelles et sportives	21'710.45		34'700.00		17'675.40	
3188.530	Frais de transports spéciaux	4'761.80		10'000.00		2'709.80	
3522.010	Finance d'écologie (dérogation)	39'473.25		90'100.00		39'941.55	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524.000	Prévention en milieu scolaire	3'003.50		7'700.00		5'084.00	
3652.030	Dons divers	7'200.00					
3662.000	Courses d'école classes 1 à 3	1'099.40		1'300.00		1'044.00	
3662.010	Abonnements Mobilis écoliers	351'301.65		373'700.00		344'987.10	
4332.000	Ecolage devoirs surveillés		13'920.00		10'500.00		12'410.00
4512.000	Indemnisations cantonales		16'665.30		2'000.00		7'518.60
4512.020	Indemnisations échanges scolaires		1'017.10				465.00
4522.010	Finance d'écolage (dérogation)		3'358.35		4'400.00		1'624.95
4652.000	Participations des parents		1'451.05		4'200.00		3'313.50
4652.010	Participations sur activités jeunesse				500.00		
4652.030	Participations de tiers pour abonnements Mobilis		30'500.70		31'000.00		23'030.00
4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales		7'200.00				
5110	Bibliothèque	332'922.20	85'188.20	325'500.00	104'500.00	320'959.32	110'959.30
3011.000	Traitements du personnel	211'137.70		202'300.00		197'933.75	
3011.010	Traitements du personnel auxiliaire					6'644.30	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance			400.00			
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'062.20					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	18'520.30		18'000.00		18'810.50	
3040.000	Cotisations C.I.P.	32'728.20		32'800.00		26'875.05	
3050.000	Assurances maladie et accidents	8'121.45		8'200.00		8'022.25	
3062.000	Autres frais de transports			500.00		213.60	
3091.000	Formation du personnel	5'665.00		3'000.00		4'360.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'177.85		2'000.00		5'422.09	
3102.010	Journaux, documentation	23'330.00		24'000.00		23'265.35	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	5'097.60		10'200.00		3'608.80	
3112.010	Achats de mobilier			1'600.00		897.95	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	13'211.00		8'000.00		7'062.10	
3152.010	Entretien du mobilier et des machines	2'138.89		3'000.00		2'589.02	
3170.040	Frais pour manifestations culturelles	4'879.86		8'400.00		8'771.21	
3170.050	Repas des bénévoles	556.80		800.00		585.10	
3181.000	Affranchissements	830.15		800.00		4'431.85	
3182.000	Frais de téléphone	1'465.20		1'500.00		1'466.40	
4352.010	Ventes de cartes de légitimation		2'330.00		3'200.00		3'615.00
4352.020	Ventes de livres		255.00		300.00		418.00
4370.010	Amendes		710.05		500.00		1'008.60
4510.010	Indemnisation cantonale		81'584.15		100'000.00		105'697.70
4652.000	Participations des parents		309.00		500.00		220.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	RÉFECTOIRE SCOLAIRE	320'111.05	235'670.30	344'100.00	217'500.00	302'420.95	195'290.00
5210	Réfectoire scolaire	320'111.05	235'670.30	344'100.00	217'500.00	302'420.95	195'290.00
3011.000	Traitements du personnel	72'700.80		86'400.00		72'876.25	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	25'778.80		3'000.00		8'352.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'618.10		7'600.00		6'460.60	
3040.000	Cotisations C.I.P.	9'817.70		11'000.00		8'915.70	
3050.000	Assurances maladie et accidents	2'173.95		4'000.00		2'569.70	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	520.10		1'000.00		22.05	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			4'000.00		3'683.70	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00		63.40	
3131.010	Produits alimentaires	200'170.65		224'500.00		197'378.65	
3133.000	Produits de nettoyage	1'189.05		700.00		441.70	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	580.50		500.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	157.05		500.00		1'380.55	
3181.000	Affranchissements	10.00		100.00			
3182.000	Frais de téléphone	394.35		300.00		276.10	
4359.020	Vente de repas		209'499.45		217'500.00		195'290.00
4361.010	Remboursements de traitements		26'170.85				
53	ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ	2'277.70		3'000.00		1'688.75	
5300	Enseignement spécialisé	2'277.70		3'000.00		1'688.75	
3112.010	Achats de mobilier	1'054.80		1'000.00		295.75	
3152.020	Entretien du mobilier			500.00			
3522.030	Participation à l'organisation régionale (CRENOL)	1'222.90		1'500.00		1'393.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	9'019.15		10'500.00		9'168.70	
5400	Orientation professionnelle	9'019.15		10'500.00		9'168.70	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00			
3512.020	Participation à l'orientation	9'019.15		10'000.00		9'168.70	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE	25'196.85		29'800.00		24'149.00	
5600	Service médical et dentaire	25'196.85		29'800.00		24'149.00	
3012.001	Médecin scolaire	9'107.55		12'000.00		9'635.80	
3012.002	Dentiste scolaire			12'000.00		10'976.10	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	800.55		2'100.00		1'809.15	
3050.000	Assurances maladie et accidents	35.35		200.00		79.85	
3116.000	Achats d'équipement et de matériel	2'527.90		3'000.00		1'648.10	
3185.000	Honoraires, actes officiels	12'725.50					
3664.020	Subside communal sur traitements			500.00			
57	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES	218'901.45	99'571.80	263'300.00	109'000.00	220'054.51	109'972.05
5700	Camps de ski et sportifs	139'227.59	79'270.80	172'200.00	83'100.00	156'382.82	84'100.20
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	16'736.25		20'700.00		16'460.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'298.85		1'700.00		1'344.90	
3050.000	Assurances maladie et accidents	289.20		200.00		63.65	
3131.010	Produits alimentaires	28'202.99		33'300.00		33'198.92	
3163.010	Location de matériel	9'492.60		10'300.00		10'132.40	
3188.510	Frais de transport	20'105.50		24'800.00		20'523.20	
3188.520	Remontées mécaniques	28'576.40		46'600.00		39'609.00	
3189.000	Autres frais	10'357.80		9'700.00		8'086.75	
3522.020	Taxes de séjour	4'668.00		5'400.00		5'964.00	
3909.003	Imputation interne locations chalet	19'500.00		19'500.00		21'000.00	
4512.010	Participation du canton aux camps		11'032.00		18'000.00		18'855.40
4652.000	Participations des parents		55'971.80		57'000.00		54'819.80
4653.010	Subsides Sport-Toto		12'267.00		8'100.00		10'425.00

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5710	Camps de découverte	79'673.86	20'301.00	91'100.00	25'900.00	63'671.69	25'871.85
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	10'620.00		12'000.00		8'320.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	906.05		1'000.00		706.95	
3050.000	Assurances maladie et accidents	240.35		200.00		32.30	
3131.010	Produits alimentaires	12'428.56		13'500.00		9'654.69	
3170.040	Frais pour manifestations culturelles	315.00					
3188.510	Frais de transport	10'382.70		13'000.00		7'789.70	
3189.000	Autres frais	2'322.65		4'000.00		2'183.80	
3189.040	Camps fin de scolarité	24'169.55		28'800.00		20'928.25	
3522.020	Taxes de séjour	1'789.00		2'100.00		556.00	
3909.003	Imputation interne locations chalet	16'500.00		16'500.00		13'500.00	
4512.010	Participation du canton aux camps		6'271.00		9'000.00		14'331.85
4652.000	Participations des parents		14'030.00		16'900.00		11'540.00
58	TEMPLES ET CULTES	70'566.30		75'600.00		73'899.30	
5800	Temples et cultes	70'566.30		75'600.00		73'899.30	
3522.090	Participation - paroisse protestante	42'326.90		45'000.00		46'739.60	
3522.091	Participation - paroisse catholique	21'000.00		24'000.00		21'050.00	
3652.010	Subside paroisse allemande	1'123.00		1'100.00		1'109.70	
3652.020	Don fête de Noël	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3652.040	Subside activités CILV (communauté israélite)	1'116.40		500.00			

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	3'021'078.42	430'126.95	3'059'500.00	297'900.00	2'977'097.85	357'612.08
61	SÉCURITÉ PUBLIQUE ET POLICE ADMINISTRATIVE	2'103'885.08	230'653.39	2'155'600.00	126'400.00	2'107'980.35	187'424.50
6100	Sécurité publique et police administrative	704'266.08	147'616.39	760'600.00	126'400.00	714'274.35	187'424.50
3011.000	Traitements du personnel	393'707.10		394'000.00		395'671.80	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'900.00		1'200.00		1'300.00	
3011.050	Inconvénients de fonction	10'800.00		10'800.00		10'800.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	39'180.35		40'000.00		33'739.50	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	37'705.55		38'900.00		38'226.80	
3040.000	Cotisations C.I.P.	64'425.00		64'400.00		53'509.20	
3050.000	Assurances maladie et accidents	15'833.65		17'700.00		15'534.70	
3061.000	Déplacements et représentation	1'560.60		1'600.00		1'560.60	
3062.000	Autres frais de transports	30.00		400.00		89.00	
3066.000	Frais de subsistance	385.80		1'700.00		1'655.80	
3080.000	Personnel intérimaire	14'916.20		23'000.00		18'393.05	
3091.000	Formation du personnel	40.00		2'000.00			
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'788.50		6'000.00		3'196.35	
3102.000	Publications, frais d'annonces	904.75		1'000.00		569.10	
3102.010	Journaux, documentation	1'555.90		1'100.00		2'212.80	
3109.000	Autres frais	784.00		2'000.00		530.00	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00		322.90	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00		37'000.00	
3116.000	Achats d'équipement et de matériel	2'841.90		4'300.00		2'466.35	
3124.010	Achats de carburants	1'885.75		3'500.00		2'160.15	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	521.25		4'000.00		2'748.15	
3142.030	Signalisation horizontale	35'597.48		56'000.00		15'618.90	
3143.040	Signalisation verticale	37'895.35		38'000.00		23'011.83	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	4'493.51		4'800.00		5'404.87	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	564.70		3'000.00			
3156.010	Entretien du matériel spécialisé	731.34		1'700.00		892.40	
3161.000	Loyers	6'588.00		6'700.00		6'609.60	
3182.000	Frais de téléphone	4'827.40		7'000.00		5'695.75	
3185.080	Honoraires	1'432.40				12'999.95	
3186.040	Assurances véhicules	1'434.10		1'400.00		1'201.30	
3192.000	Taxes sur les véhicules	199.00		200.00		700.10	
3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			400.00			
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	17'736.50		20'000.00		20'453.40	
3664.000	Prévention B.P.A.			1'300.00			
4312.000	Emoluments		17'314.00		22'400.00		19'196.00
4356.000	Contributions de tiers				500.00		75.00
4359.010	Ventes diverses		440.00		2'500.00		920.00
4361.010	Remboursements de traitements		5'307.85				
4363.000	Remboursements de dommages		608.30		1'000.00		23'965.15
4370.010	Amendes		123'946.24		100'000.00		143'268.35
6110	Police cantonale	1'399'619.00	83'037.00	1'395'000.00		1'393'706.00	
3511.020	Participation aux charges cantonales	1'399'619.00		1'395'000.00		1'393'706.00	
4511.000	Remboursement participation année antérieure		83'037.00				
62	OFFICE DE LA POPULATION	459'202.84	189'008.51	422'300.00	155'000.00	405'651.70	160'174.53
6200	Office de la population	459'202.84	189'008.51	422'300.00	155'000.00	405'651.70	160'174.53
3011.000	Traitements du personnel	286'251.80		262'000.00		260'962.30	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance					180.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	3'389.60				2'755.25	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	25'732.60		23'200.00		23'058.20	
3040.000	Cotisations C.I.P.	35'453.00		41'500.00		28'564.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	12'593.65		12'200.00		10'205.65	
3062.000	Autres frais de transports	79.80		200.00			
3066.000	Frais de subsistance	40.00		200.00			
3091.000	Formation du personnel	2'176.60		2'000.00		160.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'059.60		3'000.00		2'740.45	
3101.010	Cartes d'identité	8'218.75		12'000.00		7'455.65	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	153.40		2'000.00			
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	4'424.34		4'000.00		3'686.70	
3191.020	Taxes office cantonal des étrangers	77'629.70		60'000.00		65'882.90	
4311.000	Emoluments de chancellerie		59'335.31		60'000.00		53'665.58
4312.000	Emoluments		120'964.50		95'000.00		102'703.50
4361.000	Remboursements A.P.G.		8'708.70				
4361.010	Remboursements de traitements						3'805.45

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE	4'065.05	4'065.05	5'500.00	4'500.00	4'443.05	4'443.05
6300	Police sanitaire	4'065.05	4'065.05	5'500.00	4'500.00	4'443.05	4'443.05
3003.011	Commission de salubrité			500.00			
3003.012	Inspectorat et équarissage	4'065.05		4'500.00		4'443.05	
3133.010	Produits de désinfection			500.00			
4356.000	Contributions de tiers		4'065.05		4'500.00		4'443.05
64	SERVICE DES INHUMATIONS	5'393.75	6'400.00	8'500.00	12'000.00	9'817.30	5'570.00
6400	Service des inhumations	5'393.75	6'400.00	8'500.00	12'000.00	9'817.30	5'570.00
3185.090	Constats de décès	3'971.60		6'500.00		6'140.90	
3524.010	Convois funèbres, inhumations	1'422.15		2'000.00		3'676.40	
4272.030	Taxes d'inhumation		3'000.00		2'000.00		2'820.00
4272.040	Concessions funéraires		3'400.00		10'000.00		2'750.00
65	DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE	193'294.90		207'900.00		195'497.15	
6500	Service du feu	193'294.90		207'900.00		195'497.15	
3064.000	Frais de téléphone privé	240.00		400.00		360.00	
3066.000	Frais de subsistance	1'249.35		1'700.00		1'000.45	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau			100.00		5.40	
3124.010	Achats de carburants	2'914.85		4'000.00		1'285.70	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			3'000.00			
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			2'000.00		3'595.65	
3156.090	Entretien d'équipement et de matériel			1'500.00			
3181.000	Affranchissements			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	553.50		1'400.00		946.70	
3186.040	Assurances véhicules	3'022.40		3'000.00		3'544.00	
3189.000	Autres frais	267.85		1'000.00		67.85	
3192.000	Taxes sur les véhicules	240.00		400.00		80.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			
3521.010	Participation SDIS Lausanne-Epalinges	150'806.95		153'900.00		150'611.40	
3521.030	Participation gestion dossiers interventions	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3909.004	Loyer local service du feu	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	PROTECTION CIVILE	248'683.50		253'700.00		248'192.70	
6600	Protection civile	248'683.50		253'700.00		248'192.70	
3511.040	Participation fonds VD protection civile	60'677.50		61'800.00		60'430.50	
3521.020	Contributions frais Région	188'006.00		191'900.00		187'762.20	
68	MILITAIRES	6'553.30		6'000.00		5'515.60	
6800	Stand de tir	6'553.30		6'000.00		5'515.60	
3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	6'553.30		6'000.00		5'515.60	

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SÉCURITÉ SOCIALE	14'146'782.40	4'785'295.95	12'576'800.00	2'522'100.00	13'181'584.10	2'828'706.90
71	SERVICE SOCIAL	3'428'351.90	36'962.45	3'631'100.00	727'100.00	3'321'290.10	46'382.90
7100	Service social	1'186'860.60	36'962.45	1'286'900.00	27'100.00	1'105'535.05	46'382.90
3189.030	Travaux facturés par l'EVAM	3'600.00		13'000.00		5'042.10	
3525.030	Participation à la Région (RAS)	147'750.00		123'500.00		132'840.00	
3654.010	Bureau Information Femmes (BIF)			500.00			
3654.020	AVASAD soins à domicile (anc. OMSV)	873'918.00		966'900.00		854'205.00	
3655.010	Aide aux parents	2'288.00		3'000.00		2'652.00	
3655.030	Centre social protestant	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3655.040	Fondation vaudoise de probation	1'860.00		2'000.00		1'860.00	
3655.060	Participation sur abonnements TL	3'240.00		5'000.00		3'320.00	
3655.070	Aides et subventions à des institutions privées	32'346.35		42'100.00		890.35	
3655.090	Projet Quartier solidaire d'Epalinges	75'264.00		75'300.00		73'377.85	
3664.010	Achats sacs taxés pour mesures sociales			27'000.00			
3665.000	Aides sociales casuelles	26'094.25		27'100.00		29'847.75	
3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	19'000.00					
4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)		10'868.20				16'535.15
4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales		26'094.25		27'100.00		29'847.75
7110	Réseau d'accueil de jour	2'241'491.30		2'344'200.00	700'000.00	2'215'755.05	
3003.014	Jetons de présence : comité AAEE			1'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	80.30		200.00		80.45	
3188.700	Transport d'enfants de l'UAPE	157'269.00		159'900.00		153'459.90	
3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	1'867.00				929.70	
3655.000	Couverture du déficit du réseau d'accueil de jour	1'600'000.00		1'700'000.00		1'600'000.00	
3655.020	Contribution à la FAJE	46'675.00		47'500.00		46'485.00	
3904.001	Imputation interne loyers AAEE	434'600.00		434'600.00		413'800.00	
3909.006	Imputation interne frais administratifs accueil de jour	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4809.008	Prélèvement sur fonds accueil de l'enfance				700'000.00		

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	PRÉVOYANCE SOCIALE	10'718'430.50	4'748'333.50	8'945'700.00	1'795'000.00	9'860'294.00	2'782'324.00
7200	Prévoyance sociale	10'718'430.50	4'748'333.50	8'945'700.00	1'795'000.00	9'860'294.00	2'782'324.00
3515.020	Participation aux charges cantonales	9'152'086.00		8'945'700.00		8'748'408.00	
3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente					1'111'886.00	
3809.070	Attribution fonds de régulation de la facture sociale	1'566'344.50					
4515.020	Remboursement participation année antérieure		918'256.00				
4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles		3'830'077.50		1'795'000.00		1'457'595.60
4809.009	Prélèvement sur fonds de régulation de la facture sociale						1'324'728.40

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	7'289'873.46	346'355.35	7'331'850.00	326'300.00	6'673'526.65	293'479.15
2	FINANCES	21'904'127.57	50'122'573.44	13'517'700.00	43'841'100.00	21'979'049.04	50'164'461.92
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	4'540'648.32	1'390'547.49	4'934'650.00	1'116'350.00	4'367'224.74	1'240'717.32
4	TRAVAUX	8'630'738.96	3'695'721.52	8'996'150.00	3'744'000.00	8'592'146.32	4'121'262.71
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'728'745.48	494'621.20	1'930'300.00	483'600.00	1'697'264.93	465'752.40
6	POLICE	3'021'078.42	430'126.95	3'059'500.00	297'900.00	2'977'097.85	357'612.08
7	SÉCURITÉ SOCIALE	14'146'782.40	4'785'295.95	12'576'800.00	2'522'100.00	13'181'584.10	2'828'706.90
TOTAL		61'261'994.61	61'265'241.90	52'346'950.00	52'331'350.00	59'467'893.63	59'471'992.48
Excédent de revenus : 2018		3'247.29					
Différence de budget : 2018					15'600.00		
Excédent de revenus : 2017						4'098.85	

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES

Comptes 2018

Commentaires complémentaires

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
1100.3012.000	182'843.00	Engagements de personnel temporaire en remplacement de fonctionnaires en congé maladie. # Compensé par les comptes 1100.4361.010, CHF 103'030.90, et 1100.3011.000, CHF 109'254.10.
1100.3185.000	24'481.80	Honoraires pour la prévention des violences et des déprédations, CHF 15'000.00 et total des honoraires 2018 plus élevé que prévu à la suite de diverses procédures juridiques.
1300.3011.000	16'050.85	Engagements de la responsable des ressources humaines à 80% au lieu de 70% et de l'assistante en ressources humaines à 50% au lieu de 30% prévus.
1300.3092.000	24'479.30	Frais de recrutement de personnel, CHF 29'160.00.
1300.3185.010	19'893.45	Suite des frais de procédure contre une décision municipale liée à une affaire de personnel en 2017, CHF 17'804.60.
1500.3113.000	11'094.96	Achat de nouvelles tentes pliantes pour animations et cantines du 1er août, CHF 14'556.81.
1500.3189.010	12'073.25	Les frais de mise en page et d'impression du journal d'Epalinges dans son nouveau format ont été plus importants que prévus.
1510.3012.000	17'336.45	Remplacement d'une fonctionnaire en congé maternité. # Compensé en partie par les comptes 1510.4361.000, CHF 6'606.35 et 1510.4361.010, CHF 9'340.05.
1710.3121.000	7'367.10	Augmentation de la consommation d'eau pour l'arrosage du terrain de sport de 700 m3 par rapport à l'exercice précédent. D'autre part et suite à une modification des règles de facturation par les Services Industriels de Lausanne au 1er janvier 2019, un décompte provisoire de 1'422 m3 nous a été adressé au 31 décembre 2018 en lieu et place de l'acompte habituel facturé en février pour les périodes de novembre à janvier, CHF 3'811.20.
1900.3151.000	14'570.45	Installation et configuration d'un nouveau logiciel de gestion des livres à la bibliothèque de Bois-Murat, CHF 20'010.65. # Compensé par le compte 1900.4801.000, CHF 12'000.00.
2010.3011.000	7'060.30	Le traitement définitif de la nouvelle employée à mi-temps au Service des finances n'était pas encore connu lors de l'élaboration du budget 2018.
2010.3101.000	6'336.40	Commande complémentaire d'enveloppes, CHF 3'043.60 et régularisation du stock de vieux cartons de loto inutilisés depuis 2009, CHF 3'065.80.
2010.3184.000	12'262.97	Les frais de procédures pour le recouvrement des taxes déchets, amendes d'ordres, etc. ont été plus élevés que prévus.
2010.3185.020	8'183.45	Frais de réalisation d'une étude comparative sur les finances communales, CHF 8'239.00.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
2100.3301.000	81'634.93	Défalcations (abandons de soldes) d'impôts d'années antérieures plus importantes que prévu, selon décisions de l'Administration cantonale des impôts. " Dépenses non maîtrisables.
2100.3515.021	2'335'077.50	Recettes conjoncturelles plus élevées que les estimations, notamment suite à l'encaissement d'un impôt sur les successions en 2018. La part à reverser au canton (50 %) a déjà été payée en 2018, CHF 2'425'739.75 (charges payées d'avance). " Dépenses non maîtrisables.
3200.3011.000	45'313.49	et 3201.3011.000. Les frais effectifs de personnel pour les secteurs "exploitation" et "sentiers et places d'accueil" ont été plus importants que ceux portés au budget. # Compensé par les comptes 3202.3011.000 et 3203.3011.000, CHF 53'131.19.
3200.3155.000	5'255.60	Travaux d'entretien sur le tracteur forestier, soit : remplacement des radiateurs eau et hydraulique, CHF 3'937.60 et réparation du verrin hydraulique, CHF 1'404.40.
3500.3141.000	283'099.06	Travaux de remise en état à la suite de l'inondation du bâtiment lors des intempéries de juin 2018, CHF 238'374.25. Annoncé au Conseil communal dans sa séance du 25 septembre 2018. # Compensé en partie par le compte 3500.4363.000, CHF 123'385.70. Travaux urgents de construction de canivaux et de drainages à la suite des inondations, CHF 40'974.85. # Compensé par le compte 3500.4803.010, CHF 41'000.00.
3506.3141.000	30'643.64	Changement du piston du fond mobile de la piscine et frais supplémentaires pour la transformation de l'escalier de l'appartement du concierge. # Compensé par le compte 3506.4803.010, selon décision municipale du 7 mai 2018, CHF 31'000.00.
3511.3113.000	19'657.40	Achat de mobilier pour la police administrative, CHF 25'073.00. * Annoncé au Conseil communal dans sa séance du 19 juin 2018.
3511.3141.000	27'834.01	Réfection urgente de l'étanchéité de la terrasse du 1er étage de la Maison Palinzarde, CHF 31'436.25.
3512.3113.000	8'097.95	Achat de couverts en remplacement de matériel manquant ou abîmé, CHF 9'999.95.
3512.3124.000	11'620.45	La gestion du stock d'huile de chauffage est basée sur la règle du premier entré, premier sorti. Le coût annuel peut fortement varier en fonction du prix et de la consommation effective.
3512.3141.000	7'782.72	Travaux de désamiantage dans la salle des spectacles, CHF 12'293.95.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
3514.3129.000	17'645.00	Par le passé, le bois de chauffage était livré par le service des forêts et décheté par une entreprise tierce directement dans les locaux de la voirie. A partir de décembre 2017, le service des forêts vend le bois au Triage forestier de la Mèbre-Talent et ce dernier nous vend les plaquettes de bois pour le chauffage. # Compensé par les comptes 3514.3903.001, CHF 10'000.00 et 3200.4355.000, CHF 13'812.45.
4000.3199.000	48'525.00	Remboursement de taxes communautaires perçues en trop sur le site du Biopôle, CHF 48'525.00. Tout ou partie de cette somme sera refacturée en fonction de l'agrandissement du site. # Compensé par le compte 9282.00.008, CHF 48'525.00.
4000.3526.010	106'526.40	Subventions pour l'énergie et le développement durable accordées en 2018. # Compensé par le compte 4000.4816.000, CHF 106'526.40.
4100.3012.000	6'650.00	Engagement temporaire d'une stagiaire en environnement.
4300.3012.000	57'113.00	Remplacement d'un fonctionnaire en congé accident. # Compensé par le compte 4300.4361.010, CHF 61'285.30.
4400.3141.020	25'090.25	Réparation d'un abri-bus aux Croisettes à la suite d'un accident, CHF 21'557.25. # Compensé par le compte 4400.4363.000, CHF 21'557.25.
4500.3011.000	11'326.40	Engagement d'un apprenti à la déchèterie en septembre 2018.
4500.3012.000	23'154.30	Engagements temporaires d'étudiants "ambassadeurs de tri" à la déchèterie.
4500.3188.011	27'283.33	Le coût du transport et de l'élimination des biodéchets a été plus important que prévu - 1ère année d'exploitation complète. Tenu compte dans le budget 2019.
4500.3188.013	5'243.90	Le coût du transport et de l'élimination du papier et des cartons a été plus important que prévu - 1ère année d'exploitation complète. Tenu compte dans le budget 2019.
4500.3194.000	5'455.72	La couverture du déficit par la propre collectivité publique entraîne une réduction proportionnelle de la déduction de l'impôt préalable, soit environ 25 % dans notre cas. Montant difficile à estimer.
4500.3526.021	64'395.49	Imputation des prestations et frais de transports entre la Ville de Lausanne et Epalinges dans la gestion de la déchèterie, CHF 85'267.60. Dès 2019, les frais de transports seront détaillés et imputés par type de déchet et ne figureront plus dans ce compte.
4500.4526.010	-168'416.00	Correction de la rétrocession Gedrel SA (trop perçu sur les tonnages des années précédentes). Voir commentaire figurant dans la brochure du budget 2018 (2/5).
4700.3147.000	40'530.40	Frais de nettoyage du ruisseau et sécurisation des berges du Flon à la suite des intempéries de juin 2018, CHF 44'684.30. # Partiellement compensé par le compte 4700.4516.010, CHF 33'165.20.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
4700.3185.040	14'676.20	Frais d'études de stabilisation de la rive droite du ruisseau du Vaugueny, CHF 16'986.20.
5100.3652.030	7'200.00	Don à une institution d'aide à la jeunesse. # Compensé par le compte 5100.4809.011, CHF 7'200.00.
5110.3011.000	8'837.70	Heures supplémentaires payées pour le fonctionnement de la bibliothèque.
5110.3151.000	5'211.00	Formatage et réinstallation des postes OPAC de la bibliothèque en raison de problèmes techniques, CHF 1'938.60.
5210.3012.000	22'778.80	Engagement de personnel temporaire pour des agapes ou en remplacement de personnel en congé maladie. # Compensé en partie par le compte 5210.4361.010, CHF 26'170.85.
5600.3185.000	12'725.50	Les honoraires pour les contrôles annuels sont dorénavant facturés par le cabinet dentaire et ne sont plus versés par le programme salaires, ni soumis aux charges sociales. # Compensé par les comptes 5600.3012.002, 5600.3030.000 et 5600.3050.000, CHF 12'725.50.
6200.3011.000	24'251.80	Transfert au 1er janvier 2018 d'une fonctionnaire à 40% depuis le Secrétariat communal en complément de son 60% déjà effectué au sein de l'Office de la population.
6200.3191.020	17'629.70	Taxes cantonales plus élevées que les prévisions. Poste difficile à estimer, dépend du nombre d'étrangers. # Compensé par le compte 6200.4312.000, CHF 13'100.70.
7100.3525.030	24'250.00	Deux acomptes semestriels sont versés à l'association de communes pour la régionalisation de l'action sociale et un décompte annuel, normalement en notre faveur, intervient sur l'exercice suivant. # Compensé en partie par le compte 7100.4525.000, CHF 10'868.20.
7200.3515.020	206'386.00	Les acomptes provisionnels facturés par le Département de la Santé et de l'Action sociale ont été plus élevés que les chiffres communiqués en septembre 2017 pour l'élaboration du budget. " Dépenses non maîtrisables.
	3'834'520.37	Total des dépassements
	2'623'098.43	" Dépassements non-maîtrisables.
	19'657.40	* Dépassements annoncés au Conseil communal.
	802'693.64	# Dépassements compensés par un autre compte de fonctionnement ou par une recette.
	389'070.90	Autres dépassements

Les dépassements inférieurs à CHF 5'000.00 ne figurent pas dans cette liste

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2018	BUDGET 2018	COMPTES 2017	ÉCARTS 2018 Comptes - Budget	EN %
3 CHARGES	61'261'994.61	52'346'950.00	59'467'893.63	8'915'044.61	17.03
30 AUTORITÉS ET PERSONNEL	9'824'414.19	9'914'650.00	9'122'998.40	-90'235.81	-0.91
300 AUTORITÉS ET COMMISSIONS	446'871.00	450'400.00	451'714.55	-3'529.00	-0.78
301 PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	7'124'781.70	7'064'300.00	6'539'520.80	60'481.70	0.86
303 ASSURANCES SOCIALES	629'226.80	654'800.00	601'081.65	-25'573.20	-3.91
304 CAISSES DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	1'060'696.30	1'127'700.00	1'010'446.25	-67'003.70	-5.94
305 ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	325'518.20	373'600.00	308'834.35	-48'081.80	-12.87
306 INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	80'590.12	87'650.00	73'902.40	-7'059.88	-8.05
308 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	28'713.10	37'500.00	35'000.95	-8'786.90	-23.43
309 AUTRES CHARGES DES AUTORITÉS ET DU PERSONNEL	128'016.97	118'700.00	102'497.45	9'316.97	7.85
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'253'445.08	8'156'850.00	6'670'785.08	-903'404.92	-11.08
310 IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	169'991.45	201'000.00	155'373.96	-31'008.55	-15.43
311 ACHATS DE MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINES ET VÉHICULES	580'446.67	737'300.00	658'895.35	-156'853.33	-21.27
312 ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	749'644.31	756'400.00	737'710.30	-6'755.69	-0.89
313 AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	493'677.44	620'600.00	554'639.95	-126'922.56	-20.45
314 ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	2'082'888.09	2'193'200.00	1'390'354.25	-110'311.91	-5.03
315 ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS TECHNIQUES	609'456.97	861'400.00	585'509.34	-251'943.03	-29.25
316 LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	65'437.50	71'800.00	60'435.30	-6'362.50	-8.86
317 RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	227'392.27	256'800.00	214'298.29	-29'407.73	-11.45
318 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	2'079'583.70	2'331'550.00	2'165'704.21	-251'966.30	-10.81
319 IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	194'926.68	126'800.00	147'864.13	68'126.68	53.73
32 INTÉRÊTS PASSIFS	556'231.70	647'000.00	573'242.21	-90'768.30	-14.03
321 INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	0.00	5'000.00	41.67	-5'000.00	-100.00
322 INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN ET LONG TERMES	537'086.25	619'000.00	553'300.00	-81'913.75	-13.23
329 AUTRES INTÉRÊTS	19'145.45	23'000.00	19'900.54	-3'854.55	-16.76

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2018	BUDGET 2018	COMPTES 2017	ÉCARTS 2018 Comptes - Budget	EN %
33 AMORTISSEMENTS	3'134'877.81	2'781'600.00	6'160'914.61	353'277.81	12.70
330 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	261'895.43	185'000.00	191'928.64	76'895.43	41.57
331 AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'144'055.24	2'596'600.00	1'894'378.17	-452'544.76	-17.43
332 AUTRES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	728'927.14	0.00	4'074'607.80	728'927.14	
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	28'286'982.73	25'748'100.00	26'419'687.38	2'538'882.73	9.86
351 CANTON	18'085'253.30	15'726'800.00	16'333'513.70	2'358'453.30	15.00
352 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	10'201'729.43	10'021'300.00	10'086'173.68	180'429.43	1.80
36 AIDES ET SUBVENTIONS	3'352'357.00	3'616'900.00	3'289'797.62	-264'543.00	-7.31
365 AIDES, SUBVENTIONS À DES INSTITUTIONS PRIVÉES	2'901'461.70	3'113'000.00	2'843'918.77	-211'538.30	-6.80
366 AIDES INDIVIDUELLES	450'895.30	503'900.00	445'878.85	-53'004.70	-10.52
38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	7'643'911.80	295'000.00	6'052'622.93	7'348'911.80	2'491.16
380 ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	7'478'911.80	35'000.00	5'875'737.70	7'443'911.80	21'268.32
381 ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	165'000.00	260'000.00	176'885.23	-95'000.00	-36.54
39 IMPUTATIONS INTERNES	1'209'774.30	1'186'850.00	1'177'845.40	22'924.30	1.93
390 IMPUTATIONS INTERNES	1'209'774.30	1'186'850.00	1'177'845.40	22'924.30	1.93

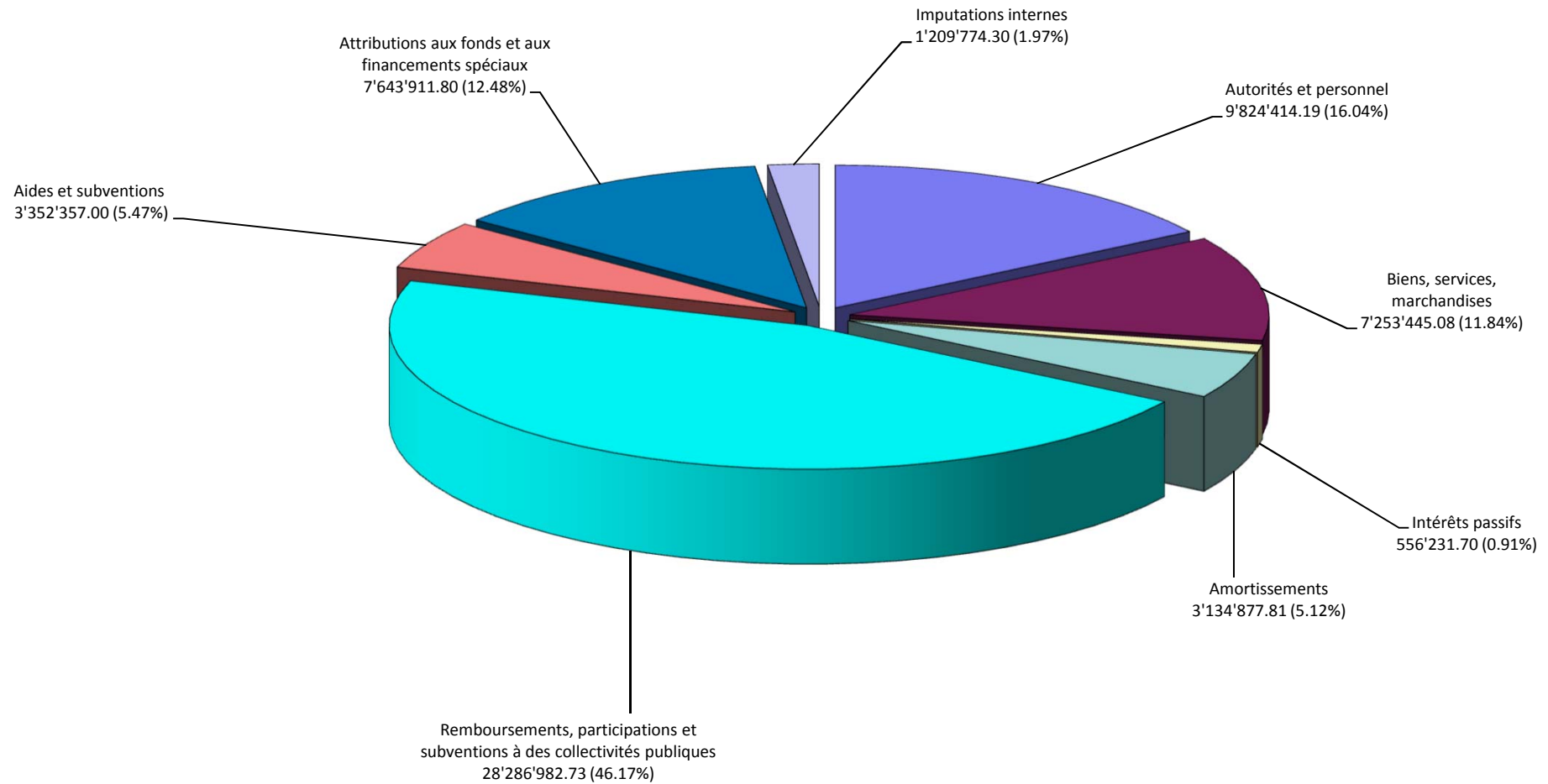
COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2018	BUDGET 2018	COMPTES 2017	ÉCARTS 2018 Comptes - Budget	EN %
4 REVENUS	61'265'241.90	52'331'350.00	59'471'992.48	8'933'891.90	17.07
40 IMPÔTS	37'915'062.62	33'956'000.00	30'687'525.67	3'959'062.62	11.66
400 IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	27'370'377.91	28'260'000.00	26'036'957.62	-889'622.09	-3.15
401 IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE NET ET LE CAPITAL DES PERSONNES MORALES	1'844'567.90	1'390'000.00	237'924.60	454'567.90	32.70
402 IMPÔT FONCIER	2'180'344.05	2'150'000.00	2'086'777.35	30'344.05	1.41
404 DROITS DE MUTATION	950'372.60	1'000'000.00	1'047'265.60	-49'627.40	-4.96
405 IMPÔTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	5'419'507.10	1'000'000.00	1'157'192.70	4'419'507.10	441.95
406 IMPÔTS ET TAXES SUR LA POSSESSION ET LA DÉPENSE	33'329.60	36'000.00	35'130.85	-2'670.40	-7.42
409 IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION	116'563.46	120'000.00	86'276.95	-3'436.54	-2.86
41 PATENTES, CONCESSIONS	34'210.65	35'000.00	34'762.35	-789.35	-2.26
410 PATENTES	34'210.65	35'000.00	34'762.35	-789.35	-2.26
42 REVENUS DU PATRIMOINE	710'279.25	733'800.00	680'607.65	-23'520.75	-3.21
422 REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	243'578.41	267'200.00	221'824.33	-23'621.59	-8.84
423 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	134'532.55	142'800.00	129'548.85	-8'267.45	-5.79
427 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	332'168.29	323'800.00	329'234.47	8'368.29	2.58
43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	3'440'176.09	3'711'400.00	4'503'571.85	-271'223.91	-7.31
430 TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT	103'925.00	0.00	803'069.55	103'925.00	
431 ÉMOLUMENTS	435'691.11	543'200.00	517'657.66	-107'508.89	-19.79
433 ÉCOLAGE	13'920.00	10'500.00	12'410.00	3'420.00	32.57
434 TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	1'681'249.24	2'509'400.00	2'315'665.56	-828'150.76	-33.00
435 VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	505'721.05	487'300.00	481'701.08	18'421.05	3.78
436 REMBOURSEMENTS DE TIERS	565'642.40	43'500.00	210'990.45	522'142.40	1'200.33
437 AMENDES	124'727.29	101'000.00	144'477.55	23'727.29	23.49
439 AUTRES RECETTES	9'300.00	16'500.00	17'600.00	-7'200.00	-43.64

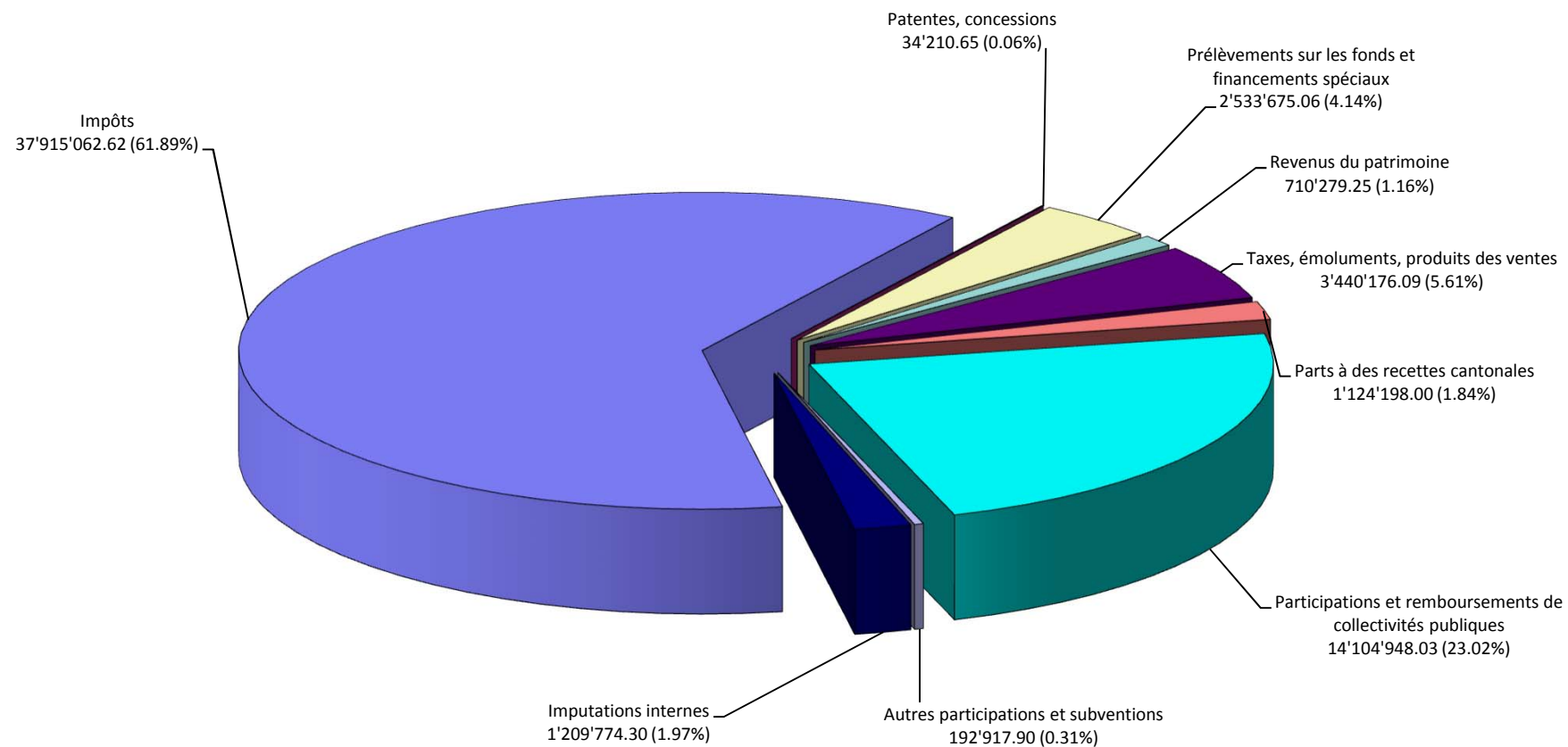
COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2018	BUDGET 2018	COMPTES 2017	ÉCARTS 2018 Comptes - Budget	EN %
44 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'124'198.00	854'300.00	584'342.60	269'898.00	31.59
441 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'124'198.00	854'300.00	584'342.60	269'898.00	31.59
45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	14'104'948.03	8'978'900.00	9'640'509.06	5'126'048.03	57.09
451 CANTON	1'240'089.30	141'500.00	161'099.20	1'098'589.30	776.39
452 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	12'864'858.73	8'837'400.00	9'479'409.86	4'027'458.73	45.57
46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	192'917.90	195'100.00	177'476.50	-2'182.10	-1.12
465 PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	192'917.90	195'100.00	177'476.50	-2'182.10	-1.12
48 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	2'533'675.06	2'680'000.00	11'985'351.40	-146'324.94	-5.46
480 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	1'856'869.98	2'645'200.00	11'977'763.40	-788'330.02	-29.80
481 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	676'805.08	34'800.00	7'588.00	642'005.08	1'844.84
49 IMPUTATIONS INTERNES	1'209'774.30	1'186'850.00	1'177'845.40	22'924.30	1.93
490 IMPUTATIONS INTERNES	1'209'774.30	1'186'850.00	1'177'845.40	22'924.30	1.93

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

Triées dans l'ordre croissant des comptes de charges (39)

<u>Débit</u>	<u>Crédit</u>	<u>Montants</u>	<u>Libellés</u>
1010.3902.000	3300.4902.000	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3200.3909.000	3203.4909.000	33'048.55	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
3203.3909.001	3200.4909.001	46'494.55	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
3300.3904.000	4300.4904.000	2'000.00	Prestations de la voirie pour la vigne
3510.3903.002	3512.4903.002	11'000.00	Frais de chauffage de la maison de commune
3524.3903.000	3203.4903.000	1'120.00	Bois de feu pour le refuge du Chaugand
3525.3903.000	3203.4903.000	560.00	Bois de feu pour le four à pain
4300.3901.000	3202.4901.000	7'462.50	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	20'775.00	Prestations des forêts pour les parcs
4500.3901.002	4300.4901.002	15'000.00	Prestations du personnel de la voirie pour les déchets
4500.3901.004	2010.4901.004	45'000.00	Prestations du personnel de la bourse pour la facturation des taxes déchets
4500.3901.004	4100.4901.004	20'000.00	Prestations du personnel du service technique pour la gestion de la déchèterie
4500.3902.005	2010.4902.005	6'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
4500.3909.007	2200.4909.007	98'253.81	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
4500.3909.008	1300.4909.008	1'500.00	Frais assurance RC déchèterie
4501.3909.090	4500.4909.090	259'413.77	Imputation internes diverses
4600.3909.002	2200.4909.002	131'546.12	Intérêts financiers sur les collecteurs
5700.3909.003	3523.4909.003	19'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	16'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
6500.3909.004	2200.4909.004	20'000.00	Loyer pour les locaux du service du feu
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3904.001	3500.4904.001	230'800.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	104'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	32'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3909.006	2010.4909.006	1'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
		1'209'774.30	

DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

Triées dans l'ordre croissant des comptes de revenus (49)

<u>Débit</u>	<u>Crédit</u>	<u>Montants</u>	<u>Libellés</u>
4500.3909.008	1300.4909.008	1'500.00	Frais assurance RC déchèterie
4500.3901.004	2010.4901.004	45'000.00	Prestations du personnel de la bourse pour la facturation des taxes déchets
4500.3902.005	2010.4902.005	6'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3909.006	2010.4909.006	1'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
4600.3909.002	2200.4909.002	131'546.12	Intérêts financiers sur les collecteurs
6500.3909.004	2200.4909.004	20'000.00	Loyer pour les locaux du service du feu
4500.3909.007	2200.4909.007	98'253.81	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
3203.3909.001	3200.4909.001	46'494.55	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
4300.3901.000	3202.4901.000	7'462.50	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	20'775.00	Prestations des forêts pour les parcs
3524.3903.000	3203.4903.000	1'120.00	Bois de feu pour le refuge du Chaugand
3525.3903.000	3203.4903.000	560.00	Bois de feu pour le four à pain
3200.3909.000	3203.4909.000	33'048.55	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
1010.3902.000	3300.4902.000	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
7110.3904.001	3500.4904.001	230'800.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	104'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	32'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
3510.3903.002	3512.4903.002	11'000.00	Frais de chauffage de la maison de commune
5700.3909.003	3523.4909.003	19'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	16'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
4500.3901.004	4100.4901.004	20'000.00	Prestations du personnel du service technique pour la gestion de la déchèterie
4500.3901.002	4300.4901.002	15'000.00	Prestations du personnel de la voirie pour les déchets
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3300.3904.000	4300.4904.000	2'000.00	Prestations de la voirie pour la vigne
4501.3909.090	4500.4909.090	259'413.77	Imputation internes diverses
		1'209'774.30	

**BILANS COMPARÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2018**

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2018

ACTIF		31.12.2018	31.12.2017
910 Disponibilités		7'173'226.77	2'935'743.19
9100	Caisse	13'991.50	23'531.40
9100.00.000	Caisse	13'827.15	23'404.05
9100.10.000	Caisse CAP	164.35	127.35
9101	Compte de chèques postaux	331'818.68	299'229.39
9101.00.000	Compte de chèques postaux	302'171.88	293'505.39
9101.00.010	Compte de chèques postaux CAP	1'363.00	889.40
9101.00.020	Compte de chèques postaux Réfectoire scolaire	28'283.80	4'834.60
9102	Banques	6'827'416.59	2'612'982.40
9102.00.000	BCV, compte courant	3'338'015.45	131'520.35
9102.00.040	BCV, camps scolaires	34'141.75	23'166.35
9102.00.100	UBS, compte courant	3'455'259.39	2'458'295.70
911 Débiteurs et comptes courants (non bancaires)		9'286'085.75	11'002'039.76
9112	Impôts à encaisser	8'916'636.57	9'399'424.36
9112.00.050	Impôt anticipé à récupérer - personnes physiques	1'942'733.40	1'907'417.41
9112.00.100	Impôts dus personnes physiques + morales + impôt source	6'843'232.47	7'277'766.40
9112.00.900	Compte courant ACI - solde année précédente	130'670.70	214'240.55
9115	Autres débiteurs	332'235.50	1'593'630.60
9115.00.010	Débiteurs - compte collectif (GEFI)	16'627.95	1'019'318.20
9115.00.020	Débiteurs - compte collectif (Abacus)	305'127.24	571'246.60
9115.10.000	Débiteurs - avances de caisses	0.00	0.00
9115.10.010	Débiteurs - avances de caisse pour camps scolaires	0.00	0.00
9115.30.000	Compte courant - Auberge communale	10'480.31	0.00
9115.50.000	Dépôt cartons de loto	0.00	3'065.80
9119	Autres créances	37'213.68	8'984.80
9119.00.000	Impôt anticipé à récupérer	11'928.00	5'964.00
9119.10.000	Débiteur AFC - TVA	25'285.68	3'020.80
912 Placements du patrimoine financier		2'172'736.85	2'934'154.34
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	2'163'498.50	2'197'998.50
9123.00.001	Terrains - droit de superficie CLE	907'040.00	907'040.00
9123.00.002	Terrains - droits de superficie	140'000.00	140'000.00
9123.00.003	Terrains - droit de superficie Steinfels	89'000.00	89'000.00
9123.00.010	Terrains	311'964.90	346'464.90
9123.10.000	Immeuble "La Girarde"	505'000.00	505'000.00
9123.10.001	Maison Rochat	112'000.00	112'000.00
9123.10.002	Propriété "À la Cabolétaz"	98'493.60	98'493.60
9129	Autres biens du patrimoine financier	9'238.35	736'155.84
9129.00.001	BCV, don Kamprad	0.00	726'893.89
9129.10.000	Stock mazout Chalet l'Espérance à Leysin	6'656.00	6'388.95
9129.10.001	Stock mazout Ferme de la Cabolétaz	2'582.35	2'873.00

ACTIF (suite)		31.12.2018	31.12.2017
<u>913 Actifs transitoires</u>		2'959'726.95	1'874'343.40
9139	Actifs transitoires	2'959'726.95	1'874'343.40
9139.00.000	Actifs transitoires	2'959'726.95	1'874'343.40
<u>914 Investissements du patrimoine administratif</u>		46'242'309.78	41'003'476.46
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement (voir tableau)	20'458'206.14	19'399'758.46
9143	Bâtiments et constructions (voir tableau)	25'335'347.54	21'385'368.75
9145	Forêts	1.00	1.00
9145.00.000	Forêts	1.00	1.00
9146	Véhicules, matériel d'exploitation (voir tableau)	363'218.00	155'773.00
9147	Marchandises et approvisionnements	85'537.10	62'575.25
9147.10.003	Stock mazout - salle des spectacles	23'662.80	28'226.35
9147.20.000	Stock carburant diesel - station service voirie	11'962.95	11'701.90
9147.20.001	Stock carburant essence SP95 - station service voirie	13'279.25	5'600.30
9147.30.000	Stock sel en vrac	16'187.05	5'130.00
9147.30.001	Stock sel en sacs	20'445.05	11'916.70
<u>915 Prêts et capitaux de dotations</u>		13'994.00	16'394.00
9152	Prêts et capitaux de dotations sans obligation légale d'amortir	2'200.00	4'600.00
9152.00.000	Prêt sans intérêt - FCE	2'200.00	4'600.00
9153	Titres et papiers-valeurs	11'794.00	11'794.00
9153.00.000	Titres et créances (BCV)	11'794.00	11'794.00
<u>916 Subventions et participations à amortir</u>		2.00	188'402.00
9165	Autres subventions et participations d'investissements (voir tableau)	2.00	188'402.00
TOTAL DE L'ACTIF		67'848'082.10	59'954'553.15

PASSIF

		31.12.2018	31.12.2017
920 Engagements courants		2'696'362.08	2'922'630.51
9200 Créanciers		2'661'493.78	2'706'131.63
9200.00.020	Créanciers (Abacus)	2'661'493.78	2'695'324.13
9200.90.000	Créanciers AFC - TVA	0.00	10'807.50
9204 Participations et subventions à verser		0.00	188'400.00
9204.00.001	Créancier Gedrel SA (capital-actions non libéré)	0.00	188'400.00
9206 Comptes courants créanciers		0.00	4'081.03
9206.50.000	Compte courant - Auberge communale	0.00	4'081.03
9209 Autres engagements courants		34'868.30	24'017.85
9209.00.000	Dépôts et divers	16'886.90	10'032.50
9209.00.007	Dépôts clés bâtiments communaux	1'180.00	1'080.00
9209.00.008	Dépôts cartes magnétiques parking de Bois-Murat	4'450.00	4'500.00
9209.00.009	Dépôts cadenas élèves Bois-Murat F	3'885.00	3'885.00
9209.00.012	Dépôts clés chaîne d'entrée pour la place de la Croix-Blanche	300.00	300.00
9209.91.000	Rejets BVR	8'166.40	4'220.35
922 Emprunts à moyen et long termes		36'900'000.00	33'800'000.00
9221 Emprunts par obligation simple		36'900'000.00	33'800'000.00
9221.00.037	Vaudoise assurances 2009-2020	1'900'000.00	1'900'000.00
9221.00.051	Postfinance 2010-2018	0.00	900'000.00
9221.00.052	Suva 2010-2018	0.00	1'000'000.00
9221.00.053	Vaudoise 2010-2025	1'500'000.00	1'500'000.00
9221.00.054	Axa 2011-2026	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.055	Postfinance 2012-2021	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.056	Axa 2012-2027	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.057	Suva 2012-2022	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.058	Vaudoise 2013-2028	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.059	Suva 2013-2024	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.060	Postfinance 2014-2023	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.061	Postfinance 2014-2029	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.062	Pensionskasse Post 2015-2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.063	Axa 2017-2034	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.064	Migros-Pensionskasse 2018-2033	5'000'000.00	0.00
923 Engagement envers des fonds spéciaux		120'548.55	749'942.44
9233 Fonds spéciaux		120'548.55	749'942.44
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	23'048.55	23'048.55
9233.10.000	Fonds Ingvar Kamprad	0.00	726'893.89
9233.10.001	Prêt sans intérêt pour la création de la Fondation Epalogements	97'500.00	0.00
925 Passifs transitoires		532'829.00	723'915.65
9259 Passifs transitoires		532'829.00	723'915.65
9259.00.000	Passifs transitoires	532'829.00	723'915.65

PASSIF (suite)**928 Financements spéciaux et fonds de réserve****9280 Fonds alimentés par des recettes affectées**

9280.00.002 Fonds réseau d'égouts et épuration

9281 Fonds de renouvellement et de rénovation

9281.00.004 Réserve : renouvellement du matériel informatique

9281.00.011 Réserve : entretien des terrains de sport de la Croix-Blanche

9281.00.014 Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle

9281.00.018 Réserve : entretien du réseau routier

9281.00.022 Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux

9281.00.023 Réserve : éclairage public

9281.00.024 Réserve : animation, réceptions et manifestations

9281.00.026 Réserve : mensurations cadastrales et SIT

9281.00.035 Réserve : entretien et rénovation des bâtiments

9281.00.036 Réserve : renouvellement des véhicules

9282 Fonds de réserve

9282.00.001 Fonds des élèves méritants

9282.00.003 Fonds des aides communales

9282.00.006 Fonds d'aides LADB - prévention de l'alcoolisme

9282.00.008 Fonds pour équipements communautaires

9282.00.009 Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)

9282.20.000 Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif

9282.20.001 Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)

9282.30.001 Provision pour régulation de la facture sociale-péréquations

9282.30.002 Provision pour régulation des corrections d'impôts

9282.40.000 Réserve : prise en charge du déficit de la petite enfance

9282.50.000 Réserve : amortissements futurs

9282.90.000 Réserve : heures supplémentaires du personnel

929 Capital**9290 Capital**

9290.00.000 Capital

TOTAL DU PASSIF**31.12.2018****31.12.2017****22'720'888.60****16'883'857.97****642'706.62****1'212'985.30**

642'706.62

1'212'985.30

1'484'980.00**1'327'101.30**

182'000.00

171'000.00

19'100.00

19'100.00

10'500.00

10'500.00

500'000.00

500'000.00

6'000.00

6'000.00

12'400.00

12'400.00

2'085.00

2'085.00

112'195.00

112'195.00

500'000.00

353'121.30

140'700.00

140'700.00

20'593'201.98**14'343'771.37**

8'158.85

8'258.85

120'158.25

134'452.50

155'186.55

125'975.90

1'951'119.60

1'895'719.60

95'885.60

37'412.00

10'000.00

60'000.00

1'179'400.00

1'283'300.00

3'112'760.85

1'546'416.35

3'519'569.28

1'006'273.17

2'507'339.00

2'507'339.00

7'783'624.00

5'688'624.00

150'000.00

50'000.00

4'877'453.87**4'874'206.58****4'877'453.87****4'874'206.58**

4'877'453.87

4'874'206.58

67'848'082.10**59'954'553.15**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.2018	31.12.2017
CAUTIONNEMENTS ACCORDÉS		
Coopérative du logement à but social (CLE) en garantie de son hypothèque en deuxième rang - Le Giziaux (BCV)	1'960'000.00	1'960'000.00
Coopérative du logement à but social (CLE) en garantie de son hypothèque en deuxième rang - îlot Est, route de la Croix-Blanche (Raiffeisen)	3'780'000.00	3'780'000.00
Tennis-Club d'Epalinges en garantie de son emprunt contracté (BCV) *	0.00	80'000.00
	5'740'000.00	5'820'000.00

* Club-House du TCE rénové et repris par la Commune d'Epalinges.

CONVENTION D'ACTIONNAIRES

Le 19 janvier 2006, Epalinges a ratifié une convention d'actionnaires avec 136 communes vaudoises visant au maintien du groupe CVE-Romande Energie en mains majoritairement publiques.

Par conséquent, ces titres sont soumis à un droit de préemption et ne peuvent être vendus qu'après consultation auprès des autres communes conventionnées.

Pour mémoire, Epalinges possède 460 actions CVE-Romande Energie d'une valeur nominale de CHF 25.00 chacune (valeur compte 9153.00.000 : CHF 11'500.00 ; cours par action au 31.12.2018 : CHF 1'180.00).

GARANTIES DE DÉFICITS

Une contribution de couverture est convenue contractuellement avec l'Association d'Accueil de l'Enfance d'Epalinges (A.A.E.E.), conformément à la Charte fondatrice du Réseau d'Accueil de jour d'Epalinges et sa convention de subventionnement conclues le 7 septembre 2009.

Outre une participation annuelle fixe, une garantie de déficit de CHF 10'000.00 par année est accordée au "1066 Festival". Cette garantie est inscrite au budget de fonctionnement sous le compte "1500.3170.020 Réceptions et manifestations" selon décision de la Municipalité du 18 juin 2014.

Une convention d'actionnaires pour la prise en charge du déficit d'exploitation du nouveau Centre sportif de Malley a été adoptée par le Conseil communal le 23 juin 2015 et ratifiée entre les différentes communes concernées (Lausanne et 28 communes environnantes). La mise en service de la nouvelle patinoire de 10'000 places est prévue en 2019 et en 2022 pour la piscine ; les montants annuels à charge d'Epalinges seront de CHF 114'000.00 dès 2020, puis de CHF 180'000.00 dès 2022.

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la construction au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement au 31.12.2017</u>	<u>Subsides et participations de tiers au 31.12.2017</u>	<u>Solde au 01.01.2018</u>	<u>Paiements 2018</u>	<u>Amortissement 2018 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et participations de tiers</u>	<u>Solde au 31.12.2018</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9141.00.011 Collecteur de la Croix-Blanche, 5ème étape	04/90	520'000	532'532.20	468'532.20		64'000.00		17'800.00 o		46'200.00	2019
9141.00.016 Collecteur de la Croix-Blanche, 4ème étape	02/88	840'000	804'107.50	759'107.50		45'000.00		26'800.00 o		18'200.00	2019
9141.00.019 Collecteur du Raidillon, 1ère étape	02/91	1'310'000	431'500.00	368'100.00		63'400.00		14'400.00 o		49'000.00	2019
9141.00.038 Collecteur du chemin du Bois-de-ban	09/91	110'000	103'962.75	91'762.75		12'200.00		3'500.00 o		8'700.00	2019
9141.00.039 Collecteur du chemin des Boveresses	09/91	240'000	195'415.05	166'615.05		28'800.00		6'600.00 o		22'200.00	2019
9141.00.041 Collecteur du chemin de la Caboletaz	13/92	660'000	618'261.90	506'261.90		112'000.00		20'600.00 o		91'400.00	2019
9141.00.050 Collecteur du chemin de Ballègue	10/94	300'000	267'897.85	208'997.85		58'900.00		9'000.00 o		49'900.00	2019
9141.00.052 Collecteur du plat de la Croix-Blanche	26/94	850'000	819'810.14	544'610.14	65'000.00	210'200.00		25'200.00 o		185'000.00	2019
9141.00.056 Participation à la dérivation du Flon-Vuachère et à la conduite d'amenée Vuachère-Flon	05/94 09/97	1'343'108	1'286'575.41	961'775.41		324'800.00		42'900.00 o		281'900.00	2019
9141.00.059 Collecteur du chemin de Ballègue	05/96	240'000	185'187.98	133'187.98		52'000.00		6'200.00 o		45'800.00	2019
9141.00.066 Collecteur du chemin de la Prairie-Cure	01/97	595'000	557'821.62	385'021.62		172'800.00		18'600.00 o		154'200.00	2019
9141.00.067 Collecteur à la Chenaux	06/98	400'000	373'030.31	241'430.31		131'600.00		12'500.00 o		119'100.00	2019
9141.00.068 Collecteur du chemin de l'Ofréquaz	05/98	300'000	293'218.26	200'418.26		92'800.00		9'800.00 o		83'000.00	2019
9141.00.072 Prolongement du collecteur du chemin de la Caboletaz	05/99	115'000	101'633.50	66'233.50		35'400.00		3'400.00 o		32'000.00	2019
9141.00.073 Collecteur du chemin du Bois-de-Menton	05/99	89'000	78'457.08	51'857.08		26'600.00		2'700.00 o		23'900.00	2019
9141.00.075 Collecteur du chemin du Giziaux, 1ère étape	02/00	90'000	88'157.96	51'457.96		36'700.00		3'000.00 o		33'700.00	2019
9141.00.076 Collecteur partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	180'000	158'164.32	97'164.32		61'000.00		5'300.00 o		55'700.00	2019
9141.00.078 Collecteur du pont de la Girarde	04/00	70'000	68'575.48	42'975.48		25'600.00		2'300.00 o		23'300.00	2019
9141.00.080 Collecteur du chemin de la Laiterie, 1ère étape	02/01	250'000	217'276.06	127'676.06		89'600.00		7'300.00 o		82'300.00	2019
9141.00 À reporter						1'643'400.00	0.00	237'900.00	0.00	1'405'500.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la construction au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement au 31.12.2017</u>	<u>Subsides et participations de tiers au 31.12.2017</u>	<u>Solde au 01.01.2018</u>	<u>Paiements 2018</u>	<u>Amortissement 2018 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et participations de tiers 2018</u>	<u>Solde au 31.12.2018</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9141.00 Reports						1'643'400.00	0.00	237'900.00	0.00	1'405'500.00	
9141.00.082 Renforcement du collecteur du ruisseau des Moulins	07/01	167'000	149'913.74	87'213.74		62'700.00		5'000.00 o		57'700.00	2019
9141.00.085 Collecteur partie intermédiaire de la route de la Croix Blanche	04/02	228'000	226'484.54	124'884.54		101'600.00		7'600.00 o		94'000.00	2019
9141.00.086 Collecteur du chemin du Giziaux, 2ème étape	02/03	885'000	792'834.37	383'634.37		409'200.00		26'500.00 o		382'700.00	2019
9141.00.091 Collecteur du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	133'000	115'189.35	55'789.35		59'400.00		3'900.00 o		55'500.00	2019
9141.00.093 Collecteur au lieu dit Le Giziaux"	05/04	150'000	148'924.53	72'124.53		76'800.00		5'000.00 o		71'800.00	2019
9141.00.095 Collecteur du chemin de l'Eglise	10/04	300'000	268'491.48	121'291.48		147'200.00		9'000.00 o		138'200.00	2019
9141.00.098 Collecteur du chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	80'000	76'709.65	31'909.65		44'800.00		2'600.00 o		42'200.00	2019
9141.00.100 Prolongation du collecteur EC de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	80'000	110'641.56	37'041.56		73'600.00		3'700.00 o		69'900.00	2019
9141.00.102 Collecteur au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	120'000	96'625.00	40'725.00		55'900.00		3'300.00 o		52'600.00	2019
9141.00.105 Collecteur du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	230'000	207'756.65	78'256.65		129'500.00		7'000.00 o		122'500.00	2019
9141.00.107 Collecteur de la route du Village	02/07	178'000	165'242.84	55'442.84		109'800.00		5'600.00 o		104'200.00	2019
9141.00.108 Mise en séparatif du quartier de Vennes	01/08 et	1'185'000	777'188.84	51'888.84		725'300.00		25'900.00 o		699'400.00	2019
9141.00.109 Collecteur au chemin de Ballègue	06/08	157'000	141'384.96	47'484.96		93'900.00		4'800.00 o		89'100.00	2019
9141.00.110 Collecteur au chemin du Bois-de-Menton	07/08	95'000	135'333.05	45'533.05		89'800.00		4'600.00 o		85'200.00	2019
9141.00.111 Collecteur au chemin de la Crausaz	02/09	165'000	138'424.31	41'824.31		96'600.00		4'700.00 o		91'900.00	2019
9141.00.112 Collecteur au chemin du Bois-de-Ban	03/09	460'000	419'369.29	126'269.29		293'100.00		14'000.00 o		279'100.00	2019
9141.00.113 Collecteur au chemin du Petit-Vennes	06/10	400'000	357'521.03	84'121.03		273'400.00		12'000.00 o		261'400.00	2019
9141.00.114 Collecteur au chemin du Vaugueny	07/10	330'000	329'415.40	66'015.40		263'400.00		11'000.00 o		252'400.00	2019
9141.00 À reporter						4'749'400.00	0.00	394'100.00	0.00	4'355'300.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la construction au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement au 31.12.2017</u>	<u>Subsides et participations de tiers au 31.12.2017</u>	<u>Solde au 01.01.2018</u>	<u>Paiements 2018</u>	<u>Amortissement 2018 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et participations de tiers 2018</u>	<u>Solde au 31.12.2018</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9141.00 Reports						4'749'400.00	0.00	394'100.00	0.00	4'355'300.00	
9141.00.115 Collecteur au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	320'000	261'612.98	52'512.98		209'100.00		8'800.00 o		200'300.00	2019
9141.00.117 Collecteur au chemin du Vaugueny / chemin du Bois-Murat	03/11	185'000	162'962.32	38'162.32		124'800.00		5'500.00 o		119'300.00	2019
9141.00.121 Collecteur séparatif au chemin d'Ofréquaz	05/12	370'000	372'875.35	62'275.35		310'600.00		12'500.00 o		298'100.00	2019
9141.00.127 Collecteur au chemin des Planches	05/13	98'000	85'310.65	14'210.65		71'100.00		2'900.00 o		68'200.00	2019
9141.00.128 Collecteur au chemin des Boveresses	06/13	180'000	168'744.90	28'244.90		140'500.00		5'700.00 o		134'800.00	2019
9141.00.132 Collecteur chemins des Roches et Petit-Vennes	12/13	665'000	602'019.71	80'019.71		522'000.00		20'100.00 o		501'900.00	2019
9141.00.139 Collecteur au chemin de la Girarde	06/14	868'000	706'828.35	94'328.35		612'500.00		23'600.00 o		588'900.00	2019
9141.00.145 Collecteur de la route de Berne entre Vennes et les Croisettes	03/15	130'000	69'259.85	0.00		69'259.85	14'568.98	2'828.83 o		81'000.00	2019
9141.00.146 Collecteur au chemin des Orchez	04/15	275'000	244'411.80	24'511.80		219'900.00		8'200.00 o		211'700.00	2019
9141.00.148 Collecteur séparatif au chemin de Ballègue	09/15	370'000	337'439.85	11'339.85		326'100.00		11'300.00 o		314'800.00	2019
9141.00.149 Collecteur séparatif au chemin de la Biolleyre	10/15	875'000	621'115.48	20'715.48		600'400.00	29'838.30	21'738.30 o		608'500.00	2019
9141.00.151 Ouvrage de rétention des eaux au Giziaux	19/15	266'000	261'448.51	0.00		261'448.51		8'848.51 o		252'600.00	2019
9141.00.153 Crédit d'étude réfection du collecteur à la route de Berne, entre Croisettes et Marin	01/16	120'000	100'510.70	0.00		100'510.70				100'510.70	en cours
9141.00.154 Collecteurs secteur Orchez-Central	02/16	280'000	224'763.65	0.00		224'763.65				224'763.65	en cours
9141.00.155 Collecteurs secteurs Grand-Chemin, Giziaux, Arzillier	05/17	1'190'000	59'174.03	0.00		59'174.03	694'536.96			753'710.99	en cours
9141.00.156 Collecteurs secteur Orchez-Central	09/18	350'000	0.00	0.00		0.00	151'527.35			151'527.35	en cours
9141.00 Total						8'601'556.74	890'471.59	526'115.64	0.00	8'965'912.69	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la construction au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement au 31.12.2017</u>	<u>Subsides et participations de tiers au 31.12.2017</u>	<u>Solde au 01.01.2018</u>	<u>Paiements 2018</u>	<u>Amortissement 2018 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et participations de tiers 2018</u>	<u>Solde au 31.12.2018</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9141.10.018 Aménagement de la place villageoise	11/91	2'210'000	2'080'868.85	2'080'867.85		1.00				1.00	p.m.
9141.10.031 Passage inférieur du Grand-Chemin	13/90	2'100'000	1'564'150.15	1'146'850.15		417'300.00		52'100.00 o		365'200.00	2019
9141.10.032 Réaménagement du carrefour de l'Union	17/91	1'650'000	1'462'922.95	1'073'022.95		389'900.00		48'800.00 o		341'100.00	2019
9141.10.043 Trottoir du chemin de Ballègue	09/93	1'200'000	1'180'567.95	905'267.95		275'300.00		39'400.00 o		235'900.00	2019
9141.10.046 Giratoire du carrefour des Tuileries	03/93	379'000	373'756.80	311'656.80		62'100.00		12'500.00 o		49'600.00	2019
9141.10.051 Trottoir du chemin de Praz-Buchilly	15/94	870'000	824'489.60	604'789.60		219'700.00		27'500.00 o		192'200.00	2019
9141.10.053 Réaménagement du plat de la Croix-Blanche	23/94	2'100'000	2'386'221.05	1'748'804.05	917.00	636'500.00		79'500.00 o		557'000.00	2019
9141.10.057 Trottoir du chemin des Planches	01/96	1'650'000	1'576'139.45	1'155'639.45		420'500.00		52'500.00 o		368'000.00	2019
9141.10.077 Chaussée et création d'un trottoir partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	700'000	658'989.60	347'689.60	45'600.00	265'700.00		20'500.00 o		245'200.00	2019
9141.10.079 Réfection de la chaussée et trottoir du chemin de la Laiterie	02/01	600'000	625'709.75	354'809.75		270'900.00		20'900.00 o		250'000.00	2019
9141.10.084 Chaussée et création d'un second trottoir partie intermédiaire de la route de la Croix-Blanche	04/02	722'000	670'500.90	337'500.90	38'000.00	295'000.00		21'100.00 o		273'900.00	2019
9141.10.087 Accès et zone de stationnement collège de Bois-Murat	01/03	550'000	512'163.50	512'162.50		1.00				1.00	p.m.
9141.10.090 Trottoir et chaussée du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	447'000	362'412.82	168'538.82	1'474.00	192'400.00		12'100.00 o		180'300.00	2019
9141.10.092 Création d'un trottoir au lieu dit "Le Giziaux"	05/04	130'000	114'113.00	49'513.00		64'600.00		3'800.00 o		60'800.00	2019
9141.10.094 Crédit d'étude pour l'arrivée du métro M2	07/04	110'000	88'827.55	88'826.55		1.00				1.00	p.m.
9141.10.096 Réfection de la chaussée du chemin de l'Eglise	10/04	120'000	117'018.35	38'958.35	27'460.00	50'600.00		3'000.00 o		47'600.00	2019
9141.10.097 Crédit d'étude pour le réaménagement des accès et des espaces extérieurs de Bois-Murat	11/05	95'000	91'624.95	91'623.95		1.00				1.00	p.m.
9141.10.099 Trottoir au chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	140'000	116'484.10	46'784.10		69'700.00		3'900.00 o		65'800.00	2019
9141.10.101 Création d'un giratoire au bas de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	2'440'000	2'348'412.73	739'975.13	118'937.60	1'489'500.00		74'300.00 o		1'415'200.00	2019
9141.10 À reporter						5'119'704.00	0.00	471'900.00	0.00	4'647'804.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Paiements</u> <u>2018</u>	<u>Amortissement</u> <u>2018</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports						5'119'704.00	0.00	471'900.00	0.00	4'647'804.00	
9141.10.103	Réfection du chemin au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	55'000	54'885.25	21'985.25		32'900.00		1'900.00	o	31'000.00	2019
9141.10.104	Création d'un giratoire et d'un arrêt TL au chemin du Grand-Pré	11/06	1'010'000	662'667.40	198'967.40		463'700.00		22'100.00	o	441'600.00	2019
9141.10.106	Chaussée du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	290'000	285'183.50	104'583.50		180'600.00		9'500.00	o	171'100.00	2019
9141.10.116	Trottoir au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	390'000	432'339.70	86'439.70		345'900.00		14'400.00	o	331'500.00	2019
9141.10.118	Trottoir au chemin du Bois-de-Ban	12/11	112'000	96'158.25	22'658.25		73'500.00		3'300.00	o	70'200.00	2019
9141.10.119	Remplacement de l'éclairage au chemin du Vaugueny	07/10	65'000	59'976.05	36'076.05		23'900.00		6'000.00	o	17'900.00	2019
9141.10.120	Place de rebroussement au Grand-Chemin	23/11	320'000	287'868.40	28'868.40		259'000.00		9'600.00	o	249'400.00	2019
9141.10.122	Entretiens routiers 2012	03/12	220'000	110'426.30	22'226.30		88'200.00		3'700.00	o	84'500.00	2019
9141.10.123	Trottoir et éclairage au chemin de la Girarde	04/12	290'000	250'827.60	50'227.60		200'600.00		8'400.00	o	192'200.00	2019
9141.10.124	Crédit d'étude - plan de mobilité	12/12	80'000	89'066.50	35'866.50		53'200.00		9'000.00	o	44'200.00	2019
9141.10.125	Equipement de quatre éco-points	03/13	160'000	144'983.10	58'083.10		86'900.00		14'500.00	o	72'400.00	2019
9141.10.126	Divers entretiens routiers - 2013	04/13	800'000	719'404.25	120'004.25		599'400.00		24'000.00	o	575'400.00	2019
9141.10.129	Crédit d'étude pour la place des Croisettes	07/13	105'000	111'498.35	43'898.35		67'600.00		11'200.00	o	56'400.00	2019
9141.10.130	Elargissement de la route et réaménagement du trottoir au chemin de Ballègue	08/13	115'000	82'581.30	13'981.30		68'600.00		2'800.00	o	65'800.00	2019
9141.10.131	Aménagement de jardins familiaux, d'un parc aux oies, d'un local jardiniers et de places de parcs	11/13	170'000	173'966.95	28'766.95		145'200.00		5'800.00	o	139'400.00	2019
9141.10.133	Réfection du chemin du Petit-Vennes, tronçon inférieur	12/13	125'000	127'333.40	16'733.40		110'600.00		4'300.00	o	106'300.00	2019
9141.10.134	Eclairage au chemin de l'Arzilier et des Orchez	18/13	225'000	207'492.80	83'092.80		124'400.00		20'800.00	o	103'600.00	2019
9141.10.135	Trottoir au chemin des Boveresses	25/13	130'000	126'216.25	17'016.25		109'200.00		4'300.00	o	104'900.00	2019
9141.10	À reporter						8'153'104.00	0.00	647'500.00	0.00	7'505'604.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Paiements</u> <u>2018</u>	<u>Amortissement</u> <u>2018</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports						8'153'104.00	0.00	647'500.00	0.00	7'505'604.00	
9141.10.136	Création d'un écopoint au Grand-Chemin	03/14	80'000	70'330.90	28'230.90		42'100.00		7'100.00	o	35'000.00	2019
9141.10.137	Divers entretiens routiers - 2014	04/14	325'000	310'597.20	41'597.20		269'000.00		10'400.00	o	258'600.00	2019
9141.10.138	Création d'un tronçon de trottoir au chemin des Roches	05/14	86'000	83'453.50	11'253.50		72'200.00		2'800.00	o	69'400.00	2019
9141.10.140	Installation de mobilier urbain au Biopôle	09/14	170'000	157'468.40	42'168.40		115'300.00		5'300.00	o	110'000.00	2019
9141.10.141	Trottoir au chemin de Mon-Repos	10/14	113'000	76'127.85	10'227.85		65'900.00		2'600.00	o	63'300.00	2019
9141.10.142	Réfection d'un tronçon du chemin de Ballègue	12/14	240'000	221'494.95	29'694.95		191'800.00		7'400.00	o	184'400.00	2019
9141.10.143	Réfection des chemins du cimetière de Mon-Repos	13/14	160'000	148'084.45	19'984.45		128'100.00		5'000.00	o	123'100.00	2019
9141.10.144	Requalification de la route de Berne entre Vennes et les Croisettes	02/15	423'000	289'611.55	0.00		289'611.55		9'711.55	o	279'900.00	2019
9141.10.147	Divers entretiens routiers et éclairage public - 2015	06/15	450'000	435'629.65	29'229.65		406'400.00		14'600.00	o	391'800.00	2019
9141.10.150	Création d'une présélection de tourner à droite au carrefour des Croisettes	17/15	520'000	383'544.80	0.00	78'000.00	305'544.80		10'244.80	o	295'300.00	2019
9141.10.152	Plan directeur localisé aux Croisettes	20/15	105'000	87'629.10	0.00		87'629.10				87'629.10	en cours
9141.10.155	Révisions du Pdc, du PGA et du RPGA	12/16	380'000	164'994.10	0.00		164'994.10	331.55			165'325.65	en cours
9141.10.156	Réfection de chemins forestiers, Flon et Bois-Murat	13/16	152'190	168'306.40	1'971.90	113'634.50	52'700.00		1'900.00	o	50'800.00	2019
9141.10.157	Stabilisation de la route de Montblesson	19/16	175'000	174'786.55	0.00	84'000.00	90'786.55	19'875.30	3'761.85	o	106'900.00	2019
9141.10.158	Divers entretiens routiers et feux de circulation sur la route de la Croix-Blanche	09/17	490'000	211'328.42	0.00		211'328.42	169'177.95			380'506.37	en cours
9141.10.159	Réfection du chemin des Moulins	10/17	370'000	209'803.20	0.00	58'100.00	151'703.20	1'393.40	5'196.60	o	147'900.00	2019
9141.10.160	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2018-2020	19/17	1'405'000	0.00	0.00	0.00	0.00	188'848.10		4'819.00	184'029.10	en cours
9141.10.161	Adaptation de l'arrêt TL et extension des marches-gradins du préau sud à Bois-Murat	01/18	260'000	0.00	0.00	0.00	0.00	217'147.05			217'147.05	en cours
9141.10	À reporter						10'798'201.72	596'773.35	733'514.80	4'819.00	10'656'641.27	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Paiements</u> <u>2018</u>	<u>Amortissement</u> <u>2018</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports					10'798'201.72	596'773.35	733'514.80	4'819.00	10'656'641.27	
9141.10.162	Trottoir chemin Girarde, 2ème étape et réaménag. carrefour Girarde-Orchez-Vulliettaz-Bornalet	03/18	810'000	0.00	0.00	0.00	523'042.60			523'042.60	en cours
9141.10.163	Ascenseur public à la sortie ouest du passage inférieur du carrefour des Croisettes	04/18	400'000	0.00	0.00	0.00	258'537.83			258'537.83	en cours
9141.10.164	Divers entretiens routiers - 2018	10/18	219'000	0.00	0.00	0.00	44'172.10			44'172.10	en cours
9141.10.166	Requalification de la RC 601 entre les Croisettes et le Chalet-à-Gobet	02/18	4'020'000	0.00	0.00	0.00	9'899.65			9'899.65	en cours
9141.10	Total					10'798'201.72	1'432'425.53	733'514.80	4'819.00	11'492'293.45	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Paiements</u> <u>2018</u>	<u>Amortissement</u> <u>2018</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00.001	Domaine de la Croix-Blanche		3'145'560.00	3'139'059.00	6'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.007	Salle de gym et piscine de Bois-Murat					1.00				1.00	p.m.
9143.00.008	Collège de l'Ofréquaz					1.00				1.00	p.m.
9143.00.009	Locaux de la protection civile					1.00				1.00	p.m.
9143.00.010	Salle des spectacles					1.00				1.00	p.m.
9143.00.014	Pavillon scolaire du Grand-Chemin					1.00				1.00	p.m.
9143.00.015	Centre sportif de la Croix-Blanche					1.00				1.00	p.m.
9143.00.016	Pavillon scolaire du Village					1.00				1.00	p.m.
9143.00.017	Collège de Bois-Murat IV	08/88	16'700'000	16'727'766.90	13'480'525.90	3'247'240.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.018	Maison palinzarde	05/92	2'837'042	2'877'808.85	2'877'807.85		1.00			1.00	p.m.
9143.00.020	Salle de sports de la Croix-Blanche	09/88	7'886'400	7'629'431.40	6'279'213.40	1'350'217.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.027	Réfection des façades du collège de Bois-Murat	14/93	4'760'000	3'959'200.40	2'826'545.40	1'132'654.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.029	Maison des jeunes et four à pain	01/95	890'000	812'822.40	723'821.40	89'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.030	Réfection de l'auberge communale	09/94	2'503'000	2'625'670.40	2'375'369.40	250'300.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.055	Transformation du collège du Village	04/96	1'170'000	1'373'364.45	1'313'226.45	60'137.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.061	Réfection de l'enveloppe extérieure Bois-Murat D	12/96	1'900'000	1'835'143.00	1'832'142.00	3'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.065	Nouveau collège de la Croix-Blanche	08/98	2'810'000	2'902'647.90	2'677'162.90	225'484.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.069	Pavillon de la petite enfance à Bois-Murat	04/98	660'000	651'167.90	569'462.90	81'704.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.074	Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux	04/99 01/00	3'870'000	3'899'530.45	3'846'029.45	53'500.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00	À reporter					19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Paiements</u> <u>2018</u>	<u>Amortissement</u> <u>2018</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00	Reports					19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	
9143.00.081	Edicule public des Tuileries	05/01	145'000	169'463.50	169'462.50	1.00				1.00	p.m.
9143.00.083	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	06/01 05/02	11'735'500	11'566'768.20	10'459'307.20	1'107'460.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.088	Frais d'études nouvelle salle de gym à Bois-Murat (y compris chaufferie et espaces extérieurs)	06/01	200'000	75'063.05	75'063.05	0.00				0.00	
9143.00.089	Assainissement des façades de la salle des spectacles	02/04	290'000	289'476.75	289'475.75	1.00				1.00	p.m.
9143.00.090	Modernisation de la cuisine du chalet l'Espérance	14/05	140'000	140'118.45	140'118.45	0.00				0.00	
9143.00.091	Frais d'études pour la rénovation de la salle de gym et piscine à Bois-Murat	04/08	190'500	457'661.90	457'660.90	1.00				1.00	p.m.
9143.00.092	Transformations de la Maison palinzarde	02/08	277'000	264'586.64	264'585.64	1.00				1.00	p.m.
9143.00.093	Transformations de la Maison de commune	02/08	584'000	570'296.25	570'295.25	1.00				1.00	p.m.
9143.00.094	Réfection et agrandissement du terrain synthétique de la Croix-Blanche	10/08	1'650'000	1'567'151.07	0.00	1'567'151.07	67'696.80			1'634'847.87	En cours
9143.00.095	Acquisition d'un terrain au lieu dit "La Croix-Blanche"	13/08	1'400'000	1'400'000.00	1'399'999.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.097	Construction d'un nouveau bâtiment pour la voirie avec salles de sociétés	14/09	2'950'000	2'839'532.60	674'132.60	2'165'400.00		94'600.00	o	2'070'800.00	2019
9143.00.098	Crédit d'étude pour la construction d'un centre de vie enfantine à la Croix-Blanche	12/09	480'000	391'776.15	391'775.15	1.00				1.00	p.m.
9143.00.099	Installation solaire thermique au chalet de l'Espérance	04/10	125'000	146'708.55	135'313.55	11'394.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.100	Remplacement des quatre mâts d'éclairage des courts de tennis au Bois-de-Ban	08/10	65'000	66'187.50	48'186.50	18'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.101	Réaménagement des espaces extérieurs du complexe scolaire de Bois-Murat	09/10	1'748'500	728'352.25	728'351.25	1.00				1.00	p.m.
9143.00.102	Rénovation de la salle de gym et piscine de Bois-Murat	10/10	5'720'000	5'313'799.25	1'043'099.25	99'800.00	4'170'900.00	173'700.00	o	3'997'200.00	2019
9143.00.103	Construction d'un centre de vie enfantine et réfection du collège de la Croix-Blanche	01/11	7'147'000	7'260'470.75	1'429'552.00	89'318.75	5'741'600.00	238'800.00	o	5'502'800.00	2019
9143.00.104	Réaménagement du préau sud de Bois-Murat	08/11	490'000	390'191.80	390'190.80	1.00				1.00	p.m.
9143.00	À reporter					13'645'082.07	67'696.80	507'100.00	0.00	13'205'678.87	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Paiements</u> <u>2018</u>	<u>Amortissement</u> <u>2018</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00	Reports						13'645'082.07	67'696.80	507'100.00	0.00	13'205'678.87	
9143.00.105	Réfection de la toiture du chalet Espérance	09/11	105'000	97'354.00	90'353.00	7'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.106	Réfection de l'étanchéité de la toiture de la salle de gym de la Croix-Blanche	13/11	520'000	476'844.30	423'883.30	52'960.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.107	Participation à la restauration du temple des Croisettes	24/11	330'000	311'287.35	311'286.35		1.00				1.00	p.m.
9143.00.108	Agrandissement du préau et aménagements extérieurs au collège de la Croix-Blanche	01/12	183'000	189'331.20	189'330.20		1.00				1.00	p.m.
9143.00.109	Remplacement de la chaudière au pavillon du Grand-Chemin	10/12	32'000	27'152.50	27'151.50		1.00				1.00	p.m.
9143.00.110	Remplacement des infrastructures scéniques de la salle des spectacles	11/12	150'000	155'370.60	155'369.60		1.00				1.00	p.m.
9143.00.111	Crédit d'étude pour l'assainissement du chauffage du collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/12	63'450	51'970.70	51'969.70		1.00				1.00	p.m.
9143.00.112	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	09/13	486'000	458'492.58	458'491.58		1.00	2'033.25	2'033.25 s		1.00	p.m.
9143.00.113	Assainissement du chauffage du collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/13	452'000	470'903.10	470'902.10		1.00				1.00	p.m.
9143.00.114	Démolition du bâtiment sis à la route de la Croix-Blanche 37	17/13	275'000	203'759.20	201'758.20	2'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.115	Mise aux normes et modernisation de l'éclairage à la salle des spectacles	21/13	196'500	187'080.71	187'079.71		1.00				1.00	p.m.
9143.00.116	Crédit d'études pour infrastructures scolaires 2025	01/14	250'000	252'294.46	25'394.46		226'900.00		25'300.00 o		201'600.00	2019
9143.00.117	Réfection du préau du pavillon scolaire au Grand-Chemin	02/14	60'000	58'968.25	58'967.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.118	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	16/14	840'000	841'795.80	841'794.80		1.00				1.00	p.m.
9143.00.119	Création d'une untié d'accueil à l'Ofréquaz	01/15	1'824'000	1'809'452.65	1'809'451.65	0.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.120	Achat de la parcelle n° 2852 au Giziaux pour nouvelle déchèterie communale	08/15	2'172'600	2'182'780.00	217'880.00	0.00	1'964'900.00		72'700.00 o		1'892'200.00	2019
9143.00.121	Remplacement de la chaudière à mazout par une pompe à chaleur au pavillon scolaire du Chaugand	11/15	100'000	92'271.50	85'739.50	6'531.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.122	Création d'une déchèterie provisoire au Bois-de-la-Chapelle	13/15	143'000	156'457.30	24'857.30	0.00	131'600.00		15'700.00 o		115'900.00	2019
9143.00.123	Construction d'une nouvelle déchèterie communale au Giziaux	14/15	3'900'000	3'903'651.57	0.00	6'900.00	3'896'751.57	58'673.95	131'825.52 o		3'823'600.00	2019
9143.00	À reporter						19'865'248.64	128'404.00	754'658.77	0.00	19'238'993.87	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Paiements</u> <u>2018</u>	<u>Amortissement</u> <u>2018</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00	Reports					19'865'248.64	128'404.00	754'658.77	0.00	19'238'993.87	
9143.00.124	Construction d'appartements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	09/16	8'903'408	5'475'962.85	5'475'961.85	0.00	1.00	2'650'183.07	726'893.89 s	1'923'290.18	2019
9143.00.125	Réfection de la toiture du collège de l'Ofréquaz	05/16	1'025'000	984'061.50	60'217.50	39'044.00	884'800.00	31'549.00 o	751.00	852'500.00	2019
9143.00.126	Crédit d'étude pour la rénovation des façades et de la toiture de la salle des spectacles	07/16	180'000	77'240.05	0.00	0.00	77'240.05			77'240.05	En cours
9143.00.127	Assainissement du chauffage + capteurs solaires à la Maison Rochat	20/16	77'000	66'580.55	6'780.55	0.00	59'800.00	6'700.00 o		53'100.00	2019
9143.00.128	Réfection du Club-house du Tennis-Club	23/16	830'000	156'619.25	0.00	0.00	156'619.25	656'650.85	27'170.10 o	786'100.00	2019
9143.00.129	Etude pour l'extention du complexe scolaire de Bois-Murat	01/17	2'600'000	232'755.91	0.00	0.00	232'755.91	1'037'605.62		1'270'361.53	En cours
9143.00.130	Etude pour la rénovation des façades et toitures de la salle des spectacles, de l'auberge, etc.	04/17	370'000	61'630.20	0.00	0.00	61'630.20	278'511.46		340'141.66	En cours
9143.00.132	Etude pour la rénovation des inst. techniques de la salle des spectacles, de l'auberge, etc.	15/17	510'000	43'984.30	0.00	0.00	43'984.30	384'335.95		428'320.25	En cours
9143.00.133	Bornes de recharge publiques à la Croix-Blanche et aux Croisettes	14/17	118'000	0.00	0.00	0.00	0.00	118'532.95	10'932.95 o	10'000.00	2019
9143.00.134	Nouveaux bureaux pour l'administration dans la Maison palinzarde	21/17	180'000	3'289.40	0.00	0.00	3'289.40	143'799.10	4'988.50 o	142'100.00	2019
9143.00.135	Réfection de la dalle du rez-de-chaussée du bâtiment de la voirie au Bois-de-la-Chapelle 3	07/18	120'000	0.00	0.00	0.00	0.00	83'144.20	2'844.20 o	80'300.00	2019
9143.00.136	Réfection des locaux et de la cuisine du CAP	11/18	70'000	0.00	0.00	0.00	0.00	50'476.98	5'176.98 o	45'300.00	2019
9143.00	Total					21'385'368.75	5'531'644.18	1'570'914.39	10'751.00	25'335'347.54	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

FORÊTS

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>l'acquisition</u>	<u>au</u>	<u>01.01.2018</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>			<u>O = obligatoire</u>		<u>obligatoire</u>
								<u>S = supplémentaire</u>		
9145.00.000	Forêts	06/09	59'341	59'341.35	59'341.35	1.00			1.00	p.m.
9145	Total					1.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût d'acquisition au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement au 31.12.2017</u>	<u>Solde au 01.01.2018</u>	<u>Paiements 2018</u>	<u>Amortissement 2018 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Solde au 31.12.2018</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9146.00.000 Balayeuse de route	05/03	196'000	202'057.25	202'056.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.001 Bus scolaire	04/09	76'000	78'000.00	77'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.002 Véhicule de voirie	05/09	175'000	181'000.00	180'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.003 Broyeur à branches	01/10	72'000	68'194.20	68'193.20	1.00			1.00	p.m.
9146.00.004 Véhicule articulé de voirie	02/10	156'500	146'751.70	146'750.70	1.00			1.00	p.m.
9146.00.005 Réseau radio de police (Polycom)	03/10	56'000	40'189.25	40'188.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.006 Tracteur forestier	04/11	365'000	355'440.00	355'439.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.007 Faucheuse-débroussailluse pour la voirie	05/11	79'000	45'000.00	44'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.008 Serveurs et logiciels de gestion communale	07/11	215'000	212'774.90	212'773.90	1.00			1.00	p.m.
9146.00.009 Trois véhicules de voirie	02/12	365'000	362'222.00	362'221.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.010 Site extranet pour le Conseil communal	18/12	11'500	21'384.00	21'383.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.011 Quatre véhicules, deux saleuses et une nacelle pour la voirie	01/13	435'000	419'487.55	419'486.55	1.00			1.00	p.m.
9146.00.012 Véhicule pour les éco-points	10/13	63'500	59'991.50	59'990.50	1.00			1.00	p.m.
9146.00.013 Quatre véhicules de voirie	24/13	330'000	298'517.05	298'516.05	1.00			1.00	p.m.
9146.00.014 Tracteur à gazon pour la voirie	07/15	23'000	19'300.00	19'299.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.015 Véhicule pour le service du feu	07/15	100'000	88'597.95	88'596.95	1.00			1.00	p.m.
9146.00.016 Balayeuse de route	15/15	140'000	140'000.00	139'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.017 Véhicule de commandement du SDIS	06/16	48'500	48'964.80	48'963.80	1.00			1.00	p.m.
9146.00.018 Matériel d'exploitation pour la déchèterie	24/16	176'050	168'230.08	16'930.08	151'300.00	6'588.25	17'588.25 o	140'300.00	2019
9146.00.019 Camion pour la voirie	13/17	249'000	4'455.00	0.00	4'455.00	243'294.30	24'849.30 o	222'900.00	2019
9146.00 Total					155'773.00	249'882.55	42'437.55	363'218.00	

DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2018

AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Total de la souscription ou participation au 31.12.2017</u>	<u>Amortissement au 31.12.2017</u>	<u>Solde au 01.01.2018</u>	<u>Souscription ou participation 2018</u>	<u>Amortissement 2018 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Solde au 31.12.2018</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9165.00.000	Participation à la restructuration de Beaulieu	02/99	742'741.00	742'741.00	0.00		0.00	
9165.00.001	Participation à Gedrel SA	10/96	* 419'400.00	231'000.00	188'400.00	** 188'400.00	0.00	
9165.00.002	Participation à Biopôle SA	04/04	50'000.00	49'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.003	Participation financière à la rénovation des installations du Tennis-Club du Bois-de-Ban	09/09	200'000.00	199'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165	Total				188'402.00	0.00	188'400.00	2.00

* Montant libéré à hauteur de CHF 231'000.00

** Régularisation du créancier Gedrel SA - capital-actions entièrement libéré à la suite de la réduction du capital-actions opérée en octobre 2013

**FINANCEMENTS SPÉCIAUX
ET
FONDS DE RÉSERVE**

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2018

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Attribution</u> <u>2018</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement</u> <u>et remarques</u>
9280.00	<u>Fonds alimentés par des recettes affectées</u>					
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	1'212'985.30		570'278.68	642'706.62	Prélèvement - 4600.4811.000
9280.00	Total	1'212'985.30	0.00	570'278.68	642'706.62	
9281.00	<u>Fonds de renouvellement et de rénovation</u>					
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	171'000.00	23'000.00			Attribution - 3510.3801.000
				12'000.00	182'000.00	Prélèvement - 1900.4801.000
9281.00.011	Réserve : entretien terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00			19'100.00	
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00			10'500.00	
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00			500'000.00	
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00			6'000.00	
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00			12'400.00	
9281.00.024	Réserve : animation, réceptions et manifestations	2'085.00			2'085.00	
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00			112'195.00	
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	353'121.30	218'878.70			Attribution - 2300.3803.010
				41'000.00		Prélèvement - 3500.4803.010
				31'000.00	500'000.00	Prélèvement - 3506.4803.010
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	140'700.00			140'700.00	
9281.00	Total	1'327'101.30	241'878.70	84'000.00	1'484'980.00	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2018

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Attibution</u> <u>2018</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2018</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement</u> <u>et remarques</u>
9282.00	Fonds de réserve					
9282.00.001	Fonds pour élèves méritants	8'258.85		100.00	8'158.85	Prélèvement - 9100.00.000 (prix écoles)
9282.00.003	Fonds d'aides communales	134'452.50	19'000.00			Attribution - 7100.3809.090
				7'200.00		Prélèvement - 5100.4809.011
				26'094.25	120'158.25	Prélèvement - 7100.4809.011
9282.00.006	Fonds d'aide LADB - prévention de l'alcoolisme	125'975.90	34'210.65			Attribution - 2100.3809.000
				5'000.00	155'186.55	Prélèvement - 1510.4809.000
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	1'895'719.60	103'925.00			Attribution - 4000.3809.020
				48'525.00	1'951'119.60	Prélèvement - 4000.4809.020
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	37'412.00	165'000.00			Attribution - 4000.3816.000
				106'526.40	95'885.60	Prélèvement - 4000.4816.000
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs GEFI	60'000.00		50'000.00	10'000.00	Dissolution - 2100.4809.013
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (Personnes physiques et morales)	1'283'300.00		103'900.00	1'179'400.00	Prélèvement - 2100.4809.013
9282.30.001	Provision pour régulation des péréquations intercommunales	1'546'416.35	1'566'344.50		3'112'760.85	Attribution - 7200.3809.070
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts ACI	1'006'273.17	3'274'159.95			Attribution - 2100.3809.090
				760'863.84	3'519'569.28	Prélèvement - 2100.4809.016
9282.40.000	Fonds de réserve de la petite enfance	2'507'339.00			2'507'339.00	
9282.50.000	Réserve : amortissements futurs	5'688'624.00	2'095'000.00		7'783'624.00	Attribution - 2300.3809.200
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	50'000.00	144'393.00			Attribution - 1300.3809.900
				44'393.00	150'000.00	Prélèvement - 1100.4809.017
9282.00	Total	14'343'771.37	7'402'033.10	1'152'602.49	20'593'201.98	

RATIOS DE FINANCEMENT

Ratios de financement

<u>Autofinancement / Endettement net</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>	<u>Moyenne au 31.12.2018</u>
	2014	1'531'464.22	14'789'650.88	10.35%		
	2015	6'633'257.92	14'357'026.61	46.20%		
	2016	3'939'906.00	16'214'645.33	24.30%		
	2017	232'284.99	19'450'207.91	1.19%	19.035%	
	2018	8'248'361.84	18'657'963.31	44.21%		24.662%
<u>Interprétation :</u>	Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 5 % l'endettement est très important, entre 5 et 15 % l'endettement est important, entre 15 et 50 % l'endettement est moyen, au delà de 50 % l'endettement est faible.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio n'a une signification réelle que si les masses comparées ont une certaine importance. En effet sur de faibles montants, le recours, même limité, à l'emprunt déséquilibre immédiatement les finances.					

<u>Quotité d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>	<u>Moyenne au 31.12.2018</u>
<u>Autofinancement / Revenus de fonctionnement épurés</u>	2014	1'531'464.22	44'748'978.58	3.42%		
	2015	6'633'257.92	47'363'728.45	14.00%		
	2016	3'939'906.00	48'572'645.81	8.11%		
	2017	232'284.99	46'308'795.68	0.50%	6.597%	
	2018	8'248'361.84	57'521'792.54	14.34%		8.419%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus disponible pour l'autofinancement des nouveaux investissements ? Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 10 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 20 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au delà de 20 % le rapport est bon.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio peut faire apparaître des variations annuelles importantes. Sa moyenne permet une vue plus parlante sur la situation réelle de cette donnée.					

Ratios de financement

<u>Degré d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>	<u>Moyenne au 31.12.2018</u>
<i>Autofinancement / Dépenses nettes d'investissements</i>						
	2014	1'531'464.22	3'296'711.90	46.45%		
	2015	6'633'257.92	6'626'063.20	100.11%		
	2016	3'939'906.00	7'243'299.94	54.39%		
	2017	232'284.99	7'346'630.10	3.16%	50.329%	
	2018	8'248'361.84	8'088'853.85	101.97%		63.142%
<u>Interprétation :</u>	Jusqu'à quel pourcentage l'autofinancement des nouveaux investissements est-il possible ? Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette. En deçà de 100 %, c'est le contraire.					
<u>Remarque :</u>	Comme le précédent, ce ratio peut faire ressortir de fortes variations et il n'est parlant que sur une période de plusieurs années.					

<u>Quotité de la charge des intérêts</u>	<u>Années</u>	<u>Intérêts nets</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>	<u>Moyenne au 31.12.2018</u>
<i>Intérêts annuels nets / Revenus de fonctionnement épurés</i>						
	2014	696'664.33	44'748'978.58	1.56%		
	2015	628'416.24	47'363'728.45	1.33%		
	2016	584'248.35	48'572'645.81	1.20%		
	2017	553'341.67	46'308'795.68	1.19%	1.317%	
	2018	537'086.25	57'521'792.54	0.93%		1.227%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus utilisée pour la couverture des seuls intérêts de la dette ? Indique ce que représente la charge d'intérêts de la dette par rapport aux revenus de fonctionnement épurés.					

Ratio de financement

<u>Investissements nets / Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>	<u>Moyenne au 31.12.2018</u>
	2014	3'296'711.90	8'922	370.00		
	2015	6'626'063.20	9'185	721.00		
	2016	7'243'299.94	9'297	779.00		
	2017	7'346'630.10	9'335	787.00	667.21	
	2018	8'088'853.85	9'666	837.00		702.54

<u>Endettement net / Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>	
	2013	13'178'844.61	8'972	1'469.00	
	2014	14'789'650.88	8'922	1'658.00	
	2015	14'357'026.61	9'185	1'563.00	
	2016	16'214'645.33	9'297	1'744.00	
	2017	19'450'207.91	9'335	2'084.00	
	2018	18'657'963.31	9'666	1'930.00	VD 2017 = 3'608.00

COMPTES CISTEP 2018

CISTEP - RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES 2018

		Comptes 2018	Comptes 2017	Budget 2018
Montant net à répartir :	CHF	16'709'262	16'478'002	19'285'700
Volume total d'eau consommée :	m ³	19'006'865	19'013'256	19'016'866
Charge nette (TVA en sus) par m ³ d'eau consommée :	CHF/m ³	0.87912	0.86666	1.01414

	Consommations d'eau en 2018	Comptes 2018			Budget 2018
	[m ³]	Participation à raison de CHF 0.87912 / m ³	TVA	2018 TTC	[CHF]
Chavannes-p-Renens	488'083	429'082.15	33'039.35	462'121.50	528'500
Cheseaux (y c. Bell SA)	328'255	288'574.60	22'220.25	310'794.85	343'300
Morrens (par Cheseaux)	2'104	1'849.65	142.45	1'992.10	2'000
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	755'825	664'458.75	51'163.35	715'622.10	788'800
Villars-Ste-Croix (par Crissier)	80'000	70'329.40	5'415.35	75'744.75	65'500
Bussigny (par Crissier)	17'977	15'803.90	1'216.90	17'020.80	19'100
Ecublens	886'024	778'918.90	59'976.75	838'895.65	938'600
Epalinges	612'951	538'855.75	41'491.90	580'347.65	609'400
Jouxteus-Mézery	114'982	101'082.65	7'783.35	108'866.00	135'800
Lausanne (réduit Tridel)	12'002'545	10'551'643.50	812'476.55	11'364'120.05	12'064'000
Le Mont-s-Lausanne (y c. Crema SA)	720'330	633'254.50	48'760.60	682'015.10	716'800
Prilly	857'603	753'933.55	58'052.90	811'986.45	922'300
Pully (collecteur Vuachère)	104'688	92'033.00	7'086.55	99'119.55	96'500
Renens	1'459'948	1'283'465.35	98'826.85	1'382'292.20	1'583'300
Romanel (y c. industries)	232'436	204'338.50	15'734.05	220'072.55	137'000
Saint-Sulpice	343'114	301'637.40	23'226.10	324'863.50	334'800
	19'006'865	16'709'261.55	1'286'613.25	17'995'874.80	19'285'700

CISTEP - COMPTE D'EXPLOITATION 2018

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
Totaux	21'690'854.16	21'690'854.16	24'854'100.00	24'854'100.00	21'791'052.59	21'791'052.59	
301 Traitements	3'739'009.48		4'117'500.00		3'974'066.13		
303 Cotisations AVS et AC	317'176.77		355'700.00		334'107.48		
304 Cotisations à la caisse de pensions	462'069.09		530'000.00		488'118.37		
305 Assurance de personnes	83'742.63		94'000.00		88'179.81		
309 Frais de formation professionnelle	8'678.45		26'000.00		6'193.50		
310 Imprimés et fournitures de bureau	1'107.95		5'100.00		1'658.70		
313 Marchandises	546.35		9'000.00		1'914.65		
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'970.57		3'500.00		5'844.96		
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	147'283.70		212'200.00		240'797.70		
318 Facture Epura SA	16'697'295.17		19'259'800.00		16'414'964.15		
319 Impôts, taxes et frais divers	0.00		14'400.00		7'165.14		
330 Pertes, défalcatons, moins-values	0.00		0.00		0.00		
331 Amortissement du patrimoine administratif	3'142.00		3'200.00		3'142.00		
390 Imputations internes (intérêts)	228'832.00		223'700.00		224'900.00		
424 Plus-values, produits exceptionnels		0.00		0.00		56.90	
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		10'397.80		10'600.00		4'970'875.10	
434 Redevances et prestations facturées à Epura SA		4'848'246.90		5'486'700.00			
435 Ventes diverses		0.00		0.00		0.00	
436 Dédommagements de tiers		117'041.16		71'100.00		173'198.92	
439 Autres recettes		5'906.73		0.00		168'919.82	
452 Participation des communes aux charges		16'709'261.57		19'285'700.00		16'478'001.85	
490 Imputations internes		0.00		0.00		0.00	

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2018